

股票代碼：8213

志超科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣平鎮市平鎮工業區工業二路12號
電話：(03)469-8660

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計科目之說明	11~27
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	35
(十四)部門資訊	35~36
(十五)首次採用國際財務報導準則	37~41

會計師核閱報告

志超科技股份有限公司董事會 公鑒：

志超科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

江忠儀

會計師：

陳宜君

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇二年八月九日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 9,020,456	30	7,822,810	27	6,145,753	23	6,174,806	24		負債及權益								
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動(附註六(二))	146,226	-	1,158	-	2,221	-	56,871	-	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 6,992,065	23	6,499,114	22	6,098,749	22	5,640,088	22	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	6,457,921	21	7,303,996	25	7,332,189	27	6,220,514	24	2111 應付短期票券(附註六(十))	-	-	-	-	129,883	-	-	-	
1200 其他應收款(附註六(三))	232,090	1	217,126	1	262,386	1	211,909	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－ 流動(附註六(二))	4,535	-	1,441	-	6,644	-	1,733	-	
130X 存貨(附註六(四))	1,673,657	6	1,519,857	4	1,659,824	6	1,550,314	6	2170 應付帳款	3,555,831	13	3,893,113	13	4,159,904	15	3,984,212	16	
1460 待出售非流動資產(附註六(五))	-	-	188,181	1	-	-	-	-	2200 其他應付款	4,029,845	13	3,235,160	11	3,014,398	11	3,140,119	12	
1470 其他流動資產(附註八)	849,007	3	801,947	3	733,765	3	731,235	3	2230 當期所得稅負債	106,198	-	152,632	1	164,710	1	41,140	-	
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 非流動(附註六(二))	-	-	-	-	-	-	1,075	-	2320 一年內到期之長期借款(附註六(十二))	1,227,484	4	1,795,839	6	1,815,987	7	1,617,210	6	
1523 備供出售金融資產－非流動 (附註六(二))	12,978	-	16,713	-	20,661	-	20,661	-	2399 其他流動負債	84,842	-	84,887	-	13,695	-	45,875	-	
1600 不動產、廠房及設備 (附註六(六)、(九)及八)	11,105,527	36	10,539,115	36	10,191,578	37	9,762,115	39	2540 長期借款(附註六(十二))	3,635,824	13	3,161,778	11	2,926,991	11	2,704,178	11	
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	203,347	1	205,558	1	210,097	1	211,472	1	2600 其他非流動負債	140,407	-	196,093	1	140,734	1	170,042	1	
1780 無形資產(附註六(八))	385,539	1	381,976	1	382,289	1	384,079	1		3,776,231	13	3,357,871	12	3,067,725	12	2,874,220	12	
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	41,717	-	40,937	-	45,883	-	43,846	-	負債總計	19,777,031	66	19,020,057	65	18,471,695	68	17,344,597	68	
1985 長期預付租金(附註六(九)及八)	203,847	1	203,650	1	184,744	1	188,755	1	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))									
1995 其他非流動資產－其他	68,763	-	135,117	-	42,924	-	55,683	-	股 本：									
資產總計	\$ 30,401,075	100	29,378,141	100	27,214,314	100	25,613,335	100	3110 普通股股本	2,513,139	8	2,513,139	9	2,363,139	9	2,363,139	9	
									資本公積：									
									3200 資本公積	1,881,826	6	1,863,901	6	1,555,894	6	1,550,923	6	
									保留盈餘：									
									3310 法定盈餘公積	568,849	2	418,967	1	418,967	2	352,936	1	
									3320 特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	217,926	1	
									3350 未分配盈餘	2,822,794	9	3,193,879	11	2,355,532	8	1,703,074	7	
									其他權益：									
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差 額	359,213	1	2,310	-	79,515	-	210,848	1	
									3500 庫藏股票	(86,459)	-	(86,459)	-	(86,459)	-	(40,197)	-	
										8,059,362	26	7,905,737	27	6,686,588	25	6,358,649	25	
									非控制權益：									
									36XX 非控制權益	2,564,682	8	2,452,347	8	2,056,031	7	1,910,089	7	
									權益總計	10,624,044	34	10,358,084	35	8,742,619	32	8,268,738	32	
									負債及權益總計	\$ 30,401,075	100	29,378,141	100	27,214,314	100	25,613,335	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：李明熹

會計主管：林振旻

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4110 銷貨收入(附註六(十八))	\$ 5,088,379	102	5,700,633	102	10,030,224	101	10,892,175	102
4170 減：銷貨退回	(4,713)	-	(794)	-	(4,832)	-	(2,709)	-
4190 銷貨折讓	(80,230)	(2)	(100,047)	(2)	(145,264)	(1)	(185,535)	(2)
營業收入淨額	5,003,436	100	5,599,792	100	9,880,128	100	10,703,931	100
5110 營業成本(附註六(四))	(4,168,143)	(83)	(4,604,326)	(82)	(8,203,237)	(83)	(8,767,702)	(82)
營業毛利	835,293	17	995,466	18	1,676,891	17	1,936,229	18
營業費用：								
6100 推銷費用	(221,062)	(4)	(214,092)	(4)	(437,914)	(4)	(427,669)	(4)
6200 管理費用	(267,012)	(5)	(185,071)	(3)	(457,372)	(4)	(402,434)	(4)
6300 研究發展費用	-	-	(1,128)	-	-	-	(2,900)	-
營業費用合計	(488,074)	(9)	(400,291)	(7)	(895,286)	(8)	(833,003)	(8)
營業淨利	347,219	8	595,175	11	781,605	9	1,103,226	10
營業外收入及支出(附註六(十九))：								
7010 其他收入	61,473	-	44,339	-	95,865	-	75,428	1
7020 其他利益及損失	173,554	3	(1,222)	-	180,413	2	(19,767)	-
7050 財務成本	(56,643)	(1)	(56,540)	(1)	(114,633)	(1)	(111,976)	(1)
稅前淨利	525,603	10	581,752	10	943,250	10	1,046,911	10
7950 減：所稅費用(附註六(十五))	121,267	2	134,135	2	177,911	2	214,298	2
8200 本期淨利	404,336	8	447,617	8	765,339	8	832,613	8
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	152,902	3	34,006	1	445,696	4	(154,661)	(2)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	152,902	3	34,006	1	445,696	4	(154,661)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 557,238	11	481,623	9	1,211,035	12	677,952	6
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 230,789	5	356,671	6	521,426	5	663,343	6
8620 非控制權益	173,547	3	90,946	2	243,913	3	169,270	2
	\$ 404,336	8	447,617	8	765,339	8	832,613	8
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 351,272	7	385,574	7	878,329	9	532,010	5
非控制權益	205,966	4	96,049	2	332,706	3	145,942	1
	\$ 557,238	11	481,623	9	1,211,035	12	677,952	6
每股盈餘(附註六(十七))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.93		1.53		2.11		2.85	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.91		1.51		2.05		2.79	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：李明熹

會計主管：林振旻

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	股 本		法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫 藏 股			
	普通股 股 本	資本公積		特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 2,363,139	1,550,923	352,936	217,926	1,703,074	210,848	(40,197)	6,358,649	1,910,089	8,268,738
本期淨利(損)	-	-	-	-	663,343	-	-	663,343	169,270	832,613
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(131,333)	-	(131,333)	(23,328)	(154,661)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	663,343	(131,333)	-	532,010	145,942	677,952
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	66,031	-	(66,031)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(162,780)	-	-	(162,780)	-	(162,780)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(217,926)	217,926	-	-	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	4,971	-	-	-	-	-	4,971	-	4,971
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(46,262)	(46,262)	-	(46,262)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 2,363,139	1,555,894	418,967	-	2,355,532	79,515	(86,459)	6,686,588	2,056,031	8,742,619
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 2,513,139	1,863,901	418,967	-	3,193,879	2,310	(86,459)	7,905,737	2,452,347	10,358,084
本期淨利(損)	-	-	-	-	521,426	-	-	521,426	243,913	765,339
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	356,903	-	356,903	88,793	445,696
本期綜合損益總額	-	-	-	-	521,426	356,903	-	878,329	332,706	1,211,035
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	149,882	-	(149,882)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(742,629)	-	-	(742,629)	-	(742,629)
股份基礎給付酬勞成本	-	17,925	-	-	-	-	-	17,925	-	17,925
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(220,371)	(220,371)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 2,513,139	1,881,826	568,849	-	2,822,794	359,213	(86,459)	8,059,362	2,564,682	10,624,044

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：李明熹

會計主管：林振旻

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

志超科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 943,250	1,046,911
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	703,443	569,789
攤銷費用	4,449	4,908
呆帳費用提列數	(16,887)	16,764
利息費用	114,633	111,976
利息收入	(31,379)	(48,675)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(161,988)	687
金融資產減損損失	3,735	-
(迴轉)提列備抵銷貨折讓及退回	(31,398)	42,838
存貨跌價及報廢損失	123,361	18,263
股份基礎酬勞成本	17,925	4,971
不影響現金流量之收益費損項目合計	725,894	721,521
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	(145,068)	56,196
應收票據	-	(13,892)
應收帳款	894,249	(1,156,325)
其他應收款	(14,964)	(52,157)
存貨	(281,325)	(91,247)
其他流動資產	(47,060)	(2,530)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	405,832	(1,259,955)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	3,094	5,424
應付票據	-	(7,698)
應付帳款	(337,282)	255,405
其他應付款項	314,262	(327,982)
其他流動負債	(45)	(32,181)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(19,971)	(107,032)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	385,861	(1,366,987)
調整項目合計	1,111,755	(645,466)
營運產生之現金流入	2,055,005	401,445
收取之利息	31,379	48,675
支付之利息	(112,646)	(111,964)
支付之所得稅	(272,887)	(89,039)
營業活動之淨現金流入	1,700,851	249,117

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：李明熹

會計主管：林振旻

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,141,843)	(1,002,951)
處分不動產、廠房及設備	477,920	1,908
取得無形資產	(7,459)	(3,118)
其他金融資產	(780)	(2,037)
其他非流動資產	75,433	160
長期預付租金	(7,915)	4,011
投資活動之淨現金流出	(604,644)	(1,002,027)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	492,951	492,583
舉借長期借款	582,341	1,139,154
償還長期借款	(676,650)	(706,583)
其他非流動負債	4,183	(18,398)
現金股利	-	(162,780)
庫藏股票買回成本	-	(46,262)
非控制權益變動	(220,371)	-
籌資活動之淨現金流入	182,454	697,714
匯率變動對現金及約當現金之影響	(81,015)	26,143
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,197,646	(29,053)
期初現金及約當現金餘額	7,822,810	6,174,806
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,020,456	6,145,753

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：李明熹

會計主管：林振旻

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

志超科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十七年四月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園縣平鎮市工業二路12號。本公司股票於民國九十八年十二月二十五日起在臺灣證券交易所上市。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子零組件及印刷電路板之製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導準則解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司及志揚投資有限公司	Chi Chau International Co., Ltd.(Chi Chau公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	100 %
本公司及宇環科技(股)公司	Chi Chen Investment Co., Ltd. (Chi Chen公司)	"	72 %	72 %	72 %	- %
本公司	志揚投資有限公司(志揚投資公司)	"	100 %	100 %	100 %	100 %
"	Brilliant Star Holdings Ltd.(Brilliant Star公司)	"	97 %	97 %	97 %	97 %
"	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	國際貿易業務	100 %	100 %	100 %	100 %
"	Chi De International Co., Ltd.(Chi De公司)	"	100 %	100 %	100 %	100 %

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司	Chi Yang International Co., Ltd.(Chi Yang公司)	國際貿易業務	100 %	100 %	100 %	100 %
"	宇環科技(股)公司	生產及銷售各類電路板	44 %	44 %	44 %	44 %
本公司及志揚投資公司	統盟電子(股)公司(統盟公司)	生產及銷售各類電路板	45 %	45 %	46 %	46 %
Chi Chau公司	Chi Yao Ltd.(Chi Yao公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	100 %
Chi Yao公司	志超科技(蘇州)有限公司(志超蘇州公司)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %	100 %
統盟公司	長泰國際有限公司(長泰公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	100 %
長泰國際有限公司	安和國際有限公司(安和公司)	國際貿易業務	100 %	100 %	100 %	100 %
"	和泰國際有限公司(和泰公司)	"	100 %	100 %	100 %	100 %
"	Yang An Internatioal (Samoa) Co., Ltd.(Yang An公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	100 %
Yang An公司	統盟(無錫)電子有限公司(統盟無錫公司)	生產及銷售印刷電路板	100 %	100 %	100 %	100 %
Brilliant Star公司	祥豐電子(中山)有限公司(祥豐公司)	"	100 %	100 %	100 %	100 %
"	Top Wisdom International Corp.(BVI)(Top公司)	銷售印刷電路板及設備	100 %	100 %	100 %	100 %
Chi Chen 公司	志超科技(遂寧)有限公司(志超遂寧公司)	生產及銷售印刷電路板	100 %	100 %	100 %	- %

Chi Chen公司於民國一〇一年二月三日投資設立，並於民國一〇一年三月七日轉投資設立志超遂寧公司。

宇環公司及統盟公司之綜合持股雖未逾50%，但對其財務、營運及人事具有控制力，因此併入合併財務報告。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 780	723	716	747
銀行存款				
活期存款	3,893,462	3,888,981	3,773,219	3,725,244
定期存款	<u>5,126,214</u>	<u>3,933,106</u>	<u>2,371,818</u>	<u>2,448,815</u>
	<u>\$ 9,020,456</u>	<u>7,822,810</u>	<u>6,145,753</u>	<u>6,174,806</u>

合併公司之現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

(二)金融商品

1.明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
非避險之衍生工具	\$ 403	1,158	2,221	9,869
理財商品	<u>145,823</u>	-	-	<u>48,077</u>
小計	146,226	1,158	2,221	57,946
備供出售金融資產-非流動	<u>12,978</u>	<u>16,713</u>	<u>20,661</u>	<u>20,661</u>
合計	<u>\$ 159,204</u>	<u>17,871</u>	<u>22,882</u>	<u>78,607</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 4,535</u>	<u>1,441</u>	<u>6,644</u>	<u>1,733</u>

按公允價值再衡量認列損益之金額，請詳附註六(十九)。

合併公司備供出售金融資產—非流動，因其公平價值大幅或持久性下跌至低於成本，經評估其投資價值已減損，於民國一〇二年第二季認列減損損失3,735千元。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之金融工具均未有提供質押擔保之情形。

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融商品之衍生工具明細如下：

102.6.30					
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日	
衍生性金融資產—流動					
賣出遠期外匯	\$ 46	USD 1,494	美元兌新台幣	102.09.13~102.09.23	
賣出遠期外匯	<u>357</u>	USD 9,000	美元兌人民幣	102.07.25~102.09.25	
	<u>\$ 403</u>				
衍生性金融負債—流動					
賣出遠期外匯	\$ 4,365	USD 17,577	美金兌新台幣	102.07.12~102.09.23	
賣出遠期外匯	<u>170</u>	USD 14,000	美金兌人民幣	102.07.10~102.10.15	
	<u>\$ 4,535</u>				
101.12.31					
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日	
衍生性金融資產—流動					
賣出遠期外匯	<u>\$ 1,158</u>	USD 12,833	美金兌新台幣	102.01.08~102.03.07	
衍生性金融負債—流動					
賣出遠期外匯	\$ 10	USD 2,049	美金兌新台幣	102.02.20~102.03.13	
賣出遠期外匯	922	USD 7,000	美金兌人民幣	102.01.08~102.02.22	
買入遠期外匯	<u>509</u>	JPY 29,750	新台幣兌日幣	102.01.10	
	<u>\$ 1,441</u>				
101.6.30					
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日	
衍生性金融資產—流動					
賣出遠期外匯	\$ 61	USD 1,100	美金兌新台幣	101.09.19	
買入遠期外匯	<u>2,160</u>	JPY 89,750	新台幣兌日幣	101.07.10~102.01.10	
	<u>\$ 2,221</u>				
衍生性金融負債—流動					
賣出遠期外匯	\$ 5,277	USD 21,376	美金兌新台幣	101.07.06~101.09.07	
賣出遠期外匯	<u>1,367</u>	USD 16,000	美金兌人民幣	101.07.06~101.08.17	
	<u>\$ 6,644</u>				

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

101.1.1				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產—流動</u>				
買入遠期外匯	\$ 4,276	JPY 120,000	新台幣兌日幣	101.01.10~101.12.10
賣出遠期外匯	<u>4,518</u>	USD 16,000	美金兌人民幣	101.01.17~101.03.09
	<u>\$ 8,794</u>			
<u>衍生性金融資產—非流動</u>				
買入遠期外匯	<u>\$ 1,075</u>	JPY 29,750	新台幣兌日幣	102.01.10
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	<u>\$ 1,733</u>	USD 8,383	美金兌新台幣	101.01.10~101.04.09

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 12,622	21,656	45,291	37,976
減：備抵呆帳	(25)	(128)	(143)	(7,780)
小計	<u>12,597</u>	<u>21,528</u>	<u>45,148</u>	<u>30,196</u>
應收帳款	6,854,379	7,739,594	7,727,797	6,570,415
減：備抵呆帳	(154,772)	(171,445)	(175,975)	(158,154)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(254,283)</u>	<u>(285,681)</u>	<u>(264,781)</u>	<u>(221,943)</u>
小計	<u>6,445,324</u>	<u>7,282,468</u>	<u>7,287,041</u>	<u>6,190,318</u>
其他應收款	<u>232,090</u>	<u>217,126</u>	<u>262,386</u>	<u>211,909</u>
合計	<u>\$ 6,690,011</u>	<u>7,521,122</u>	<u>7,594,575</u>	<u>6,432,423</u>

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 171,573	165,934
本期(迴轉)提列呆帳損失	(16,887)	16,764
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(6,577)
匯率變動影響數	<u>111</u>	<u>(3)</u>
期末餘額	<u>\$ 154,797</u>	<u>176,118</u>

民國一〇一年一月一日之備抵呆帳中6,577千元係因受某公司隱瞞財務困境之事實，委任宇環公司加工印刷電路板，宇環公司因而受有損害計11,697千元。宇環公司與該公司已於民國一〇〇年十月達成和解解決該爭議，同意支付宇環公司5,120千元，已於民國一〇一年二月全數收回。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

宇環公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

101.12.31							
承購人	承購額度	本期轉售金額	本期除列餘額	預支價金餘額	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條件
中國信託	USD <u>1,000</u>	USD <u>64</u>	-	-	2.54%	無	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由宇環公司負擔

101.6.30							
承購人	承購額度	本期轉售金額	本期除列餘額	預支價金餘額	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條件
中國信託	USD <u>1,000</u>	USD <u>64</u>	-	-	2.54%	本票	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由宇環公司負擔

101.1.1							
承購人	承購額度	本期轉售金額	本期除列餘額	預支價金餘額	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條件
中國信託	USD <u>3,000</u>	USD <u>4,425</u>	-	USD <u>775</u>	1.99%~3.22%	本票	應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由宇環公司負擔

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之信用及匯率風險，請詳附註六(二十)。

合併公司提供部份應收帳款作為借款擔保情形，請詳附註八。

(四)存貨淨額

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
製成品	\$ 522,382	443,190	489,912	495,613
在製品	756,499	672,475	707,785	635,681
原物料	394,776	404,192	462,127	419,020
	<u>\$ 1,673,657</u>	<u>1,519,857</u>	<u>1,659,824</u>	<u>1,550,314</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
銷售成本	\$ 4,318,343	4,810,376	8,510,523	9,097,929
存貨報廢損失	61,041	31,573	102,224	55,031
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	9,936	(72,244)	21,137	(36,768)
出售下腳及廢料收入	(224,112)	(180,587)	(433,582)	(371,512)
閒置產能損失	2,935	15,208	2,935	23,022
	<u>\$ 4,168,143</u>	<u>4,604,326</u>	<u>8,203,237</u>	<u>8,767,702</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

統盟公司於民國一〇二年一月二十八日經董事會決議通過出售桃園廠之土地、房屋及建築設備，並已於民國一〇二年一月三十日與高林股份有限公司簽訂不動產買賣契約書。該土地、房屋及建築設備帳面價值計188,181千元，於民國一〇一年十二月三十一日列報於待出售非流動資產，並已於民國一〇二年五月完成出售，出售價款計399,000千元，該款項業已收訖。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成本或認定成本：						未完工程 及待驗收 設備	總計
	土地	房屋 及建築	機器設備	其他設備			
民國102年1月1日餘額	\$ 266,954	3,380,511	10,079,910	1,564,241	938,461	16,230,077	
增 添	-	5,357	33,947	152,583	693,481	885,368	
處 分	-	(1,263)	(486,319)	(61,337)	-	(548,919)	
轉(出)入數	-	1,519	806,320	54,098	(881,751)	(19,814)	
匯率變動之影響	-	134,342	464,571	48,325	86,505	733,743	
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 266,954</u>	<u>3,520,466</u>	<u>10,898,429</u>	<u>1,757,910</u>	<u>836,696</u>	<u>17,280,455</u>	
民國101年1月1日餘額	\$ 370,872	2,693,347	8,741,884	1,310,439	1,952,193	15,068,735	
增 添	-	14,724	126,434	58,757	1,005,286	1,205,201	
處 分	-	(16,499)	(304,189)	(35,529)	-	(356,217)	
轉(出)入數	-	897,138	878,078	99,712	(1,874,928)	-	
匯率變動之影響	-	(34,474)	(150,628)	(5,256)	(40,343)	(230,701)	
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 370,872</u>	<u>3,554,236</u>	<u>9,291,579</u>	<u>1,428,123</u>	<u>1,042,208</u>	<u>15,687,018</u>	

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 收 設 備	總 計
折舊及減損損失：						
民國102年1月1日餘額	\$ 5,039	943,986	3,837,943	903,994	-	5,690,962
本期折舊	-	86,406	461,798	153,028	-	701,232
處 分	-	(1,263)	(398,813)	(21,092)	-	(421,168)
轉入(出)數	-	-	-	592	-	592
匯率變動之影響	-	31,471	139,179	32,660	-	203,310
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 5,039</u>	<u>1,060,600</u>	<u>4,040,107</u>	<u>1,069,182</u>	<u>-</u>	<u>6,174,928</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 5,039	897,584	3,651,055	752,942	-	5,306,620
本期折舊	-	96,709	384,904	86,801	-	568,414
處 分	-	(16,291)	(246,457)	(37,888)	-	(300,636)
轉入(出)數	-	-	(11,803)	11,803	-	-
匯率變動之影響	-	(9,078)	(59,335)	(10,545)	-	(78,958)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 5,039</u>	<u>968,924</u>	<u>3,718,364</u>	<u>803,113</u>	<u>-</u>	<u>5,495,440</u>
帳面價值：						
民國102年1月1日	<u>\$ 261,915</u>	<u>2,436,525</u>	<u>6,241,967</u>	<u>660,247</u>	<u>938,461</u>	<u>10,539,115</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 261,915</u>	<u>2,459,866</u>	<u>6,858,322</u>	<u>688,728</u>	<u>836,696</u>	<u>11,105,527</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 365,833</u>	<u>1,795,763</u>	<u>5,090,829</u>	<u>557,497</u>	<u>1,952,193</u>	<u>9,762,115</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 365,833</u>	<u>2,585,312</u>	<u>5,573,215</u>	<u>625,010</u>	<u>1,042,208</u>	<u>10,191,578</u>

合併公司已作為長期借款擔保之資訊，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國102年1月1日	<u>\$ 178,533</u>	<u>27,025</u>	<u>205,558</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 178,533</u>	<u>24,814</u>	<u>203,347</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 178,533</u>	<u>32,939</u>	<u>211,472</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 178,533</u>	<u>31,564</u>	<u>210,097</u>

合併公司因不再使用中壢廠房，並決定將該廠房出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露資訊無重大差異。

合併公司已作為長短期借款擔保之資訊，請詳附註八。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)無形資產

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
帳面價值				
商譽	\$ 368,381	368,381	368,381	368,381
電腦軟體	<u>17,158</u>	<u>13,595</u>	<u>13,908</u>	<u>15,698</u>
總計	<u>\$ 385,539</u>	<u>381,976</u>	<u>382,289</u>	<u>384,079</u>

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分及提列減損之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(九)政府補助

志超遂寧公司與中華人民共和國相關發展機構簽訂合約，規定如遵循特定約定條件可獲得政府補助款。於民國一〇一年起陸續收到政府補助款，截至民國一〇二年六月底止已收取政府補助之金額為人民幣20,500千元(折合新台幣約98,700千元)。其收到之補助款已認列為特定資產之成本減項，並依相關資產之耐用年限攤提。

(十)應付短期票券

應付商業本票	\$ 130,000	<u>101.6.30</u>
減：應付商業本票折價		(117)
合計	<u>\$ 129,883</u>	
尚未使用額度	<u>\$ 50,000</u>	
利率區間		<u>0.86%~1.04%</u>

(十一)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 6,729,961	6,346,992	5,597,026	5,346,676
擔保銀行借款	<u>262,104</u>	<u>152,122</u>	<u>501,723</u>	<u>293,412</u>
合計	<u>\$ 6,992,065</u>	<u>6,499,114</u>	<u>6,098,749</u>	<u>5,640,088</u>
尚未使用額度	<u>\$ 4,617,936</u>	<u>6,730,282</u>	<u>3,872,470</u>	<u>4,599,449</u>
利率區間	<u>0.28%~3.00%</u>	<u>1.11%~2.62%</u>	<u>1.21%~4.50%</u>	<u>0.66%~4.65%</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)長期借款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 3,268,584	2,093,732	2,736,170	1,492,175
擔保銀行借款	1,594,724	2,863,885	2,006,808	2,829,213
減：一年內到期部份	<u>(1,227,484)</u>	<u>(1,795,839)</u>	<u>(1,815,987)</u>	<u>(1,617,210)</u>
合 計	<u>\$ 3,635,824</u>	<u>3,161,778</u>	<u>2,926,991</u>	<u>2,704,178</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,691,691</u>	<u>3,638,529</u>	<u>2,074,988</u>	<u>1,920,137</u>
利率區間	<u>1.28%~3.00%</u>	<u>1.31%~3.00%</u>	<u>1.26%~3.00%</u>	<u>1.26%~3.00%</u>

上述有關聯貸借款之主辦銀行為台灣工業銀行、合作金庫商業銀行、台北富邦商業銀行及永豐銀行等金融機構組成之聯貸銀行團貸款。

依各該借款合同規定，合併公司於借款期間內，合併財務報告須在年度終了及半年度時遵循特定之財務比例，如流動比例、金融負債比例及利息保障倍數等要求。截至民國一〇二年六月三十日止，合併公司帳列長期負債之借款未有違約之情事。

有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
一年內	\$ 51,165	52,236	52,816	51,673
一年至五年	69,480	66,900	84,412	73,614
五年以上	<u>3,460</u>	<u>10,093</u>	<u>16,360</u>	<u>22,140</u>
	<u>\$ 124,105</u>	<u>129,229</u>	<u>153,588</u>	<u>147,427</u>

合併公司以營業租賃承租土地、廠房及宿舍。租賃期間通常為一至十年，並附有於租期屆滿之續租權。租金給付每年調整以反映市場租金。

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為13,803千元、13,397千元及31,117千元、29,077千元。

由於土地所有權並未移轉及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由出租人承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 出租人租賃

統盟公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
一年內	\$ 13,600	20,400	20,500	20,400
一年至五年	-	3,400	13,600	23,800
	\$ 13,600	23,800	34,100	44,200

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為5,100千元、5,100千元及10,200千元、10,200千元。

(十四) 員工福利

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ <u>62,833</u>	<u>43,267</u>	<u>116,968</u>	<u>76,089</u>
營業費用	\$ <u>7,762</u>	<u>3,557</u>	<u>15,064</u>	<u>15,088</u>

(十五) 所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 167,851	136,350	221,061	216,331
以前年度所得高低估	<u>1,958</u>	<u>(2,543)</u>	<u>5,392</u>	<u>(2,543)</u>
	<u>169,809</u>	<u>133,807</u>	<u>226,453</u>	<u>213,788</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之原始產生	(48,542)	328	(48,542)	510
及迴轉	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
所得稅費用	\$ 121,267	134,135	177,911	214,298

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司、宇環公司、統盟公司及志揚投資公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,822,794</u>	<u>3,193,879</u>	<u>2,355,532</u>	<u>1,703,074</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>453,197</u>	<u>299,632</u>	<u>280,645</u>	<u>252,557</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.19 %</u>	<u>15.77 %</u>

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十六)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，均為300,000千股，已分發普通股分別為251,314千股、251,314千股、236,314千股及236,314千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇二年三月十一日經董事會決議辦理現金增資，以每股面額10元發行普通股23,700千股，發行價格每股33元。另本次現金增資依公司法第267條規定保留3,555千股由員工認購。該次現金增資基準日為民國一〇二年八月一日，尚未辦妥變更登記。

本公司於民國一〇一年六月六日經董事會決議辦理現金增資，以每股面額10元發行普通股15,000千股，發行價格每股30.5元，募集總金額為457,500千元整。另本次現金增資依公司法第267條規定保留2,250千股由員工認購，該次現金增資基準日為民國一〇一年七月二十日，已辦妥變更登記。

2.資本公積

依民國一〇一年一月一日修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 1,872,783	1,854,858	1,547,358	1,542,387
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	507	507	-	-
庫藏股交易	1,630	1,630	1,630	1,630
其他	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>
	<u>\$ 1,881,826</u>	<u>1,863,901</u>	<u>1,555,894</u>	<u>1,550,923</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚未餘額，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其分配如下：

- (1)董事及監察人酬勞百分之三以下；
- (2)員工紅利百分之五到十五；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘，並依公司章程提列董監事酬勞3%以下，員工紅利5%~15%。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為27,912千元、49,678千元及67,148千元、89,151千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,583千元、9,935千元及13,430千元、17,830千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次一年度之損益，屆時若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為202,341千元及121,830千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為40,468千元及24,366千元，與實際配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及一〇一年四月二十七日經股東常會決議民國一〇一年及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額(千元)	配股率(元)	金額(千元)
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	<u>742,629</u>	0.70	<u>162,780</u>

4.庫藏股

本公司於民國一〇〇年十一月二十五日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇〇年十二月九日至一〇一年一月十八日為轉讓員工而買回之庫藏股共計3,771千股。截至民國一〇二年六月三十日止，未註銷之股數共計3,771千股。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國一〇二年六月底止買回庫藏股票股數及買回金額皆符合規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益

列入其他權益項下之項目係合併公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅後淨額)之累積數。

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>230,789</u>	<u>356,671</u>	<u>521,426</u>	<u>663,343</u>
加權平均流通在外股數(基本)	247,543	232,543	247,543	232,543
具稀釋作用之潛在普通股員工紅利之影響	6,282	3,759	6,850	4,908
加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>253,825</u>	<u>236,302</u>	<u>254,393</u>	<u>237,451</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.93</u>	<u>1.53</u>	<u>2.11</u>	<u>2.85</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.91</u>	<u>1.51</u>	<u>2.05</u>	<u>2.79</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)收入

合併公司收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
商品銷售	\$ 4,980,929	5,555,648	9,814,556	10,604,868
加工收入	22,507	44,144	65,572	99,063
	<u>\$ 5,003,436</u>	<u>5,599,792</u>	<u>9,880,128</u>	<u>10,703,931</u>

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入	\$ 15,995	32,042	31,379	48,675
租金收入	8,718	5,555	16,139	11,506
壞帳迴轉利益	22,596	-	16,887	-
其他	14,164	6,742	31,460	15,247
	<u>\$ 61,473</u>	<u>44,339</u>	<u>95,865</u>	<u>75,428</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 29,991	11,258	52,162	976
處分不動產、廠房及設備損益	161,551	(1,256)	161,988	(687)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	(5,934)	(8,508)	(21,415)	(2,829)
金融資產減損損失	(3,735)	-	(3,735)	-
其他	(8,319)	(2,716)	(8,587)	(17,227)
	<u>\$ 173,554</u>	<u>(1,222)</u>	<u>180,413</u>	<u>(19,767)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 56,643	56,540	114,633	111,976

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 信用風險

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 6,916,764	109,074	7,869,274	129,347	7,933,507	126,423	6,663,377	65,786
逾期0~30天	97,079	1,771	52,477	847	36,431	610	62,624	16,085
逾期31~90天	44,981	3,685	10,110	1,109	27,411	12,694	40,571	26,742
逾期91天以上	40,267	40,267	46,515	40,270	38,125	36,391	53,728	57,321
	<u>\$ 7,099,091</u>	<u>154,797</u>	<u>7,978,376</u>	<u>171,573</u>	<u>8,035,474</u>	<u>176,118</u>	<u>6,820,300</u>	<u>165,934</u>

合併公司對上述應收款項之備抵呆帳主要係依經濟環境，基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約					
		現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
102年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,856,828	1,969,760	343,195	170,123	313,764	1,121,619	21,059
無擔保銀行借款	9,998,545	10,122,540	6,030,244	1,821,791	721,172	1,549,333	-
應付帳款及票據	3,555,831	3,555,831	3,555,831	-	-	-	-
其他應付款	4,029,845	4,029,845	3,618,919	323,323	75,819	11,784	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	4,132	899,733	899,733	-	-	-	-
流 入	-	(895,265)	(895,265)	-	-	-	-
	<u>\$19,445,181</u>	<u>19,682,444</u>	<u>13,552,657</u>	<u>2,315,237</u>	<u>1,110,755</u>	<u>2,682,736</u>	<u>21,059</u>
101年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 3,016,007	3,124,015	719,728	664,976	674,951	1,033,248	31,112
無擔保銀行借款	8,440,724	8,685,009	5,341,554	1,660,314	847,271	835,870	-
應付帳款及票據	3,893,113	3,893,113	3,893,113	-	-	-	-
其他應付款	3,235,160	3,235,160	3,007,352	185,524	42,284	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	(226)	598,266	598,266	-	-	-	-
流 入	509	(597,983)	(597,983)	-	-	-	-
	<u>\$18,585,287</u>	<u>18,937,580</u>	<u>12,962,030</u>	<u>2,510,814</u>	<u>1,564,506</u>	<u>1,869,118</u>	<u>31,112</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
101年6月30日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 129,883	130,108	130,108	-	-	-	-
擔保銀行借款	2,508,531	2,516,652	1,166,918	425,393	566,087	254,281	103,973
無擔保銀行借款	8,333,196	8,544,970	5,509,994	1,343,003	1,248,693	443,288	-
應付帳款及票據	4,159,904	4,159,904	4,159,904	-	-	-	-
其他應付款	3,014,398	3,014,398	2,683,515	239,768	91,115	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	4,423	1,173,319	1,173,319	-	-	-	-
流 入	-	(1,168,896)	(1,168,896)	-	-	-	-
	<u>\$18,150,335</u>	<u>18,370,455</u>	<u>13,654,862</u>	<u>2,008,164</u>	<u>1,905,895</u>	<u>697,569</u>	<u>103,973</u>
101年1月1日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 3,122,625	3,233,176	681,670	824,137	1,098,394	480,949	148,026
無擔保銀行借款	6,838,851	6,966,884	4,567,438	1,192,150	395,584	811,712	-
應付帳款及票據	3,984,212	3,984,212	3,984,212	-	-	-	-
其他應付款	3,140,119	3,140,118	3,119,897	15,187	5,034	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	(2,785)	541,193	541,193	-	-	-	-
流 入	(5,351)	(549,329)	(549,329)	-	-	-	-
	<u>\$17,077,671</u>	<u>17,316,254</u>	<u>12,345,081</u>	<u>2,031,474</u>	<u>1,499,012</u>	<u>1,292,661</u>	<u>148,026</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美 金	\$ 535,144	30.00	16,054,320	568,662	29.04	16,513,944	547,420	29.88	16,356,910	474,079	30.28	14,355,112
日 幣	348,504	0.30	104,551	-	-	-	261,543	0.38	99,386	218,500	0.39	85,215
金融負債												
貨幣性項目												
美 金	577,810	30.00	17,334,300	293,304	29.04	8,517,548	572,196	29.88	17,098,216	500,791	30.28	15,163,951
日 幣	993,990	0.30	298,197	654,272	0.34	222,452	-	-	-	538,962	0.39	210,195

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少61,251千元38,335千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司之非衍生性短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值；因為此類資產負債到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項及其他金融負債等。

長期借款以預期現金流量之折現值估計公平價值，由於浮動利率折現接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	403	-	403
理財商品	-	-	145,823	145,823
備供出售金融資產	-	12,978	-	12,978
	-	13,381	145,823	159,204
衍生金融負債	-	(4,535)	-	(4,535)
	<u>\$ -</u>	<u>8,846</u>	<u>145,823</u>	<u>154,669</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	1,158	-	1,158
備供出售金融資產	-	16,713	-	16,713
	-	17,871	-	17,871
衍生金融負債	-	(1,441)	-	(1,441)
	<u>\$ -</u>	<u>16,430</u>	<u>-</u>	<u>16,430</u>
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	2,221	-	2,221
備供出售金融資產	-	20,661	-	20,661
	-	22,882	-	22,882
衍生金融負債	-	(6,644)	-	(6,644)
	<u>\$ -</u>	<u>16,238</u>	<u>-</u>	<u>16,238</u>
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	9,869	-	9,869
理財商品	-	-	48,077	48,077
備供出售金融資產	-	20,661	-	20,661
	-	30,530	48,077	78,607
衍生金融負債	-	(1,733)	-	(1,733)
	<u>\$ -</u>	<u>28,797</u>	<u>48,077</u>	<u>76,874</u>

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大改變。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)最終控制者

本公司為合併公司最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 21,971	40,977	52,221	62,224
退職後福利	129	204	258	254
	<u>\$ 22,100</u>	<u>41,181</u>	<u>52,479</u>	<u>62,478</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
質押存款(帳列其他流動資產)	長期借款及海關保證額度等	\$ -	-	14,500	21,743
應收帳款	長、短期借款	676,343	552,981	309,092	334,926
不動產、廠房及設備及投資性不動產	"	2,200,945	1,253,766	1,282,597	1,491,897
長期預付租金	"	14,478	13,966	14,242	14,731
存出保證金(帳列其他金融資產-非流動)	租賃公務車輛押金及訴訟案假執行等	41,717	40,937	45,883	43,846
		<u>\$ 2,933,483</u>	<u>1,861,650</u>	<u>1,666,314</u>	<u>1,907,143</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日為銀行借款及銀行履約保證而存出保證票據金額分別為4,421,309千元、4,634,316千元、4,430,617千元及4,244,838千元。

(二)已開立信用狀未押匯餘額：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
TWD	\$ 934	12,708	23,698	11,675
JPY	577,960	287,800	86,000	215,150
USD	3,340	4,300	1,530	1,208
CNY	-	-	-	19,823

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)合併公司與數家公司簽訂之經銷合約，依銷售予約定客戶之銷貨收入按約定比例支付銷售佣金，於民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日分別認列86,761千元、85,659千元及180,579千元、170,507千元之佣金費用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	508,637	129,598	638,235	534,833	138,175	673,008
勞健保費用	19,536	3,624	23,160	27,360	2,917	30,277
退休金費用	62,833	7,762	70,595	43,267	3,557	46,824
其他員工福利費用	49,266	5,564	54,830	41,206	5,081	46,287
折舊費用	371,370	16,776	388,146	361,573	21,803	383,376
攤銷費用	652	1,849	2,501	648	975	1,623

功 能 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	1,009,575	235,654	1,245,229	1,035,430	266,508	1,301,938
勞健保費用	39,157	7,951	47,108	50,152	6,677	56,829
退休金費用	116,968	15,064	132,032	76,089	15,088	91,177
其他員工福利費用	95,083	10,064	105,147	101,887	8,046	109,933
折舊費用	663,000	40,443	703,443	533,850	35,939	569,789
攤銷費用	1,357	3,092	4,449	1,181	3,727	4,908

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
												名稱	價值		
1	TPT公司	祥豐公司	其他應收款一關係人	60,000	60,000	60,000	0	2	-	營運週轉	-	無	-	8,059,362	8,059,362

註1：2代表有短期融通資金必要之公司。

註2：TPT公司資金貸與，融資總額以不超過母公司最近財務報表淨值為限。

註3：係董事會通過之資金貸與額度。

註4：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註3)										
0	本公司	TPT公司	2	8,059,362	829,135	-	-	-	- %	8,059,362	Y		
0	"	志超蘇州公司	3	8,059,362	1,338,000	1,338,000	1,325,900	-	16.60 %	8,059,362	Y		Y
0	"	祥豐公司	3	8,059,362	1,458,000	1,458,000	1,160,700	-	18.09 %	8,059,362	Y		Y
0	"	志超遂寧公司	3	8,059,362	474,000	474,000	474,000	-	5.88 %	8,059,362	Y		Y
1	統盟公司	統盟(無錫)電子有限公司	3	3,856,363	2,030,339	2,030,339	1,229,233	-	52.65 %	3,856,363	Y		Y
1	"	和泰國際有限公司	3	3,856,363	623,905	623,905	474,048	-	16.18 %	3,856,363	Y		

註1：0代表發行人。

註2：對單一企業背書保證之限額不得超過本公司當期淨值100%，總額不得超過本公司淨值100%。

註3：統盟公司對外背書保證事項，除統盟公司直接或間接持有普通股股權百分之百子公司以統盟公司當期淨值為限外(加計其他對外背書保證責任之總額亦以當期淨值為限)，其餘對外背書保證總額以統盟公司最近期經會計師查核或核閱之淨值(102.6.30)百分之六十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值30%為限，惟對子公司不受單一企業限額之限制。對單一企業背書保證之限額不得超過統盟公司當期淨值之100%，總額不得超過統盟公司淨值100%。

註4：2代表直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3代表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司

註5：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	普通股 Chi De公司	採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	9	279,056	100.00 %	281,743	註2
"	TPT公司	"	"	1,500	87,559	100.00 %	221,232	註2
"	Chi Chau公司	"	"	49,640	3,464,576	96.13 %	3,464,576	
"	志揚投資公司	"	"	85,000	171,522	100.00 %	171,522	
"	統盟公司	"	"	87,421	1,517,467	43.91 %	1,727,885	註2、3

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	宇環公司	採權益法評價之 被投資公司	採用權益法之投 資	30,822	333,969	44.21 %	301,958	註2、3
"	Brilliant Star公司	"	"	68,127	2,717,954	97.28 %	2,305,645	註2
"	Chi Chen公司	"	"	8,510	236,813	50.00 %	236,813	
"	Chi Yang公司	"	"	2	65,728	100.00 %	65,728	
宇環公司	正勳實業(股)公司 股票	無	備供出售金融資 產—非流動	1,400	12,978	2.71 %	12,978	
Chi Chau公司	Chi Yao公司	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期 股權投資	51,628	3,595,677	100.00 %	3,595,677	
Chi Yao公司	志超蘇州公司	"	"	-	-	100.00 %	3,581,957	
志揚投資公司	Chi Chau公司	"	"	2,000	139,588	3.87 %	139,588	
"	統盟公司	"	"	1,455	28,867	0.73 %	31,346	
統盟公司	長泰國際有限公司	"	"	60,580	3,258,251	100.00 %	3,258,251	
長泰國際有限公司	安和國際有限公司	"	"	500	34,019	100.00 %	34,019	
"	Yang An International (Samoa) Co., Ltd.	"	"	60,060	3,192,102	100.00 %	3,192,102	
"	和泰國際有限公司	"	"	20	32,130	100.00 %	32,130	
Yang An International (Samoa) Co., Ltd.	統盟(無錫)電子有 限公司	"	"	-	3,189,021	100.00 %	3,189,021	
Brilliant Star公司	TOP公司	"	"	2	14,308	100.00 %	17,468	註2
"	祥豐公司	"	"	-	2,339,435	100.00 %	2,339,435	
宇環公司	Chi Chen公司	"	"	8,500	236,813	50.00 %	236,813	
Chi Chen公司	志超遂寧公司	"	"	-	473,324	100.00 %	473,324	

註1：有公開市價者，為公開市價，無公開市價者，以股權淨值列示。
 註2：差異係未實現出售利益或投資成本與可辨認淨資產公平價值間之差異攤銷。
 註3：期末股數中屬私募取得者，其轉讓受有限制，故以股權淨值列示。
 註4：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。
 註5：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

處分公司	財產名稱	交易日 或事實 發生日	原取得 日期	帳面 價值	交易 金額	價款收 取情形	處分 損益	交易 對象	關 係	處分 目的	價格決 定之參 考依據	其他 約定 事項
統盟公司	土地及建物	102.01.28	76.10.01~ 100.10.10	188,181	399,000	已收訖	210,819	高林股份 有限公司	無	活化資產， 降低負債及 改善財務結 構	中華不動產 估價師聯合 事務所之估 價報告書	無

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	Chi Yang公 司	本公司之 子 公司	進貨	5,258,529	62 %	月結65天	-	-	(3,275,592)	(60)%	
"	統盟公司	"	"	2,280,868	30 %	月結95天	-	-	(1,533,131)	(28)%	
"	統盟公司	"	(銷貨)	(196,993)	(2)%	月結100天	-	-	124,710	2 %	

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Chi Yang公司	志超科技(股)公司	母公司	(銷貨)	(5,258,529)	(100)%	月結65天	-	-	3,275,592	100%	
"	志超蘇州公司	聯屬公司	進貨	2,028,483	38%	月結95天	-	-	(1,387,443)	(42)%	
"	祥豐公司	"	"	2,006,541	38%	月結65天	-	-	(1,012,460)	(31)%	
"	統盟公司	"	"	973,095	19%	月結95天	-	-	(655,296)	(20)%	
"	志超遂寧公司	"	"	257,349	5%	月結65天	-	-	(217,686)	(7)%	
志超蘇州公司	Chi Yang公司	"	(銷貨)	(2,028,483)	(98)%	月結95天	-	-	1,387,443	98%	
志超遂寧公司	"	"	"	(257,349)	(97)%	月結65天	-	-	217,686	98%	
祥豐公司	"	"	"	(2,006,541)	(93)%	月結65天	-	-	1,012,460	87%	
統盟公司	志超科技(股)公司	母公司	"	(2,280,868)	(66)%	月結95天	-	-	1,533,131	68%	
"	"	"	進貨	196,993	6%	月結100天	-	-	(124,710)	8%	
"	Chi Yang公司	聯屬公司	(銷貨)	(973,095)	28%	月結95天	-	-	655,296	29%	
"	和泰國際有限公司	"	進貨	3,070,953	94%	月結70天	-	-	(1,435,064)	91%	
和泰國際有限公司	統盟公司	"	(銷貨)	(3,070,953)	(100)%	"	-	-	1,435,064	100%	
"	統盟(無錫)電子有限公司	"	進貨	3,105,349	100%	"	-	-	(930,162)	100%	
統盟(無錫)電子有限公司	和泰國際有限公司	"	(銷貨)	(3,105,349)	(100)%	月結70天	-	-	930,162	100%	

註：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	統盟公司	本公司之子公司	124,710	1.15 次	-		32,613	-
本公司(註1)	志超遂寧公司	本公司直接或間接持有之子公司	645,226	-	-		29,609	-
Chi Yang公司	志超科技(股)公司	母公司	3,275,592	1.61 次	-		1,489,128	-
統盟公司	"	"	1,533,669	2.63 次	-		832,317	-
"	Chi Yang公司	聯屬公司	655,296	3.47 次	-		287,361	-
和泰國際有限公司	統盟公司	"	1,435,064	3.99 次	-		588,460	-
統盟(無錫)電子有限公司	和泰國際有限公司	"	930,162	5.85 次	-		592,366	-
志超蘇州公司	Chi Yang公司	"	1,387,443	1.33 次	-		367,422	-
祥豐公司	"	"	1,012,460	1.88 次	-		553,770	-
志超遂寧公司	祥豐公司	"	217,686	1.88 次	-		5,216	-
宇環公司(註2)	"	"	123,320	-	-		41,903	-

註1：主係代採購機器設備款項。

註2：主要之銷貨數業已於進銷重複沖銷時消除。

註3：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳財務報表附註六(二)。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	志超公司	統盟公司	1	銷貨	196,993	月結100天	2.00 %
0	"	"	1	應收帳款	124,710	"	- %
0	"	志超遂寧公司	1	其他應收款	645,226	議定	2.00 %
0	"	志超蘇州	1	其他應收款	46,756	"	- %
1	Chi De公司	祥豐公司	3	其他應收款	60,351	"	- %
2	志超蘇州公司	Chi Yao公司	3	銷貨	39,616	月結95天	- %
2	"	"	3	應收帳款	25,807	"	- %
2	"	Chi Yang公司	3	銷貨	2,028,483	"	21.00 %
2	"	"	3	應收帳款	1,387,443	"	5.00 %
2	"	祥豐公司	3	其他應收款	35,916	議定	- %
3	Chi Yang公司	志超公司	2	銷貨	5,258,529	月結65天	53.00 %
3	"	"	2	應收帳款	3,275,592	"	11.00 %
4	Chi Yao公司	"	2	銷貨	40,173	月結95天	- %
4	"	"	2	應收帳款	26,354	"	- %
5	統盟公司	"	2	銷貨	2,280,868	"	23.00 %
5	"	"	2	應收帳款	1,533,131	"	5.00 %
5	"	Chi Yang公司	3	銷貨	973,095	"	10.00 %
5	"	"	3	應收帳款	655,296	"	2.00 %
6	和泰公司	統盟公司	3	銷貨	3,070,953	月結70天	87.84 %
6	"	"	3	應收帳款	1,435,064	"	13.88 %
7	統盟無錫公司	和泰公司	3	銷貨	3,105,349	"	88.82 %
7	"	"	3	應收帳款	930,162	"	9.00 %
8	祥豐公司	Chi Yang公司	3	銷貨	2,006,541	月結65天	20.00 %
8	"	"	3	應收帳款	1,012,460	"	3.00 %
9	宇環公司	志超公司	2	應收帳款	51,228	月結155天	- %
9	"	"	2	銷貨	46,695	"	- %
9	"	祥豐公司	3	其他應收款	123,320	月結60天	- %
10	志超遂寧公司	Chi Yang公司	3	銷貨	257,349	月結65天	- %
10	"	"	3	應收帳款	217,686	"	- %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達新台幣10,000千元者，不予揭露，進銷交易及應收付帳款僅揭露銷貨交易、應收帳款及其他應收款之沖銷金額。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年第一一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chi De公司	英屬維 京群島	國際貿易業 務	276,743	276,743	9	100.00 %	279,056	(8,146)	(7,862)	(註1)
"	TPT公司	SAMOA	"	48,757	48,757	1,500	100.00 %	87,559	(441)	13,539	"
"	Chi Chau公司	"	一般投資業 務	1,627,043	1,627,043	49,640	96.13 %	3,464,576	(93,561)	(89,937)	"
"	志揚投資公司	台灣	"	85,000	85,000	85,000	100.00 %	171,522	(785)	(785)	"
"	統盟公司	"	生產及銷售 各類電路板	770,695	770,695	87,421	43.91 %	1,517,467	438,900	182,883	(註1及2)
"	宇環公司	"	經營軟性電 路板及硬質 電路板之製 造、加工及 銷售業務	385,357	385,357	30,822	44.21 %	333,969	(10,529)	(6,995)	"
"	Brilliant Star公 司	開曼	一般投資業 務	2,125,349	2,125,349	68,127	97.28 %	2,717,954	253,468	246,579	(註2)
"	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業 務	252,461	252,461	8,510	50.00 %	236,813	(41,466)	(20,733)	"
"	Chi Yang公司	英屬維 京群島	國際貿易業 務	60,829	60,829	2	100.00 %	65,728	258	258	"
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業 務	1,548,851	1,548,851	51,628	100.00 %	3,595,677	(93,965)	(93,965)	"
Chi Yao公司	志超蘇州公司	中國江 蘇省蘇 州	生產及銷售 各類電路板	1,549,200	1,549,200	-	100.00 %	3,581,957	(94,093)	(94,093)	"
志揚投資公司	Chi Chau公司	SAMOA	一般投資業 務	65,794	65,794	2,000	3.87 %	139,588	(93,561)	(3,624)	"
"	統盟公司	台灣	生產及銷售 各類電路板	14,085	14,085	1,455	0.73 %	28,867	438,900	3,026	(註1及2)
統盟公司	長泰國際有限 公司	SAMOA	一般投資業 務	1,910,044	1,910,044	60,580	100.00 %	3,258,251	191,361	191,361	"
長泰國際有限 公司	安和國際有限 公司	"	國際貿易業 務	16,354	16,354	500	100.00 %	34,019	29	29	"
"	Yang An International (Samoa) Co., Ltd.	"	一般投資業 務	1,893,034	1,893,034	60,060	100.00 %	3,192,104	188,347	188,347	"
"	和泰國際有限 公司	"	國際貿易業 務	656	656	20	100.00 %	32,130	2,985	2,985	"
Yang An International (Samoa) Co., Ltd.	統盟(無錫)電 子有限公司	中國江 蘇省無 錫	生產及銷售 印刷電路板	1,789,500	1,742,400	-	100.00 %	3,189,021	188,346	188,346	"
Brilliant Star公 司	TOP公司	英屬維 京群島	國際貿易業 務	60,003	60,003	2	100.00 %	14,308	(4,499)	(4,030)	(註1)
"	祥豐公司	中國廣 東省中 山	生產及銷售 各類電路板	2,040,000	2,040,000	-	100.00 %	2,339,435	253,954	253,954	"
宇環公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業 務	252,297	252,297	8,500	50.00 %	236,813	(41,466)	(20,732)	"
Chi Chen公司	志超遂寧公司	中國四 川省遂 寧	生產及銷售 各類電路板	510,000	510,000	-	100.00 %	473,324	(41,466)	(41,466)	"

註1：差異係未實現出售損益。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公平價值間之差額攤銷。

註3：本表相關數字涉及外幣者，除自台灣匯出金額以歷史匯率計算外，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註4：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2.2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
志超科技(蘇州)有限 公司(註5)	生產、銷售各 類電路板	1,800,000	(三)	1,549,200	-	-	1,549,200	100.00 %	(94,102)	3,581,970	-
祥豐電子(中山)有限 公司	"	2,040,000	(三)	1,989,750	-	-	1,989,750	97.28 %	247,063	2,275,860	-
志超科技(遂寧)有限 公司	"	510,000	(三)	255,000	-	-	255,000	72.11 %	(29,900)	341,310	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註3)
3,793,950	4,314,740	6,374,426

註1：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。
 - (3)其他。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，限額係以合併淨值之60%計算之。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：差異係盈餘轉增資合計USD8,360千元。

註6：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：請參閱附註十三。

十四、部門資訊

合併公司之應報導營運部門為三部門，分為志超公司、統盟公司及宇環公司。志超公司及統盟公司，主要以經營印刷電路板製造及銷售為主，另宇環公司則以經營軟性及硬質電路板之製造、加工及銷售為主。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	102年4月至6月					
	志超公司、 志超蘇州 公司、祥豐 公司及志超 遂寧公司	統盟公司 及統盟無 錫公司	宇環公司	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,693,807	100,313	185,177	(2)	24,141	5,003,436
部門間收入	<u>2,608,151</u>	<u>1,606,311</u>	<u>266,685</u>	<u>2,779,658</u>	<u>(7,260,805)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 7,301,958</u>	<u>1,706,624</u>	<u>451,862</u>	<u>2,779,656</u>	<u>(7,236,664)</u>	<u>5,003,436</u>
應報導部門損益	<u>\$ 45,427</u>	<u>172,115</u>	<u>35,199</u>	<u>(71,807)</u>	<u>166,285</u>	<u>347,219</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

101年4月至6月						
	志超公司、 志超蘇州 公司、祥豐 公司及志超 遂寧公司	統盟公司 及統盟無 錫公司	宇環公司	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,273,504	181,879	154,645	(8)	(10,228)	5,599,792
部門間收入	<u>2,752,743</u>	<u>1,832,401</u>	<u>29,497</u>	<u>2,734,799</u>	<u>(7,349,440)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,026,247</u>	<u>2,014,280</u>	<u>184,142</u>	<u>2,734,791</u>	<u>(7,359,668)</u>	<u>5,599,792</u>
應報導部門損益	<u>\$ 141,846</u>	<u>211,385</u>	<u>42,738</u>	<u>(208,786)</u>	<u>407,992</u>	<u>595,175</u>

102年1月至6月						
	志超公司、 志超蘇州 公司、祥豐 公司及志超 遂寧公司	統盟公司 及統盟無 錫公司	宇環公司	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 9,290,295	226,498	344,004	(223)	19,554	9,880,128
部門間收入	<u>4,825,419</u>	<u>3,253,976</u>	<u>291,320</u>	<u>5,318,954</u>	<u>(13,689,669)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 14,115,714</u>	<u>3,480,474</u>	<u>635,324</u>	<u>5,318,731</u>	<u>(13,670,115)</u>	<u>9,880,128</u>
應報導部門損益	<u>\$ 427,763</u>	<u>311,717</u>	<u>16,669</u>	<u>(5,723)</u>	<u>31,179</u>	<u>781,605</u>

101年1月至6月						
	志超公司、 志超蘇州 公司、祥豐 公司及志超 遂寧公司	統盟公司 及統盟無 錫公司	宇環公司	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 10,130,535	282,524	306,322	(124)	(15,326)	10,703,931
部門間收入	<u>5,108,459</u>	<u>3,488,713</u>	<u>71,752</u>	<u>5,102,654</u>	<u>(13,771,578)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 15,238,994</u>	<u>3,771,237</u>	<u>378,074</u>	<u>5,102,530</u>	<u>(13,786,904)</u>	<u>10,703,931</u>
應報導部門損益	<u>\$ 607,238</u>	<u>350,987</u>	<u>24,208</u>	<u>70,770</u>	<u>50,023</u>	<u>1,103,226</u>

	志超公司、 志超蘇州 公司、祥豐 公司及志超 遂寧公司	統盟公司 及統盟無 錫公司	宇環公司	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產						
102年6月30日	<u>\$ 33,386,210</u>	<u>10,340,832</u>	<u>1,428,865</u>	<u>14,117,565</u>	<u>(28,872,397)</u>	<u>30,401,075</u>
101年12月31日	<u>\$ 31,884,604</u>	<u>10,714,418</u>	<u>1,364,707</u>	<u>13,696,171</u>	<u>(28,281,759)</u>	<u>29,378,141</u>
101年6月30日	<u>\$ 28,774,075</u>	<u>9,882,121</u>	<u>1,267,766</u>	<u>11,862,553</u>	<u>(24,572,201)</u>	<u>27,214,314</u>
101年1月1日	<u>\$ 27,095,258</u>	<u>9,023,953</u>	<u>1,337,978</u>	<u>11,640,619</u>	<u>(23,484,473)</u>	<u>25,613,335</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

資 產	101.6.30		
	先前之 一般公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
現金及約當現金	\$ 6,145,753	-	6,145,753
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	2,221	-	2,221
應收帳款淨額	7,332,189	-	7,332,189
其他應收款	262,386	-	262,386
存 貨	1,659,824	-	1,659,824
其他流動資產	689,758	44,007	733,765
流動資產合計	<u>16,092,131</u>	<u>44,007</u>	<u>16,136,138</u>
備供出售金融資產－非流動	20,661	-	20,661
不動產、廠房及設備	9,874,704	316,874	10,191,578
投資性不動產淨額	-	210,097	210,097
無形資產	553,125	(170,836)	382,289
其他非流資產－其他	584,768	(541,844)	42,924
其他金融資產－非流動	45,883	-	45,883
長期預付租金	-	184,744	184,744
非流動資產合計	<u>11,079,141</u>	<u>(965)</u>	<u>11,078,176</u>
資產總計	<u>\$ 27,171,272</u>	<u>43,042</u>	<u>27,214,314</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之 一般公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負債			
短期借款	\$ 6,098,749	-	6,098,749
透過損益按公允價值衡量之金融負債-	6,644	-	6,644
流動			
應付短期票券	129,883	-	129,883
應付帳款	4,159,904	-	4,159,904
應付費用及其他應付款	2,996,281	18,117	3,014,398
當期所得稅負債	164,710	-	164,710
一年內到期之長期借款	1,815,987	-	1,815,987
其他流動負債	13,695	-	13,695
流動負債合計	<u>15,385,853</u>	<u>18,117</u>	<u>15,403,970</u>
長期借款	2,926,991	-	2,926,991
其他非流動負債	97,692	43,042	140,734
非流動負債合計	<u>3,024,683</u>	<u>43,042</u>	<u>3,067,725</u>
負債總計	<u>18,410,536</u>	<u>61,159</u>	<u>18,471,695</u>
歸屬於母公司之業主權益			
普通股股本	2,363,139	-	2,363,139
資本公積	1,584,775	(28,881)	1,555,894
特別盈餘公積	418,967	-	418,967
未分配盈餘	2,339,122	16,410	2,355,532
其他權益	79,295	220	79,515
庫藏股票	(86,459)	-	(86,459)
歸屬於母公司業主之權益合計	6,698,839	(12,251)	6,686,588
非控制權益	2,061,897	(5,866)	2,056,031
權益總計	<u>8,760,736</u>	<u>(18,117)</u>	<u>8,742,619</u>
負債及權益總計	<u>\$ 27,171,272</u>	<u>43,042</u>	<u>27,214,314</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 5,599,792	-	5,599,792	10,703,931	-	10,703,931
營業成本	(4,593,045)	(11,281)	(4,604,326)	(8,756,421)	(11,281)	(8,767,702)
營業毛利	1,006,747	(11,281)	995,466	1,947,510	(11,281)	1,936,229
營業費用						
推銷費用	(214,092)	-	(214,092)	(427,669)	-	(427,669)
管理費用	(193,774)	8,703	(185,071)	(415,678)	13,244	(402,434)
研發費用	(1,128)	-	(1,128)	(2,900)	-	(2,900)
營業費用合計	(408,994)	8,703	(400,291)	(846,247)	13,244	(833,003)
營業利益	597,753	(2,578)	595,175	1,101,263	1,963	1,103,226
營業外收入及支出：						
其他收入	44,339	-	44,339	75,428	-	75,428
其他利益及損失	(1,222)	-	(1,222)	(19,767)	-	(19,767)
財務成本	(56,540)	-	(56,540)	(111,976)	-	(111,976)
稅前淨利	584,330	(2,578)	581,752	1,044,948	1,963	1,046,911
所得稅費用	(134,135)	-	(134,135)	(214,298)	-	(214,298)
本期淨利	450,195	(2,578)	447,617	830,650	1,963	832,613
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	34,006	34,006	-	(154,661)	(154,661)
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	34,006	34,006	-	(154,661)	(154,661)
本期綜合損益總額	\$ 450,195	31,428	481,623	830,650	(152,698)	677,952
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 357,988	(1,317)	356,671	660,380	2,963	663,343
非控制權益	92,207	(1,261)	90,946	170,270	(1,000)	169,270
本期淨利	\$ 450,195	(2,578)	447,617	830,650	1,963	832,613
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	\$ -	385,574	385,574	-	532,010	532,010
非控制權益	-	96,049	96,049	-	145,942	145,942
本期綜合損益總額	\$ -	481,623	481,623	-	677,952	677,952

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 1.54	(0.01)	1.53	2.84	0.01	2.85
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.50	0.01	1.51	2.78	0.01	2.79

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 1.合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額為184,744千元。
- 2.合併公司經評估部份土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類於出租資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額為210,097千元。
- 3.轉換日採用IAS第十六號公報「不動產、廠房及設備」規定於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類於其他資產項下之間置資產重分類為不動產、廠房及設備之成本為511,577千元，累積折舊為256,669千元，累積減損為65,444千元。
- 4.轉換日採用IAS第十六號公報「不動產、廠房及設備」規定於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類於其他資產項下之出租資產重分類為不動產、廠房及設備之成本為290,551千元，累積折舊為68,030千元，累積減損為498千元。
- 5.合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年六月三十日調整保留盈餘之金額為13,471千元，調整非控制權益為5,866千元。

另，民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因累積帶薪假預期成本認列調整薪資費用之金額分別為2,578千元及1,963千元。

- 6.合併公司依我國會計準則，遞延費用係帳列其他資產項下，轉換IFRSs後，應依性質重分類至其他流動資產、不動產、廠房及設備、無形資產、其他資產及費用。依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日調整至其他流動資產為82,647千元，調整至無形資產為13,003千元。調整至不動產、廠房及設備之成本為198,886千元，累積折舊為83,402千元，另於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日依性質分類至相關損益項目。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 7.合併公司採用IFRS 1選擇豁免之規定，於轉換日將未按持股比例認列調整長期股權投資產生之資本公積－長期投資調整保留盈餘之金額為28,881千元。
- 8.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類流動項下之遞延所得稅資產及負債重分類至非流動項下之金額為43,042千元。
- 9.依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報告，並予以追溯調整。