

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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~24
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25~26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31~32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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及金融監督管理委員會認可之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

會計師：

江東儀
傅豆君



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
民國一〇三年八月十二日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核

志起科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 8,252,102	27	8,663,229	29	9,020,456	30	7,349,132	24	7,128,587
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	2,130	-	2,772	-	146,226	-	391	-	4,680
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	7,448,710	24	6,933,958	23	6,457,921	21	4,007,958	13	3,722,314
1200 其他應收款(附註六(三))	316,109	1	298,889	1	232,090	1	4,100,896	14	2,886,671
1310 存貨(附註六(四))	1,516,628	5	1,513,015	5	1,673,657	6	94,954	-	145,089
1470 其他流動資產	755,769	3	610,053	2	849,007	3	1,031,510	3	1,022,040
流動資產小計	18,291,448	60	18,021,916	60	18,379,357	61	107,429	-	62,784
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	7,924	-	8,932	-	12,978	-	16,692,270	54	14,972,165
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	11,334,020	37	11,214,954	37	11,105,527	36	1,918,933	6	2,775,262
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	199,792	1	201,862	1	203,347	1	93,322	-	111,533
1780 無形資產(附註六(七))	381,281	1	382,680	1	385,539	1	2,012,255	6	2,886,795
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	65,721	-	51,208	-	41,717	-	18,704,525	60	17,858,960
1985 長期預付租金(附註八)	182,783	1	185,249	1	203,847	1	-	-	-
1995 其他非流動資產—其他	38,081	-	41,915	-	68,763	-	-	-	-
非流動資產小計	12,209,602	40	12,086,800	40	12,021,718	39	-	-	-
資產總計	\$ 30,501,050	100	30,108,716	100	30,401,075	100	\$ 30,501,050	100	30,108,716
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(八))	2100		2100		2100		2100		2100
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	2120		2120		2120		2120		2120
應付帳款	2170		2170		2170		2170		2170
其他應付款	2200		2200		2200		2200		2200
當期所得稅負債	2230		2230		2230		2230		2230
一年內到期之長期借款(附註六(九))	2320		2320		2320		2320		2320
其他流動負債	2399		2399		2399		2399		2399
流動負債小計									
非流動負債：									
長期借款(附註六(九))	2540		2540		2540		2540		2540
其他非流動負債	2600		2600		2600		2600		2600
非流動負債小計									
負債總計									
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十三))									
普通股股本	3110		3110		3110		3110		3110
資本公積	3200		3200		3200		3200		3200
保留盈餘：									
法定盈餘公積	3310		3310		3310		3310		3310
未分配盈餘	3350		3350		3350		3350		3350
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410		3410		3410		3410
備供出售金融資產未實現損益	3427		3427		3427		3427		3427
庫藏股票	3500		3500		3500		3500		3500
歸屬於母公司業主之權益合計	36XXX		36XXX		36XXX		36XXX		36XXX
非控制權益									
權益總計									
負債及權益總計									
負債及權益總計	\$ 30,501,050	100	30,108,716	100	30,401,075	100	\$ 30,501,050	100	30,108,716



明瞭子 (精詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：



董事長：

會計主管：

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

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：(附註六(十五))								
4110 銷貨收入	\$ 6,100,894	102	5,088,379	102	11,718,022	102	10,030,224	101
4170 減：銷貨退回	3,238	-	4,713	-	12,312	-	4,832	-
4190 銷貨折讓	136,176	2	80,230	2	285,407	2	145,264	1
營業收入淨額	5,961,480	100	5,003,436	100	11,420,303	100	9,880,128	100
5110 營業成本(附註六(四))	4,838,549	81	4,168,143	83	9,391,173	82	8,203,237	83
營業毛利	1,122,931	19	835,293	17	2,029,130	18	1,676,891	17
營業費用：								
6100 推銷費用	289,796	5	221,062	4	541,137	5	437,914	4
6200 管理費用	258,885	4	267,012	5	454,779	4	457,372	4
營業費用合計	548,681	9	488,074	9	995,916	9	895,286	8
營業淨利	574,250	10	347,219	8	1,033,214	9	781,605	9
營業外收入及支出：(附註六(十六))								
7010 其他收入	55,625	1	61,473	-	106,829	1	95,865	-
7020 其他利益及損失	11,722	-	173,554	3	(29,023)	-	180,413	2
7050 財務成本	(54,434)	(1)	(56,643)	(1)	(111,120)	(1)	(114,633)	(1)
營業外收入及支出合計	12,913	-	178,384	2	(33,314)	-	161,645	1
稅前淨利	587,163	10	525,603	10	999,900	9	943,250	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	131,424	2	121,267	2	185,734	2	177,911	2
本期淨利	455,739	8	404,336	8	814,166	7	765,339	8
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(202,543)	(3)	152,902	3	(233,813)	(2)	445,696	4
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	588	-	-	-	588	-	-	-
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)	(201,955)	(3)	152,902	3	(233,225)	(2)	445,696	4
本期綜合損益總額	\$ 253,784	5	557,238	11	580,941	5	1,211,035	12
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 388,846	7	230,789	5	694,061	6	521,426	5
8620 非控制權益	66,893	1	173,547	3	120,105	1	243,913	3
	\$ 455,739	8	404,336	8	814,166	7	765,339	8
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 226,681	5	351,272	7	507,608	4	878,329	9
非控制權益	27,103	-	205,966	4	73,333	1	332,706	3
	\$ 253,784	5	557,238	11	580,941	5	1,211,035	12
每股盈餘(元)(附註六(十四))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.43		0.93		2.56		2.11	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.41		0.91		2.51		2.05	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二二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										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
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	-	-	-	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
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)
股份基礎給付交易	-	17,925	-	-	-	-	-	-	17,925	-	17,925
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(220,371)	(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
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,750,139	2,426,926	568,849	3,446,597	421,666	-	-	(86,459)	9,527,718	2,722,038	12,249,756
本期淨利	-	-	-	694,061	-	-	-	-	694,061	120,105	814,166
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(186,713)	260	-	-	(186,452)	(46,772)	(233,225)
本期綜合損益總額	-	-	-	694,061	(186,713)	260	-	-	507,608	73,333	580,941
提列法定盈餘公積	-	-	114,954	(114,954)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(813,729)	-	-	-	-	(813,729)	-	(813,729)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	(763)	-	-	-	-	(763)	-	(763)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(219,680)	(219,680)	(219,680)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 2,750,139	2,426,926	683,803	3,211,212	234,953	260	-	(86,459)	9,220,834	2,575,691	11,796,525



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 999,900	943,250
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	688,870	703,443
攤銷費用	4,896	4,449
呆帳費用提列(轉列收入)數	301	(16,887)
利息費用	111,120	114,633
利息收入	(66,630)	(31,379)
股份基礎給付酬勞成本	-	17,925
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	5,117	(161,988)
金融資產減損損失	1,596	3,735
不影響現金流量之收益費損項目合計	745,270	633,931
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	642	(145,068)
應收帳款	(514,839)	862,851
其他應收款	(17,220)	(14,964)
存貨	2,192	(157,964)
其他流動資產	(10,373)	(47,060)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(539,598)	497,795
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(4,289)	3,094
應付帳款	285,644	(337,282)
其他應付款項	369,259	314,262
其他流動負債	44,645	(45)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	695,259	(19,971)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	155,661	477,824
調整項目合計	900,931	1,111,755
營運產生之現金流入	1,900,831	2,055,005
收取之利息	66,630	31,379
支付之利息	(106,545)	(112,646)
支付之所得稅	(235,445)	(272,887)
營業活動之淨現金流入	1,625,471	1,700,851

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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)

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	103年1月至6月	102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	(1,066,991)	(1,141,843)
處分不動產、廠房及設備	41,235	477,920
取得無形資產	(2,284)	(7,459)
取得投資性不動產	(210)	-
其他金融資產	(14,513)	(780)
其他非流動資產	(127,768)	75,433
長期預付租金	2,466	(7,915)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,168,065)</u>	<u>(604,644)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	492,951
短期借款減少	220,545	-
舉借長期借款	175,181	582,341
償還長期借款	(1,022,040)	(676,650)
其他非流動負債	(14,605)	4,183
非控制權益變動	<u>(220,443)</u>	<u>(220,371)</u>
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(861,362)</u>	<u>182,454</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,171)	(81,015)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(411,127)	1,197,646
期初現金及約當現金餘額	<u>8,663,229</u>	<u>7,822,810</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,252,102</u>	<u>9,020,456</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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一〇三年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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。

除下列所述外，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度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
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 %
本公司及宇環科技(股)公司	Chi Chen Investment Co., Ltd. (Chi Chen公司)	"	85 %	82 %	72 %
本公司	志揚投資有限公司(志揚投資公司)	"	100 %	100 %	100 %
"	Brilliant Star Holdings Ltd.(Brilliant Star公司)	"	97 %	97 %	97 %
"	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	國際貿易業務	100 %	100 %	100 %
"	Chi De International Co., Ltd.(Chi De公司)	"	- %	- %	100 %
"	Chi Yang International Co., Ltd.(Chi Yang公司)	"	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		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
本公司	宇環科技(股)公司	生產及銷售各類電路板	44 %	44 %	44 %
本公司及志揚投資公司	統盟電子(股)公司(統盟公司)	"	45 %	45 %	45 %
Chi Chau公司	Chi Yao Ltd.(Chi Yao公司)	一般投資業務	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 %
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 %
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 %
"	和泰國際有限公司(和泰公司)	"	100 %	100 %	100 %
"	Yang An International (Samoa) Co., Ltd.(Yang An公司)	一般投資業務	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 %
Brilliant Star公司	祥豐電子(中山)有限公司(祥豐公司)	"	100 %	100 %	100 %
"	Top Wisdom International Corp. (BVI)(Top公司)	銷售印刷電路板及設備	- %	- %	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 %

本公司於民國一〇二年十一月十一日董事會決議解散清算本公司直接或間接轉投資之Chi De International Co., Ltd.及Top Wisdom International Corp.，已辦妥註銷登記。

統盟公司於民國一〇三年一月二十二日董事會決議解散清算其間接轉投資之安和國際有限公司，已辦妥註銷登記。

本公司對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，因此併入合併財務季報告。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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)

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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

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度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

庫存現金	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
	\$ 805	929	780
銀行存款			
活期存款	4,442,525	4,134,552	3,893,462
定期存款	<u>3,808,772</u>	<u>4,527,748</u>	<u>5,126,214</u>
	<u>\$ 8,252,102</u>	<u>8,663,229</u>	<u>9,020,456</u>

合併公司之現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融商品

1.明細如下：

透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
	\$ 2,130	2,772	403
備供出售金融資產－非流動	7,924	8,932	12,978
其他	<u>67,358</u>	<u>-</u>	<u>145,823</u>
合 計	<u>\$ 77,412</u>	<u>11,704</u>	<u>159,204</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 391</u>	<u>4,680</u>	<u>4,535</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十六)。

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)

合併公司備供出售金融資產—非流動，因其公允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，於民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列減損損失分別為零元、3,735千元及1,596千元、3,735千元。

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：

103.6.30				
	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>				
賣出遠期外匯	\$ <u>2,130</u>	USD 16,250	美金兌新台幣	103.07.07~103.10.17
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>391</u>	USD 4,000	美金兌人民幣	103.07.10~104.02.10
102.12.31				
	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>				
賣出遠期外匯	\$ <u>2,772</u>	USD 14,000	美金兌人民幣	103.01.15~103.03.17
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>4,680</u>	USD 14,664	美金兌新台幣	103.01.10~103.04.18
102.6.30				
	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>				
賣出遠期外匯	\$ 46	USD 1,494	美金兌新台幣	102.09.13~102.09.23
賣出遠期外匯	<u>357</u>	USD 9,000	美金兌人民幣	102.07.25~102.09.25
	<u>\$ 403</u>			
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
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>			

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)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ 13,997	7,624	12,622
應收帳款	7,952,789	7,377,267	6,854,379
其他應收款	320,783	303,563	236,764
減：備抵呆帳	(185,217)	(185,130)	(159,471)
備抵銷貨退回及折讓	(337,533)	(270,477)	(254,283)
合 計	<u>\$ 7,764,819</u>	<u>7,232,847</u>	<u>6,690,011</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 116,542	100,423	95,308
逾期30~90天	32,378	35,772	41,296
逾期91天以上	10,334	1,509	-
	<u>\$ 159,254</u>	<u>137,704</u>	<u>136,604</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	185,130	185,130
認列之減損損失	-	301	301
本年度因無法收回而沖銷之金額	(29)	-	(29)
外幣換算損益	-	(185)	(185)
103年6月30日餘額	<u>\$ (29)</u>	<u>185,246</u>	<u>185,217</u>
102年1月1日餘額	\$ -	176,247	176,247
減損損失迴轉	-	(16,887)	(16,887)
外幣換算損益	-	111	111
102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>159,471</u>	<u>159,471</u>

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

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
製 成 品	\$ 401,061	423,787	522,382
在 製 品	771,298	738,891	756,499
原 物 料	344,269	350,337	394,776
	<u>\$ 1,516,628</u>	<u>1,513,015</u>	<u>1,673,657</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：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
銷售成本	\$ 4,982,790	4,318,343	9,779,373	8,510,523
存貨報廢損失	32,087	61,041	40,760	102,224
存貨跌價及呆滯回升利益	74,509	9,936	55,331	21,137
出售下腳及廢料收入	(253,183)	(224,112)	(487,873)	(433,582)
閒置產能損失	2,346	2,935	3,582	2,935
合計	<u>\$ 4,838,549</u>	<u>4,168,143</u>	<u>9,391,173</u>	<u>8,203,237</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	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
	民國103年1月1日餘額	\$ 266,954	4,277,442	11,407,823	1,788,610	364,175
增添	-	146,060	137,466	32,664	777,463	1,093,653
處分	-	-	(141,720)	(119,237)	-	(260,957)
轉(出)入數	-	76,995	748,987	21,616	(855,369)	(7,771)
匯率變動之影響	-	(83,895)	(258,913)	(32,706)	(18,248)	(393,762)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 266,954</u>	<u>4,416,602</u>	<u>11,893,643</u>	<u>1,690,947</u>	<u>268,021</u>	<u>18,536,167</u>
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>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ 5,039	1,141,948	4,565,231	1,177,832	-	6,890,050
本期折舊	-	106,868	460,525	119,197	-	686,590
處分	-	-	(96,137)	(118,468)	-	(214,605)
匯率變動之影響	-	(29,112)	(108,149)	(22,627)	-	(159,888)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 5,039</u>	<u>1,219,704</u>	<u>4,821,470</u>	<u>1,155,934</u>	<u>-</u>	<u>7,202,147</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
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>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ <u>261,915</u>	<u>3,135,494</u>	<u>6,842,592</u>	<u>610,778</u>	<u>364,175</u>	<u>11,214,954</u>
民國103年6月30日	\$ <u>261,915</u>	<u>3,196,898</u>	<u>7,072,173</u>	<u>535,013</u>	<u>268,021</u>	<u>11,334,020</u>
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>

合併公司已作為長短期借款擔保之資訊，請詳附註八。

(六)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103年1月1日	\$ <u>178,533</u>	<u>23,329</u>	<u>201,862</u>
民國103年6月30日	\$ <u>178,533</u>	<u>21,259</u>	<u>199,792</u>
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>

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。

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)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情形，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)

(七)無形資產

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
帳面價值			
商譽	\$ 368,381	368,381	368,381
電腦軟體	<u>12,900</u>	<u>14,299</u>	<u>17,158</u>
總計	<u>\$ 381,281</u>	<u>382,680</u>	<u>385,539</u>

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二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度合併財務報告附註六(八)。

(八)短期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 7,064,710	6,841,296	6,729,961
擔保銀行借款	<u>284,422</u>	<u>287,291</u>	<u>262,104</u>
合 計	<u>\$ 7,349,132</u>	<u>7,128,587</u>	<u>6,992,065</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,061,348</u>	<u>6,816,441</u>	<u>4,617,936</u>
利率區間	<u>0.83%~2.47%</u>	<u>0.64%~2.37%</u>	<u>0.28%~3.00%</u>

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。

(九)長期借款

<u>103.6.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.83%~2.47%	104~107	\$ 1,696,687
無擔保銀行借款	美金	2.00%~2.57%	103~105	196,111
擔保銀行借款	新台幣	1.85%~2.30%	104~109	986,599
擔保銀行借款	美金	1.75%	104	<u>71,046</u>
				2,950,443
減：一年內到期部份				<u>(1,031,510)</u>
合 計				<u>\$ 1,918,933</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,196,075</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)

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.85%~2.47%	103~107	\$ 1,922,365
無擔保銀行借款	美金	2.06%~2.57%	103~104	119,943
擔保銀行借款	新台幣	1.85%~2.31%	104~109	1,310,467
擔保銀行借款	美金	1.51%~3.00%	103~105	444,527
				3,797,302
減：一年內到期部份				(1,022,040)
合計				\$ 2,775,262
尚未使用額度				\$ 1,760,700

102.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.47%~2.57%	102~107	\$ 2,932,092
無擔保銀行借款	美金	1.28%~2.38%	102~105	336,492
擔保銀行借款	新台幣	1.85%~2.34%	104~109	1,373,230
擔保銀行借款	美金	1.75%~3.00%	102~104	221,494
				4,863,308
減：一年內到期部份				(1,227,484)
合計				\$ 3,635,824
尚未使用額度				\$ 3,691,691

上述有關聯貸借款之主辦銀行為台灣銀行、合作金庫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，合併財務季報告須在年度終了及各季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。截至民國一〇三年六月三十日止，合併公司帳列長期負債之借款未有違約之情事。

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)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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
一年內	\$ 43,996	45,533	51,165
一年至五年	55,588	66,877	69,480
五年以上	-	-	3,460
	\$ 99,584	112,410	124,105

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)

合併公司以營業租賃承租土地、廠房及宿舍等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。

民國一〇三年及一〇二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17,093千元、13,803千元及32,726千元、31,117千元。

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。

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(六)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
一年內	\$ 20,400	20,400	13,600
一年至五年	74,800	81,600	81,600
五年以上	-	3,400	13,600
	<u>\$ 95,200</u>	<u>105,400</u>	<u>108,800</u>

民國一〇三年及一〇二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。

(十一) 員工福利

合併公司確定提撥退休辦法下退休金費用之明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>48,540</u>	<u>46,546</u>	<u>97,442</u>	<u>90,770</u>

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國所得稅費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>131,424</u>	<u>121,267</u>	<u>185,734</u>	<u>177,911</u>

2. 所得稅核定情形

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一〇〇年度。

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)

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 3,211,212</u>	<u>3,446,597</u>	<u>2,822,794</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 537,528</u>	<u>391,765</u>	<u>453,197</u>
	<u>102年度(實際)</u>	<u>101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>15.60 %</u>	<u>14.19 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,417,883	2,417,883	1,872,783
庫藏股票交易	1,630	1,630	1,630
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	507	507	507
其他	6,906	6,906	6,906
	<u>\$ 2,426,926</u>	<u>2,426,926</u>	<u>1,881,826</u>

2.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)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二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52,494千元、27,912千元及93,698千元、67,148千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為10,499千元、5,583千元及18,740千元、13,430千元，係以本公司截至各該段期間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。

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)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為155,187千元及202,341千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為31,037千元及40,468千元，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。

本公司分別於民國一〇三年六月十一日及民國一〇二年六月十一日經股東常會決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	<u>813,729</u>	3.00	<u>742,629</u>

(十四)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：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>388,846</u>	<u>230,789</u>	<u>694,061</u>	<u>521,426</u>
加權平均流通在外股數(基本)	271,243	247,543	271,243	247,543
具稀釋作用之潛在普通股員工	5,225	6,282	5,565	6,850
紅利之影響(註)				
加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>276,468</u>	<u>253,825</u>	<u>276,808</u>	<u>254,393</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.43</u>	<u>0.93</u>	<u>2.56</u>	<u>2.11</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.41</u>	<u>0.91</u>	<u>2.51</u>	<u>2.05</u>

註：係假設員工紅利全數以股票方式配發。

(十五)收入

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
商品銷售	\$ 5,912,178	4,980,929	11,320,104	9,814,556
加工收入	49,302	22,507	100,199	65,572
	\$ <u>5,961,480</u>	<u>5,003,436</u>	<u>11,420,303</u>	<u>9,880,128</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)

(十六)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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
利息收入	\$ 34,852	15,995	66,630	31,379
租金收入	10,456	8,718	20,617	16,139
壞帳迴轉利益	-	22,596	-	16,887
其他	10,317	14,164	19,582	31,460
	<u>\$ 55,625</u>	<u>61,473</u>	<u>106,829</u>	<u>95,865</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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 9,224	29,991	1,440	52,162
處分不動產、廠房及設備損益	(5,061)	161,551	(5,117)	161,988
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	1,836	(5,934)	(23,335)	(21,415)
金融資產減損損失	-	(3,735)	(1,596)	(3,735)
其他	5,723	(8,319)	(415)	(8,587)
	<u>\$ 11,722</u>	<u>173,554</u>	<u>(29,023)</u>	<u>180,413</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 54,434	56,643	111,120	114,633

(十七)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、流動性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度合併財務報告附註六(十八)。

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)

1. 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：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	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									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 698,660	29.87	20,865,480	568,397	29.81	16,941,073	535,144	30.00	16,054,320
日幣	329,750	0.29	97,144	247,506	0.28	70,267	348,504	0.30	104,551
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	782,460	29.87	23,368,167	578,533	29.81	17,243,176	577,810	30.00	17,334,300
日幣	591,990	0.29	125,641	472,820	0.28	134,234	993,990	0.30	298,197

(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。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加107,072千元及61,251千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 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)。

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>
103年6月30日				
衍生金融資產	\$ -	2,130	-	2,130
備供出售金融資產	-	<u>7,924</u>	-	<u>7,924</u>
	-	10,054	-	10,054
衍生金融負債	-	<u>(391)</u>	-	<u>(391)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>9,663</u>	<u>-</u>	<u>9,663</u>
102年12月31日				
衍生金融資產	\$ -	2,772	-	2,772
備供出售金融資產	-	<u>8,932</u>	-	<u>8,932</u>
	-	11,704	-	11,704
衍生金融負債	-	<u>(4,680)</u>	-	<u>(4,680)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>7,024</u>	<u>-</u>	<u>7,024</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	-	<u>12,978</u>	-	<u>12,978</u>
	-	13,381	145,823	159,204
衍生金融負債	-	<u>(4,535)</u>	-	<u>(4,535)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>8,846</u>	<u>145,823</u>	<u>154,669</u>

(十九)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度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)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度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

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)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員報酬

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 27,890	21,971	57,318	52,221

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：

資產名稱	質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款	長、短期借款	\$ 482,084	648,100	676,343
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	"	1,991,191	2,061,211	2,200,945
長期預付租金	"	13,929	14,403	14,478
存出保證金(帳列其他金 融資產-非流動)	租賃公務車輛押金等	65,721	51,208	41,717
		\$ 2,552,925	2,774,922	2,933,483

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十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4,819,804千元、4,106,096千元及4,421,309千元。

(二) 已開立信用狀未押匯餘額：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
TWD	\$ 6,819	9,518	9,343
JPY	153,750	193,000	577,960
USD	4,501	2,409	3,340

(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，於民國一〇三年及一〇二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133,927千元、86,761千元及239,064千元、180,579千元之佣金費用。

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)

(四)合併公司有一子公司於民國一〇一年四月與大陸東門外工程項目管理有限公司(以下稱東門外公司)簽訂興建遂寧廠房之土建工程合約，因東門外公司未履行合約相關約定事項，合併公司於民國一〇二年六月終止合約，東門外公司遂向四川省成都市人民法院提出訴訟索取未清餘款。截至民國一〇三年六月三十日止，法院尚在審理中，合併公司預期該訴訟之結果對合併公司之財務及營運狀況無重大影響。

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 性 質 別	103年4月至6月			102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
員工福利費用						
薪資費用	624,389	115,018	739,407	508,637	129,598	638,235
勞健保費用	34,348	3,830	38,178	25,926	3,624	29,550
退休金費用	44,781	3,759	48,540	42,024	4,522	46,546
其他員工福利費用	52,888	4,559	57,447	49,266	5,564	54,830
折舊費用	319,964	12,934	332,898	371,370	16,776	388,146
攤銷費用	810	2,151	2,961	652	1,849	2,501

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102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
員工福利費用						
薪資費用	1,207,490	215,607	1,423,097	1,009,575	235,654	1,245,229
勞健保費用	65,865	8,387	74,252	56,032	7,951	63,983
退休金費用	89,703	7,739	97,442	82,432	8,338	90,770
其他員工福利費用	102,299	11,153	113,452	95,083	10,064	105,147
折舊費用	662,011	26,859	688,870	663,000	40,443	703,443
攤銷費用	1,694	3,202	4,896	1,357	3,092	4,449

(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

民國一〇三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：無。
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及註3)	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2及註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)										
0001	本公司	志超蘇州公司	3	9,220,834	1,093,873	1,072,154	855,632	-	11.63 %	9,220,834	Y		Y
0001	"	祥豐公司	3	9,220,834	1,060,356	889,977	800,382	-	9.65 %	9,220,834	Y		Y
0001	"	志超遂寧公司	3	9,220,834	1,308,087	1,308,087	1,199,826	-	14.19 %	9,220,834	Y		Y
1001	統盟公司	統盟(無錫)電子有限公司	3	3,781,034	2,064,743	2,064,743	871,607	-	54.61 %	3,781,034	Y		Y
1001	"	和泰國際有限公司	3	3,781,034	752,105	752,105	460,941	-	19.89 %	3,781,034	Y		

註1：0代表發行人，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註2：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(103.6.30)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。

註3：對單一企業背書保證之限額不得超過本公司當期淨值之100%，總額不得超過本公司淨值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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

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	公允價值	
宇環公司	正勛實業(股)公司股票	無	備供出售金融資產一非流動	1,400,000	7,924	2.71 %	7,924	

註：有公開市價者，為公開市價，無公開市價者，以股權淨值列示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：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)

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)貨之公司	交易對象名稱	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	1,672,064	26%	月結65天	-	-	-	-	註1
"	TPT公司	"	"	3,981,560	63%	"	-	(3,532,511)	(61)%	註1	
"	統盟公司	"	(銷貨)	(239,100)	(3)%	月結100天	-	175,084	2%		
Chi Yang公司	志超科技(股)公司	母公司	"	(1,925,116)	(100)%	月結65天	-	-	-	註1	
"	志超蘇州公司	聯屬公司	進貨	747,095	39%	月結95天	-	-	-		
"	祥豐公司	"	"	596,486	31%	月結65天	-	-	-		
"	志超遼寧公司	"	"	339,155	18%	"	-	-	-		
志超蘇州公司	Chi Yang公司	"	(銷貨)	(747,095)	(29)%	月結95天	-	-	-		
"	TPT公司	"	"	(1,768,567)	(68)%	"	-	1,749,690	98%		
統盟(無錫)電子有限公司	和泰國際有限公司	"	"	(2,712,080)	(100)%	月結70天	-	890,822	100%		
祥豐公司	Chi Yang公司	"	"	(596,486)	(25)%	月結65天	-	-	-		
"	TPT公司	"	"	(1,383,845)	(57)%	"	-	1,018,131	90%		
志超遼寧公司	Chi Yang公司	"	"	(339,155)	(29)%	"	-	-	-		
"	TPT公司	"	"	(835,651)	(71)%	"	-	654,113	100%		
TPT公司	志超科技(股)公司	母公司	"	(4,426,793)	(100)%	"	-	3,532,511	100%	註1	
"	志超蘇州公司	聯屬公司	進貨	1,768,567	40%	月結95天	-	(1,749,690)	(45)%		
"	祥豐公司	"	"	1,383,845	31%	月結65天	-	(1,018,131)	(26)%		
"	志超遼寧公司	"	"	835,651	19%	"	-	(654,113)	(17)%		
統盟公司	志超科技(股)公司	母公司	(銷貨)	(2,218,405)	(70)%	月結95天	-	1,549,171	73%	註1	
"	"	"	進貨	239,100	8%	月結100天	-	(175,084)	(11)%		
"	Chi Yang公司	聯屬公司	(銷貨)	(252,790)	(8)%	月結95天	-	-	-	註1	
"	和泰國際有限公司	"	進貨	2,716,279	92%	月結70天	-	(1,383,518)	(88)%		
"	TPT公司	"	(銷貨)	(444,746)	(14)%	月結95天	-	440,943	21%	註1	
和泰國際有限公司	統盟公司	聯屬公司	"	(2,716,279)	(100)%	月結70天	-	1,383,518	100%		
"	統盟(無錫)電子有限公司	"	進貨	2,712,080	100%	"	-	(890,822)	(100)%		

註1：屬代理關係之進貨業已銷除。

註2：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)

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	交易對象名稱	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	175,084	3.19 次	-		64,327	-
本公司(註1)	志超運寧公司	本公司直接或間接持有之子公司	730,983	-	-		5,883	-
TPT公司	志超科技(股)公司	母公司	3,532,511	5.01 次	-		703,625	-
統盟公司	"	"	1,549,171	2.88 次	-		414,049	-
"	TPT公司	聯屬公司	440,943	3.03 次	-		92,451	-
和泰國際有限公司	統盟公司	"	1,383,518	3.86 次	-		489,596	-
統盟(無錫)電子有限公司	和泰國際有限公司	"	890,822	5.88 次	-		465,454	-
志超蘇州公司	TPT公司	"	1,749,690	4.04 次	-		425,133	-
志超運寧	"	"	654,113	5.11 次	-		215,212	-
祥豐公司	"	"	1,018,131	5.44 次	-		298,650	-
宇環公司(註2)	祥豐公司	"	132,938	4.28 次	-		40,474	-

註1：主係代採購機器設備款項。

註2：主要之銷貨款業已於進銷重覆沖銷時銷除。

註3：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：

請詳財務報表附註六(二)。

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	志超公司	統盟公司	1	銷貨	239,100	月結100天	2.09 %
0	"	"	1	應收帳款	175,084	"	0.57 %
0	"	志超運寧公司	1	其他應收款	730,983	議定	2.40 %
1	志超蘇州公司	Chi Yao公司	3	銷貨	57,995	月結95天	0.51 %
1	"	"	3	應收帳款	39,146	"	0.13 %
1	"	Chi Yang公司	3	銷貨	747,095	"	6.54 %
1	"	TPT公司	3	銷貨	1,768,567	"	15.49 %
1	"	"	3	應收帳款	1,749,690	"	5.74 %
1	"	祥豐公司	3	其他應收款	30,786	議定	0.10 %
1	"	志超運寧	3	其他應收款	12,003	"	0.04 %
2	志超運寧	Chi Yang公司	3	銷貨	339,155	月結65天	3.50 %
2	"	TPT公司	3	銷貨	835,651	"	7.32 %
2	"	"	3	應收帳款	654,113	"	2.14 %
3	Chi Yang公司	志超公司	2	銷貨	1,925,116	"	16.86 %
4	Chi Yao公司	"	2	銷貨	58,102	月結95天	0.51 %
4	"	"	2	應收帳款	39,232	"	0.13 %
5	統盟公司	Chi Yang公司	3	銷貨	252,790	"	2.21 %
5	"	志超公司	2	銷貨	2,218,405	"	19.43 %
5	"	"	2	應收帳款	1,549,171	"	5.08 %
5	"	TPT公司	3	銷貨	444,746	"	3.90 %
5	"	"	3	應收帳款	440,943	"	1.45 %
6	統盟無錫公司	志超運寧	3	其他應收款	43,725	議定	0.14 %
6	"	和泰公司	3	銷貨	2,712,080	月結70天	25.75 %
6	"	"	3	應收帳款	890,822	"	2.92 %
7	和泰公司	統盟公司	3	銷貨	2,716,279	"	23.83 %
7	"	"	3	應收帳款	1,383,518	"	4.54 %

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)

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
8	祥豐公司	Chi Yang公司	3	銷貨	596,486	月結65天	5.22 %
8	"	TPT公司	3	銷貨	1,383,845	"	12.12 %
8	"	"	3	應收帳款	1,018,131	"	3.34 %
9	宇環公司	志超公司	2	銷貨	46,325	月結155天	0.41 %
9	"	"	2	應收帳款	51,185	"	0.17 %
9	"	祥豐公司	3	其他應收款	126,334	月結60天	0.41 %
10	TPT公司	志超公司	3	銷貨	4,426,793	月結65天	38.76 %
10	"	"	3	應收帳款	3,532,511	"	11.58 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年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

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	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TPT公司	SAMOA	國際貿易業務	48,757	48,757	1,500,000	100.00 %	113,130	285	14,510 (註1)	
"	Chi Chau公司	"	一般投資業務	1,627,043	1,627,043	49,640,000	96.13 %	3,470,171	134,639	129,424	
"	志揚投資公司	台灣	"	85,000	85,000	-	100.00 %	173,728	6,620	6,620	
"	統盟公司	"	生產及銷售各類電路板	770,695	770,695	87,421,673	43.91 %	1,493,912	144,971	68,675 (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	30,821,897	44.21 %	363,851	66,569	27,580	
"	Brilliant Star公司	開曼	一般投資業務	2,125,349	2,125,349	68,126,618	97.28 %	2,972,615	99,753	101,700 (註2)	
"	Chi Chen公司	SAMOA	"	675,005	521,546	22,600,000	72.67 %	680,899	47,047	33,243	
"	Chi Yang公司	英屬維京群島	國際貿易業務	60,829	60,829	2,000	100.00 %	65,538	185	185	
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業務	1,541,882	1,541,882	51,628,379	100.00 %	3,608,699	133,995	133,995	
志揚投資公司	Chi Chau公司	SAMOA	一般投資業務	65,794	65,794	2,000,000	3.87 %	140,131	134,639	5,215	
"	統盟公司	台灣	生產及銷售各類電路板	14,085	14,085	1,454,575	0.73 %	28,494	144,971	1,153 (註1及2)	
統盟公司	長泰國際有限公司	SAMOA	一般投資業務	2,086,784	2,086,784	66,580,000	100.00 %	3,504,048	37,986	37,986	
長泰國際有限公司	安和國際有限公司(註4)	"	國際貿易業務	-	16,354	-	- %	-	16	16	
"	Yang An International (Samoa) Co., Ltd.	"	一般投資業務	2,069,773	2,069,773	66,060,000	100.00 %	3,434,292	32,950	32,950	
"	和泰國際有限公司	"	國際貿易業務	656	656	20	100.00 %	35,847	5,025	5,025	
宇環公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業務	252,297	252,297	8,500,000	27.33 %	256,090	47,047	13,803	

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異攤銷。

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：已於民國一〇三年度完成註銷。

註5：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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	被投資公司 本期損益	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	1,791,900	(二)	1,542,228	-	-	1,542,228	134,816	100.00 %	134,816	3,596,978	-
祥豐電子(中山) 有限公司	"	2,030,820	(二)	1,980,786	-	-	1,980,786	99,316	97.28 %	96,617	2,541,225	-
志超科技(遂寧) 有限公司	"	925,815	(二)	776,490	149,325	-	925,815	48,324	84.75 %	40,258	792,662	-
統盟(無錫)	印刷電路板 之加工製造	1,971,090	(二)	1,971,090	-	-	1,971,090	32,950	44.64 %	14,709	1,531,718	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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)
本公司	4,194,977	4,564,109	7,077,915
統盟公司	1,971,090	2,060,685	2,268,621
宇環公司	253,852	253,852	446,367

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)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核閱簽證之財務報表。
 - (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。

註7：志超科技(蘇州)有限公司係志超科技(股)公司投資Chi Yao Ltd.轉投資之公司。

註8：祥豐電子(中山)有限公司係志超科技(股)公司投資Brilliant Star Holdings Ltd.轉投資之公司。

註9：志超科技(遂寧)有限公司係志超科技(股)公司投資Chi Chen Investment Co., Ltd.轉投資之公司。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年第二季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

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。

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)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	志超公司、 志超蘇州公司 、祥豐及志超 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
<u>103年4月至6月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,634,650	125,850	249,880	18,126	(67,026)	5,961,480
部門間收入	<u>3,087,982</u>	<u>1,496,635</u>	<u>20,883</u>	<u>3,372,838</u>	<u>(7,978,338)</u>	-
收入總計	<u>\$ 8,722,632</u>	<u>1,622,485</u>	<u>270,763</u>	<u>3,390,964</u>	<u>(8,045,364)</u>	<u>5,961,480</u>
應報導部門損益	<u>\$ 578,965</u>	<u>82,096</u>	<u>36,395</u>	<u>283,043</u>	<u>(524,760)</u>	<u>455,739</u>
<u>102年4月至6月</u>						
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>	-
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>\$ 257,485</u>	<u>299,297</u>	<u>8,000</u>	<u>(55,221)</u>	<u>(105,225)</u>	<u>404,336</u>
<u>103年1月至6月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 10,701,459	271,546	468,679	-	(21,381)	11,420,303
部門間收入	<u>6,069,404</u>	<u>2,918,348</u>	<u>46,325</u>	<u>6,422,277</u>	<u>(15,456,354)</u>	-
收入總計	<u>\$ 16,770,863</u>	<u>3,189,894</u>	<u>515,004</u>	<u>6,422,277</u>	<u>(15,477,735)</u>	<u>11,420,303</u>
應報導部門損益	<u>\$ 976,515</u>	<u>144,971</u>	<u>67,204</u>	<u>422,523</u>	<u>(797,047)</u>	<u>814,166</u>
<u>102年1月至6月</u>						
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>	-
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>\$ 639,821</u>	<u>438,899</u>	<u>(10,530)</u>	<u>10,863</u>	<u>(313,714)</u>	<u>765,339</u>
應報導部門資產						
民國103年6月30日	<u>\$ 35,973,313</u>	<u>8,853,701</u>	<u>1,479,929</u>	<u>15,188,874</u>	<u>(30,994,767)</u>	<u>30,501,050</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 34,260,519</u>	<u>9,459,594</u>	<u>1,401,734</u>	<u>14,680,702</u>	<u>(29,693,833)</u>	<u>30,108,716</u>
民國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>
民國102年1月1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>