

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市平鎮區工業二路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	13~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29~30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	33~34
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	34~35



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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三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：

林淑娟
傅登君



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
民國一〇四年八月十二日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日暨經核閱，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

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 9,798,080	32	8,698,854	27	8,252,102	27	2100	7,862,575	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	1,910	-	-	-	2,130	-	2120	878	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	6,449,890	21	8,034,525	25	7,448,710	24	2170	3,314,885	11
1200 其他應收款(附註六(三))	159,322	1	358,287	1	316,109	1	2200	3,765,517	12
1310 存貨(附註六(四))	1,643,323	5	1,883,142	6	1,516,628	5	2230	221,521	-
1470 其他流動資產(附註六(二)及八)	678,875	2	738,063	2	755,769	3	2320	829,504	3
流動資產小計	18,731,400	61	19,712,871	61	18,291,448	60	2399	78,779	-
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	1,540	-	6,790	-	7,924	-		16,073,659	52
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	10,878,422	36	11,421,679	36	11,334,020	37		1,523,795	5
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	195,316	1	197,530	1	199,792	1		102,385	-
1780 無形資產(附註六(八))	380,769	1	379,122	1	381,281	1		1,626,180	5
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	35,449	-	47,880	-	65,721	-		17,699,839	57
1985 長期預付租金(附註八)	180,433	1	184,786	1	182,783	1		2,712,429	9
1995 其他非流動資產—其他 非流動資產小計	30,607	-	71,275	-	38,081	-		2,392,439	8
	11,702,536	39	12,309,062	39	12,209,602	40		84,718	3
資產總計	<u>\$ 30,433,936</u>	<u>100</u>	<u>32,021,933</u>	<u>100</u>	<u>30,501,050</u>	<u>100</u>		<u>10,013,382</u>	<u>34</u>
								<u>2,720,715</u>	<u>9</u>
								<u>12,734,097</u>	<u>43</u>
								<u>\$ 30,433,936</u>	<u>100</u>
								<u>10,633,835</u>	<u>33</u>
								<u>9,220,834</u>	<u>31</u>
								<u>2,575,691</u>	<u>9</u>
								<u>11,796,525</u>	<u>40</u>
								<u>\$ 30,501,050</u>	<u>100</u>
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(九))									
2100 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))									
2170 應付票據及帳款									
2200 其他應付款									
2230 本期所得稅負債									
2320 一年內到期長期負債(附註六(十))									
2399 其他流動負債									
流動負債小計									
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(十))									
2600 其他非流動負債									
非流動負債小計									
負債總計									
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十四))									
普通股股本	3110								
資本公積	3200								
保留盈餘：									
法定盈餘公積	3310								
未分配盈餘	3350								
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410								
備供出售金融資產未實現損益	3427								
庫藏股票	3500								
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX								
非控制權益									
權益總計									
負債及權益總計									



會計主管：



請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



董事長：

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：(附註六(十六))								
4110 銷貨收入	\$ 5,297,684	102	6,100,894	102	11,042,919	102	11,718,022	102
4170 減：銷貨退回	1,719	-	3,238	-	10,014	-	12,312	-
4190 銷貨折讓	85,495	2	136,176	2	168,724	2	285,407	2
營業收入淨額	5,210,470	100	5,961,480	100	10,864,181	100	11,420,303	100
5110 銷貨成本(附註六(四))	4,402,486	84	4,838,549	81	9,217,418	85	9,391,173	82
營業毛利	807,984	16	1,122,931	19	1,646,763	15	2,029,130	18
營業費用：								
6100 推銷費用	213,875	4	289,796	5	465,814	4	541,137	5
6200 管理費用	232,007	4	258,885	4	432,462	4	454,779	4
營業費用合計	445,882	8	548,681	9	898,276	8	995,916	9
營業淨利	362,102	8	574,250	10	748,487	7	1,033,214	9
營業外收入及支出：(附註六(十八))								
7010 其他收入	56,461	1	55,625	1	117,825	1	106,829	1
7020 其他利益及損失	38,035	-	11,722	-	76,432	1	(29,023)	-
7050 財務成本	(44,734)	(1)	(54,434)	(1)	(91,790)	(1)	(111,120)	(1)
營業外收入及支出合計	49,762	-	12,913	-	102,467	1	(33,314)	-
稅前淨利	411,864	8	587,163	10	850,954	8	999,900	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	145,841	3	131,424	2	229,839	2	185,734	2
本期淨利	266,023	5	455,739	8	621,115	6	814,166	7
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(172,487)	(3)	(202,543)	(3)	(287,394)	(3)	(233,813)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	588	-	-	-	588	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(172,487)	(3)	(201,955)	(3)	(287,394)	(3)	(233,225)	(2)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(172,487)	(3)	(201,955)	(3)	(287,394)	(3)	(233,225)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 93,536	2	253,784	5	\$ 333,721	3	580,941	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 233,441	4	388,846	7	\$ 560,171	5	694,061	6
8620 非控制權益	32,582	1	66,893	1	60,944	1	120,105	1
	\$ 266,023	5	455,739	8	\$ 621,115	6	814,166	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 95,184	2	226,681	5	\$ 328,898	3	507,608	4
8720 非控制權益	(1,648)	-	27,103	-	4,823	-	73,333	1
	\$ 93,536	2	253,784	5	\$ 333,721	3	580,941	5
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.86		1.43		2.07		2.56	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.84		1.41		2.01		2.51	

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

民國一〇四年及一〇三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	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通 股本	法定 盈餘	未分配 盈餘	備供出售 金融商品 未實現 (損)益	庫藏 股票	歸屬於母 公司業主 權益總計			
\$ 2,750,139	2,426,926	568,849	3,446,597	421,666	(86,459)	9,527,718	2,722,038	12,249,756	
-	-	-	694,061	-	-	694,061	120,105	814,166	
-	-	-	-	(186,713)	-	(186,453)	(46,772)	(233,225)	
-	-	-	694,061	(186,713)	-	507,608	73,333	580,941	
-	-	114,954	(114,954)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(813,729)	-	-	(813,729)	-	(813,729)	
-	-	-	(763)	-	-	(763)	-	(763)	
-	-	-	-	-	-	-	(219,680)	(219,680)	
\$ 2,750,139	2,426,926	683,803	3,211,212	234,953	(86,459)	9,220,834	2,575,691	11,796,525	
\$ 2,750,139	2,427,224	683,803	4,096,307	762,821	(86,459)	10,633,835	2,837,782	13,471,617	
-	-	-	560,171	-	-	560,171	60,944	621,115	
-	-	-	-	(231,273)	-	(231,273)	(56,121)	(287,394)	
-	-	-	560,171	(231,273)	-	328,898	4,823	333,721	
-	-	157,915	(157,915)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(949,351)	-	-	(949,351)	-	(949,351)	
(37,710)	(34,785)	-	(13,964)	-	86,459	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	(121,890)	(121,890)	
\$ 2,712,429	2,392,439	841,718	3,535,248	531,548	-	10,013,382	2,720,715	12,734,097	

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

採用權益法認列之關聯企業之變動數

非控制權益增減

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

庫藏股註銷

非控制權益增減

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 850,954	999,900
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	742,834	688,870
攤銷費用	2,940	4,896
呆帳費用提列	27,197	301
利息費用	91,790	111,120
利息收入	(59,132)	(66,630)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,136	5,117
金融資產減損損失	5,250	1,596
不影響現金流量之收益費損項目合計	817,015	745,270
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	(1,910)	642
應收帳款	1,694,854	(514,839)
其他應收款	202,394	(17,220)
存貨	290,083	2,192
其他流動資產	79,168	(10,373)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,264,589	(539,598)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(17,818)	(4,289)
應付帳款	(1,130,825)	285,644
其他應付款項	(464,415)	369,259
其他流動負債	(110,464)	44,645
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,723,522)	695,259
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	541,067	155,661
調整項目合計	1,358,082	900,931
營運產生之現金流入	2,209,036	1,900,831
收取之利息	59,132	66,630
支付之利息	(90,844)	(106,545)
支付之所得稅	(238,180)	(235,445)
營業活動之淨現金流入	1,939,144	1,625,471

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)

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	173,801	-
取得不動產、廠房及設備	(433,430)	(1,066,991)
處分不動產、廠房及設備	15,312	41,235
取得無形資產	(2,500)	(2,284)
取得投資性不動產	-	(210)
其他金融資產	12,431	(14,513)
其他非流動資產	31,914	(127,768)
長期預付租金	6,709	2,466
投資活動之淨現金流出	<u>(195,763)</u>	<u>(1,168,065)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	44,781	220,545
舉借長期借款	2,780,000	2,190,000
償還長期借款	(3,315,671)	(3,036,859)
其他非流動負債	16,244	(14,605)
非控制權益變動	<u>(121,890)</u>	<u>(220,443)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(596,536)</u>	<u>(861,362)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(47,619)	(7,171)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,099,226	(411,127)
期初現金及約當現金餘額	<u>8,698,854</u>	<u>8,663,229</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,798,080</u>	<u>8,252,102</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：



民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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，註冊地址為桃園市平鎮區工業二路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一〇四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
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—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—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
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十九))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

2. 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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016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
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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

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	理事會發布 之生效日
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
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
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)	"	86 %	86 %	85 %

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		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
本公司	志揚投資有限公司(志揚投資公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %
"	Brilliant Star Holdings Ltd.(Brilliant Star公司)	"	97 %	97 %	97 %
"	Sinact (Hong Kong) International Co., Ltd. (Sinact公司)	"	100 %	- %	- %
"	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	國際貿易業務	100 %	100 %	100 %
"	Chi Yang International Co., Ltd.(Chi Yang公司)	"	- %	- %	100 %
"	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	和泰國際有限公司(和泰公司)	國際貿易業務	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 %
Chi Chen公司	志超科技(遂寧)有限公司(志超遂寧公司)	"	100 %	100 %	100 %
Sinact公司	江陰信捷正電子有限公司(江陰信捷正公司)	"	100 %	- %	- %

本公司於民國一〇三年八月十二日董事會決議解散清算本公司直接投資之 Chi Yang International Co., Ltd.，已辦妥註銷登記。

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)

本公司於民國一〇四年六月十六日收購Sinact (Hong Kong) International Co.,Ltd.100%之股權而取得對該公司之控制，並取得其100%轉投資之江陰信捷正電子有限公司股權。

本公司持有宇環公司及統盟公司之表決權雖未逾50%，但本公司考量各該公司其餘股權極為分散，且取得各該公司董事會多數表決權之權力，對其財務、營運及人事具有主導能力，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)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併。合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

(四)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。

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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

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)

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金	\$ 944	839	805
銀行存款			
活期存款	5,855,543	4,242,300	4,442,525
定期存款	<u>3,941,593</u>	<u>4,455,715</u>	<u>3,808,772</u>
	<u>\$ 9,798,080</u>	<u>8,698,854</u>	<u>8,252,102</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：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,910	-	2,130
備供出售金融資產－非流動	1,540	6,790	7,924
其他	-	-	67,358
合 計	<u>\$ 3,450</u>	<u>6,790</u>	<u>77,412</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 878</u>	<u>18,696</u>	<u>391</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十八)。

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，於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日認列減損損失分別為4,704千元、零元、5,250千元及1,596千元。

所持有列為備供出售金融資產之權益投資，如報導日權益證券價格上漲或下跌7%時，將使民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其他綜合損益金額分別增加或減少(329)千元、41千元、108千元及555千元。

合併公司之金融工具均未有提供質押擔保之情形。

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.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與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易金融資產及負債之衍生工具明細如下：

104.6.30				
	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>1,910</u>	USD 9,000	美金兌人民幣	104.07.15~104.09.15
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>878</u>	USD 4,353	美金兌新台幣	104.07.08~104.11.09
103.12.31				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ 16,319	USD 18,706	美金兌新台幣	104.01.07~104.05.08
賣出遠期外匯	<u>2,377</u>	USD 17,000	美金兌人民幣	104.01.07~104.04.28
	<u>\$ 18,696</u>			
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

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 36,271	26,541	13,997
應收帳款	6,942,232	8,536,948	7,952,789
其他應收款	163,996	362,961	320,783
減：備抵呆帳	(220,721)	(194,067)	(185,217)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(312,566)</u>	<u>(339,571)</u>	<u>(337,533)</u>
合 計	<u>\$ 6,609,212</u>	<u>8,392,812</u>	<u>7,764,819</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 43,820	121,927	116,542
逾期30~90天	29,163	31,251	32,378
逾期91天以上	<u>3,171</u>	<u>8,644</u>	<u>10,334</u>
	<u>\$ 76,154</u>	<u>161,822</u>	<u>159,254</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)

合併公司民國一〇四年及一〇三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
104年1月1日餘額	\$ -	194,067	194,067
認列減損損失	60,549	-	60,549
減損損失迴轉	-	(33,352)	(33,352)
外幣換算損益	-	(543)	(543)
104年6月30日餘額	\$ <u>60,549</u>	<u>160,172</u>	<u>220,721</u>
103年1月1日餘額	\$ 29	185,101	185,130
認列減損損失	-	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>-</u>	<u>185,217</u>	<u>185,217</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

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
製成品	\$ 743,285	622,473	401,061
在製品	603,406	871,180	771,298
原物料	296,632	389,489	344,269
	\$ <u>1,643,323</u>	<u>1,883,142</u>	<u>1,516,628</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日銷貨成本組成明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
銷售成本	\$ 4,610,911	4,982,790	9,535,488	9,779,373
存貨報廢損失	48,587	32,087	85,844	40,760
存貨跌價及呆滯 (回升利益)損失	(78,919)	74,509	(35,894)	55,331
出售下腳及廢料 收入	(182,352)	(253,183)	(375,288)	(487,873)
閒置產能損失	4,299	2,346	7,308	3,582
合 計	\$ <u>4,402,526</u>	<u>4,838,549</u>	<u>9,217,458</u>	<u>9,391,173</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)

合併公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)取得子公司

合併公司為了因應面板廠之訂單需求及現有資源之整合佈局，於民國一〇四年六月透過向非關係人收購Sinact (Hong Kong) International Co., Ltd.(以下稱簡稱Sinact (Hong Kong)公司)100%之股權而取得對該公司之控制，並取得其100%轉投資之江陰信捷正電子有限公司(以下簡稱江陰信捷正公司)股權，收購價為美金四十萬元，Sinact (Hong Kong)公司為一家控股公司，江陰信捷正公司為一家生產及銷售各類印刷電路板公司。

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

流動資產

現金及約當現金	\$	186,363
應收帳款		136,873
存貨		46,824
其他流動資產		23,409

非流動資產

不動產、廠房及設備		77,661
其他資產		2,291

流動負債

短期借款		(225,151)
應付帳款		(53,329)
其他應付款		<u>(182,379)</u>

可辨認淨資產之公允價值(即收購價)		12,562
減：所取得子公司之現金及約當現金		<u>(186,363)</u>
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	\$	<u><u>(173,801)</u></u>

收購交易中所取得之應收帳款之公允價值與帳面價值趨近，於收購日尚無預期無法收回之款項。

自收購日至截至民國一〇四年六月三十日之期間，Sinact (Hong Kong)公司及江陰信捷正公司所貢獻之營業收入及本期淨利分別為11,994千元及6,936千元，若此項收購發生於民國一〇四年一月一日，管理當局估計民國一〇四年一月一日至六月三十日所貢獻之營業收入將達97,934千元，本期淨利將為38,555千元。此擬制金額無法反映實際可產生之收入及營運結果，僅作說明用途。

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)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三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：

	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
成本或認定成本：						
民國104年1月1日餘額 \$	266,954	4,956,118	12,464,455	1,817,752	95,879	19,601,158
合併取得	-	-	116,429	53,281	-	169,710
增 添	-	62,706	108,443	63,232	147,788	382,169
處 分	-	(3,584)	(129,039)	(42,451)	-	(175,074)
轉(出)入數	-	901	80,528	12,045	(84,629)	8,845
匯率變動之影響	-	(103,594)	(262,676)	(36,142)	(2,091)	(404,503)
民國104年6月30日餘額 \$	<u>266,954</u>	<u>4,912,547</u>	<u>12,378,140</u>	<u>1,867,717</u>	<u>156,947</u>	<u>19,582,305</u>
民國103年1月1日餘額 \$	266,954	4,277,442	11,407,823	1,788,610	364,175	18,105,004
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>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額 \$	5,039	1,387,250	5,488,998	1,298,192	-	8,179,479
合併取得	-	-	68,590	23,459	-	92,049
本期折舊	-	131,429	510,443	98,748	-	740,620
處 分	-	(3,584)	(107,966)	(42,076)	-	(153,626)
匯率變動之影響	-	(23,198)	(106,920)	(24,521)	-	(154,639)
民國104年6月30日餘額 \$	<u>5,039</u>	<u>1,491,897</u>	<u>5,853,145</u>	<u>1,353,802</u>	<u>-</u>	<u>8,703,883</u>
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>
帳面金額：						
民國104年1月1日	\$ <u>261,915</u>	<u>3,568,868</u>	<u>6,975,457</u>	<u>519,560</u>	<u>95,879</u>	<u>11,421,679</u>
民國104年6月30日	\$ <u>261,915</u>	<u>3,420,650</u>	<u>6,524,995</u>	<u>513,915</u>	<u>156,947</u>	<u>10,878,422</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>

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)

(七)投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國104年1月1日	\$ <u>178,533</u>	<u>18,997</u>	<u>197,530</u>
民國104年6月30日	\$ <u>178,533</u>	<u>16,783</u>	<u>195,316</u>
民國103年6月30日	\$ <u>178,533</u>	<u>21,259</u>	<u>199,792</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一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三年度合併財務報告附註六(六)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。

(八)無形資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
帳面價值			
商譽	\$ 368,381	368,381	368,381
電腦軟體	<u>12,388</u>	<u>10,741</u>	<u>12,900</u>
總計	\$ <u>380,769</u>	<u>379,122</u>	<u>381,281</u>

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

(九)短期借款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 7,583,609	7,375,112	7,064,710
擔保銀行借款	<u>278,966</u>	<u>217,531</u>	<u>284,422</u>
合 計	\$ <u>7,862,575</u>	<u>7,592,643</u>	<u>7,349,132</u>
尚未使用額度	\$ <u>7,592,241</u>	<u>9,255,163</u>	<u>7,061,348</u>
利率區間	<u>0.70%~2.75%</u>	<u>0.74%~2.33%</u>	<u>0.83%~2.47%</u>

合併公司短期借款於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

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。

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)長期借款

104.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.77%~2.25%	104~108	\$ 1,500,417
無擔保銀行借款	美金	2.00%~2.36%	105	72,203
擔保銀行借款	新台幣	2.05%~2.30%	106~109	756,363
擔保銀行借款	美金	1.40%	104	<u>24,316</u>
				2,353,299
減：一年內到期部份				<u>(829,504)</u>
合計				<u>\$ 1,523,795</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,980,000</u>

103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.73%~2.25%	104~108	\$ 1,852,714
無擔保銀行借款	美金	2.00%~2.34%	104~105	128,531
擔保銀行借款	新台幣	2.05%~2.31%	106~109	861,731
擔保銀行借款	美金	1.33%	104	<u>49,857</u>
				2,892,833
減：一年內到期部份				<u>(956,197)</u>
合計				<u>\$ 1,936,636</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,980,000</u>

103.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.83%~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>

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。

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)

合併公司利息費用請詳附註六(十八)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

依各該借款合同規定，合併公司於借款期間內，須在年度終了及第二季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。截至民國一〇四年六月三十日止，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。

(十一)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：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
一年內	\$ 56,636	42,473	43,996
一年至五年	92,330	55,726	55,588
五年以上	-	1,644	-
	<u>\$ 148,966</u>	<u>99,843</u>	<u>99,584</u>

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。

民國一〇四年及一〇三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18,099千元、17,093千元、33,674千元及32,726千元。

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(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
一年內	\$ 20,400	20,400	20,400
一年至五年	54,400	64,600	74,800
	<u>\$ 74,800</u>	<u>85,000</u>	<u>95,200</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)

民國一〇四年及一〇三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、10,200千元及10,200千元。

(十二)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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>38,342</u>	<u>43,503</u>	\$ <u>88,465</u>	<u>89,295</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 121,217	131,424	205,215	185,734
調整前期之當期所得稅	<u>24,624</u>	<u>-</u>	<u>24,624</u>	<u>-</u>
所得稅費用	\$ <u>145,841</u>	<u>131,424</u>	<u>229,839</u>	<u>185,734</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度，統盟公司核定至民國一〇一年度，宇環公司及志揚投資公司核定至民國一〇二年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
	\$ <u>3,535,248</u>	<u>4,096,307</u>	<u>3,211,212</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>598,838</u>	<u>469,667</u>	<u>537,528</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>103年度(實際)</u>	<u>102年度(實際)</u>	
	<u>14.82 %</u>	<u>15.60 %</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。

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)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

1.資本公積

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
發行股票溢價	\$ 2,384,728	2,417,883	2,417,883
庫藏股票交易	-	1,630	1,630
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	805	805	507
其他	6,906	6,906	6,906
	\$ 2,392,439	2,427,224	2,426,926

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三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52,494千元及93,698千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為10,499千元及18,740千元，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。

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為213,186千元，董事及監察人酬勞估列金額為42,637千元，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。

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)

本公司分別於民國一〇四年六月十二日及民國一〇三年六月十一日經股東常會決議民國一〇三年及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	103年度		102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	\$ 3.50	<u>949,351</u>	3.00	<u>813,729</u>

3.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。另於民國一〇三年十一月十二日經董事會決議註銷庫藏股，已於民國一〇四年一月十九日全數註銷。

(十五)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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>233,441</u>	<u>388,846</u>	<u>560,171</u>	<u>694,061</u>
加權平均流通在外股數(基本)	271,243	271,243	271,243	271,243
具稀釋作用之潛在普通股員工	6,395	5,225	6,949	5,565
紅利之影響(註)				
加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>277,638</u>	<u>276,468</u>	<u>278,192</u>	<u>276,808</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.86</u>	<u>1.43</u>	<u>2.07</u>	<u>2.56</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.84</u>	<u>1.41</u>	<u>2.01</u>	<u>2.51</u>

註：係假設員工紅利全數以股票方式配發。

(十六)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
商品銷售	\$ 5,177,309	5,912,178	10,783,994	11,320,104
加工收入	<u>33,161</u>	<u>49,302</u>	<u>80,187</u>	<u>100,199</u>
	\$ <u>5,210,470</u>	<u>5,961,480</u>	<u>10,864,181</u>	<u>11,420,303</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)

(十七)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為31,515千元及75,623千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,304千元及15,125千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞與董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞與董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十八)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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息收入	\$ 33,120	34,852	59,132	66,630
租金收入	10,508	10,456	21,353	20,617
其他	<u>12,833</u>	<u>10,317</u>	<u>37,340</u>	<u>19,582</u>
	<u>\$ 56,461</u>	<u>55,625</u>	<u>117,825</u>	<u>106,829</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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 36,943	9,224	73,624	1,440
處分不動產、廠房及設備損益	(6,609)	(5,061)	(6,136)	(5,117)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	7,066	1,836	16,302	(23,335)
金融資產減損損失	(4,704)	-	(5,250)	(1,596)
其他	<u>5,339</u>	<u>5,723</u>	<u>(2,108)</u>	<u>(415)</u>
	<u>\$ 38,035</u>	<u>11,722</u>	<u>76,432</u>	<u>(29,023)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ <u>44,734</u>	<u>54,434</u>	\$ <u>91,790</u>	<u>111,120</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)

(十九)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一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.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
104年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,059,645	1,093,339	418,301	112,647	222,888	336,810	2,693
無擔保銀行借款	9,156,229	9,289,509	6,673,015	1,597,589	427,821	591,084	-
應付帳款及票據	3,314,885	3,314,885	3,314,885	-	-	-	-
其他應付款	3,765,517	3,765,517	3,598,294	142,841	24,382	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	-	412,430	412,430	-	-	-	-
流入	(1,032)	(413,462)	(413,462)	-	-	-	-
	<u>\$ 17,295,244</u>	<u>17,462,218</u>	<u>14,003,463</u>	<u>1,853,077</u>	<u>675,091</u>	<u>927,894</u>	<u>2,693</u>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,129,119	1,174,347	296,208	201,762	225,454	442,792	8,131
無擔保銀行借款	9,356,357	9,492,862	5,637,854	2,510,038	537,279	807,691	-
應付帳款及票據	4,392,381	4,392,381	4,355,771	36,610	-	-	-
其他應付款	3,148,517	3,148,517	2,981,409	138,094	29,014	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	18,696	1,129,870	1,129,870	-	-	-	-
流入	-	(1,111,174)	(1,111,174)	-	-	-	-
	<u>\$ 18,045,070</u>	<u>18,226,803</u>	<u>13,289,938</u>	<u>2,886,504</u>	<u>791,747</u>	<u>1,250,483</u>	<u>8,131</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)

103年6月30日	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
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,342,067	1,385,192	630,432	143,270	253,725	344,162	13,603
無擔保銀行借款	8,957,508	9,085,002	6,589,261	1,217,161	566,157	712,423	-
應付帳款及票據	4,007,958	4,007,958	3,884,514	123,444	-	-	-
其他應付款	4,100,896	4,100,896	3,821,310	259,330	20,256	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	-	603,713	603,713	-	-	-	-
流入	(1,739)	(605,452)	(605,452)	-	-	-	-
	<u>\$ 18,406,690</u>	<u>18,577,309</u>	<u>14,923,778</u>	<u>1,743,205</u>	<u>840,138</u>	<u>1,056,585</u>	<u>13,603</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。

2.市場風險

(1)匯率風險

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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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									
貨幣性項目									
美金	\$ 502,292	30.86	15,500,728	599,041	31.65	18,959,653	698,660	29.87	20,865,480
日幣	-	-	-	-	-	-	329,750	0.29	97,144
金融負債									
貨幣性項目									
美金	534,488	30.86	16,494,300	587,639	31.65	18,598,775	782,460	29.87	23,368,167
日幣	1,490	0.25	376	1,490	0.26	394	591,990	0.29	125,641

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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加41,249千元及107,072千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為36,943千元、9,224千元、73,624千元及1,440千元。

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)

	103.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
衍生金融資產	\$ 2,130	-	2,130	-	2,130
備供出售金融資產	7,924	-	7,924	-	7,924
放款及應收款					
現金及約當現金	8,252,102	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,448,710	-	-	-	-
其他應收款	316,109	-	-	-	-
存出保證金	65,721	-	-	-	-
小計	16,082,642	-	-	-	-
合計	\$ 16,092,696	-	10,054	-	10,054
衍生金融負債	\$ 391	-	391	-	391
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	10,299,575	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,007,958	-	-	-	-
其他應付款	4,100,896	-	-	-	-
小計	18,408,429	-	-	-	-
合計	\$ 18,408,820	-	391	-	391

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非避險之衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(2.2)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經櫃台買賣中心公告之市價，屬興櫃權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

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) 主要管理人員報酬

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>43,829</u>	<u>28,993</u>	\$ <u>92,705</u>	<u>64,532</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：

資產名稱	質押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收帳款	長、短期借款額度	\$ 500,288	579,758	482,084
不動產、廠房及設備及投資性不動產	"	1,664,808	1,736,421	1,991,191
長期預付租金	"	14,057	14,570	13,929
受限制資產(帳列其他流動資產)	訴訟	30,812	-	-
存出保證金(帳列其他金融資產—非流動)	租賃廠房及公務車輛押金等	35,449	47,880	65,721
		<u>\$ 2,245,414</u>	<u>2,378,629</u>	<u>2,552,925</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三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6,340,939千元、6,377,079千元及4,819,804千元。

(二) 已開立信用狀未押匯餘額：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
TWD	\$ 8,546	9,919	6,819
JPY	-	9,300	153,750
USD	1,081	813	4,501

(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，於民國一〇四年及一〇三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100,286千元、133,927千元及218,592千元、239,064千元之佣金費用。

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。截至民國一〇四年六月三十日止，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	104年4月至6月			103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	564,136	104,215	668,351	624,389	115,018	739,407
勞健保費用	32,463	5,142	37,605	34,348	3,830	38,178
退休金費用	34,620	3,722	38,342	40,049	3,454	43,503
其他員工福利費用	50,481	6,688	57,169	52,888	4,559	57,447
折舊費用	365,642	10,834	376,476	319,964	12,934	332,898
攤銷費用	730	745	1,475	810	2,151	2,961

功 能 別	104年1月至6月			103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	1,127,786	210,169	1,337,955	1,207,490	215,607	1,423,097
勞健保費用	65,757	9,742	75,499	65,865	8,387	74,252
退休金費用	80,733	7,732	88,465	81,971	7,324	89,295
其他員工福利費用	97,306	12,948	110,254	102,299	11,153	113,452
折舊費用	716,181	26,653	742,834	662,011	26,859	688,870
攤銷費用	1,453	1,487	2,940	1,694	3,202	4,896

(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

民國一〇四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)										
0	本公司	志超蘇州公司	3	10,013,382	788,085	768,414	674,514	-	7.67 %	10,013,382	Y		Y
0	本公司	祥豐公司	3	10,013,382	1,196,370	919,628	919,628	-	9.18 %	10,013,382	Y		Y
0	本公司	志超遂寧公司	3	10,013,382	1,683,940	1,413,388	1,221,676	-	14.11 %	10,013,382	Y		Y
1	統盟公司	統盟無錫公司	3	4,006,523	1,794,924	1,575,114	748,657	-	39.31 %	4,006,523	Y		Y
1	統盟公司	和泰公司	3	4,006,523	925,440	925,440	406,581	-	23.10 %	4,006,523	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(104.6.30)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3：3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	正勤實業(股)公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	1,400,000	1,540	2.71 %	1,540	

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。

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	TPT公司	本公司之子公司	進貨	5,454,268	89 %	月結65天	-		(3,401,048)	(64)%	註1
本公司	統盟公司	本公司之子公司	(銷貨)	(210,247)	(3)%	月結100天	-		135,067	2 %	
TPT公司	本公司	母公司	(銷貨)	(5,927,512)	(100)%	月結65天	-		3,401,048	100 %	註1

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	
IPT公司	志超蘇州公司	聯屬公司	進貨	2,471,804	45%	月結95天	-		(1,589,739)	(46)%	
IPT公司	祥豐公司	聯屬公司	進貨	1,627,589	30%	月結95天	-		(1,056,546)	(29)%	
IPT公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	1,276,170	23%	月結65天	-		(373,253)	(16)%	
志超蘇州公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(2,471,804)	(99)%	月結95天	-		1,589,739	97%	
祥豐公司	IPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(1,627,589)	(69)%	月結95天	-		1,056,546	84%	
志超遂寧公司	IPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(1,276,170)	100%	月結65天	-		373,253	100%	
統盟公司	本公司	母公司	(銷貨)	2,203,641	(76)%	月結95天	-		1,479,528	77%	註1
統盟公司	本公司	母公司	進貨	210,247	8%	月結100天	-		(135,067)	(10)%	
統盟公司	和泰公司	統盟公司之孫公司	進貨	2,505,015	92%	月結70天	-		(1,246,929)	(90)%	
統盟公司	IPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(472,763)	(16)%	月結95天	-		309,680	16%	註1
和泰公司	統盟公司	母公司	(銷貨)	(2,505,015)	(100)%	月結70天	-		1,246,929	100%	
和泰公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	2,495,285	100%	月結70天	-		(795,551)	(100)%	
統盟無錫公司	和泰公司	聯屬公司	(銷貨)	(2,495,285)	(100)%	月結70天	-		795,551	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。

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	135,067	3.35次	-		57,474	-
TPT公司	本公司	母公司	3,401,048	2.92次	-		1,024,993	-
統盟公司	本公司	母公司	1,479,528	2.80次	-		388,943	-
統盟公司	TPT公司	聯屬公司	309,680	2.45次	-		72,088	-
和泰公司	統盟公司	母公司	1,246,929	3.72次	-		451,627	-
統盟無錫公司	和泰公司	聯屬公司	795,551	5.78次	-		408,238	-
志超蘇州公司	TPT公司	聯屬公司	1,589,739	2.72次	-		456,504	-
志超遂寧公司	IPT公司	聯屬公司	373,253	4.10次	-		207,691	-
祥豐公司	IPT公司	聯屬公司	1,056,546	2.71次	-		288,986	-
宇環公司(註1)	祥豐公司	聯屬公司	111,019	4.48次	-		57,323	-

註1：對祥豐公司之週轉率，已加回進銷重覆總額計算。
 註2：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：

請詳合併財務季報表附註六(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	本公司	統盟公司	1	銷貨	210,247	月結100天	1.94%
0	本公司	統盟公司	1	應收帳款	135,067	月結100天	0.44%
1	志超蘇州公司	Chi Yao公司	3	銷貨	43,885	月結95天	0.40%
1	志超蘇州公司	Chi Yao公司	3	應收帳款	27,092	月結95天	0.09%
1	志超蘇州公司	TPT公司	3	銷貨	2,471,804	月結95天	22.75%
1	志超蘇州公司	TPT公司	3	應收帳款	1,589,739	月結95天	5.22%
1	志超蘇州公司	祥豐公司	3	其他應收款	14,733	議定	0.05%

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	
2	志超運寧公司	TPT公司	3	銷貨	1,276,170	月結65天	11.75 %
2	志超運寧公司	TPT公司	3	應收帳款	373,253	月結65天	1.23 %
3	Chi Yao公司	本公司	2	銷貨	44,219	月結95天	0.41 %
3	Chi Yao公司	本公司	2	應收帳款	27,092	月結95天	0.09 %
4	統盟公司	本公司	2	銷貨	2,203,641	月結95天	20.28 %
4	統盟公司	本公司	2	應收帳款	1,479,528	月結95天	4.86 %
4	統盟公司	TPT公司	3	銷貨	472,763	月結95天	4.35 %
4	統盟公司	TPT公司	3	應收帳款	309,680	月結95天	1.02 %
5	統盟無錫公司	和泰公司	3	銷貨	2,495,285	月結70天	85.74 %
5	統盟無錫公司	和泰公司	3	應收帳款	795,551	月結70天	9.28 %
6	和泰公司	統盟公司	3	銷貨	2,505,015	月結70天	86.07 %
6	和泰公司	統盟公司	3	應收帳款	1,246,929	月結70天	14.54 %
7	祥豐公司	TPT公司	3	銷貨	1,627,589	月結95天	14.98 %
7	祥豐公司	TPT公司	3	應收帳款	1,056,546	月結95天	3.47 %
8	宇環公司	本公司	2	銷貨	66,951	月結155天	0.62 %
8	宇環公司	本公司	2	應收帳款	70,836	月結155天	0.23 %
8	宇環公司	祥豐公司	3	其他應收款	111,019	月結60天	0.36 %
9	TPT公司	本公司	3	銷貨	5,927,512	月結65天	54.56 %
9	TPT公司	本公司	3	應收帳款	3,401,048	月結65天	11.18 %

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)：

民國一〇四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/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	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 %	150,895	182	14,875 (註1)	
本公司	Chi Chau公司	SAMOA	一般投資業務	1,627,043	1,627,043	49,640,000	96.13 %	3,721,992	16,877	20,642 (註1)	
本公司	志揚投資公司	台灣	一般投資業務	85,000	85,000	-	100.00 %	186,819	1,578	1,578	
本公司	統盟公司	台灣	生產及銷售各類 電路板	770,695	770,695	87,421,673	43.91 %	1,603,537	100,867	53,713 (註1及2)	
本公司	宇環公司	台灣	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 %	363,501	7,090	1,662 (註1及2)	
本公司	Brilliant Star公司	開曼	一般投資業務	2,125,349	2,125,349	68,126,618	97.28 %	3,209,261	42,223	44,484 (註2)	
本公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業務	794,669	794,669	26,600,000	75.78 %	964,930	11,772	8,263	
本公司	Sinact公司	香港	一般投資業務	74,383	-	58,578,000	100.00 %	82,040	67,417	7,274 (註5)	
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業務	1,593,252	1,593,252	51,628,379	100.00 %	3,867,294	16,406	16,406	
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 %	150,186	16,877	832 (註1)	
志揚投資公司	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 %	30,328	100,867	894 (註1及2)	
統盟公司	長泰公司	SAMOA	一般投資業務	2,086,784	2,086,784	66,580,000	100.00 %	3,737,221	24,501	24,501	
長泰公司	Yang An公司	SAMOA	一般投資業務	2,069,773	2,069,773	66,060,000	100.00 %	3,653,703	19,083	19,083	
長泰公司	和泰公司	SAMOA	國際貿易業務	656	656	20,000	100.00 %	48,235	5,305	5,305	
宇環公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業務	252,297	252,297	8,500,000	24.22 %	308,552	11,772	2,851	

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。

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)

註4：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註5：原屬信邦電子股份有限公司之轉投資公司，於民國一〇四年六月售予本公司100%股權。

(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 台灣匯出系 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出系 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						
志超蘇州公司 (註5)	生產、銷售 各類電路板	1,851,600	(二)	1,593,610	-	-	1,593,610	17,271	100.00 %	21,867	3,857,138	-
祥豐中山公司	生產、銷售 各類電路板	2,098,480	(二)	2,046,790	-	-	2,046,790	41,616	97.28 %	46,435	3,162,867	-
志超遼寧公司	生產、銷售 各類電路板	1,080,100	(二)	1,080,100	-	-	1,080,100	11,814	86.49 %	9,560	1,099,880	-
統盟無錫公司	生產、銷售 各類電路板	2,036,760	(二)	2,036,760	-	-	2,036,760	19,083	44.64 %	15,350	1,572,599	-
江陰信捷正公司 (註11)	生產、銷售 印刷電路板	293,170	(二)	-	9,875	-	9,875	67,439	100.00 %	7,385	81,999	-

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	4,468,065	4,728,524	7,640,458
統盟公司	2,036,760	2,129,340	2,403,914
宇環公司	262,310	262,310	461,313

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之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - (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)公司間接投資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)公司間接投資Brilliant Star Holdings Ltd.轉投資之公司。

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

註10：統盟(無錫)電子有限公司係志超科技(股)公司間接投資Yang An International (Samoa) Co., Ltd.轉投資之公司。

註11：江陰信捷正電子有限公司原係由信邦電子股份有限公司經由Sinact (Hong Kong) International Co., Ltd.投資，自民國一〇四年六月售予本公司股權後，改由本公司轉投資。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日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、祥豐公 司、志超遂 寧公司及江 陰信捷正公司	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>104年4月至6月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,945,029	89,214	176,227	-	-	5,210,470
部門間收入	<u>2,794,490</u>	<u>1,327,181</u>	<u>33,335</u>	<u>2,844,035</u>	<u>(6,999,041)</u>	-
收入總計	<u>\$ 7,739,519</u>	<u>1,416,395</u>	<u>209,562</u>	<u>2,844,035</u>	<u>(6,999,041)</u>	<u>5,210,470</u>
應報導部門損益	<u>\$ 338,797</u>	<u>55,963</u>	<u>1,971</u>	<u>117,136</u>	<u>(247,844)</u>	<u>266,023</u>
<u>103年4月至6月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,567,624	125,850	249,880	18,126	-	5,961,480
部門間收入	<u>3,155,008</u>	<u>1,496,635</u>	<u>20,883</u>	<u>3,372,838</u>	<u>(8,045,364)</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>104年1月至6月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 10,286,269	233,990	343,922	-	-	10,864,181
部門間收入	<u>5,725,983</u>	<u>2,676,404</u>	<u>66,951</u>	<u>5,965,766</u>	<u>(14,435,104)</u>	-
收入總計	<u>\$ 16,012,252</u>	<u>2,910,394</u>	<u>410,873</u>	<u>5,965,766</u>	<u>(14,435,104)</u>	<u>10,864,181</u>
應報導部門損益	<u>\$ 698,311</u>	<u>100,867</u>	<u>7,090</u>	<u>156,456</u>	<u>(341,609)</u>	<u>621,115</u>
<u>103年1月至6月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 10,680,078	271,546	468,679	-	-	11,420,303
部門間收入	<u>6,090,785</u>	<u>2,918,348</u>	<u>46,325</u>	<u>6,422,277</u>	<u>(15,477,735)</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>
應報導部門資產						
民國104年6月30日	<u>\$ 36,306,838</u>	<u>8,574,808</u>	<u>1,322,815</u>	<u>15,897,395</u>	<u>(31,667,920)</u>	<u>30,433,936</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 38,735,549</u>	<u>9,326,453</u>	<u>1,424,024</u>	<u>17,280,225</u>	<u>(34,744,318)</u>	<u>32,021,933</u>
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103年1月1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>