

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15~16
(六)重要會計項目之說明	16~34
(七)關係人交易	34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34~35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35~36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	40
(十四)部門資訊	41



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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並發布生效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：

陳君



江儀



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇六年八月八日

民國一〇六年及一〇五年六月三十日自檢核閱，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

民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30		105.12.31		106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>										
<b>流動資產：</b>										
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,828,586	26	7,703,698	27	7,332,328	27	7,332,328	27	5,185,650	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	13,124	-	-	-	876	-	876	-	29,994	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	7,104,843	27	7,344,848	26	6,557,291	24	6,557,291	24	864	-
1200 其他應收款(附註六(三))	192,038	1	193,929	1	219,060	1	219,060	1	4,511,024	16
1310 存貨(附註六(四))	2,125,709	8	2,270,117	8	1,666,781	6	1,666,781	6	2,956,770	11
1470 其他流動資產(附註八)	507,517	2	721,296	3	568,763	2	568,763	2	182,945	1
流動資產小計	16,771,817	64	18,233,888	65	16,345,099	60	16,345,099	60	583,750	2
<b>非流動資產：</b>										
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	8,499,020	33	9,060,830	32	9,840,880	37	9,840,880	37	87,938	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	187,914	1	188,991	1	190,892	1	190,892	1	13,237,771	47
1780 無形資產(附註六(七))	378,875	1	380,496	1	381,415	1	381,415	1	-	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	20,851	-	17,960	-	22,384	-	22,384	-	4,160	-
1985 長期預付租金(附註八)	166,346	1	167,734	1	174,022	1	174,022	1	-	-
1995 其他非流動資產—其他 非流動資產小計	55,352	-	65,934	-	89,205	-	89,205	-	-	-
	9,308,358	36	9,881,945	35	10,698,798	40	10,698,798	40	12,746,034	47
<b>負債及權益</b>										
<b>流動負債：</b>										
短期借款(附註六(九))	2100									
應付短期票券(附註六(八))	2110									
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	2120									
應付票據及帳款	2170									
其他應付款	2200									
本期所得稅負債	2230									
一年內到期長期負債(附註六(十))	2320									
其他流動負債	2399									
流動負債小計	2500									
<b>非流動負債：</b>										
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註六(二))	2530									
應付公司債(附註六(十一))	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(十五))										
普通股股本	3110									
資本公積	3200									
保留盈餘：										
法定盈餘公積	3310									
特別盈餘公積	3320									
未分配盈餘	3350									
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410									
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										
	\$ 26,080,175	100	28,115,833	100	27,043,897	100	27,043,897	100	27,043,897	100



董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：林振昱

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

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：(附註六(十七))								
4110 銷貨收入	\$ 5,580,824	100	5,343,096	102	10,760,077	101	10,509,061	102
4170 減：銷貨退回	11,045	-	7,135	-	15,265	-	11,941	-
4190 銷貨折讓	22,728	-	95,415	2	82,418	1	185,843	2
營業收入淨額	5,547,051	100	5,240,546	100	10,662,394	100	10,311,277	100
5110 銷貨成本(附註六(四))	4,781,228	86	4,552,840	87	9,253,119	87	8,948,622	87
營業毛利	765,823	14	687,706	13	1,409,275	13	1,362,655	13
營業費用：								
6100 推銷費用	238,803	4	234,278	4	451,226	4	466,630	5
6200 管理費用	247,458	5	252,648	5	452,265	4	429,163	4
營業費用合計	486,261	9	486,926	9	903,491	8	895,793	9
營業淨利	279,562	5	200,780	4	505,784	5	466,862	4
營業外收入及支出：(附註六(十九))								
7010 其他收入	57,143	1	49,170	1	90,703	1	89,528	1
7020 其他利益及損失	(12,554)	-	24,043	-	(31,370)	-	(11,016)	-
7050 財務成本	(35,642)	(1)	(28,107)	-	(72,241)	(1)	(70,762)	(1)
營業外收入及支出合計	8,947	-	45,106	1	(12,908)	-	7,750	-
稅前淨利	288,509	5	245,886	5	492,876	5	474,612	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	100,608	2	107,338	2	145,188	2	147,678	1
本期淨利(淨損)	187,901	3	138,548	3	347,688	3	326,934	3
8300 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	211,355	4	(313,014)	(6)	(366,838)	(3)	(377,973)	(4)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	211,355	4	(313,014)	(6)	(366,838)	(3)	(377,973)	(4)
8300 本期其他綜合損益	211,355	4	(313,014)	(6)	(366,838)	(3)	(377,973)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 399,256	7	(174,466)	(3)	(19,150)	-	(51,039)	(1)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 168,558	3	109,088	2	304,946	3	287,678	3
8620 非控制權益	19,343	-	29,460	1	42,742	-	39,256	-
	\$ 187,901	3	138,548	3	347,688	3	326,934	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 340,031	6	(142,371)	(3)	6,848	-	(16,488)	-
8720 非控制權益	59,225	1	(32,095)	-	(25,998)	-	(34,551)	(1)
	\$ 399,256	7	(174,466)	(3)	(19,150)	-	(51,039)	(1)
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.69		0.40		1.24		1.06	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.62		0.40		1.12		1.03	

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：林振旻



僅經核閱，未經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



民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	換算之兌換差	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,712,429	2,392,439	841,718	-	-	4,055,084	593,828	-	10,595,498	2,862,299	13,457,797
本期淨利	-	-	-	-	-	287,678	-	-	287,678	39,256	326,934
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(304,166)	-	(304,166)	(73,807)	(377,973)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	287,678	(304,166)	-	(16,488)	(34,551)	(51,039)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	108,907	-	-	(108,907)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(542,486)	-	-	(542,486)	-	(542,486)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	11,701	-	-	-	-	-	-	11,701	(11,701)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,000)	(59,000)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 2,712,429	2,404,140	950,625	-	-	3,691,369	289,662	-	10,048,225	2,757,047	12,805,272
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 2,712,429	2,411,594	950,625	-	-	4,215,589	(185,541)	(810,316)	9,294,380	2,752,574	12,046,954
本期淨利	-	-	-	-	-	304,946	-	-	304,946	42,742	347,688
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(298,098)	-	(298,098)	(68,740)	(366,838)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	304,946	(298,098)	-	6,848	(25,998)	(19,150)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	81,250	-	-	(81,250)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	185,541	-	(185,541)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(369,364)	-	-	(369,364)	-	(369,364)
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	26,565	-	-	-	-	-	-	26,565	-	26,565
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(74,556)	(74,556)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 2,712,429	2,438,159	1,031,875	185,541	-	3,884,380	(483,639)	(810,316)	8,958,429	2,652,020	11,610,449

董事長：徐正民



經理人：李明熹



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：林振昱



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 492,876	474,612
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	616,274	725,098
攤銷費用	3,376	3,413
呆帳費用提列	67,913	646
利息費用	72,241	70,762
利息收入	(44,211)	(37,037)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	959	22,580
非金融資產減損損失	6,758	-
收益費損項目合計	723,310	785,462
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	(13,124)	(752)
應收帳款	172,799	669,417
其他應收款	1,921	(107,196)
存貨	148,618	83,514
其他流動資產	213,779	106,396
與營業活動相關之資產之淨變動合計	523,993	751,379
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(1,779)	2,854
應付帳款	(681,629)	(389,291)
其他應付款項	(139,730)	(321,217)
其他流動負債	(7)	7,528
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(823,145)	(700,126)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(299,152)	51,253
調整項目合計	424,158	836,715
營運產生之現金流入	917,034	1,311,327
收取之利息	44,211	37,037
支付之利息	(66,677)	(73,760)
支付之所得稅	(200,867)	(226,265)
營業活動之淨現金流入	693,701	1,048,339

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105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	(445,156)	(184,330)
處分不動產、廠房及設備	4,074	29,577
取得無形資產	(1,984)	(3,394)
其他金融資產	(2,891)	(1,177)
其他非流動資產	11,087	(35,156)
長期預付租金	990	1,108
投資活動之淨現金流出	<u>(433,880)</u>	<u>(193,372)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(652,904)	(1,318,746)
應付短期票券增加	2	9,993
發行公司債	800,000	-
舉借長期借款	1,250,000	660,000
償還長期借款	(2,307,500)	(841,900)
其他非流動負債	(7,688)	(78,465)
非控制權益變動	<u>(74,556)</u>	<u>(59,000)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(992,646)</u>	<u>(1,628,118)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(142,287)	(104,442)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(875,112)	(877,593)
期初現金及約當現金餘額	<u>7,703,698</u>	<u>8,209,921</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,828,586</u>	<u>7,332,328</u>

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明熹



~7-1~

會計主管：林振旻





民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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一〇六年八月八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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014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
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

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。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九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

#### (1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

## 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)

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

### (3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

## 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

## 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)

### (1)銷售商品

針對產品之銷售，現行係視銷售合約個別條款而定認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。

### (2)提供勞務

合併公司提供加工服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，則將以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務。國際財務報導準則第十五號下，將依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。合併公司初步比較該勞務之公允價值及單獨售價，大部分金額相似，故合併公司預期該等勞務之收入認列時點不會有重大差異。

### (3)過渡處理

合併公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務季報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計估計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

### (三)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"><li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li><li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li></ul>

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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

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. 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		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司及志揚投 資公司	Chi Chau International Co., Ltd.(Chi Chau公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %
本公司及宇環公 司	Chi Chen Investment Co., Ltd. (Chi Chen公司)	一般投資業務	89 %	89 %	86 %
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 %
本公司	Brilliant Star Holdings Ltd.(Brilliant Star公司)	一般投資業務	97 %	97 %	97 %
本公司	Sinact (Hong Kong) International Co., Ltd. (Sinact公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %
本公司	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	國際貿易業務	100 %	100 %	100 %
本公司	宇環科技(股)公司(宇環公司)	生產及銷售各類 電路板	44 %	44 %	44 %
本公司及宇環公 司	志昱科技(股)公司(志昱公司)	生產及銷售各類 電路板	47 %	47 %	47 %
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 %	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 %
長泰公司	和泰國際有限公司(和泰公司)	國際貿易業務	100 %	100 %	100 %
長泰公司	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)	印刷電路板之加 工製造	100 %	100 %	100 %
Brilliant Star公司	祥豐電子(中山)有限公司(祥豐公 司)	生產及銷售各類 電路板	100 %	100 %	100 %
Chi Chen 公司	志超科技(遂寧)有限公司(志超遂寧 公司)	生產及銷售各類 電路板	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		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
Sinact 公司	江陰信捷正電子有限公司(江陰信捷 正公司)	生產及銷售各類 電路板	100 %	100 %	100 %
TPT公司	信翔(廈門)科技有限公司(信翔廈門 公司)	銷售各類電路板	100 %	100 %	- %

配合本公司組織架構調整，於民國一〇五年六月將本公司持有之志昱科技股份有限公司股權60%出售予宇環科技股份有限公司，前述交易因未影響本公司對志昱科技股份有限公司之控制力而視為權益交易。

本公司於民國一〇五年七月由子公司TPT International Co., Ltd.轉投資成立信翔(廈門)科技有限公司，並取得對該公司之控制。

本公司於民國一〇五年十月二十四日以美金9,000千元(折合新台幣284,850千元)增加Chi Chen Investment Co., Ltd.之股權。

本公司持有宇環公司、統盟公司及志昱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)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。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 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。



## 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一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

### 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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>106.6.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.6.30</b>
庫存現金	\$ 896	1,104	1,037
銀行存款			
活期存款	4,049,502	3,462,913	4,719,844
定期存款	2,778,188	4,239,681	2,611,447
	<b>\$ 6,828,586</b>	<b>7,703,698</b>	<b>7,332,328</b>

合併公司金融資產之信用、利率風險及匯率之暴險資訊，詳附註六(二十)。

合併公司之現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

##### 1.明細如下：

	<b>106.6.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.6.30</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
外匯遠期合約	\$ 13,124	-	876
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
公司債選擇權	\$ 4,160	-	-
外匯遠期合約	45	864	4,169
合    計	<b>\$ 4,205</b>	<b>864</b>	<b>4,169</b>

合併公司金融工具公允價值之決定及金融工具相關之信用及匯率風險之暴險，請詳附註六(二十)。

本公司於民國一〇六年一月十二日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，依國內第一次無擔保可轉換公司債發行辦法，本公司及債權人依約有贖回之選擇權，請詳附註六(十一)之說明，於民國一〇六年一月十二日至六月三十日因公平價值變動產生之淨利益為960千元。

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：

<b>106.6.30</b>				
	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>13,124</u>	USD 34,000	美金兌人民幣	106.07.03~106.09.29
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>45</u>	USD 251	美金兌新台幣	106.07.10
<b>105.12.31</b>				
	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	\$ <u>154</u>	USD 283	美金兌新台幣	106.01.09
買入遠期外匯	\$ <u>710</u>	USD 28,250	新台幣兌日幣	106.02.21
<b>105.6.30</b>				
	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>451</u>	USD 2,510	美金兌新台幣	105.07.08~105.09.09
買入遠期外匯	\$ <u>425</u>	USD 2,500	人民幣兌美金	105.07.13~105.07.22
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>4,169</u>	USD 8,000	美金兌人民幣	105.07.15~105.09.14

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<b>106.6.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.6.30</b>
應收票據	\$ 153,423	143,249	94,756
應收帳款	7,551,566	7,789,910	7,001,879
其他應收款	197,710	199,631	224,960
減：備抵呆帳	(366,245)	(299,069)	(243,193)
備抵銷貨退回及折讓	(239,573)	(294,944)	(302,051)
合 計	<u>\$ 7,296,881</u>	<u>7,538,777</u>	<u>6,776,351</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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 112,001	103,499	77,188
逾期30~90天	61,733	28,627	9,552
逾期91天以上	<u>3,156</u>	<u>5,074</u>	<u>10,079</u>
	<u>\$ 176,890</u>	<u>137,200</u>	<u>96,819</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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
106年1月1日餘額	\$ 135,883	163,186	299,069
認列減損損失	49,305	18,608	67,913
外幣換算損益	<u>(9)</u>	<u>(728)</u>	<u>(737)</u>
106年6月30日餘額	<u>\$ 185,179</u>	<u>181,066</u>	<u>366,245</u>
105年1月1日餘額	\$ 64,605	178,501	243,106
減損損失迴轉	-	646	646
外幣換算損益	<u>-</u>	<u>(559)</u>	<u>(559)</u>
105年6月30日餘額	<u>\$ 64,605</u>	<u>178,588</u>	<u>243,193</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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
製成品	\$ 828,015	789,673	637,312
在製品	768,688	775,531	712,014
原物料	<u>529,006</u>	<u>704,913</u>	<u>317,455</u>
	<u>\$ 2,125,709</u>	<u>2,270,117</u>	<u>1,666,781</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日銷貨成本組成明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
銷售成本	\$ 4,941,129	4,674,638	9,568,761	9,163,931
存貨報廢損失	8,667	18,493	24,029	36,012
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	23,830	(6,585)	26,031	8,627
出售下腳及廢料收入	(192,398)	(141,194)	(365,702)	(273,412)
閒置產能損失	<u>-</u>	<u>7,488</u>	<u>-</u>	<u>13,464</u>
合 計	<u>\$ 4,781,228</u>	<u>4,552,840</u>	<u>9,253,119</u>	<u>8,948,622</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)

合併公司民國一〇五年四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)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五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106年1月1日餘額	\$ 202,597	4,749,135	12,268,167	2,116,598	86,632	19,423,129
增 添	-	112,477	57,110	58,151	55,553	283,291
處 分	-	(27,820)	(167,699)	(38,352)	-	(233,871)
轉(出)入數	-	57,503	25,702	10,001	(82,448)	10,758
匯率變動之影響	-	(115,629)	(294,053)	(43,684)	(692)	(454,058)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 202,597</u>	<u>4,775,666</u>	<u>11,889,227</u>	<u>2,102,714</u>	<u>59,045</u>	<u>19,029,249</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 266,954	5,303,571	13,512,820	1,940,869	90,398	21,114,612
增 添	-	45,112	57,683	184,012	70,128	356,935
處 分	-	(5,298)	(586,027)	(45,719)	-	(637,044)
轉(出)入數	-	3,044	166	75,122	(73,485)	4,847
匯率變動之影響	-	(131,959)	(335,526)	(49,627)	(1,763)	(518,875)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 266,954</u>	<u>5,214,470</u>	<u>12,649,116</u>	<u>2,104,657</u>	<u>85,278</u>	<u>20,320,475</u>
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	1,794,629	7,083,103	1,484,567	-	10,362,299
本期折舊	-	107,500	438,607	69,090	-	615,197
減損損失	-	1,970	4,637	151	-	6,758
處 分	-	(27,821)	(163,004)	(38,013)	-	(228,838)
轉入(出)數	-	-	2,997	(2,997)	-	-
匯率變動之影響	-	(35,928)	(155,746)	(33,513)	-	(225,187)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,840,350</u>	<u>7,210,594</u>	<u>1,479,285</u>	<u>-</u>	<u>10,530,229</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 5,039	1,929,864	7,158,895	1,492,151	-	10,585,949
本期折舊	-	116,720	512,763	93,403	-	722,886
處 分	-	(4,939)	(536,874)	(43,074)	-	(584,887)
轉入(出)數	-	16,498	(12,962)	(3,368)	-	168
匯率變動之影響	-	(38,388)	(169,583)	(36,550)	-	(244,521)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 5,039</u>	<u>2,019,755</u>	<u>6,952,239</u>	<u>1,502,562</u>	<u>-</u>	<u>10,479,595</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
帳面金額：						
民國106年1月1日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,954,506</u>	<u>5,185,064</u>	<u>632,031</u>	<u>86,632</u>	<u>9,060,830</u>
民國106年6月30日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,935,316</u>	<u>4,678,633</u>	<u>623,429</u>	<u>59,045</u>	<u>8,499,020</u>
民國105年6月30日	\$ <u>261,915</u>	<u>3,194,715</u>	<u>5,696,877</u>	<u>602,095</u>	<u>85,278</u>	<u>9,840,880</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	房 屋 及 建 築	總 計
帳面金額：			
民國106年1月1日	\$ <u>178,533</u>	<u>10,458</u>	<u>188,991</u>
民國106年6月30日	\$ <u>178,533</u>	<u>9,381</u>	<u>187,914</u>
民國105年6月30日	\$ <u>178,533</u>	<u>12,359</u>	<u>190,892</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一〇六年及一〇五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一〇五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一〇五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。

(七)無形資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
帳面價值			
商譽	\$ 368,709	368,709	368,709
電腦軟體	<u>10,166</u>	<u>11,787</u>	<u>12,706</u>
總 計	\$ <u>378,875</u>	<u>380,496</u>	<u>381,415</u>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(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)應付短期票券

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應付商業本票	\$ 30,000	30,000	10,000
未攤銷折價	(4)	(6)	(7)
	<u>\$ 29,996</u>	<u>29,994</u>	<u>9,993</u>
利率區間	<u>1.46%</u>	<u>1.27%~1.37%</u>	<u>1.70%</u>

借款期限不超過一年，相關利息費用請詳附註六(十九)。

(九)短期借款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 3,944,803	4,637,508	5,071,891
擔保銀行借款	286,779	246,978	113,759
合 計	<u>\$ 4,231,582</u>	<u>4,884,486</u>	<u>5,185,650</u>
尚未使用額度	<u>\$ 10,836,982</u>	<u>10,904,518</u>	<u>10,243,598</u>
利率區間	<u>1.07%~2.65%</u>	<u>1.04%~2.60%</u>	<u>0.99%~2.60%</u>

合併公司短期借款於民國一〇六年及一〇五年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(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十)。

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)長期借款

	<u>106.6.30</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	1.75%~1.86%	107~110	\$ 1,700,000
擔保銀行借款	新台幣	1.80%	110	562,500
				2,262,500
減：一年內到期部份				(482,500)
合 計				<u>\$ 1,780,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,060,000</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)

105.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.69%~1.86%	107~110	\$ 2,720,000
擔保銀行借款	新台幣	1.80%	110	600,000
				3,320,000
減：一年內到期部份				(583,750)
合計				\$ <u>2,736,250</u>
尚未使用額度				\$ <u>2,570,000</u>

105.6.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.69%~2.00%	105~108	\$ 1,218,167
擔保銀行借款	新台幣	1.74%~1.80%	109~110	645,628
				1,863,795
減：一年內到期部份				(467,653)
合計				\$ <u>1,396,142</u>
尚未使用額度				\$ <u>2,316,314</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。

合併公司利息費用請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

依據借款合同，合併公司之擔保借款45,628千元應於民國一〇九年償還完畢，而其擔保質押為中壢廠不動產、廠房及設備，因於民國一〇五年八月經董事會決議將中壢廠處分，故將此擔保借款提前還款。

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。截至民國一〇六年六月三十日止，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。

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)

(十一)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>106.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(25,835)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 774,165</u>
嵌入式衍生工具－賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 4,160</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 26,565</u>
	<u>106年4月至6月</u>
	<u>105年4月至6月</u>
	<u>106年1月至6月</u>
	<u>105年1月至6月</u>
利息費用－折價攤銷	\$ <u>3,137</u>
	<u>-</u>
	<u>5,850</u>
	<u>-</u>

本公司於民國一〇六年一月十二日發行之國內第一次無擔保可轉換公司債主要權利義務如下：

- 1.債券名稱：國內第一次無擔保可轉換公司債。
- 2.發行日期：民國一〇六年一月十二日。
- 3.發行金額：發行總額為新台幣800,000千元。
- 4.發行期間：2.5年，自民國一〇六年一月十二日開始發行至民國一〇八年七月十二日到期。
- 5.債券票面利率：年利率0%。
- 6.還本日期及方式：
 

除提前轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
- 7.轉換期間：
 

債權人得於發行之日後屆滿一個月翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。
- 8.轉換價格及其調整：
 

發行時之轉換價格定為每股32.5元，於本公司普通股股份總額發生變動及遇有低於每股時價之轉換價格再發行具普通股轉換權之有價證券時，予以調整。



## 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)

### 9. 本公司對本轉換公司債之贖回權：

(1) 本轉換公司債自發行之日後屆滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，在：

A. 本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十以上時；

B. 本轉換公司債流通在外之債券餘額低於原發行總額之百分之十時；

### 10. 債權人之賣回權：

發行滿二年前三十日起至滿二年止，債權人得要求本公司以債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內將款項以匯款方式交付債權人贖回本轉換債。

## (十二) 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：

	<b>106.6.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.6.30</b>
一年內	\$ 55,586	61,987	65,455
一年至五年	51,836	72,465	86,873
五年以上	3,955	6,829	-
	<b>\$ 111,377</b>	<b>141,281</b>	<b>152,328</b>

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。

民國一〇六年及一〇五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18,441千元、20,181千元、36,791千元及39,908千元。

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：

	<b>106.6.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.6.30</b>
一年內	\$ 24,050	20,400	20,400
一年至五年	13,600	23,800	34,000
	<b>\$ 37,650</b>	<b>44,200</b>	<b>54,400</b>

民國一〇六年及一〇五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。

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)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本及營業費用	\$ <u>310</u>	<u>975</u>	<u>619</u>	<u>1,520</u>

2.確定提撥計畫

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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本及營業費用	\$ <u>30,134</u>	<u>36,113</u>	<u>63,476</u>	<u>67,640</u>

(十四)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>100,608</u>	<u>107,338</u>	<u>145,188</u>	<u>147,678</u>

本公司、統盟公司及宇環公司之營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度，志揚公司及志昱公司核定至民國一〇四年度。

合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>3,884,380</u>	<u>4,215,589</u>	<u>3,691,369</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>651,732</u>	<u>596,056</u>	<u>658,673</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.46 %</u>	<u>16.26 %</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。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

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. 資本公積

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,384,728	2,384,728	2,384,728
實際處分子公司股權與帳面價值差額	11,701	11,701	11,701
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	8,259	8,259	805
公司債轉換認股權	26,565	-	-
其他	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>
	<u>\$ 2,438,159</u>	<u>2,411,594</u>	<u>2,404,140</u>

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司為考量穩定發展及財務結構健全，盈餘分配以不低於可分配盈餘減除以往年度盈餘後之百分之十，惟可分配盈餘減除以往年度盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。

盈餘分配時，現金股利不低於股利總額百分之十。

(1) 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，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。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月八日及民國一〇五年六月八日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	<u>369,364</u>	2.00	<u>542,486</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，已於民國一〇五年一月十九日全數註銷。

## 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)

本公司分別於民國一〇五年八月九日及九月十二日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇五年八月九日至十月七日為轉讓員工而買回之庫藏股共計25,000千股。另於民國一〇五年十月十七日經董事會決議變更庫藏股買回目的作為公司債股權轉換之用。截至民國一〇六年六月三十日止，未註銷之股數共計25,000千股。

依上段所述證券交易法之規定，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，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇五年六月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為27,124千股，收買股份金額最高限為7,046,134千元。

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。

#### 4.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。

#### (十六)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：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>168,558</u>	<u>109,088</u>	<u>304,946</u>	<u>287,678</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>246,243</u>	<u>271,243</u>	<u>246,243</u>	<u>271,243</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.69</u>	<u>0.40</u>	<u>1.24</u>	<u>1.06</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 168,558	109,088	304,946	287,678
具稀釋作用之潛在普通股之影 響				
可轉換公司債	2,604	-	4,059	-
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(調整稀釋性潛在普 通股影響數後)	\$ <u>171,162</u>	<u>109,088</u>	<u>309,005</u>	<u>287,678</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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
普通股加權平均流通在外股數	246,243	271,243	246,243	271,243
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響	3,550	4,411	5,330	7,140
可轉換公司債轉換之影響	<u>24,615</u>	<u>-</u>	<u>23,119</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u><b>274,408</b></u>	<u><b>275,654</b></u>	<u><b>274,692</b></u>	<u><b>278,383</b></u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u><b>0.62</b></u>	<u><b>0.40</b></u>	<u><b>1.12</b></u>	<u><b>1.03</b></u>

(十七)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
商品銷售	\$ 5,504,195	5,197,071	10,572,181	10,226,219
加工收入	<u>42,856</u>	<u>43,475</u>	<u>90,213</u>	<u>85,058</u>
	\$ <u><b>5,547,051</b></u>	<u><b>5,240,546</b></u>	<u><b>10,662,394</b></u>	<u><b>10,311,277</b></u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~15%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五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35,055千元、30,480千元、61,307千元及67,180千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為7,012千元、6,096千元、12,262千元及13,436千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為165,458千元及240,291千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為33,092千元及48,058千元，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)

(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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
利息收入	\$ 23,233	13,678	44,211	37,037
租金收入	7,001	7,969	14,143	16,256
其他	26,909	27,523	32,349	36,235
	<u>\$ 57,143</u>	<u>49,170</u>	<u>90,703</u>	<u>89,528</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>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ (22,410)	33,000	(41,746)	15,945
處分不動產、廠房及 設備損益	(326)	(8,325)	(959)	(22,580)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 (負債)淨利益(損 失)	17,194	767	18,607	1,784
不動產、廠房及設備 減損損失	(6,758)	-	(6,758)	-
其他	(254)	(1,399)	(514)	(6,165)
	<u>\$ (12,554)</u>	<u>24,043</u>	<u>(31,370)</u>	<u>(11,016)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 35,642	28,107	72,241	70,762

(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一〇五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)

### 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
<b>106年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 849,279	870,767	367,575	79,344	157,413	266,435	-
無擔保銀行借款	5,644,803	5,521,635	3,627,262	798,852	436,409	659,112	-
應付短期票券	29,996	30,000	30,000	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,829,395	3,829,395	3,829,395	-	-	-	-
其他應付款	3,024,253	3,024,253	2,942,080	67,548	14,625	-	-
應付公司債	774,165	800,000	-	-	-	800,000	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	(13,079)	1,043,885	1,043,885	-	-	-	-
流 入	-	(1,056,964)	(1,056,964)	-	-	-	-
	<u>\$ 14,138,812</u>	<u>14,062,971</u>	<u>10,783,233</u>	<u>945,744</u>	<u>608,447</u>	<u>1,725,547</u>	<u>-</u>
<b>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 846,978	880,349	290,527	80,435	158,760	350,627	-
無擔保銀行借款	7,357,508	7,482,549	4,568,347	619,208	1,457,769	837,225	-
應付短期票券	29,994	30,000	30,000	-	-	-	-
應付帳款及票據	4,511,024	4,511,024	4,511,024	-	-	-	-
其他應付款	2,956,770	2,956,770	2,859,475	86,702	10,593	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	154	17,671	17,671	-	-	-	-
流 入	710	(16,807)	(16,807)	-	-	-	-
	<u>\$ 15,703,138</u>	<u>15,861,556</u>	<u>12,260,237</u>	<u>786,345</u>	<u>1,627,122</u>	<u>1,187,852</u>	<u>-</u>
<b>105年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 759,387	802,032	125,135	48,605	171,365	456,927	-
無擔保銀行借款	6,290,058	6,364,005	4,534,437	1,008,588	427,619	393,361	-
應付短期票券	9,993	10,000	10,000	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,584,323	3,584,323	3,584,323	-	-	-	-
其他應付款	3,252,700	3,252,700	3,190,160	46,367	16,173	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	3,719	420,313	420,313	-	-	-	-
流 入	(426)	(417,020)	(417,020)	-	-	-	-
	<u>\$ 13,899,754</u>	<u>14,016,353</u>	<u>11,447,348</u>	<u>1,103,560</u>	<u>615,157</u>	<u>850,288</u>	<u>-</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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金	\$	474,603	30.42	14,437,426	471,872	32.25	15,217,870	445,691	32.28	14,384,683
日幣		565,340	0.27	153,546	441,634	0.28	121,714	378,684	0.31	119,020
人民幣		41,442	4.49	185,909	52,939	4.62	244,420	58,170	4.85	281,832
歐元		512	34.72	17,794	308	33.90	10,427	221	35.89	7,934
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金		410,811	30.42	12,496,884	567,715	32.25	18,308,484	404,174	32.28	13,044,702
日幣		537,695	0.27	146,038	418,208	0.28	115,258	206,199	0.31	64,808
人民幣		32,736	4.49	146,853	53,354	4.62	246,336	48,126	4.85	233,171
歐元		13	34.72	443	44	33.90	1,502	-	-	-

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。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當新台幣相對於美金、日圓、人民幣及歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少83,185千元及60,207千元。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，民國一〇六年及一〇五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(22,410)千元、33,000千元、(41,746)千元及15,945千元。

### 3.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：



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)

106.6.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
衍生性金融資產	\$ 13,124	-	13,124	-	13,124
放款及應收款					
現金及約當現金	6,828,586	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,104,843	-	-	-	-
其他應收款	192,038	-	-	-	-
存出保證金	28,091	-	-	-	-
小計	14,153,558	-	-	-	-
合計	\$ 14,166,682	-	13,124	-	13,124
衍生金融負債	\$ 45	-	45	-	45
公司債選擇權	4,160	-	4,160	-	4,160
小計	4,205	-	4,205	-	4,205
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	6,494,082	-	-	-	-
應付短期票券	29,996	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,829,395	-	-	-	-
其他應付款	3,024,253	-	-	-	-
應付公司債	774,165	-	-	-	-
小計	14,151,891	-	-	-	-
合計	\$ 14,156,096	-	4,205	-	4,205
105.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 7,703,698	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,344,848	-	-	-	-
其他應收款	193,929	-	-	-	-
存出保證金	47,857	-	-	-	-
合計	\$ 15,290,332	-	-	-	-
衍生金融負債	\$ 864	-	864	-	864
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	8,204,486	-	-	-	-
應付短期票券	29,994	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,511,024	-	-	-	-
其他應付款	2,956,770	-	-	-	-
小計	15,702,274	-	-	-	-
合計	\$ 15,703,138	-	864	-	864

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)

	105.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
衍生性金融資產	\$ 876	-	876	-	876
放款及應收款					
現金及約當現金	7,332,328	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	6,557,291	-	-	-	-
其他應收款	219,060	-	-	-	-
存出保證金	22,384	-	-	-	-
小計	14,131,063	-	-	-	-
合計	\$ 14,131,939	-	876	-	876
衍生金融負債	\$ 4,169	-	4,169	-	4,169
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	7,049,445	-	-	-	-
應付短期票券	9,993	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,584,323	-	-	-	-
其他應付款	3,252,700	-	-	-	-
小計	13,896,461	-	-	-	-
合計	\$ 13,900,630	-	4,169	-	4,169

(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

於民國一〇六年及一〇五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。

(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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

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)

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)主要管理人員報酬

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>30,843</u>	<u>40,920</u>	<u>68,221</u>	<u>92,131</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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	長、短期借款額度	\$ 254,242	197,017	178,879
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	"	557,789	413,863	1,638,959
長期預付租金	"	-	-	13,370
受限制資產及存出保證金 (帳列其他流動資產)	訴訟、海關保證金 及公務車輛押金等	39,556	63,145	34,719
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	20,851	17,960	33,554
		<u>\$ 872,438</u>	<u>691,985</u>	<u>1,899,481</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司民國一〇六年六月三十日、一〇五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5,959,118千元、6,108,242千元及6,051,427千元。

(二)已開立信用狀未押匯餘額：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
JPY	\$ -	28,250	17,250
USD	-	-	1,666

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，於民國一〇六年及一〇五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129,643千元、112,787千元、236,334千元及230,682千元之佣金費用。

(四)合併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中級人民法院提出訴訟索取未清餘款，民國一〇六年六月一審合併公司敗訴。針對前述判決結果，合併公司業已於民國一〇六年六月二十三日向四川省高級人民法院遞交上訴狀，截至民國一〇六年六月三十日止尚待法院開庭通知。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

祥豐電子(中山)有限公司廠區電鍍線區於民國一〇五年四月一日發生火災，本次火災受損建物、設備及存貨均有投保火險，並已向保險公司辦理申請理賠事宜，相關影響金額已估列入帳。

志超科技(蘇州)有限公司廠區外層無塵室於民國一〇五年一月十四日發生火災，本次火災受損建物、設備及存貨均有投保火險，並已向保險公司辦理申請理賠事宜，相關影響金額已估列入帳。截至一〇六年四月已全數收回保險公司理賠款項。

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	106年4月至6月			105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	494,743	105,228	599,971	512,997	137,657	650,654
勞健保費用	35,135	8,403	43,538	35,463	5,754	41,217
退休金費用	27,135	3,309	30,444	33,895	3,193	37,088
其他員工福利費用	46,352	11,107	57,459	41,465	13,355	54,820
折舊費用	293,539	10,655	304,194	348,841	13,331	362,172
攤銷費用	1,042	748	1,790	702	939	1,641

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)

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	971,561	211,195	1,182,756	987,319	206,920	1,194,239
勞健保費用	69,726	13,799	83,525	71,016	10,935	81,951
退休金費用	57,452	6,643	64,095	62,468	6,692	69,160
其他員工福利費用	90,106	23,000	113,106	87,061	20,504	107,565
折舊費用	594,305	21,969	616,274	697,945	27,153	725,098
攤銷費用	1,669	1,707	3,376	1,694	1,719	3,413

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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	是否為 關係人	本期最 高金額 (註3)	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	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 總限額
													名稱	價值		
1	志超蘇州 公司	志超遂 寧公司	其他應 收款— 關係人	是	458,602	448,600	314,020	4.35	2	-	償還美金借 款以降低匯 率風險	-	無	-	1,115,852	1,487,802
2	祥豐公司	志超遂 寧公司	其他應 收款— 關係人	是	705,123	448,600	-	-	2	-	償還美金借 款以降低匯 率風險	-	無	-	819,759	1,093,012

註1：2代表有短期融通資金必要之公司。

註2：依據志超蘇州公司暨祥豐公司資金貸與他人作業程序規定，該公司資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之三十為限。

註3：係董事會通過之資金貸與額度。

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	8,958,429	404,351	304,200	243,120	-	3.40%	8,958,429	Y		Y
0	本公司	祥豐公司	3	8,958,429	812,844	577,980	273,510	-	6.45%	8,958,429	Y		Y
0	本公司	志超遂寧公司	3	8,958,429	909,900	760,500	303,900	-	8.49%	8,958,429	Y		Y
0	本公司	江陰信捷正公司	3	8,958,429	182,520	182,520	60,780	-	2.04%	8,958,429	Y		Y

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	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)										
1	統盟公司	統盟無錫公司	3	3,825,732	1,160,295	1,003,860	-	-	26.24%	3,825,732	Y		Y
1	統盟公司	和泰公司	3	3,825,732	1,261,085	882,180	-	-	23.06%	3,825,732	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之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、關聯企業及合資權益部分)：

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	正勳實業(股)公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	1,400,000	-	2.71%	-	

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	4,677,904	89%	月結95天	-	-	(3,327,214)	(60)%	註1
TPT公司	本公司	聯屬公司	(銷貨)	(4,678,369)	(100)%	月結95天	-	-	3,327,214	100%	註1
TPT公司	志超蘇州公司	聯屬公司	進貨	1,533,562	33%	月結95天	-	-	(1,073,565)	(34)%	
TPT公司	祥豐公司	聯屬公司	進貨	1,270,838	27%	月結95天	-	-	(931,940)	(30)%	
TPT公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	1,474,988	31%	月結35天	-	-	(566,033)	(18)%	
TPT公司	江陰信捷正公司	聯屬公司	進貨	408,037	9%	月結95天	-	-	(280,054)	(9)%	
志超蘇州公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(1,533,562)	(89)%	月結95天	-	-	1,073,565	84%	
祥豐公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(1,270,838)	(68)%	月結95天	-	-	931,940	58%	
祥豐公司	信翔廈門公司	聯屬公司	(銷貨)	(188,142)	(10)%	月結180天	-	-	168,267	11%	
志超遂寧公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(1,474,988)	(99)%	月結35天	-	-	566,033	100%	
江陰信捷正公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(408,037)	(98)%	月結95天	-	-	280,054	99%	
統盟公司	本公司	母公司	(銷貨)	(2,258,676)	(82)%	月結95天	-	-	1,589,162	85%	註1
統盟公司	本公司	母公司	進貨	63,344	2%	月結100天	-	-	(16,912)	(1)%	
統盟公司	和泰公司	統盟公司之孫公司	進貨	2,547,385	98%	月結70天	-	-	(1,401,879)	(99)%	
統盟公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(428,462)	(16)%	月結95天	-	-	294,376	16%	註1
和泰公司	統盟公司	母公司	(銷貨)	(2,547,385)	(100)%	月結70天	-	-	1,401,879	100%	
和泰公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	2,547,630	100%	月結70天	-	-	(1,353,822)	(100)%	
統盟無錫公司	和泰公司	聯屬公司	(銷貨)	(2,547,630)	(99)%	月結70天	-	-	1,353,822	99%	
信翔廈門公司	祥豐公司	聯屬公司	進貨	188,142	100%	月結180天	-	-	(168,267)	(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		
TPT公司	本公司	母公司	3,327,214	2.71 次	-		912,188	-
統盟公司	本公司	母公司	1,589,162	2.81 次	-		398,303	-
統盟公司	TPT公司	聯屬公司	294,376	2.30 次	-		65,856	-
和泰公司	統盟公司	母公司	1,401,879	3.58 次	-		446,227	-
統盟無錫公司	和泰公司	聯屬公司	1,353,822	4.06 次	-		447,005	-
志超蘇州公司	TPT公司	聯屬公司	1,073,565	2.55 次	-		269,136	-
志超蘇州公司(註2及3)	志超遂寧公司	聯屬公司	314,413	- 次	-		-	-
志超遂寧公司	TPT公司	聯屬公司	566,033	5.30 次	-		280,510	-
祥豐公司	TPT公司	聯屬公司	931,940	2.81 次	-		245,350	-
祥豐公司	信翔廈門公司	聯屬公司	168,267	2.11 次	-		33,506	-
江陰信捷正公司	TPT公司	聯屬公司	280,054	2.48 次	-		77,853	-

註1：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註2：主係出售固定資產款項。

註3：主係資金貸與。

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	本公司	統盟公司	1	銷貨	63,344	月結100天	0.59 %
0	本公司	統盟公司	1	應收帳款	16,912	月結100天	0.06 %
0	本公司	志昱公司	1	銷貨	88,919	月結160天	0.83 %
0	本公司	志昱公司	1	應收帳款	91,084	月結160天	0.35 %
0	本公司	志昱公司	1	其他應收款	12,830	議定	0.05 %
1	志超蘇州公司	TPT公司	3	銷貨	1,533,562	月結95天	14.38 %
1	志超蘇州公司	TPT公司	3	應收帳款	1,073,565	月結95天	4.12 %
1	志超蘇州公司	志超遂寧公司	3	其他應收款	314,413	議定	1.21 %
1	志超蘇州公司	江陰信捷正公司	3	其他應收款	52,760	議定	0.20 %
1	志超蘇州公司	Chi Yao公司	3	銷貨	53,520	月結95天	0.50 %
1	志超蘇州公司	Chi Yao公司	3	應收帳款	37,101	月結95天	0.14 %
1	志超蘇州公司	祥豐公司	3	銷貨	21,834	月結120天	0.20 %
2	志超遂寧公司	TPT公司	3	銷貨	1,474,988	月結35天	13.83 %
2	志超遂寧公司	TPT公司	3	應收帳款	566,033	月結35天	2.17 %
3	統盟公司	本公司	2	銷貨	2,258,676	月結95天	21.18 %
3	統盟公司	本公司	2	應收帳款	1,589,162	月結95天	6.10 %
3	統盟公司	TPT	3	銷貨	428,462	月結95天	4.02 %
3	統盟公司	TPT	3	應收帳款	294,376	月結95天	1.13 %
4	統盟無錫公司	和泰公司	3	銷貨	2,547,630	月結70天	23.89 %
4	統盟無錫公司	和泰公司	3	應收帳款	1,353,822	月結70天	5.19 %
5	和泰公司	統盟公司	3	銷貨	2,547,385	月結70天	23.89 %
5	和泰公司	統盟公司	3	應收帳款	1,401,879	月結70天	5.38 %
6	祥豐公司	TPT公司	3	銷貨	1,270,838	月結95天	11.92 %
6	祥豐公司	TPT公司	3	應收帳款	931,940	月結95天	3.57 %
6	祥豐公司	信翔廈門公司	3	銷貨	188,143	月結180天	1.76 %
6	祥豐公司	信翔廈門公司	3	應收帳款	168,267	月結180天	0.65 %
7	宇環公司	本公司	2	銷貨	51,338	月結155天	0.48 %
7	宇環公司	本公司	2	應收帳款	54,057	月結155天	0.21 %

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
8	TPT公司	本公司	2	銷貨	4,678,369	月結95天	43.89 %
8	TPT公司	本公司	2	應收帳款	3,327,214	月結95天	12.76 %
9	Chi Yao公司	本公司	2	銷貨	53,628	月結95天	0.50 %
9	Chi Yao公司	本公司	2	應收帳款	37,177	月結95天	0.14 %
10	江陰信捷正公司	TPT公司	3	銷貨	408,037	月結95天	3.83 %
10	江陰信捷正公司	TPT公司	3	應收帳款	280,054	月結95天	1.07 %

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)：

民國一〇六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 %	205,050	744	12,249	(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 %	3,587,520	79,087	75,065	(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 %	179,375	3,022	3,022	
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 %	1,544,682	42,403	26,305	(註1及2)
本公司	宇環公司	台灣	生產及銷售各類電路板	385,357	385,357	30,821,897	44.21 %	331,974	16,267	7,161	(註2)
本公司	Brilliant Star公司	關曼	一般投資業務	2,125,349	2,125,349	68,126,618	97.28 %	3,124,366	75,295	73,928	(註1及2)
本公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業務	1,079,519	1,079,519	35,600,000	80.73 %	1,309,558	(9,567)	1,928	(註1)
本公司	Sinact公司	香港	一般投資業務	74,383	74,383	74,178,000	100.00 %	244,155	5,517	9,676	(註1及2)
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	51,974	51,974	2,677	20.00 %	44,467	37,419	8,147	(註2)
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業務	1,570,535	1,570,535	51,628,379	100.00 %	3,726,430	78,843	78,843	
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 %	144,785	79,087	3,063	(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 %	29,357	42,403	386	(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 %	3,715,467	36,859	36,859	
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 %	3,627,931	34,290	34,290	
長泰公司	和泰公司	SAMOA	國際貿易業務	656	656	20,000	100.00 %	52,233	2,405	2,405	
宇環公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業務	252,297	252,297	8,500,000	19.27 %	311,079	(9,567)	(1,844)	
宇環公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	182,572	182,572	8,030	60.00 %	128,588	37,419	24,437	(註1及2)

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允價值間之差異攤銷。

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：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						
志超蘇州公司 (註5及7)	生產、銷售 各類電路板	1,825,200	(二)	1,570,889	-	-	1,570,889	79,373	100.00%	78,413	3,714,721	-
祥豐公司(註8)	生產、銷售 各類電路板	2,068,560	(二)	2,017,597	-	-	2,017,597	75,065	97.28%	76,248	3,077,244	-
志超遂寧公司 (註9)	生產、銷售 各類電路板	1,338,480	(二)	1,338,480	-	-	1,338,480	(9,568)	89.25%	1,112	1,446,403	-
統盟無錫公司 (註10)	印刷電路板 之加工製造	2,007,720	(二)	2,007,720	-	-	2,007,720	34,289	44.64%	21,323	1,569,212	-
江陰信捷正公司 (註11)	生產、銷售 各類電路板	288,990	(二)	12,168	-	-	12,168	5,517	100.00%	9,676	244,114	-
信翔廈門公司 (註12)	銷售各類電 路板	15,210	(二)	-	-	-	-	526	100.00%	526	15,993	-

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	4,680,564	5,132,605	6,966,269
統盟公司	2,007,720	2,007,720	2,295,439
宇環公司	258,570	258,570	503,775

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(遂寧)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係由志超科技(股)公司間接投資Sinact (Hong Kong) International Co., Ltd.轉投資之公司。

註12：信翔(廈門)科技有限公司係由志超科技(股)公司間接投資TPT International Co., Ltd.轉投資之公司。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六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」之說明。

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、部門資訊

合併公司之應報導營運部門為二部門，分為志超公司及統盟公司。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。

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	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
<b>106年4月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 4,930,633	10,868	2,067,286	(1,461,736)	5,547,051
部門間收入	2,714,555	1,405,991	2,797,400	(6,917,946)	-
收入總計	<u>\$ 7,645,188</u>	<u>1,416,859</u>	<u>4,864,686</u>	<u>(8,379,682)</u>	<u>5,547,051</u>
應報導部門損益	<u>\$ 272,401</u>	<u>5,043</u>	<u>212,514</u>	<u>(302,057)</u>	<u>187,901</u>
<b>105年4月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 4,753,890	75,133	426,099	(14,576)	5,240,546
部門間收入	2,429,881	1,424,608	2,620,890	(6,475,379)	-
收入總計	<u>\$ 7,183,771</u>	<u>1,499,741</u>	<u>3,046,989</u>	<u>(6,489,955)</u>	<u>5,240,546</u>
應報導部門損益	<u>\$ 153,417</u>	<u>69,940</u>	<u>79,303</u>	<u>(164,112)</u>	<u>138,548</u>
<b>106年1月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 9,473,724	92,421	2,204,228	(1,107,979)	10,662,394
部門間收入	5,119,661	2,687,579	5,228,607	(13,035,847)	-
收入總計	<u>\$ 14,593,385</u>	<u>2,780,000</u>	<u>7,432,835</u>	<u>(14,143,826)</u>	<u>10,662,394</u>
應報導部門損益	<u>\$ 455,333</u>	<u>42,403</u>	<u>290,235</u>	<u>(440,283)</u>	<u>347,688</u>
<b>105年1月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 9,343,049	163,831	826,484	(22,087)	10,311,277
部門間收入	4,848,843	2,681,323	5,172,101	(12,702,267)	-
收入總計	<u>\$ 14,191,892</u>	<u>2,845,154</u>	<u>5,998,585</u>	<u>(12,724,354)</u>	<u>10,311,277</u>
應報導部門損益	<u>\$ 349,063</u>	<u>105,360</u>	<u>92,540</u>	<u>(220,029)</u>	<u>326,934</u>
應報導部門資產					
民國106年6月30日	<u>\$ 33,334,338</u>	<u>6,652,131</u>	<u>19,193,081</u>	<u>(33,099,375)</u>	<u>26,080,175</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 35,132,937</u>	<u>7,685,169</u>	<u>19,832,733</u>	<u>(34,535,006)</u>	<u>28,115,833</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 33,411,234</u>	<u>7,990,090</u>	<u>17,853,120</u>	<u>(32,210,547)</u>	<u>27,043,897</u>