

股票代碼：8213

志超科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：桃園市平鎮區工業二路12號
電話：(03)469-8860

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~12
(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	12~34
(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	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	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	40
3.大陸投資資訊	40~41
(十四)部門資訊	41



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, 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：

前言

志超科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達志超科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅孟君



江忠儀



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

民國一〇九年八月十一日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志趣科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

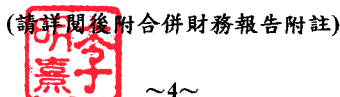
單位：新台幣千元

資 產	109.6.30		108.12.31		108.6.30			負債及權益	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,947,653	28	8,355,212	29	8,030,582	28	2100 短期借款(附註六(十四))	\$ 3,145,007	11	2,923,070	10	2,638,381	9	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	10,616	-	14,173	-	-	-	2111 應付短期票券(附註六(十三))	-	-	-	-	29,986	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	8,935,825	31	8,114,183	28	8,497,560	29	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	195	-	16	-	18,783	-	
1200 其他應收款(附註六(五))	192,773	1	163,503	1	171,481	-	2170 應付票據及應付帳款	3,463,877	12	3,280,321	12	3,412,686	12	
1310 存貨(附註六(六))	2,150,698	8	2,279,825	8	2,245,294	8	2200 其他應付款	3,467,646	12	3,564,675	12	3,820,468	13	
1460 待出售非流動資產(附註六(七))	-	-	647,313	2	-	-	2230 本期所得稅負債	437,386	2	262,660	1	193,268	1	
1470 其他流動資產(附註六(十二)及附註八)	703,912	2	349,690	1	435,618	1	2250 負債準備—流動(附註六(十九))	335,390	1	351,679	1	-	-	
流動資產小計	19,941,477	70	19,925,899	69	19,380,535	66	2321 一年或一營業週期內到期或執行費回權公司債(附註六(十七))	-	-	-	-	3,699	-	
非流動資產：							2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十六))	1,816,878	6	1,535,962	5	1,250,106	4	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	7,549,440	27	8,172,377	28	8,456,649	29	2365 退款負債—流動(附註六(十五))	256,592	1	262,046	1	237,708	1	
1755 使用權資產(附註六(九))	266,063	1	255,743	1	308,384	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十八))	30,595	-	26,228	-	37,828	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	183,559	1	184,467	1	185,375	1	2399 其他流動負債(附註六(七))	34,666	-	626,174	2	1,199,009	4	
1780 無形資產(附註六(十一))	376,870	1	377,464	1	376,133	1	流動負債小計	12,988,232	45	12,832,831	44	12,841,922	44	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十二)及附註八)	19,171	-	12,721	-	9,675	-	非流動負債：							
1995 其他非流動資產(附註六(十二))	88,673	-	77,450	-	438,862	2	2540 長期借款(附註六(十六))	3,673,599	13	4,285,499	15	4,218,746	15	
非流動資產小計	8,483,776	30	9,080,222	31	9,775,078	34	2580 租賃負債—非流動(附註六(十八))	52,332	-	41,374	-	46,866	-	
							2600 其他非流動負債	96,214	-	102,937	-	111,471	-	
							非流動負債小計	3,822,145	13	4,429,810	15	4,377,083	15	
							負債總計	16,810,377	58	17,262,641	59	17,219,005	59	
							負債及權益總計							
							16,810,377	58	17,262,641	59	17,219,005	59		
							歸屬母公司業主之權益：(附註六(廿二))							
							3110 普通股股本	2,712,425	9	2,712,425	9	2,712,429	9	
							3200 資本公積	3,119,032	11	3,119,032	11	3,119,159	11	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	1,308,160	5	1,208,728	4	1,208,728	4	
							3320 特別盈餘公積	1,133,730	4	548,401	2	548,401	2	
							3350 未分配盈餘	4,730,221	17	4,854,987	17	4,330,847	15	
							其他權益：							
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,512,589)	(5)	(1,124,595)	(4)	(442,591)	(2)	
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(9,135)	-	(9,135)	-	(9,135)	-	
							3500 庫藏股票	(328,049)	(1)	(62,920)	-	(67,747)	-	
							股東權益小計	11,153,795	40	11,246,923	39	11,400,091	39	
							36XX 非控制權益	461,081	2	496,557	2	536,517	2	
							權益總計	11,614,876	42	11,743,480	41	11,936,608	41	
資產總計	\$ 28,425,253	100	29,006,121	100	29,155,613	100	負債及權益總計	\$ 28,425,253	100	29,006,121	100	29,155,613	100	

董事長：徐正民



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子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿四))	\$ 5,873,810	100	5,536,867	100	10,670,105	100	10,709,307	100
5110 銷貨成本(附註六(六))	4,987,423	85	4,743,580	86	9,311,599	87	9,184,095	86
營業毛利	886,387	15	793,287	14	1,358,506	13	1,525,212	14
營業費用：								
6100 推銷費用	223,077	4	169,709	3	417,364	4	353,682	3
6200 管理費用	186,779	3	301,778	6	438,448	4	491,277	5
6450 預期信用減損損失	24,423	-	25,288	-	3,764	-	15,848	-
營業費用合計	434,279	7	496,775	9	859,576	8	860,807	8
營業淨利	452,108	8	296,512	5	498,930	5	664,405	6
營業外收入及支出：(附註六(廿六))								
7100 利息收入	39,973	1	41,733	1	67,809	1	71,896	1
7010 其他收入	29,560	-	40,704	1	43,848	-	56,850	-
7020 其他利益及損失	(42,010)	(1)	32,100	1	1,116,069	11	16,276	-
7050 財務成本	(31,657)	-	(42,803)	(1)	(71,612)	(1)	(78,043)	-
營業外收入及支出合計	(4,134)	-	71,734	2	1,156,114	11	66,979	1
7900 稅前淨利	447,974	8	368,246	7	1,655,044	16	731,384	7
7951 減：所得稅費用(附註六(廿一))	113,146	2	98,230	2	456,788	5	195,006	2
本期淨利	334,828	6	270,016	5	1,198,256	11	536,378	5
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	(221,953)	(4)	(179,195)	(3)	(396,427)	(3)	147,887	1
8399 減：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	(221,953)	(4)	(179,195)	(3)	(396,427)	(3)	147,887	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(221,953)	(4)	(179,195)	(3)	(396,427)	(3)	147,887	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 112,875	2	90,821	2	801,829	8	684,265	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 336,742	6	302,510	6	1,225,299	11	543,737	5
8620 非控制權益	(1,914)	-	(32,494)	(1)	(27,043)	-	(7,359)	-
	\$ 334,828	6	270,016	5	1,198,256	11	536,378	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 119,607	2	127,048	2	837,305	8	640,412	6
8720 非控制權益	(6,732)	-	(36,227)	-	(35,476)	-	43,853	-
	\$ 112,875	2	90,821	2	801,829	8	684,265	6
基本每股盈餘(元)(附註六(廿三))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.28		1.14		4.61		2.13	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.25		1.11		4.44		1.98	

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

~5~



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	庫藏股票			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 2,712,429	2,533,240	1,101,466	317,163	4,786,839	(539,266)	(9,135)	(873,236)	10,029,500	2,425,962	12,455,462
本期淨利	-	-	-	-	543,737	-	-	-	543,737	(7,359)	536,378
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	96,675	-	-	96,675	51,212	147,887
本期綜合損益總額	-	-	-	-	543,737	96,675	-	-	640,412	43,853	684,265
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	107,262	-	(107,262)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	231,238	(231,238)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(587,668)	-	-	-	(587,668)	-	(587,668)
可轉換公司債轉換	-	(26,442)	-	-	(73,561)	-	-	893,255	793,252	-	793,252
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(87,766)	(87,766)	-	(87,766)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	601,060	-	-	-	-	-	-	601,060	(601,060)	-
對子公司所有權權益變動	-	11,301	-	-	-	-	-	-	11,301	(11,301)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,320,937)	(1,320,937)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 2,712,429	3,119,159	1,208,728	548,401	4,330,847	(442,591)	(9,135)	(67,747)	11,400,091	536,517	11,936,608
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,712,425	3,119,032	1,208,728	548,401	4,854,987	(1,124,595)	(9,135)	(62,920)	11,246,923	496,557	11,743,480
本期淨利	-	-	-	-	1,225,299	-	-	-	1,225,299	(27,043)	1,198,256
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(387,994)	-	-	(387,994)	(8,433)	(396,427)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,225,299	(387,994)	-	-	837,305	(35,476)	801,829
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	99,432	-	(99,432)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	585,329	(585,329)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(665,301)	-	-	-	(665,301)	-	(665,301)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(328,049)	(328,049)	-	(328,049)
庫藏股轉換	-	-	-	-	(3)	-	-	62,920	62,917	-	62,917
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 2,712,425	3,119,032	1,308,160	1,133,730	4,730,221	(1,512,589)	(9,135)	(328,049)	11,153,795	461,081	11,614,876

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：李明熹



會計主管：林振旻



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,655,044	731,384
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	632,494	578,495
攤銷費用	2,202	2,976
預期信用減損數	3,764	15,848
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(10,421)	18,703
利息費用	71,612	78,043
利息收入	(67,809)	(71,896)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	9,951	(3,020)
處分待出售非流動資產利益	(1,141,943)	-
其他	(82)	-
收益費損項目合計	(500,232)	619,149
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	14,173	18,340
應收票據及帳款	(823,233)	(21,382)
其他應收款	(27,469)	50,707
存貨	133,994	110,758
其他流動資產	66,675	(68,603)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(635,860)	89,820
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債減少	(16)	-
應付票據及帳款	183,556	(494,938)
其他應付款	(481,495)	(339,839)
退款負債-流動	(5,454)	(40,955)
其他流動負債	5,979	(8,041)
調整項目合計	(1,433,522)	(174,804)
營運產生之現金流入	221,522	556,580
收取之利息	84,709	71,896
支付之利息	(93,583)	(79,940)
支付之所得稅	(272,816)	(302,020)
營業活動之淨現金(流出)流入	(60,168)	246,516
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產	1,191,239	-
取得不動產、廠房及設備	(468,566)	(710,000)
處分不動產、廠房及設備	11,730	25,454
取得無形資產	(1,791)	(1,266)
其他金融資產	(427,347)	(2,749)
其他非流動資產	(19,612)	(400,389)
負債準備	(14,349)	-
其他流動負債	-	1,168,775
投資活動之淨現金流入	271,304	79,825
籌資活動之現金流量：		
短期借款	221,937	31,782
應付短期票券	-	29,986
舉借長期借款	350,000	2,150,000
償還長期借款	(680,984)	(287,237)
租賃本金償還	(15,844)	(19,086)
其他非流動負債	(7,074)	14,559
庫藏股票買回成本	(328,049)	(87,766)
員工購買庫藏股	62,917	-
非控制權益變動	-	(1,320,937)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(397,097)	511,301
匯率變動對現金及約當現金之影響	(221,598)	68,385
本期現金及約當現金(減少)增加數	(407,559)	906,027
期初現金及約當現金餘額	8,355,212	7,124,555
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,947,653	8,030,582

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：李明熹



會計主管：林振旻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

志超科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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

本合併財務報告已於民國一〇九年八月十一日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

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：

國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金管會認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。會計政策詳附註四(三)。

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

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
2014.9.11	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」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。

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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109.6.30	108.12.31	108.6.30
本公司及志揚公司	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 %	89 %
本公司	志揚投資有限公司(志揚公司)	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 Company Limited. (Sinact公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %
本公司	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	一般投資業務及國際貿易業務	100 %	100 %	100 %
本公司	宇環科技(股)公司(宇環公司)	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	44 %	44 %	44 %
本公司	統盟電子(股)公司(統盟公司)	一般投資業務及銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %
Chi Chau公司	Chi Yao Ltd.(Chi Yao公司)	一般投資業務及國際貿易業務	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 %
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)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %
Brilliant Star公司	祥豐電子(中山)有限公司(祥豐中山公司)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %
Chi Chen公司、志超蘇州公司及祥豐中山公司	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 %
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 %	100 %
本公司、統盟公司及志揚公司	Chi Chau (Thailand) Co., Ltd.(志超泰國公司)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	- %

本公司與統盟公司於民國一〇八年一月二十五日經股東臨時會決議股份轉換，通過本公司以現金為對價取得統盟公司百分百股份案，其合併基準日為民國一〇八年三月二十九日，致所持股權由51%上升至100%，有關取得非控制權益，請詳附註六(廿二)。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司、統盟公司及志揚公司於民國一〇八年七月分別以泰銖37,125千元、250千元及125千元投資志超泰國公司。

合併公司為簡化投資架構，將和泰公司除名(strike off)，並於民國一〇八年十一月將資金匯回長泰公司。

本公司持有宇環公司之表決權雖未逾50%，因本公司取得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，因此併入合併財務報告。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)租賃

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- 1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- 2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- 3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- 4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(四)政府補助

合併公司針對與資產有關之補助，係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值作機器設備帳面價值之減項，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收益認列為折舊費用之減項。

(五)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。

(六)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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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一〇八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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金	\$ 562	698	705
銀行存款			
活期存款	6,083,308	4,396,711	3,474,537
定期存款	1,863,783	3,957,803	4,555,340
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 7,947,653	8,355,212	8,030,582

合併公司金融資產及負債之信用及匯率之暴險資訊，請詳附註六(廿七)。

合併公司之現金及約當現金均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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具	\$ 10,616	14,173	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非避險之衍生工具	\$ 195	16	18,783

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(廿七)。

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(十七)之說明，於民國一〇八年一月一日至六月三十日因公平價值變動產生之淨利益為80千元。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：

遠期外匯合約：

109.6.30				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>2,531</u>	USD 8,000	美金兌新台幣	109.07.08~109.08.07
賣出遠期外匯	\$ <u>8,085</u>	USD 60,000	美金兌人民幣	109.07.06~109.12.25
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>129</u>	USD 1,000	美金兌新台幣	109.09.08
賣出遠期外匯	\$ <u>66</u>	USD 15,000	美金兌人民幣	109.07.14~109.09.24
108.12.31				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>667</u>	USD 4,000	美金兌新台幣	109.04.08
賣出遠期外匯	\$ <u>13,506</u>	USD 49,000	美金兌人民幣	109.01.06~109.05.26
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>16</u>	USD 1,000	美金兌新台幣	109.04.08
108.6.30				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>248</u>	USD 1,000	美金兌新台幣	108.07.15
賣出遠期外匯	\$ <u>18,535</u>	USD 69,160	美金兌人民幣	108.07.01~108.10.25

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

子公司—宇環公司持有國內非上市(櫃)公司股票—正勛實業股份有限公司，原始投資金額為20,661千元，經評估其可回收金額後，已認列累計減損損失為20,661千元，合併公司業已於各年度按持股比例認列投資損益，共計9,135千元。宇環公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國一〇九年六月三十日止帳面價值為零元。

(四)應收票據及應收帳款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據	\$ 594,257	570,875	611,618
應收帳款	8,741,360	7,941,509	8,267,788
減：備抵損失	(399,792)	(398,201)	(381,846)
合 計	\$ <u>8,935,825</u>	<u>8,114,183</u>	<u>8,497,560</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

109.6.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,859,596	0.00%~15.72%	95,180
逾期30天以下	261,323	0.00%~100.00%	94,502
逾期31~90天	30,089	0.00%~100.00%	25,501
逾期91天以上	<u>184,609</u>	100.00%	<u>184,609</u>
	<u>\$ 9,335,617</u>		<u>399,792</u>

108.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,830,135	0.00%~2.55%	68,700
逾期30天以下	384,017	0.00%~80.94%	64,070
逾期31~90天	93,360	0.00%~100.00%	60,559
逾期91天以上	<u>204,872</u>	100.00%	<u>204,872</u>
	<u>\$ 8,512,384</u>		<u>398,201</u>

108.6.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,258,534	0.31%~2.55%	70,466
逾期30天以下	340,630	4.61%~80.94%	37,025
逾期31~90天	54,474	0.08%~100.00%	48,587
逾期91天以上	<u>225,768</u>	100.00%	<u>225,768</u>
	<u>\$ 8,879,406</u>		<u>381,846</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 398,201	365,671
認列之減損損失	2,077	15,848
外幣換算損益	<u>(486)</u>	<u>327</u>
期末餘額	<u>\$ 399,792</u>	<u>381,846</u>

合併公司應收票據及應收帳款之信用及匯率風險，請詳附註六(廿七)。

合併公司應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他應收款	\$ 197,447	170,750	177,070
減：備抵損失	<u>(4,674)</u>	<u>(5,247)</u>	<u>(5,589)</u>
合 計	<u>\$ 192,773</u>	<u>165,503</u>	<u>171,481</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 5,247	5,584
減損損失	1,687	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,254)	-
外幣換算損益	<u>(6)</u>	<u>5</u>
期末餘額	<u>\$ 4,674</u>	<u>5,589</u>

合併公司評估民國一〇九年及一〇八年六月三十日之其他應收款皆無逾期之情事。其信用及匯率風險資訊，請詳附註六(廿七)。

合併公司其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(六)存 貨

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
製 成 品	\$ 650,917	829,607	938,533
在 製 品	1,039,796	907,748	860,955
原 物 料	<u>459,985</u>	<u>542,470</u>	<u>445,806</u>
合 計	<u>\$ 2,150,698</u>	<u>2,279,825</u>	<u>2,245,294</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銷售成本	\$ 5,081,162	4,971,164	9,510,017	9,517,857
存貨報廢損失	5,626	15,047	9,906	26,487
存貨跌價及呆滯損失				
(回升利益)	46,135	(53,400)	56,139	(19,527)
出售下腳及廢料收入	<u>(145,500)</u>	<u>(189,231)</u>	<u>(264,463)</u>	<u>(340,722)</u>
合 計	<u>\$ 4,987,423</u>	<u>4,743,580</u>	<u>9,311,599</u>	<u>9,184,095</u>

合併公司經評估，並未有重大之未分攤之製造費用，詳細說明請詳附註十二(一)。

合併公司民國一〇八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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇七年十一月十三日經董事會決議配合當地政府計畫處分子公司—志超蘇州公司使用權資產、廠房及設備，於民國一〇八年第一季完成簽約，並預收人民幣258,523千元，帳列其他流動負債，該等資產據此予以列報於待出售非流動資產，另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，並未產生減損損失。

	108.12.31
廠房及設備	\$ 621,181
使用權資產	26,132
	\$ 647,313

合併公司已於民國一〇九年第一季完成出售相關事宜，處分價格為人民幣538,109千元，其處分利益為人民幣268,071千元。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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 待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 202,597	4,821,870	11,263,411	1,218,808	191,850	17,698,536
增 添	-	89,764	(20,739)	20,502	110,123	199,650
處 分	-	(795)	(8,715)	(73,395)	-	(82,905)
轉(出)入數	-	5,344	30,412	89,367	(127,765)	(2,642)
匯率變動之影響	-	(108,102)	(222,832)	(29,405)	(3,499)	(363,838)
民國109年6.月30日餘額	\$ 202,597	4,808,081	11,041,537	1,225,877	170,709	17,448,801
民國108年1月1日餘額	\$ 202,597	4,749,433	11,995,201	2,200,420	1,025,782	20,173,433
增 添	-	20,507	135,946	47,190	322,022	525,665
處 分	-	(181)	(298,887)	(163,138)	-	(462,206)
轉(出)入數	-	-	59,637	20,695	(59,019)	21,313
匯率變動之影響	-	43,516	120,614	16,754	7,369	188,253
民國108年6.月30日餘額	\$ 202,597	4,813,275	12,012,511	2,121,921	1,296,154	20,446,458
折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,821,092	6,871,340	833,727	-	9,526,159
本期折舊	-	114,082	408,505	91,054	-	613,641
處 分	-	(795)	(4,057)	(56,279)	-	(61,131)
轉(出)入數	-	-	(1,897)	1,897	-	-
匯率變動之影響	-	(37,181)	(123,122)	(19,005)	-	(179,308)
民國109年6.月30日餘額	\$ -	1,897,198	7,150,769	851,394	-	9,899,361

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ -	2,088,969	8,111,077	1,569,451	-	11,769,497
本期折舊	-	111,491	399,256	47,152	-	557,899
處 分	-	(74)	(288,991)	(155,923)	-	(444,988)
匯率變動之影響	-	16,906	76,922	13,573	-	107,401
民國108年6月30日餘額	\$ -	<u>2,217,292</u>	<u>8,298,264</u>	<u>1,474,253</u>	-	<u>11,989,809</u>
帳面價值：						
民國109年1月1日	\$ <u>202,597</u>	<u>3,000,778</u>	<u>4,392,071</u>	<u>385,081</u>	<u>191,850</u>	<u>8,172,377</u>
民國109年6月30日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,910,883</u>	<u>3,890,768</u>	<u>374,483</u>	<u>170,709</u>	<u>7,549,440</u>
民國108年1月1日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,660,464</u>	<u>3,884,124</u>	<u>630,969</u>	<u>1,025,782</u>	<u>8,403,936</u>
民國108年6月30日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,595,983</u>	<u>3,714,247</u>	<u>647,668</u>	<u>1,296,154</u>	<u>8,456,649</u>

子公司一統盟無錫公司將民國一〇九年取得設備補助款予以遞延，減除該補助以計算相關設備之帳面價值，並透過減少之折舊費用，於該設備耐用年限內將補助認列於損益。

子公司一志超蘇州公司配合當地政府計畫處分使用權資產、廠房及設備，於民國一〇八年十二月三十一日將該等資產轉列待出售非流動資產，請詳附註六(七)。並於民國一〇九年第一季完成出售事宜，相關損益請詳附註六(廿六)。

合併公司已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及其他設備等之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 241,455	-	59,580	3,482	304,517
增 添	-	-	32,347	-	32,347
本期除列	-	-	(4,340)	(678)	(5,018)
匯率變動之影響	(3,579)	-	(717)	(28)	(4,324)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>237,876</u>	<u>-</u>	<u>86,870</u>	<u>2,776</u>	<u>327,522</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	283,546	15,021	43,891	2,725	345,183
民國108年1月1日重編後餘額	283,546	15,021	43,891	2,725	345,183
增 添	-	-	12,408	-	12,408
減 少	-	-	(880)	-	(880)
匯率變動之影響	1,070	165	200	7	1,442
民國108年6月30日餘額	\$ <u>284,616</u>	<u>15,186</u>	<u>55,619</u>	<u>2,732</u>	<u>358,153</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
使用權資產之累計折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ 24,771	-	22,339	1,664	48,774
提列折舊	2,923	-	14,254	768	17,945
本期除列	-	-	(3,642)	(678)	(4,320)
匯率變動之影響	<u>(568)</u>	<u>-</u>	<u>(361)</u>	<u>(11)</u>	<u>(940)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 27,126</u>	<u>-</u>	<u>32,590</u>	<u>1,743</u>	<u>61,459</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	<u>28,606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,606</u>
民國108年1月1日餘額	28,606	-	-	-	28,606
提列折舊	2,495	6,126	11,679	794	21,094
本期除列	-	-	(126)	-	(126)
匯率變動之影響	<u>302</u>	<u>(52)</u>	<u>(52)</u>	<u>(3)</u>	<u>195</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 31,403</u>	<u>6,074</u>	<u>11,501</u>	<u>791</u>	<u>49,769</u>
帳面價值：					
民國109年6月30日	<u>\$ 210,750</u>	<u>-</u>	<u>54,280</u>	<u>1,033</u>	<u>266,063</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 253,213</u>	<u>9,112</u>	<u>44,118</u>	<u>1,941</u>	<u>308,384</u>

(十)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	自有資產		總 計
	土地及改良物	房屋及建築	
帳面金額：			
民國109年1月1日	<u>\$ 178,533</u>	<u>5,934</u>	<u>184,467</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 178,533</u>	<u>5,026</u>	<u>183,559</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 178,533</u>	<u>6,344</u>	<u>184,877</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 178,533</u>	<u>6,842</u>	<u>185,375</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一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
帳面價值			
商 譽	\$ 368,709	368,709	368,709
電腦軟件及其他	<u>8,161</u>	<u>8,755</u>	<u>7,424</u>
總 計	<u>\$ 376,870</u>	<u>377,464</u>	<u>376,133</u>

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)其他流動資產、其他金融資產-非流動及其他非流動資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他金融資產－流動	\$ 419,101	-	-
受限制資產	500	500	32,689
存出保證金	29,803	21,557	28,154
預付設備款	40,832	28,908	387,891
其 他	<u>321,520</u>	<u>388,896</u>	<u>435,421</u>
合 計	<u>\$ 811,756</u>	<u>439,861</u>	<u>884,155</u>

其他金融資產-流動主係不符合約當現金定義之定期存單。

(十三)應付短期票券

應付商業本票	\$ 30,000	<u>108.6.30</u>
未攤銷折價		(14)
合 計	<u>\$ 29,986</u>	
利率區間		<u>1.35%</u>

合併公司應付短期票券於民國一〇八年一月一日至六月三十日間無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿六)。

(十四)短期借款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>3,145,007</u>	<u>2,923,070</u>	<u>2,638,381</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,137,780</u>	<u>6,486,276</u>	<u>8,496,149</u>
利率區間	<u>0.66%~1.37%</u>	<u>1.40%~2.73%</u>	<u>1.40%~3.19%</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司短期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大借款或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿六)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十三)。

合併公司之短期借款並無以資產設定抵押之擔保情形。

(十五)退款負債—流動

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
退款負債—流動	\$ <u>256,592</u>	<u>262,046</u>	<u>237,708</u>

退款負債主要係電子零組件銷售因所屬產業特性，可能因商品瑕疵或是價格下跌而產生銷貨折讓，而預期支付予客戶。

(十六)長期借款

109.6.30			
	幣別	利率區間	到期日
無擔保銀行借款	新台幣	1.11%~1.90%	109.12.08~113.07.22
擔保銀行借款	新台幣	1.19%~1.39%	110.02.16~112.10.30
			\$ 5,344,367
			146,110
			5,490,477
減：一年內到期部分			(1,816,878)
合計			\$ <u>3,673,599</u>
尚未使用額度			\$ <u>1,500,000</u>
108.12.31			
	幣別	利率區間	到期日
無擔保銀行借款	新台幣	1.39%~1.85%	109.05.25~113.07.22
擔保銀行借款	新台幣	1.35%~1.55%	110.02.16~112.10.30
			\$ 5,632,851
			188,610
			5,821,461
減：一年內到期部分			(1,535,962)
合計			\$ <u>4,285,499</u>
尚未使用額度			\$ <u>-</u>
108.6.30			
	幣別	利率區間	到期日
無擔保銀行借款	新台幣	1.44%~1.95%	109.05.25~113.06.12
擔保銀行借款	新台幣	1.34%~1.54%	110.02.16~112.10.30
			\$ 5,237,602
			231,250
			5,468,852
減：一年內到期部分			(1,250,106)
合計			\$ <u>4,218,746</u>
尚未使用額度			\$ <u>2,550,000</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述有關聯貸借款之主辦銀行為合作金庫商業銀行等金融機構組成之聯貸銀行團貸款。

截至民國一〇八年六月三十日止，依聯貸案借款合同規定，合併公司於借款期間內，合併財務報告須在年度終了及半年度時遵循特定之財務比例，如流動比例、金融負債比例及利息保障倍數等要求，合併公司帳列長期負債之借款未有違約之情事。

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿七)。

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。

(十七)應付公司債

	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000	800,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(3,049)
累積已轉換金額	<u>(800,000)</u>	<u>(793,252)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,699</u>
流 動	<u>\$ -</u>	<u>3,699</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ -</u>	<u>123</u>
	<u>108年4月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
利息費用	<u>\$ 494</u>	<u>3,589</u>

上述公司債業於民國一〇八年七月全數轉換完畢。

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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。民國一〇七年七月經股價之變動影響價格重設後，轉換價格調整為每股29.3元。

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依債券面額加計利息補償金，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。

(十八) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	\$ <u>30,595</u>	<u>26,228</u>	<u>37,828</u>
非流動	\$ <u>52,332</u>	<u>41,374</u>	<u>46,866</u>

到期分析請詳附註六(廿七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>369</u>	<u>557</u>	<u>715</u>	<u>1,152</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,640</u>	<u>7,687</u>	<u>5,194</u>	<u>16,625</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>134</u>	<u>180</u>	<u>251</u>	<u>382</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他收益)	\$ <u>82</u>	<u>-</u>	<u>82</u>	<u>-</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>22,086</u>	<u>37,245</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間承租土地、房屋及建築作為生產及辦公處所在地租賃期間通常為二~十年。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為三~五年間。

另，合併公司承租員工宿舍、廠房、倉庫及部份運輸及其他設備之租賃期間為一~三年間，該等租賃為短期及或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十九)負債準備

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>
廠址復原	\$ <u>335,390</u>	<u>351,679</u>

合併公司於民國一〇八年八月因承接廠址復原責任，故將其收到之款項帳列負債準備。

(二十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 100,412	78,738	453,273	176,428
調整前期之當期所得稅	<u>12,387</u>	<u>17,857</u>	<u>3,165</u>	<u>17,857</u>
	<u>112,799</u>	<u>96,595</u>	<u>456,438</u>	<u>194,285</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>347</u>	<u>1,635</u>	<u>350</u>	<u>721</u>
所得稅費用	\$ <u>113,146</u>	<u>98,230</u>	<u>456,788</u>	<u>195,006</u>

本公司、統盟公司及志昱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一〇六年度，宇環公司及志揚公司核定至民國一〇七年度。

(廿一)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一〇八年及一〇七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：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>143</u>	<u>134</u>	<u>286</u>	<u>268</u>

2.確定提撥計畫

國內合併公司於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,924千元、4,282千元、9,602千元及8,811千元，已提撥至勞工保險局。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

國外合併公司依當地法令提撥退休金費用於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日金額分別為18,437千元、29,381千元、38,403千元及61,892千元。

(廿二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,384,724	2,384,724	2,384,728
實際取得或處分子公司股權與 帳面價值差額	612,761	612,761	612,761
認列對子公司所有權益變動數	114,641	114,641	114,641
公司債轉換認股權	-	-	123
其他	6,906	6,906	6,906
	<u>\$ 3,119,032</u>	<u>3,119,032</u>	<u>3,119,159</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、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司為考量穩定發展及財務結構健全，盈餘分派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派。

盈餘分派時，現金股利不得低於股利總額百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年四月二十三日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年六月十二日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

分派予普通股業主之股利：	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 2.55	<u>665,301</u>	2.18	<u>587,668</u>

3.庫藏股

本公司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25,000千股，並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。

本公司董事會於民國一〇八年三月二十一日及三月二十九日決議，於民國一〇八年三月二十二日至五月二十一日購買2,304千股供本公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債轉換。

前述供公司債股權轉換之用庫藏股已於一〇八年七月轉換27,303千股，逾期未轉換450股，已於一〇八年八月十四日向經濟部辦理註銷庫藏股減資變更登記。

本公司於民國一〇七年五月七日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇七年五月八日至七月七日為轉讓員工而買回之庫藏股共計2,100千股，並於民國一〇九年五月十九日完成相關轉換程序。

本公司董事會於民國一〇九年三月二十三日決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇九年三月二十五日至五月十三日間為轉讓員工買回庫藏股10,000千股。

截至民國一〇九年六月三十日止，未註銷之股數共計10,000千股。

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。本公司截至民國一〇九年六月三十日止買回庫藏股票股數及買回金額皆符合規定。

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

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益

列入其他權益項下之項目係本公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值之金融資產未實現損益之累積數。

5.非控制權益

本公司與統盟公司於民國一〇八年一月二十五日經股東臨時會決議股份轉換，通過本公司以現金為對價取得統盟公司百分之百股份案，其合併基準日為民國一〇八年三月二十九日，合併公司以現金1,272,257千元取得統盟公司流通在外之股權，持股由51%增加至100%。

合併公司對統盟公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

購入非控制權益之帳面金額	\$	1,873,317
支付予非控制權益之對價		<u>(1,272,257)</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$	<u><u>601,060</u></u>

(廿三)每股盈餘

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>336,742</u>	<u>302,510</u>	<u>1,225,299</u>	<u>543,737</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>262,866</u>	<u>265,063</u>	<u>265,907</u>	<u>255,100</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.28</u>	<u>1.14</u>	<u>4.61</u>	<u>2.13</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 336,742	302,510	1,225,299	543,737
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	<u>-</u>	<u>396</u>	<u>-</u>	<u>2,873</u>
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>336,742</u>	<u>302,906</u>	<u>1,225,299</u>	<u>546,610</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	262,866	265,063	265,907	255,100
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響	6,441	2,946	10,162	5,856
可轉換公司債轉換之影響	<u>-</u>	<u>4,126</u>	<u>-</u>	<u>15,388</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股) (調整稀釋性潛在普通股影響 數後)	<u>269,307</u>	<u>272,135</u>	<u>276,069</u>	<u>276,344</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.25</u>	<u>1.11</u>	<u>4.44</u>	<u>1.98</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
主要地區市場：				
大陸	\$ 3,965,365	3,391,599	7,090,557	6,641,800
臺灣	736,170	850,946	1,317,461	1,499,533
韓國	258,185	447,107	541,279	939,153
新加坡	524,785	453,402	928,282	816,891
香港	300,309	249,117	581,408	459,703
日本	63,639	92,296	103,917	181,793
其他國家	25,357	52,400	107,201	170,434
	<u>\$ 5,873,810</u>	<u>5,536,867</u>	<u>10,670,105</u>	<u>10,709,307</u>
主要產品/勞務：				
印刷電路板	\$ 5,867,181	5,532,519	10,660,229	10,691,755
加工收入及其他	6,629	4,348	9,876	17,552
	<u>\$ 5,873,810</u>	<u>5,536,867</u>	<u>10,670,105</u>	<u>10,709,307</u>

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據及帳款	\$ 9,335,617	8,512,384	8,879,406
減：備抵損失	(399,792)	(398,201)	(381,846)
合計	<u>\$ 8,935,825</u>	<u>8,114,183</u>	<u>8,497,560</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

退款負債之揭露請詳附註六(十五)。

(廿五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，當年度獲利扣除董事酬勞及員工酬勞之本期稅前淨利，應提撥百分之三以下為董事酬勞及百分之五至十五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票及現金為之，其發給之對象包括符合一定條件之國內外控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂之。

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為61,410千元、61,286千元、224,789千元及108,705千元，董事酬勞估列金額分別為12,282千元、12,257千元、44,958千元及21,741千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段時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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為214,614千元及212,301千元，董事酬勞提列金額分別為42,923千元及42,460千元，與實際分派情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿六)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 39,959	41,730	67,793	71,891
其他利息收入	14	3	16	5
利息收入合計	<u>\$ 39,973</u>	<u>41,733</u>	<u>67,809</u>	<u>71,896</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租金收入	\$ 3,857	8,488	6,912	16,594
政府補助收入	7,796	-	7,796	-
其他	17,907	32,216	29,140	40,256
	<u>\$ 29,560</u>	<u>40,704</u>	<u>43,848</u>	<u>56,850</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (37,867)	79,068	6,840	30,177
處分及報廢不動產、 廠房及設備之淨 (損)益	141	498	(9,951)	3,020
透過損益按公允價值 衡量之金融資產(負 債)淨利益(損失)	17,945	(42,779)	(13,165)	(11,011)
待出售非流動資產處 分利益(損失)	(13,344)	-	1,141,943	-
其他	(8,885)	(4,687)	(9,598)	(5,910)
	<u>\$ (42,010)</u>	<u>32,100</u>	<u>1,116,069</u>	<u>16,276</u>

待出售非流動資產之相關資訊，請詳附註六(七)。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
銀行借款利息	\$ 31,288	41,752	70,897	73,302
公司債利息	-	494	-	3,589
租賃負債利息	369	557	715	1,152
	<u>\$ 31,657</u>	<u>42,803</u>	<u>71,612</u>	<u>78,043</u>

(廿七)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一〇八年度合併財務報告附註六(廿八)。

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
109年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 146,110	148,983	43,371	29,367	30,867	45,378	-
無擔保銀行借款	8,489,374	8,600,882	3,905,274	1,047,042	1,587,991	2,060,575	-
租賃負債	82,927	86,937	16,786	14,129	20,979	17,023	18,020
應付票據及帳款	3,463,877	3,463,877	3,463,877	-	-	-	-
其他應付款	3,467,646	3,467,646	3,460,612	6,740	294	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	(10,421)	2,492,411	2,492,411	-	-	-	-
流 入	-	2,502,832	2,502,832	-	-	-	-
	<u>\$ 15,639,513</u>	<u>20,763,568</u>	<u>15,885,163</u>	<u>1,097,278</u>	<u>1,640,131</u>	<u>2,122,976</u>	<u>18,020</u>
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 188,610	193,083	43,773	43,472	44,900	60,938	-
無擔保銀行借款	8,555,921	8,732,073	3,618,601	847,083	1,811,898	2,454,491	-
租賃負債	67,602	71,652	14,912	11,633	15,228	10,657	19,222
應付票據及帳款	3,280,321	3,280,321	3,280,321	-	-	-	-
其他應付款	3,564,675	3,564,675	3,520,448	40,026	4,201	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	(14,157)	1,624,479	1,624,479	-	-	-	-
流 入	-	(1,638,636)	(1,638,636)	-	-	-	-
	<u>\$ 15,642,972</u>	<u>15,827,647</u>	<u>10,463,898</u>	<u>942,214</u>	<u>1,876,227</u>	<u>2,526,086</u>	<u>19,222</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108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	\$ 231,250	237,285	44,070	43,770	72,905	76,540	-
無擔保銀行借款	7,875,983	8,050,861	3,114,065	779,196	1,822,578	2,335,022	-
應付短期票券	29,986	30,000	30,000	-	-	-	-
租賃負債	84,694	89,498	20,978	17,404	18,898	11,795	20,423
應付票據及帳款	3,412,686	3,412,686	3,412,686	-	-	-	-
其他應付款	3,820,468	3,820,468	3,736,493	53,412	30,563	-	-
應付公司債	3,699	4,516	4,516	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	18,783	2,179,515	2,179,515	-	-	-	-
流入	-	(2,160,732)	(2,160,732)	-	-	-	-
	<u>\$ 15,477,549</u>	<u>15,664,097</u>	<u>10,381,591</u>	<u>893,782</u>	<u>1,944,944</u>	<u>2,423,357</u>	<u>20,423</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：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	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	\$ 421,553	29.63	12,490,629	374,086	29.98	11,215,091	431,109	31.06	13,390,254
日幣	11,775	0.28	3,239	7,923	0.28	2,187	20,053	0.29	5,787
人民幣	6,872	4.19	28,802	8,120	4.31	34,958	5,680	4.52	25,677
金融負債									
貨幣性項目									
美金	306,414	29.63	9,079,036	270,062	29.98	8,096,449	330,419	31.06	10,262,800
日幣	1,990	0.28	547	1,990	0.28	549	1,980	0.29	572
人民幣	405	4.19	1,698	851	4.31	3,663	4,243	4.52	19,182

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於各交易貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少135,668千元及125,566千元。兩期分析係採用相同基礎。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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，民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年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(37,867)千元、79,068千元、6,840千元及30,177千元。

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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		109.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 10,616	-	10,616	-	10,616
資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	7,947,653	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	8,935,825	-	-	-	-
其他應收款	192,773	-	-	-	-
其他金融資產-定期存單	419,101	-	-	-	-
受限制資產	500	-	-	-	-
存出保證金	29,803	-	-	-	-
小計	17,525,655	-	-	-	-
合計	\$ 17,536,271	-	10,616	-	10,616
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 195	-	195	-	195
負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	8,635,484	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,463,877	-	-	-	-
其他應付款	3,467,646	-	-	-	-
租賃負債	82,927	-	-	-	-
存入保證金	81,754	-	-	-	-
小計	15,731,688	-	-	-	-
合計	\$ 15,731,883	-	195	-	195

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 14,173	-	14,173	-	14,173
資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	8,355,212	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	8,114,183	-	-	-	-
其他應收款	165,503	-	-	-	-
受限制資產	500	-	-	-	-
存出保證金	21,557	-	-	-	-
小計	16,656,955	-	-	-	-
合計	\$ 16,671,128	-	14,173	-	14,173
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 16	-	16	-	16
負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	8,744,531	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,280,321	-	-	-	-
其他應付款	3,564,675	-	-	-	-
租賃負債	67,602	-	-	-	-
存入保證金	84,442	-	-	-	-
小計	15,741,571	-	-	-	-
合計	\$ 15,741,587	-	16	-	16
108.6.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 8,030,582	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	8,497,560	-	-	-	-
其他應收款	171,481	-	-	-	-
受限制資產	32,689	-	-	-	-
存出保證金	28,154	-	-	-	-
小計	16,760,466	-	-	-	-
合計	\$ 16,760,466	-	-	-	-

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 18,783	-	18,783	-	18,783
負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	8,107,233	-	-	-	-
應付短期票券	29,986	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,412,686	-	-	-	-
其他應付款	3,820,468	-	-	-	-
應付公司債	3,699	-	-	-	-
租賃負債	84,694	-	-	-	-
存入保證金	93,383	-	-	-	-
小計	15,552,149	-	-	-	-
合計	\$ 15,570,932	-	18,783	-	18,783

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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，皆屬上市(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。

(2.2)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。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年及一〇八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。

(廿八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿九)所揭露者無重大變動。

(廿九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(三十)。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>109.6.30</u>
			<u>轉換</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 5,821,461	(330,984)	-	-	-	5,490,477
短期借款	2,923,070	221,937	-	-	-	3,145,007
租賃負債	67,602	(15,844)	-	(82)	31,251	82,927
來自籌資活動之負債	<u>\$ 8,812,133</u>	<u>(124,891)</u>	<u>-</u>	<u>(82)</u>	<u>31,251</u>	<u>8,718,411</u>
總額						

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>108.6.30</u>
			<u>轉換</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 3,606,089	1,862,763	-	-	-	5,468,852
短期借款	2,606,599	31,782	-	-	-	2,638,381
租賃負債	91,755	(19,086)	-	-	12,025	84,694
應付短期票券	-	29,986	-	-	-	29,986
應付公司債	793,362	-	(796,300)	-	6,637	3,699
來自籌資活動之負債	<u>\$ 7,097,805</u>	<u>1,905,445</u>	<u>(796,300)</u>	<u>-</u>	<u>18,662</u>	<u>8,225,612</u>
總額						

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 78,580	67,044	235,573	132,313
退職後福利	321	228	643	455
	<u>\$ 78,901</u>	<u>67,272</u>	<u>236,216</u>	<u>132,768</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
不動產、廠房及設備	長期借款額度	\$ 477,158	483,321	509,208
受限制資產(其他金融資產-非流動)	訴訟及海關保證金	500	500	32,689
存出保證金(帳列其他金融資產-非流動及其他流動資產)	租賃廠房及公務車輛押金等	29,803	21,557	28,154
合計		<u>\$ 507,461</u>	<u>505,378</u>	<u>570,051</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為銀行借款及銀行履約保證而存出保證票據金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
USD	\$ 3,000	11,000	12,000
TWD	1,050,000	1,610,000	2,580,000

(二)重大未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>34,865</u>	<u>35,208</u>	<u>174,324</u>

(三)已開立信用狀未使用餘額：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
USD	\$ -	-	350
JPY	-	2,030	-

(四)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，於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日分別認列113,850千元、60,347千元、188,267千元及139,171千元之佣金費用。

(五)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人民法院提出訴訟索取未清餘款。雙方已於民國一〇八年九月達成和解，合併公司已依照和解協議金額認列。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司為進行子公司資本結構調整，於一〇九年七月辦理志超蘇州公司減資退回股款美金55,000千元，截至財報出具日止，相關變更登記程序尚在進行中。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109年4月至6月			108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	483,164	83,924	567,088	507,032	171,819	678,851
勞健保費用	24,641	5,738	30,379	33,269	4,292	37,561
退休金費用	21,116	2,388	23,504	30,022	3,775	33,797
董事酬金	-	12,727	12,727	-	17,086	17,086
其他員工福利費用	49,253	7,582	56,835	43,940	11,528	55,468
折舊費用	312,656	17,615	330,271	277,668	9,064	286,732
攤銷費用	572	508	1,080	641	863	1,504

功能別 性質別	109年1月至6月			108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	956,229	241,469	1,197,698	976,124	265,214	1,241,338
勞健保費用	52,055	9,882	61,937	69,108	9,847	78,955
退休金費用	43,182	5,109	48,291	63,397	7,574	70,971
董事酬金	-	45,824	45,824	-	29,317	29,317
其他員工福利費用	93,532	15,057	108,589	82,613	22,804	105,417
折舊費用	598,139	34,355	632,494	561,951	16,544	578,495
攤銷費用	1,151	1,051	2,202	1,362	1,614	2,976

民國一〇九年初因發生新型冠狀病毒疫情，造成各國經濟商業活動停擺，合併公司針對營運狀況、資金運用及資產減損等項目進行評估後，該疫情並未使合併公司產生重大異常之影響，且營運相關之銷售及生產等活動皆正常運作。惟此疫情直接影響全球的市場變動，合併公司亦將持續密切關注疫情後續影響，並即時針對市場變動進行評估，採取相關防疫應變措施。

(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

民國一〇九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：

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	期末餘額(註3)	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	提列備抵損失金額	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	統盟無錫公司	其他應收款-關係人	是	1,885,953	1,885,953	628,651	4.35	2	-	營運周轉	-	無	-	4,942,117	4,942,117
1	志超蘇州公司	江陰信捷正公司	其他應收款-關係人	是	172,959	-	-	0	2	-	營運周轉	-	無	-	4,942,117	4,942,117
1	志超蘇州公司	志超送寧公司	其他應收款-關係人	是	425,500	419,101	-	0	2	-	營運周轉	-	無	-	4,942,117	4,942,117
2	祥豐中山公司	統盟無錫公司	其他應收款-關係人	是	739,503	712,471	419,101	4.35	2	-	營運周轉	-	無	-	3,231,593	3,231,593
2	祥豐中山公司	志超送寧公司	其他應收款-關係人	是	838,201	838,201	-	0	2	-	營運周轉	-	無	-	3,231,593	3,231,593

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中山公司資金貸與他人作業程序規定，母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，融資總額及個別貸與金額以不超過該公司最近期財務報表淨值為限。

註3：係董事會通過之資金貸與額度。

2. 為他人背書保證：無。

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	持股比例	公允價值	
宇環公司	正勛實業(股)公司普通股股票	非關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	560,000	-	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：

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	
Chi Yao公司	本公司	母公司	(銷貨)	(265,871)	(100)%	月結90天	-	-	189,067	100%	
Chi Yao公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	265,263	100%	月結90天	-	-	(188,642)	(100)%	
本公司	Chi Yao公司	子公司	進貨	264,819	4%	月結90天	-	-	(189,067)	(4)%	
本公司	祥豐中山公司	子公司	進貨	951,885	13%	月結90天	-	-	(630,615)	(12)%	
本公司	志超遂寧公司	子公司	進貨	1,504,032	20%	月結30天	-	-	(764,582)	(15)%	
本公司	統盟無錫公司	子公司	進貨	4,044,111	55%	月結60天	-	-	(2,571,992)	(50)%	
宇環公司	本公司	母公司	進貨	131,787	100%	月結140天	-	-	(117,690)	(100)%	
志昱公司	本公司	母公司	(銷貨)	(308,855)	(70)%	月結90天	-	-	271,307	83%	
志超遂寧公司	本公司	母公司	(銷貨)	(1,509,972)	(67)%	月結30天	-	-	765,621	72%	
志超遂寧公司	Chi Yao公司	聯屬公司	(銷貨)	(264,908)	(12)%	月結90天	-	-	188,898	18%	
志超遂寧公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(435,233)	(19)%	月結60天	-	-	61,224	6%	
志超蘇州公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	435,233	59%	月結60天	-	-	(61,224)	(29)%	
志超蘇州公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	271,233	36%	月結90天	-	-	(125,840)	(59)%	
信翔廈門公司	祥豐中山公司	聯屬公司	進貨	170,314	100%	月結120天	-	-	(134,655)	(100)%	
祥豐中山公司	本公司	母公司	(銷貨)	(955,456)	(56)%	月結90天	-	-	631,471	44%	
祥豐中山公司	信翔廈門公司	聯屬公司	(銷貨)	(170,314)	(10)%	月結120天	-	-	134,655	9%	
統盟無錫公司	本公司	母公司	(銷貨)	(4,056,744)	(93)%	月結60天	-	-	2,575,482	95%	
統盟無錫公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(271,233)	(6)%	月結90天	-	-	125,840	5%	

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(註4)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
志超公司(註2)	宇環公司	子公司	117,690	2.95次	-	-	14,868	-
統盟無錫公司(註2)	本公司	母公司	2,575,482	3.54次	-	-	475,180	-
統盟無錫公司(註3)	本公司	母公司	315	-次	-	-	-	-
統盟無錫公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	125,840	4.90次	-	-	45,117	-
志昱公司(註2)	本公司	母公司	271,307	2.86次	-	-	48,969	-
志昱公司(註3)	本公司	母公司	2,500	-次	-	-	-	-
Chi Yao公司(註2)	本公司	母公司	189,067	3.38次	-	-	45,385	-
志超蘇州公司(註3)	統盟無錫公司	聯屬公司	630,299	-次	-	-	-	-
祥豐中山公司(註2)	本公司	母公司	631,471	2.69次	-	-	94,204	-
祥豐中山公司(註2)	信翔廈門公司	聯屬公司	134,655	2.10次	-	-	16,830	-
祥豐中山公司(註2)	統盟無錫公司	聯屬公司	29	2.96次	-	-	-	-
祥豐中山公司(註3)	統盟無錫公司	聯屬公司	419,607	-次	-	-	-	-
志超遂寧公司(註2)	本公司	母公司	765,621	4.49次	-	-	199,146	-
志超遂寧公司(註2)	Chi Yao公司	聯屬公司	188,898	3.38次	-	-	45,279	-

註1：主要之銷貨數業已於進銷重複時消除。

註2：應收帳款。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：其他應收款。

註4：週轉率計算不含其他應收款。

註5：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

請詳財務報表附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	宇環公司	1	應收帳款	117,690	月結140天	0.41 %
0	本公司	志昱公司	1	銷貨收入	19,029	月結150天	0.18 %
0	本公司	志昱公司	1	應收帳款	20,863	月結150天	0.07 %
1	志超蘇州公司	統盟無錫公司	3	其他應收款	630,299	月結90天及議定	2.22 %
1	志超蘇州公司	統盟無錫公司	3	利息收入	12,747	議定	0.12 %
2	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	銷貨收入	264,908	月結90天	2.48 %
2	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	應收帳款	188,898	月結90天	0.66 %
2	志超遂寧公司	本公司	2	銷貨收入	1,509,972	月結30天	14.15 %
2	志超遂寧公司	本公司	2	應收帳款	765,621	月結30天	2.69 %
2	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	435,233	月結60天	4.08 %
2	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	61,224	月結60天	0.22 %
2	志超遂寧公司	統盟無錫公司	3	其他應收款	10,672	月結90天	0.04 %
3	祥豐中山公司	本公司	2	銷貨收入	955,456	月結90天	8.95 %
3	祥豐中山公司	本公司	2	應收帳款	631,471	月結90天	2.22 %
3	祥豐中山公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	11,473	月結90天	0.11 %
3	祥豐中山公司	信翔廈門公司	3	銷貨收入	170,314	月結120天	1.60 %
3	祥豐中山公司	信翔廈門公司	3	應收帳款	134,655	月結120天	0.47 %
3	祥豐中山公司	統盟無錫公司	3	其他應收款	419,607	議定	1.48 %
4	統盟無錫公司	本公司	2	銷貨收入	4,056,744	月結60天	38.02 %
4	統盟無錫公司	本公司	2	應收帳款	2,575,482	月結60天	9.06 %
4	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	271,233	月結90天	2.54 %
4	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	125,840	月結90天	0.44 %
4	統盟無錫公司	祥豐中山公司	3	其他應收款	15,745	議定	0.06 %
5	Chi Yao公司	本公司	2	銷貨收入	265,871	月結90天	2.49 %
5	Chi Yao公司	本公司	2	應收帳款	189,067	月結90天	0.67 %
6	志昱公司	本公司	2	銷貨收入	308,855	月結90天	2.89 %
6	志昱公司	本公司	2	應收帳款	271,307	月結90天	0.95 %
6	志昱公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	22,675	月結90天	0.21 %
6	志昱公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	15,129	月結90天	0.05 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九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(不包含大陸被投資公司)：

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	薩摩亞	一般投資業務及國際貿易業務	48,757	48,757	1,500,000	100.00 %	224,635	2,985	2,985	
本公司	Chi Chau公司	薩摩亞	一般投資業務	1,627,043	1,627,043	49,640,000	96.13 %	4,806,806	946,311	910,369	(註1)
本公司	志揚公司	台灣	一般投資業務	85,000	85,000	-	100.00 %	218,242	36,591	36,591	
本公司	統盟公司	台灣	一般投資業務及銷售各類電路板	2,065,497	2,065,497	170,957,200	100.00 %	3,762,146	77,778	56,829	(註1及2)
本公司	宇環公司	台灣	銷售各類電路板	385,357	385,357	30,821,897	44.21 %	272,078	(18,306)	(8,094)	
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 %	3,646,855	139,721	135,405	(註1及2)
本公司	Chi Chen公司	薩摩亞	一般投資業務	1,079,519	1,079,519	35,600,000	80.73 %	1,710,601	167,616	135,973	(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 %	148,424	(12,912)	(9,251)	(註1及2)
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	88,114	88,114	5,086,300	19.00 %	15,209	(87,915)	(17,921)	(註1及2)
本公司	志超泰國公司	泰國	生產及銷售各類電路板	37,645	37,645	14,850,000	99.00 %	35,853	40	40	
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業務及國際貿易業務	1,529,749	1,529,749	51,628,379	100.00 %	4,946,018	946,176	946,176	
志揚公司	Chi Chau公司	薩摩亞	一般投資業務	65,794	65,794	2,000,000	3.87 %	192,108	946,311	36,650	
志揚公司	志超泰國公司	泰國	生產及銷售各類電路板	131	131	50,000	0.33 %	121	40	-	
宇環公司	Chi Chen公司	薩摩亞	一般投資業務	252,297	252,297	8,500,000	19.27 %	411,437	167,616	32,307	
宇環公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	290,977	290,977	15,257,000	57.00 %	64,052	(87,915)	(48,687)	(註1及2)
統盟公司	志超泰國公司	泰國	生產及銷售各類電路板	261	261	100,000	0.67 %	241	40	-	
統盟公司	長泰公司	薩摩亞	一般投資業務	2,235,342	2,235,342	71,580,000	100.00 %	4,430,330	110,100	110,100	
長泰公司	Yang An公司	薩摩亞	一般投資業務	2,105,508	2,105,508	71,060,000	100.00 %	4,339,753	109,239	109,239	

註1：差異係未實現出售損益。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公平價值間之差額攤銷。

註3：本表相關數字涉及外幣者，除自台灣匯出金額以歷史匯率計算外，損益相關以平均匯率計算，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。

(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、二)	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)	生產及銷售各類電路板	1,777,800	(二)	1,530,093	-	-	1,530,093	946,223	100.00 %	946,223	4,942,117	-
祥豐中山公司(註8)	生產及銷售各類電路板	2,014,840	(二)	1,965,200	-	-	1,965,200	139,503	97.28 %	135,711	3,143,760	-
志超遂寧公司(註9)	生產及銷售各類電路板	1,638,790	(二)	1,303,720	-	-	1,303,720	210,692	91.26 %	192,279	2,446,862	-
江陰信捷正公司(註11)	生產及銷售各類電路板	281,485	(二)	11,852	-	-	11,852	(12,912)	100.00 %	(12,912)	148,385	-
統盟無錫公司(註5及10)	生產及銷售各類電路板	2,251,880	(二)	2,103,730	-	-	2,103,730	109,237	100.00 %	109,237	4,335,759	-

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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2.二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
信翔廈門公司 (註12)	銷售各類電 路板	14,815	(二)	-	-	-	-	634	100.00%	634	19,095	-

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	4,559,010	4,999,312	6,968,926
統盟公司	2,103,730	2,251,880	2,347,659
宇環公司	251,855	251,855	399,394

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，損益相關以平均匯率計算，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：志超科技(蘇州)有限公司之資本額中USD8,360千元，係Chi Yao Ltd.盈餘轉增資，統盟(無錫)電子有限公司之資本額中USD5,000千元，係由Yang An International (Samoa) Co., Ltd.盈餘轉增資。

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、志超科技(蘇州)有限公司及祥豐電子(中山)有限公司直接投資之公司。

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 Company Limited 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

合併公司民國一〇九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。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

合併公司主要以經營電子零組件及印刷電路板之製造、加工及買賣為主，其整體製造程序及銷售模式相似，且營運決策者亦以集團整體資源進行管理配置，因此合併公司係屬單一營運部門。