

股票代碼：8213

志超科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一〇九年度及一〇八年度

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	9~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	19~41
(七)關係人交易	42~44
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45~46
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~49
2.轉投資事業相關資訊	49
3.大陸投資資訊	50
4.主要股東資訊	50
(十四)部門資訊	50
九、重要會計項目明細表	51~59



## 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 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

志超科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

志超科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達志超科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與志超科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對志超科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、存貨備抵評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於志超科技股份有限公司製造及銷售印刷電路板等重要零組件，受到科技快速變遷與生產技術更新之影響，恐致原有之產品過時或不再符合市場需求，進而使存貨去化的程度與銷售價格的波動受到影響，可能導致存貨之淨變現價值低於成本之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；評估集團會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策；評估存貨之評價是否已按集團既訂之會計政策；本會計師亦檢視該集團對存貨備抵提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當；瞭解集團管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；評估集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

## 二、收入認列之時點

有關收入之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估志超科技股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點之正確性對財務報表之影響實屬重大。因此，收入認列時點之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣選取年度結束前後期間銷售交易之樣本；分析樣本客戶之協議，來評估交易之具體銷售條款和收入成就條件，進而檢查買方確認文件，評估收入認列於正確時間。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估志超科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算志超科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

志超科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志超科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使志超科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致志超科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成志超科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對志超科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅益君  
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  
民國一〇九年三月十六日



志超科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	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))	\$ 3,219,792	11	2,286,727	10	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,908,160	7	2,893,070	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,409	-	667	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	1,589	-	16	-
1170 應收帳款—非關係人淨額(附註六(三))	6,765,063	24	5,985,428	26	2170 應付票據及應付帳款	659,224	2	424,510	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及附註七)	156,423	1	88,101	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	5,126,486	19	3,671,279	16
1200 其他應收款(附註六(四)及附註七)	50,408	-	24,943	-	2200 其他應付款(附註七)	1,407,747	5	1,098,183	5
1220 本期所得稅資產	228	-	-	-	2230 本期所得稅負債	-	-	65,083	-
1310 存貨(附註六(五))	567,787	2	542,494	2	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	1,273,214	5	682,589	3
1470 其他流動資產(附註六(十)及附註八)	155,973	1	19,595	-	2365 退款負債—流動(附註六(十二))	314,542	1	258,812	1
流動資產小計	10,917,083	39	8,947,955	38	2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	17,483	-	9,389	-
<b>非流動資產：</b>									
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	16,138,210	59	13,982,910	60	2300 其他流動負債	8,093	-	6,586	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	539,245	2	528,183	2	流動負債小計	10,716,538	39	9,109,517	39
1755 使用權資產(附註六(八))	34,045	-	17,459	-	<b>非流動負債：</b>				
1780 無形資產(附註六(九))	885	-	1,356	-	2540 長期借款(附註六(十三))	4,250,447	15	3,123,661	13
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十)及附註八)	10,037	-	2,538	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五))	16,782	-	8,158	-
1995 其他非流動資產(附註六(十))	10,118	-	8,044	-	2600 其他非流動負債	132,540	1	186	-
非流動資產小計	16,732,540	61	14,540,490	62	非流動負債小計	4,399,769	16	3,132,005	13
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
<b>負債總計</b>									
<b>權益：(附註六(十八))</b>									
					3110 普通股股本	2,712,425	10	2,712,425	12
					3200 資本公積	3,119,032	11	3,119,032	13
<b>保留盈餘：</b>									
					3310 法定盈餘公積	1,308,160	5	1,208,728	5
					3320 特別盈餘公積	1,133,730	4	548,401	2
					3350 未分配盈餘	5,463,917	19	4,854,987	21
<b>其他權益：</b>									
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(866,764)	(3)	(1,124,595)	(5)
					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)	-
					3500 庫藏股票	(328,049)	(1)	(62,920)	-
					權益總計	12,533,316	45	11,246,923	48
<b>資產總計</b>					<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 27,649,623</b>	<b>100</b>	<b>23,488,445</b>	<b>100</b>

董事長：徐正民



經理人：李明熹

(請詳閱後附個體財務報告附註)



~4~

會計主管：胡秀杏



志超科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(二十))	\$ 17,995,054	100	15,372,140	100
5110 銷貨成本(附註六(五))	16,921,673	94	14,152,366	92
營業毛利	1,073,381	6	1,219,774	8
營業費用：				
6100 推銷費用	574,152	3	424,478	3
6200 管理費用	450,281	2	259,040	2
6450 預期信用減損損失	(74,942)	-	39,009	-
營業費用合計	949,491	5	722,527	5
營業淨利	123,890	1	497,247	3
營業外收入及支出：(附註六(廿二))				
7100 利息收入	4,424	-	8,276	-
7010 其他收入	24,832	-	11,962	-
7020 其他利益及損失	(29,742)	-	(9,206)	-
7050 財務成本	(95,937)	-	(120,463)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	2,043,275	11	785,407	5
營業外收入及支出合計	1,946,852	11	675,976	4
7900 稅前淨利	2,070,742	12	1,173,223	7
7951 減：所得稅費用(附註六(十七))	151,881	1	102,783	-
本期淨利	1,918,861	11	1,070,440	7
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	40,134	-	(1,568)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	40,134	-	(1,568)	-
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	257,831	1	(585,329)	(4)
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	257,831	1	(585,329)	(4)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	297,965	1	(586,897)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,216,826	12	483,543	3
基本每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 7.28		4.08	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 7.00		3.87	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



志超科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			其他權益項目			
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	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	權益總額
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
本期淨利	-	-	-	-	1,070,440	-	-	-	1,070,440
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,568)	(585,329)	-	-	(586,897)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,068,872	(585,329)	-	-	483,543
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)
可轉換公司債轉換	-	(26,565)	-	-	(74,547)	-	-	898,065	796,953
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(87,766)	(87,766)
庫藏股註銷	(4)	(4)	-	-	(9)	-	-	17	-
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
對子公司所有權權益變動	-	11,301	-	-	-	-	-	-	11,301
民國一〇八年十二月三十一日餘額	2,712,425	3,119,032	1,208,728	548,401	4,854,987	(1,124,595)	(9,135)	(62,920)	11,246,923
本期淨利	-	-	-	-	1,918,861	-	-	-	1,918,861
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(776)	257,831	40,910	-	297,965
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,918,085	257,831	40,910	-	2,216,826
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)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(328,049)	(328,049)
庫藏股轉換	-	-	-	-	(3)	-	-	62,920	62,917
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	40,910	-	(40,910)	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 2,712,425	3,119,032	1,308,160	1,133,730	5,463,917	(866,764)	(9,135)	(328,049)	12,533,316

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏





## 志趣科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,070,742	1,173,223
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	68,762	58,448
攤銷費用	611	792
預期信用減損(迴轉利益)損失	(74,942)	39,009
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	180	(651)
利息費用	95,937	120,463
利息收入	(4,424)	(8,276)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(2,043,275)	(785,407)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(6,407)	(7,101)
收益費損項目合計	<u>(1,963,558)</u>	<u>(582,723)</u>
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	667	-
應收票據及帳款	(773,015)	776,228
其他應收款	(25,465)	(9,652)
存貨	(25,293)	51,700
其他流動資產	(9)	5,278
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(823,115)</u>	<u>823,554</u>
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)	(80)
應付票據及帳款	1,689,921	(1,637,942)
其他應付款	289,615	4,861
退款負債-流動	55,730	(1,178)
其他流動負債	1,507	1,000
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>2,036,757</u>	<u>(1,633,339)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>1,213,642</u>	<u>(809,785)</u>
調整項目合計	<u>(749,916)</u>	<u>(1,392,508)</u>
營運產生之現金流入	1,320,826	(219,285)
收取之利息	4,424	8,276
支付之利息	(98,363)	(125,243)
支付之所得稅	(84,838)	(109,201)
營業活動之淨現金流入	<u>1,142,049</u>	<u>(445,453)</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(1,332,448)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	29,550	-
取得不動產、廠房及設備	(62,490)	(135,780)
處分不動產、廠房及設備	25,480	96,498
取得無形資產	(140)	(1,240)
其他金融資產	(143,868)	299
其他非流動資產	(5,602)	(3,388)
收取之股利	162,525	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>5,455</u>	<u>(1,376,059)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	(984,910)	927,310
舉借長期借款	2,400,000	2,950,000
償還長期借款	(682,589)	(731,250)
租賃本金償還	(16,507)	(9,581)
發放現金股利	(665,301)	(587,668)
庫藏股票買回成本	(328,049)	(87,766)
員工購買庫藏股	62,917	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(214,439)</u>	<u>2,461,045</u>
本期現金及約當現金增加數	933,065	639,533
期初現金及約當現金餘額	2,286,727	1,647,194
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,219,792</u>	<u>2,286,727</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



**志超科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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**

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十六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**

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 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」

**(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響**

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革－第二階段」

**(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋**

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致採用交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

### (4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日，本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期九十天以上；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再執行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

#### (七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (八) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### (九) 不動產、廠房及設備

##### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

##### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

##### 3. 折 舊

除土地不予提列折舊外，折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 房屋及建築	2年～50年
(2) 機器設備	2年～12年
(3) 辦公及其他設備	2年～12年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。



## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)租 賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對員工宿舍、部分運輸及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## (十一)無形資產

### 1. 認列及衡量

本公司取得電腦軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

### 3. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十三)收入之認列

#### 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依銷售商品收入說明如下：

#### 1.銷售商品－電子零組件

本公司製造電子零組件，並銷售予客戶。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司經常以六個月內累積銷售電子零組件對有約定事前折讓或依商場實務極有可能發生折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估折讓發生之金額，沖減銷貨收入或以銷貨折讓入帳，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因單價折扣及產品瑕疵而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用IAS37之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工酬勞估計數。

### (十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露各部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金	\$ 100	100
銀行存款		
活期存款	1,929,692	1,486,627
定期存款	<u>1,290,000</u>	<u>800,000</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,219,792</u>	<u>2,286,727</u>

本公司金融資產及負債之信用、利率、匯率之暴險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿三)。

本公司之現金及約當現金均未有提供質押擔保之情形。

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具	\$ <u>1,409</u>	<u>667</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
非避險之衍生工具	\$ <u>1,589</u>	<u>16</u>

本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(廿三)。

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(十四)之說明，於民國一〇八年度因公平價值變動產生之淨利益為80千元。

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，本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：

<u>109.12.31</u>				
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期日</u>
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,409</u>	USD 7,000	美金兌新台幣	110.01.08~110.03.10
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,589</u>	USD 8,000	美金兌新台幣	110.01.08~110.03.10
<u>108.12.31</u>				
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期日</u>
<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
<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

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	\$ 7,047,109	6,332,140
減：備抵損失	<u>(125,623)</u>	<u>(258,611)</u>
合計	\$ <u>6,921,486</u>	<u>6,073,529</u>

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

<b>109.12.31</b>			
	應收票據及 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	\$ 7,012,769	0.00%~15.72%	106,286
逾期30天以下	19,371	0.00%~100.00%	4,515
逾期31-90天	2,692	11.75%~100.00%	2,545
逾期91天以上	12,277	100.00%	12,277
	<b>\$ 7,047,109</b>		<b>125,623</b>
<b>108.12.31</b>			
	應收票據及 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	\$ 5,928,308	0.00%~2.55%	56,468
逾期30天以下	249,596	0.00%~80.94%	64,070
逾期31-90天	76,718	0.00%~100.00%	60,555
逾期91天以上	77,518	100.00%	77,518
	<b>\$ 6,332,140</b>		<b>258,611</b>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
期初餘額	\$ 258,611	219,602
認列之減損(迴轉利益)損失	(74,942)	39,009
本年度因無法收回而沖銷金額	(58,046)	-
期末餘額	<b>\$ 125,623</b>	<b>258,611</b>

本公司應收票據及應收帳款之信用與匯率風險，請詳附註六(廿三)。

本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個體財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他應收款	\$ 55,082	29,617
減：備抵損失	(4,674)	(4,674)
合 計	<u>\$ 50,408</u>	<u>24,943</u>

本公司評估民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之其他應收款皆無逾期之情事。其信用與匯率風險資訊請詳附註六(廿三)。

本公司其他應收款均未有提供質押擔保之情形。

(五)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
製 成 品	\$ 397,783	436,261
在 製 品	146,344	88,093
原 物 料	23,660	18,140
合 計	<u>\$ 567,787</u>	<u>542,494</u>

本公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷售成本	\$ 16,931,753	14,217,894
存貨報廢損失	17,967	15,896
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	29,469	(32,690)
出售下腳及廢料收入	(57,516)	(48,734)
合 計	<u>\$ 16,921,673</u>	<u>14,152,366</u>

本公司民國一〇八年度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。

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司	<u>\$ 16,138,210</u>	<u>13,982,910</u>

本公司與統盟電子股份有限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電子股份有限公司百分百股份案，其合併基準日為民國一〇八年三月二十九日，本公司以現金1,272,257千元取得統盟電子股份有限公司流通在外之股權，投資成本與其股權淨值之差額601,060千元調整資本公積，持股由51%上升至100%。

子公司之資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。



志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、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	361,225	820,021	99,916	-	1,483,759
增 添	-	18,789	31,210	4,686	30,180	84,865
處 分	-	(3,397)	(47,953)	(553)	-	(51,903)
轉出(入)數	-	2,628	900	-	-	3,528
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 202,597</u>	<u>379,245</u>	<u>804,178</u>	<u>104,049</u>	<u>30,180</u>	<u>1,520,249</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 202,597	345,555	798,387	89,742	-	1,436,281
增 添	-	19,348	76,724	11,275	-	107,347
處 分	-	(3,678)	(55,090)	(1,101)	-	(59,869)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 202,597</u>	<u>361,225</u>	<u>820,021</u>	<u>99,916</u>	<u>-</u>	<u>1,483,759</u>
折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	266,775	604,977	83,824	-	955,576
本期折舊	-	5,589	43,648	2,886	-	52,123
處 分	-	(3,397)	(22,745)	(553)	-	(26,695)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>268,967</u>	<u>625,880</u>	<u>86,157</u>	<u>-</u>	<u>981,004</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	266,333	606,960	83,028	-	956,321
本期折舊	-	4,120	42,762	1,897	-	48,779
處 分	-	(3,678)	(44,745)	(1,101)	-	(49,524)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>266,775</u>	<u>604,977</u>	<u>83,824</u>	<u>-</u>	<u>955,576</u>
帳面價值						
民國109年12月31日	<u>\$ 202,597</u>	<u>110,278</u>	<u>178,298</u>	<u>17,892</u>	<u>30,180</u>	<u>539,245</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 202,597</u>	<u>79,222</u>	<u>191,427</u>	<u>6,714</u>	<u>-</u>	<u>479,960</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 202,597</u>	<u>94,450</u>	<u>215,044</u>	<u>16,092</u>	<u>-</u>	<u>528,183</u>

本公司不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>運輸設備</u>
使用權資產成本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 27,128
增 添	33,326
本期除列	<u>(7,283)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 53,171</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	<u>14,554</u>
民國108年1月1日重編後餘額	14,554
增 添	<u>12,574</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 27,128</u>
使用權資產折舊及減損損失：	
民國109年1月1日餘額	\$ 9,669
提列折舊	16,639
本期除列	<u>(7,182)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 19,126</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	<u>9,669</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 9,669</u>
帳面價值	
民國109年12月31日	<u>\$ 34,045</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 17,459</u>

(九)無形資產

電腦軟體

本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日電腦軟體之帳面價值分別為885千元及1,356千元。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度電腦軟體攤銷費用列於綜合損益表之營業費用項下。

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)其他流動資產、其他金融資產-非流動及及其他非流動資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他金融資產－流動	\$ 136,369	-
其他金融資產－非流動	10,037	2,538
其他流動資產	19,604	19,595
其他非流動資產	<u>10,118</u>	<u>8,044</u>
合 計	<u>\$ 176,128</u>	<u>30,177</u>

其他金融資產主係存出保證金及受限制銀行存款。

其他流動資產及其他非流動資產主係預付款項及其他。

(十一)短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,908,160</u>	<u>2,893,070</u>
尚未使用額度	\$ <u>4,558,800</u>	<u>2,770,380</u>
利率區間	<u>0.63%~0.70%</u>	<u>2.37%~2.73%</u>

本公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(十二)退款負債－流動

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
退款負債－流動	\$ <u>314,542</u>	<u>258,812</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折扣而產生銷貨折讓，而預期支付予客戶。

(十三)長期借款

	<u>109.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.11%~1.41%	110.02.02~114.12.25	\$ 5,523,661
減：一年內到期部分				<u>(1,273,214)</u>
合 計				<u>\$ 4,250,447</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.39%~1.50%	111.07.24~113.07.22	\$ 3,806,250
減：一年內到期部分				(682,589)
合計				<u>\$ 3,123,661</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

本公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

本公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

(十四)應付公司債

	108.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000
累積已轉換金額	(800,000)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>
利息費用	<u>\$ 3,593</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個體財務報告附註(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。

### (十五) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>17,483</u>	<u>9,389</u>
非流動	\$ <u>16,782</u>	<u>8,158</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>478</u>	<u>248</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,615</u>	<u>3,360</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>410</u>	<u>378</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>19,010</u>	<u>13,567</u>

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，本公司承租員工宿舍、部份運輸及其他設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期及或低價值標的租賃，本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。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)員工福利

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,265千元及12,120千元，已提撥至勞工保險局。

### (十七)所得稅

#### 1.所得稅費用

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ -	95,556
調整前期之當期所得稅	6,617	8,727
	6,617	104,283
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	132,354	(1,500)
其他	12,910	-
	145,264	(1,500)
所得稅費用	\$ 151,881	102,783

本公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	\$ 2,070,742	1,173,223
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 414,148	234,644
不可扣抵之費用	7	865
免稅所得	(79,559)	(61,345)
租稅獎勵	12,910	-
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	11,484	-
未認列暫時性差異之變動	(213,726)	(85,852)
前期低估	6,617	8,727
未分配盈餘加徵	-	5,744
合 計	\$ 151,881	102,783

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<b>\$ 1,255,859</b>	<b>1,091,753</b>

#### (2) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
可減除暫時性差異	\$ 99,970	117,086
課稅損失	11,484	-
	<b>\$ 111,454</b>	<b>117,086</b>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<b>虧損年度</b>	<b>尚未扣除之虧損</b>	<b>得扣除之最後年度</b>
民國一〇九年度	\$ 57,422	民國一一九年度

#### (3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅負債之變動如下：

	<b>其 他</b>
<b>遞延所得稅負債：</b>	
民國109年1月1日餘額	\$ 130
借記(貸記)損益表	132,354
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 132,484</b>
民國108年1月1日餘額	\$ 1,630
借記(貸記)損益表	(1,500)
民國108年12月31日餘額	<b>\$ 130</b>

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)資本及其他權益

#### 1.普通股之發行

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，均為300,000千股，已發行普通股均為271,242千股。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 2.資本公積

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 2,384,724	2,384,724
實際處分子公司股權與帳面價值差額	612,761	612,761
認列對子公司所有權益變動數	114,641	114,641
其他	6,906	6,906
	<u>\$ 3,119,032</u>	<u>3,119,032</u>

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

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損、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個體財務報告附註(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>

### 4.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，逾期末轉換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。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，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十二月三十一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個體財務報告附註(續)

5.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。

(十九)每股盈餘

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>1,918,861</u>	<u>1,070,440</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>263,562</u>	<u>262,178</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>7.28</u>	<u>4.08</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 1,918,861	1,070,440
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
—可轉換公司債	<u>-</u>	<u>2,874</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)	\$ <u>1,918,861</u>	<u>1,073,314</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		
普通股加權平均流通在外股數	263,562	262,178
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
—員工酬勞之影響	10,382	7,315
—可轉換公司債轉換之影響	<u>-</u>	<u>7,632</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>273,944</u>	<u>277,125</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>7.00</u>	<u>3.87</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>主要地區市場：</b>		
中國	\$ 11,025,610	7,838,461
臺灣	2,708,581	2,843,879
新加坡	2,035,324	1,631,582
香港	887,611	1,059,915
韓國	760,209	1,509,927
其他國家	<u>577,719</u>	<u>488,376</u>
	\$ <u>17,995,054</u>	<u>15,372,140</u>

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要產品/勞務		
印刷電路板	\$ 17,931,688	15,270,806
加工收入及其他	<u>63,366</u>	<u>101,334</u>
	<u>\$ 17,995,054</u>	<u>15,372,140</u>

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收票據及應收帳款	\$ 7,047,109	6,332,140	7,108,368
減：備抵損失	<u>(125,623)</u>	<u>(258,611)</u>	<u>(219,602)</u>
合 計	<u>\$ 6,921,486</u>	<u>6,073,529</u>	<u>6,888,766</u>

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

退款負債之揭露請詳附註六(十二)。

(廿一)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度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為378,794千元及214,614千元，董事酬勞估列金額分別為75,759千元及42,923千元，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，並列報為民國一〇九年度及一〇八年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 4,372	8,274
其他利息收入	<u>52</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 4,424</u>	<u>8,276</u>

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他	\$ <u>24,832</u>	<u>11,962</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失	\$ (55,168)	(14,870)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	21,335	490
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨利益	6,407	7,101
其他	<u>(2,316)</u>	<u>(1,927)</u>
	\$ <u>(29,742)</u>	<u>(9,206)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息	\$ 95,459	116,622
公司債利息	-	3,593
租賃負債利息	<u>478</u>	<u>248</u>
	\$ <u>95,937</u>	<u>120,463</u>

(廿三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶分散在廣大之客戶群中，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括約當現金及其他應收款，相關資訊請詳附註六(一)及(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年
<b>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 7,431,821	7,554,818	2,556,526	684,073	1,736,722	2,577,497
應付票據及帳款	5,785,710	5,785,710	5,785,710	-	-	-
其他應付款	1,407,747	1,407,747	1,407,453	294	-	-
租賃負債	34,265	34,807	9,185	8,432	13,465	3,725
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流出	180	425,108	425,108	-	-	-
流入	-	(424,928)	(424,928)	-	-	-
	<u>\$ 14,659,723</u>	<u>14,783,262</u>	<u>9,759,054</u>	<u>692,799</u>	<u>1,750,187</u>	<u>2,581,222</u>
<b>108年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 6,699,320	6,834,971	3,206,813	437,121	1,144,087	2,046,950
應付票據及帳款	4,095,789	4,095,789	4,095,789	-	-	-
其他應付款	1,098,183	1,098,183	1,098,078	105	-	-
租賃負債	17,547	17,821	5,751	3,704	6,259	2,107
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流出	(651)	149,623	149,623	-	-	-
流入	-	(150,274)	(150,274)	-	-	-
	<u>\$ 11,910,188</u>	<u>12,046,113</u>	<u>8,405,780</u>	<u>440,930</u>	<u>1,150,346</u>	<u>2,049,057</u>

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

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 283,307	28.48	8,068,581	235,060	29.98	7,047,091
人民幣	10,018	4.38	43,850	2,298	4.31	9,892

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	262,050	28.48	7,463,170	226,539	29.98	6,791,654
人民幣	-	-	-	851	4.31	3,663
日幣	1,490	0.28	412	1,490	0.28	411

(2) 敏感性分析

本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、應收票據及帳款及其他應收款、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十二月三十一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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將分別增加或減少25,954千元及10,450千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	109年度		108年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (55,168)	-	(14,870)	-

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將分別減少或增加44,017千元及41,702千元，主因係本公司之變動利率存款及借款所致。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本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：

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

109.12.31					
	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	\$ 1,409	-	1,409	-	1,409
資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,219,792	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	6,921,486	-	-	-	-
其他應收款	50,408	-	-	-	-
受限制資產	136,164	-	-	-	-
存出保證金	10,242	-	-	-	-
小計	10,338,092	-	-	-	-
合計	\$ 10,339,501	-	1,409	-	1,409
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 1,589	-	1,589	-	1,589
負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	7,431,821	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	5,785,710	-	-	-	-
其他應付款	1,407,747	-	-	-	-
租賃負債	34,265	-	-	-	-
小計	14,659,543	-	-	-	-
合計	\$ 14,661,132	-	1,589	-	1,589
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	\$ 667	-	667	-	667
資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,286,727	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	6,073,529	-	-	-	-
其他應收款	24,943	-	-	-	-
存出保證金	2,538	-	-	-	-
小計	8,387,737	-	-	-	-
合計	\$ 8,388,404	-	667	-	667

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(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	\$ 16	-	16	-	16
負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 6,699,320	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,095,789	-	-	-	-
其他應付款	1,098,183	-	-	-	-
租賃負債	17,547	-	-	-	-
小計	11,910,839	-	-	-	-
合計	\$ 11,910,855	-	16	-	16

(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。主要交易所及櫃台買賣中心公告之市價，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。

金融工具如無活絡市場公開報價時，係以市場法及淨資產價值法，市場法係參考被投資標的近期籌資活動或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值；淨資產價值法其主要假設係以被投資者之每股淨值為基礎衡量。

(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

於民國一〇九年度及一〇八年度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。

(廿四)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。



## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性金融工具之運用受董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。審計委員會及內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。財務部門定期對董事會及審計委員會提出報告。本公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生性金融工具)之交易。

### 3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司現金及約當現金、金融工具及應收款項。

#### (1) 應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含若可得外部之評等及在某些情況下銀行之照會。銷售限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

#### (2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3) 保證

本公司政策規定提供財務保證予有業務往來之公司、直接及間接持有或被持有表決權股份超過百分之五十之公司。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

### 4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司使用作業基礎成本制以估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未動用之借款額度共計4,738,800千元及2,930,380千元。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市價變動，如匯率及利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之規範。

#### (1) 匯率風險

本公司因營運、財務及投資活動所產生之外幣資產及負債，將因匯率變動而產生價值波動，故本公司從事衍生工具交易以規避匯率風險。外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會與衍生商品之評價損益相抵銷。然而，衍生工具交易可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成的影響。

本公司定期檢視個別外幣資產及負債之暴險部位，並對該暴險部位進行避險，主要使用之避險工具為遠期外匯合約。本公司承作之遠期外匯合約到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

#### (2) 利率風險

本公司之政策係確保降低借款利率變動之暴險。

### (廿五) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇九年度本公司之資本管理策略與民國一〇八年度一致，負債資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 15,116,307	12,241,522
減：現金及約當現金	<u>(3,219,792)</u>	<u>(2,286,727)</u>
淨負債	11,896,515	9,954,795
權益總額	<u>12,533,316</u>	<u>11,246,923</u>
資本總額	<u>\$ 24,429,831</u>	<u>21,201,718</u>
負債資本比率	<u>48.70 %</u>	<u>46.95 %</u>

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十四)。

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>109.12.31</u>
			<u>轉 換</u>	<u>其 他</u>	<u>新增租賃</u>	
長期借款	\$ 3,806,250	1,717,411	-	-	-	5,523,661
短期借款	2,923,070	(1,014,910)	-	-	-	1,908,160
租賃負債	<u>17,547</u>	<u>(16,507)</u>	-	33,225	-	<u>34,265</u>
來自籌資活動之負債 總額	<u>\$ 6,746,867</u>	<u>685,994</u>	<u>-</u>	<u>33,225</u>	<u>-</u>	<u>7,466,086</u>

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>108.12.31</u>
			<u>轉 換</u>	<u>其 他</u>	<u>公允價值 變 動</u>	
長期借款	\$ 1,587,500	2,218,750	-	-	-	3,806,250
短期借款	1,965,760	927,310	-	-	-	2,893,070
租賃負債	14,554	(9,581)	-	12,574	-	17,547
應付公司債	<u>793,362</u>	<u>-</u>	<u>(800,000)</u>	<u>-</u>	<u>6,638</u>	<u>-</u>
來自籌資活動之負債 總額	<u>\$ 4,361,176</u>	<u>3,136,479</u>	<u>(800,000)</u>	<u>12,574</u>	<u>6,638</u>	<u>6,716,867</u>

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	本公司之子公司
Chi Yao Ltd.(Chi Yao公司)	本公司之子公司
宇環科技股份有限公司(宇環公司)	本公司之子公司
志昱科技股份有限公司(志昱公司)	本公司之子公司
統盟電子股份有限公司(統盟公司)	本公司之子公司
祥豐電子(中山)有限公司(祥豐中山公司)	本公司之子公司
統盟(無錫)電子有限公司(統盟無錫公司)	本公司之子公司
志超科技(遂寧)有限公司(志超遂寧公司)	本公司之子公司
志超科技(蘇州)有限公司(志超蘇州公司)	本公司之子公司
江陰信捷正電子有限公司(江陰信捷正公司)	本公司之子公司
Brilliant Star Holdings Ltd.(Brilliant Star公司)	本公司之子公司
Chi Chau International Co., Ltd.(Chi Chau公司)	本公司之子公司
Chi Chen Investment Co., Ltd.(Chi Chen公司)	本公司之子公司
志揚投資有限公司(志揚公司)	本公司之子公司
長泰國際有限公司(長泰公司)	本公司之子公司
和泰國際有限公司(和泰公司)	本公司之子公司
Yang An International (Samoa) Co., Ltd.(Yang An公司)	本公司之子公司
Sinact (Hong Kong) International Company Limited(Sinact公司)	本公司之子公司
信翔(廈門)科技有限公司(信翔廈門公司)	本公司之子公司
Chi Chau (Thailand) Co., Ltd.(志超泰國公司)	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售(含加工收入)金額如下：

	109年度	108年度
子公司	\$ <u>82,128</u>	<u>75,079</u>

本公司與關係人之交易價格與一般客戶無可資比較，一般客戶之收款條件為月結45天~月結180天，與關係人收款條件為月結90天~月結150天。

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額(含加工費用)如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司-志超遂寧公司	\$ 3,144,850	3,519,561
子公司-志超蘇州公司	(3,330)	1,473,287
子公司-祥豐中山公司	2,249,893	2,392,671
子公司-統盟無錫公司	8,599,286	4,411,102
其他子公司	<u>533,846</u>	<u>473,347</u>
	<u>\$ 14,524,545</u>	<u>12,269,968</u>

本公司與關係人之交易價格與一般供應商無可資比較，一般供應商之付款條件為即時電匯~月結150天，與關係人付款條件為月結90天。

本公司與子公司代理交易，皆已採用淨額列示。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	子公司	\$ 156,423	88,101
其他應收款	子公司-志昱公司	864	7,837
其他應收款	其他子公司	<u>2,363</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 159,650</u>	<u>95,938</u>

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應付帳款	子公司-志超遂寧公司	\$ 1,012,959	570,880
應付帳款	子公司-祥豐中山公司	847,461	787,344
應付帳款	子公司-統盟無錫公司	2,962,190	1,982,901
應付帳款	其他子公司	303,876	330,154
其他應付款	子公司	<u>5,016</u>	<u>2,998</u>
		<u>\$ 5,131,502</u>	<u>3,674,277</u>

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司-統盟無錫公司	\$ 317	34,262
子公司-宇環公司	-	24,961
其他子公司	<u>2,381</u>	<u>3,960</u>
	<u>\$ 2,698</u>	<u>63,183</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
子公司-志昱公司	\$ 631	50	6,730	451
子公司-祥豐中山公司	-	-	3,598	505
其他子公司	<u>2,390</u>	<u>43</u>	<u>1,063</u>	<u>90</u>
	<u>\$ 3,021</u>	<u>93</u>	<u>11,391</u>	<u>1,046</u>

6. 其他

關係人類別	項 目	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他子公司	暫付款	\$ 4	4
其他子公司	其他收入	84	38
其他子公司	雜項購置及模具費	2,880	1,595
其他子公司	運費及其他支出	4	132
其他子公司	勞務費	11,076	-

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 424,606	263,359
退職後福利	<u>1,043</u>	<u>899</u>
	<u>\$ 425,649</u>	<u>264,258</u>

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本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	109.12.31	108.12.31
受限制資產(帳列其他流動資產)	依專法匯回盈餘	\$ 136,164	-
存出保證金(帳列其他流動資產及其他金融資產—非流動)	租賃廠房及公務車輛押金等	10,242	2,538
		<u>\$ 146,406</u>	<u>2,538</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本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，於民國一〇九年度及一〇八年度分別認列364,316千元及256,602千元之佣金費用。

(二)重大未認列之合約承諾

JPY	109.12.31	108.12.31
	\$ -	<u>2,030</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108年度		
	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	597,835	401,596	999,431	490,601	223,189	713,790
勞健保費用	28,514	7,707	36,221	26,200	6,790	32,990
退休金費用	9,480	3,785	13,265	8,725	3,395	12,120
董事酬金	-	77,152	77,152	-	44,304	44,304
其他員工福利費用	30,353	4,686	35,039	27,382	2,526	29,908
折舊費用	52,138	16,624	68,762	48,897	9,551	58,448
攤銷費用	-	611	611	-	792	792

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	416	411
未兼任員工之董事人數	10	10
平均員工福利費用	\$ 2,670	1,967
平均員工薪資費用	\$ 2,462	1,780
平均員工薪資費用調整情形	38.31 %	10.42 %
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

1. 本公司董事之報酬依本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」之規定，如公司有盈餘時，依章程之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東會。
2. 本公司經理人之酬金標準，則視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並考量公司未來之營運成效，經薪資報酬委員會審議，董事會通過後執行。
3. 本公司員工酬金政策，是依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現與經營績效之關聯性成正相關；整體的薪資報酬組合，主要包含本薪、資位加給、職務加給、獎金及員工分紅等部分。而酬金給付的標準，本薪、資位加給及職務加給是依照員工所擔任職位、年資並參照同業水準與公司政策核敘；獎金及員工分紅則是連結員工及公司經營績效發放。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本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	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		
0	本公司	志益公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	-		2	-	營運週轉	-	無	-	5,013,326	5,013,326
1	志超蘇州公司	統盟無錫公司	其他應收款-關係人	是	2,408,460	2,407,365	446,457	4.35	2	-	營運週轉	-	無	-	5,278,274	5,278,274
1	志超蘇州公司	志超遼寧公司	其他應收款-關係人	是	431,200	-	-		2	-	營運週轉	-	無	-	5,278,274	5,278,274
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	-	-		2	-	營運週轉	-	無	-	5,278,274	5,278,274



志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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		
2	祥豐中山公司	統盟無錫公司	其他應收款-關係人	是	739,503	-	-		2	-	營運週轉	-	無	-	3,566,131	3,566,131
2	祥豐中山公司	志超運穿公司	其他應收款-關係人	是	875,804	875,405	-		2	-	營運週轉	-	無	-	3,566,131	3,566,131

註1：2代表有短期融通資金必要之公司。

註2：依據本公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與金額及個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

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/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
宇環公司	正勤實業股份有限公司普通股股票	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%	-	無

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：

單位：新台幣千元/股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額(註1)	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)
統盟公司	敬鵬工業股份有限公司普通股股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	無	-	-	10,894,000	289,952	10,894,000	330,862	289,952	40,910	-	-

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
志超蘇州公司	廠房	109.02.26	95.02.25	344,191	604,823	604,823	254,950	蘇州獨墅湖科教創新區管理委員會企業回購辦公室	-	蘇州回購國有土地作為科教創新區	企業用回購搬遷補償	-

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(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	
本公司	Chi Yao公司	子公司	進貨	490,203	3%	月結90天	-	不適用	(142,229)	(2)%	無
本公司	祥豐中山公司	子公司	進貨	2,249,893	14%	月結90天	-	不適用	(847,461)	(15)%	無
本公司	志超遂寧公司	子公司	進貨	3,144,850	20%	月結90天	-	不適用	(1,012,959)	(18)%	無
本公司	統盟無錫公司	子公司	進貨	8,599,286	55%	月結90天	-	不適用	(2,962,190)	(51)%	無
宇環公司	本公司	母公司	進貨	236,476	100%	月結140天	-	不適用	(102,410)	(100)%	無
志昱公司	本公司	母公司	(銷貨)	(753,632)	(74)%	月結90天	-	不適用	161,870	70%	無
Chi Yao公司	本公司	母公司	(銷貨)	(491,111)	(100)%	月結90天	-	不適用	142,229	100%	無
Chi Yao公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	490,004	100%	月結90天	-	不適用	(141,910)	(100)%	無
志超遂寧公司	本公司	母公司	(銷貨)	(3,171,377)	(68)%	月結90天	-	不適用	1,015,792	78%	無
志超遂寧公司	Chi Yao公司	聯屬公司	(銷貨)	(492,772)	(11)%	月結90天	-	不適用	142,307	11%	無
志超遂寧公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(882,144)	(19)%	月結60天	-	不適用	102,691	8%	無
志超蘇州公司	祥豐中山公司	聯屬公司	進貨	147,555	8%	月結90天	-	不適用	(127,859)	(28)%	無
志超蘇州公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	882,144	46%	月結60天	-	不適用	(102,691)	(22)%	無
志超蘇州公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	793,417	42%	月結90天	-	不適用	(200,477)	(43)%	無
祥豐中山公司	本公司	母公司	(銷貨)	(2,267,943)	(56)%	月結90天	-	不適用	849,831	43%	無
祥豐中山公司	信翔廈門公司	聯屬公司	(銷貨)	(252,655)	(6)%	月結150天	-	不適用	42,397	2%	無
祥豐中山公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(147,555)	(4)%	月結90天	-	不適用	127,859	6%	無
統盟無錫公司	本公司	母公司	(銷貨)	(8,664,637)	(91)%	月結90天	-	不適用	2,970,475	93%	無
統盟無錫公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(793,417)	(8)%	月結90天	-	不適用	200,477	6%	無
信翔廈門公司	祥豐中山公司	聯屬公司	進貨	252,655	100%	月結150天	-	不適用	(42,397)	(100)%	無

註1：屬代理關係之進貨業已銷除。

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
志超公司(註2)	宇環公司	子公司	102,410	2.89次	-	不適用	9,768	-
志昱公司(註2)	本公司	母公司	161,870	4.68次	-	不適用	161,870	-
志昱公司(註3)	本公司	母公司	4,795	-次	-	不適用	4,795	-
Chi Yao公司(註2)	本公司	母公司	142,229	3.65次	-	不適用	65,428	-
統盟無錫公司(註2)	本公司	母公司	2,970,475	3.55次	-	不適用	1,504,696	-
統盟無錫公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	200,477	5.47次	-	不適用	200,477	-
統盟無錫公司(註3)	志超蘇州公司	聯屬公司	2,320	-次	-	不適用	-	-
志超蘇州公司(註3)	統盟無錫公司	聯屬公司	447,023	-次	-	不適用	175,599	-
祥豐中山公司(註2)	本公司	母公司	849,831	2.81次	-	不適用	234,055	-

志超科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 損失金額
					金額	處理方式		
祥豐中山公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	127,859	2.21次	-	不適用	42,582	-
志超遂寧公司(註2)	本公司	母公司	1,015,792	4.06次	-	不適用	406,199	-
志超遂寧公司(註2)	Chi Yao公司	聯屬公司	142,307	3.77次	-	不適用	65,469	-
志超遂寧公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	102,691	4.23次	-	不適用	102,691	-

註1：主要之銷貨數業已於進銷重複時消除。

註2：應收帳款。

註3：其他應收款。

9.從事衍生工具交易：

請詳財務報表附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度本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	志揚公司	台灣	一般投資業 務	85,000	85,000	-	100.00%	231,167	41,130	41,130	無
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%	4,310,113	360,350	372,240	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%	293,787	12,841	5,677	無
本公司	TPT公司	薩摩亞	一般投資業 務及國際貿 易業務	19,207	48,757	500,000	100.00%	33,211	3,761	3,761	無
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%	5,130,873	1,065,080	1,024,538	註1
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%	3,973,534	327,385	317,659	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%	1,961,735	372,781	307,719	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%	156,145	(11,864)	(8,203)	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%	12,159	(99,890)	(21,250)	註1及2
本公司	志超泰國	泰國	生產及銷售 各類電路板	37,645	37,645	14,850,000	99.00%	35,486	4	4	無
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%	205,096	1,065,080	41,250	無
志揚公司	志超泰國	泰國	生產及銷售 各類電路板	131	131	50,000	0.33%	119	4	-	無
統盟公司	長泰公司	薩摩亞	一般投資業 務	2,292,370	2,235,342	73,580,000	100.00%	4,990,432	421,215	421,215	無
統盟公司	志超泰國	泰國	生產及銷售 各類電路板	261	261	100,000	0.67%	239	4	-	無
長泰公司	Yang An公司	薩摩亞	一般投資業 務	2,166,189	2,023,789	76,060,000	100.00%	4,988,342	420,173	420,173	無
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%	469,936	372,781	71,851	無
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%	57,493	(99,890)	(54,577)	註2
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業 務及國際貿 易業務	1,470,376	1,470,376	51,628,379	100.00%	5,281,846	1,064,883	1,064,883	無

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。

## 志超科技股份有限公司個體財務報告附註(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、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6)	生產及銷售 各類電路板	1,708,800	(二)	1,470,707	-	-	1,470,707	1,065,114	100.00 %	1,065,114	5,278,274	-
祥豐中山公司 (註7)	生產及銷售 各類電路板	1,936,640	(二)	1,888,927	-	-	1,888,927	327,123	97.28 %	318,232	3,469,205	-
志超遂寧公司 (註8)	生產及銷售 各類電路板	1,575,185	(二)	1,253,120	-	-	1,253,120	468,586	91.26 %	427,635	2,795,104	-
江陰信捷正公 司(註10)	生產及銷售 各類電路板	270,560	(二)	11,392	-	-	11,392	(11,864)	100.00 %	(11,864)	156,107	-
統盟無錫公司 (註5及9)	生產及銷售 各類電路板	2,449,280	(二)	2,022,080	56,960	-	2,079,040	436,785	100.00 %	436,785	4,983,428	-
信翔廈門公司 (註11)	銷售各類電 路板	14,240	(二)	-	-	-	-	1,435	100.00 %	1,435	20,758	-

#### 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	4,382,066	4,805,279	7,816,723
統盟公司	2,079,040	2,449,280	2,656,736
宇環公司	242,080	242,080	425,686

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：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7：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8：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.、志超科技(蘇州)有限公司及祥豐電子(中山)有限公司轉投資之公司。

註9：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10：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11：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

本公司民國一〇九年度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

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

志超科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 100
銀行存款	活期存款	903,139
	外幣存款USD35,594千元、CNY2,933千元	1,026,553
	定期存款	1,290,000
		<u>\$ 3,219,792</u>

應收帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
宇環科技股份有限公司	貨款	\$ 102,410	
志昱科技股份有限公司	貨款	20,231	
祥豐電子(中山)有限公司	貨款	16,726	
志超科技(蘇州)有限公司	貨款	14,202	
其 他		<u>2,854</u>	單一對象金額未達5%
小 計		<u>156,423</u>	
非關係人：			
達豐(重慶)電腦有限公司	貨款	781,177	
Dell Global BV (Singapore Branch)	貨款	736,672	
其 他	貨款	<u>5,372,837</u>	單一對象金額未達5%
小 計		<u>6,890,686</u>	
減：備抵損失		<u>(125,623)</u>	
淨 額		<u>6,765,063</u>	
合 計		<u>\$ 6,921,486</u>	

志超科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 12,254	11,463	
物 料	12,302	12,302	
在 製 品	154,052	204,951	
製 成 品	<u>467,397</u>	<u>508,159</u>	
合 計	646,005	<u><u>736,875</u></u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(78,218)</u>		
淨 額	<u><u>\$ 567,787</u></u>		

志超科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值(註2)		提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價		
TPT International Co., Ltd.	1,500,000	\$ 224,593	-	-	1,000,000	191,382	500,000	33,211	66	33,211	無	
Chi Chau International Co., Ltd.	49,640,000	4,017,457	-	1,113,416	-	-	49,640,000	5,130,873	103	5,130,873	"	
志揚投資有限公司	-	186,490	-	44,677	-	-	-	231,167	-	231,167	"	
統盟電子股份有限公司	170,957,200	3,823,247	-	486,866	-	-	170,957,200	4,310,113	26	4,427,893	"	註1
宇環科技股份有限公司	30,821,897	284,969	-	8,818	-	-	30,821,897	293,787	10	306,986	"	
Brilliant Star Holdings Ltd.	68,126,618	3,594,101	-	379,433	-	-	68,126,618	3,973,534	52	3,534,705	"	註1
Chi Chen Investment Co., Ltd.	35,600,000	1,620,071	-	341,664	-	-	35,600,000	1,961,735	55	1,968,203	"	註1
Sinact (Hong Kong) International Company Limited	74,178,000	161,846	-	-	-	5,701	74,178,000	156,145	2	156,145	"	
志昱科技股份有限公司	5,086,300	32,642	-	-	-	20,483	5,086,300	12,159	4	19,847	"	註1
Chi Chau (Thailand) Co., Ltd.	14,850,000	37,494	-	-	-	2,008	14,850,000	35,486	2	35,486	"	
		<u>\$ 13,982,910</u>		<u>2,374,874</u>		<u>219,574</u>		<u>16,138,210</u>		<u>15,844,516</u>		

註1：帳面金額與股權淨值差異係未實現出售利益或未攤銷之股權淨值差異。

註2：有公開市價者，為公開市價，無公開市價者，以股權淨值列示。

志超科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	購料借款	\$ 1,908,160	110.03.18	0.63%~0.70%	6,466,960	無	



志超科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
統盟(無錫)電子有限公司		\$ 2,962,190	
志超科技(遂寧)有限公司		1,012,959	
祥豐電子(中山)有限公司		847,461	
其他		<u>303,876</u>	單一對象餘額未達5%
小計		<u>5,126,486</u>	
非關係人：			
宏泰電工股份有限公司		127,870	
兆鋒興科技股份有限公司		94,951	
其他		<u>436,403</u>	單一對象餘額未達5%
小計		<u>659,224</u>	
合計		<u>\$ 5,785,710</u>	

其他應付款明細表

項目	摘要	金額
應付薪資	薪資、員工及董事酬勞等	\$ 798,647
暫估應付費用	佣金等	400,633
其他應付費用	水電費及退休金等	135,008
其他	應付設備、利息及其他等	<u>73,459</u>
		<u>\$ 1,407,747</u>

志超科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
彰化商業銀行	無擔保借款	\$ 206,250	112.07.10	1.25%	無	
華南商業銀行	"	675,000	111.07.24~113.07.01	1.17%	"	
第一商業銀行	"	325,000	113.03.25	1.30%	"	
中國信託商業銀行	"	300,000	112.10.24	1.24%	"	
台灣銀行	"	481,250	113.07.22~114.10.20	1.11~1.20%	"	
上海商業銀行	"	525,000	112.01.18~113.10.13	1.20%	"	
玉山商業銀行	"	214,286	112.04.08	1.20%	"	
元大商業銀行	"	600,000	110.02.02~112.02.18	1.23~1.41%	"	
合作金庫商業銀行	"	525,000	112.12.20~114.12.25	1.25~1.30%	"	
兆豐商業銀行	"	328,125	113.07.22	1.25%	"	
富邦商業銀行	"	243,750	113.03.20	1.30%	"	
遠東商業銀行	"	300,000	112.10.06	1.26%	"	
凱基商業銀行	"	500,000	113.07.01	1.29%	"	
板信商業銀行	"	<u>300,000</u>	113.11.25	1.40%	"	
小計		5,523,661				
減：一年內到期部分		<u>(1,273,214)</u>				
合計		<u>\$ 4,250,447</u>				

志超科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量(千平方英尺)	金 額	備 註
印刷電路板	64,504	\$ 17,931,688	
加工收入及其他	2,012	63,366	
營業收入淨額		<u>\$ 17,995,054</u>	

志超科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
原 物 料		
期初原物料	\$ 19,169	
加：本期進料	961,100	
減：其 他	(95,800)	
期末原物料	<u>(24,556)</u>	
直接材料		\$ 859,913
直接人工		295,305
製造費用		<u>1,151,076</u>
製造成本		2,306,294
加：期初在製品		96,037
減：期末在製品		<u>(154,052)</u>
製成品成本		2,248,279
加：期初製成品		476,037
本期進貨		14,701,238
減：製成品報廢		(17,967)
其 他		(8,437)
期末製成品		<u>(467,397)</u>
銷貨成本		16,931,753
加：存貨報廢損失		17,967
存貨跌價及呆滯損失		29,469
減：出售下腳收入		<u>(57,516)</u>
營業成本		<u>\$ 16,921,673</u>

志超科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
佣金支出		\$ 364,316	
薪資支出		111,746	
運 費		51,753	
其 他		46,337	單一項目金額未達5%
		<u>\$ 574,152</u>	

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 365,609	
其 他		84,672	單一項目金額未達5%
		<u>\$ 450,281</u>	

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(七)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(七)。

退款負債請詳財務報告附註六(十二)。

其他收入、其他利益及損失及財務成本請詳財務報告附註六(廿二)。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

1100035

北市財證字第

號

會員姓名：(1) 陳宜君  
(2) 江忠儀

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 北市會證字第三三三〇號  
(2) 北市會證字第一四二四號

委託人統一編號：7080137

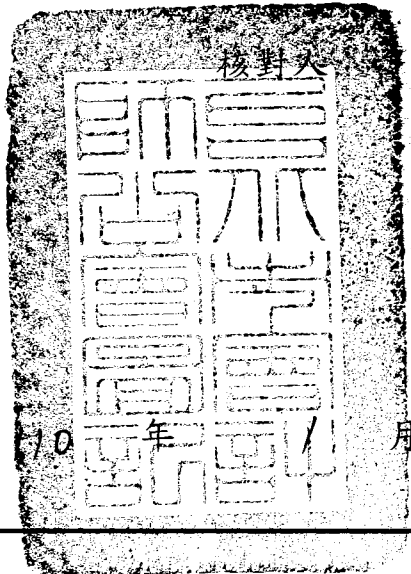
印鑑證明書用途：辦理 志超科技股份有限公司

一〇九年度（自民國一〇九年一月一日起至

一〇九年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式(一)	陳宜君	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	江忠儀	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

10年 月 6日

裝訂線

