

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  
民國一一年及一〇年第三季

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	9~11
(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	12~35
(七)關係人交易	35
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	42
(十四)部門資訊	42



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web home.kpmg/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一一年及一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇年一月一日至九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一一年及一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一〇年一月一日至九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



連淑凌



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一一年十一月七日

民國一一年及一〇年九月三十日 未經核閱 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

合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 10,103,362	34	8,736,700	27	7,763,068	24	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 6,898,125	24	5,751,137	18	5,531,648	18
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,400	-	34,384	-	10,134	-	2111 應付短期票券(附註六(十四))	-	-	179,889	1	99,981	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	7,702,638	26	11,612,424	36	11,616,569	37	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	87,179	-	197	-	788	-
1200 其他應收款(附註六(五))	139,683	1	231,394	1	260,311	1	2170 應付票據及應付帳款	2,736,423	9	5,012,089	16	5,243,458	17
1310 存貨(附註六(六))	2,097,046	7	2,937,297	9	3,107,128	10	2200 其他應付款	3,222,952	11	3,804,431	12	3,447,637	11
1460 待出售非流動資產(附註六(七)及八)	-	-	-	-	181,440	1	2230 本期所得稅負債	239,812	1	387,873	1	420,230	1
1470 其他流動資產(附註六(十二)及八)	208,997	1	265,412	1	297,491	1	2250 負債準備—流動(附註六(十八))	158,459	1	197,628	1	230,659	1
<b>流動資產小計</b>	<b>20,253,126</b>	<b>69</b>	<b>23,817,611</b>	<b>74</b>	<b>23,236,141</b>	<b>74</b>	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十六))	34,882	-	463,253	1	500,597	1
<b>非流動資產：</b>							2365 退款負債—流動(附註六(十五))	330,616	1	401,339	1	376,330	1
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	24,000	-	-	-	-	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十七))	33,003	-	33,692	-	34,244	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	3,879	-	5,583	-	5,085	-	2399 其他流動負債	17,669	-	32,755	-	23,610	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	8,515,764	29	7,460,367	23	7,309,401	23	<b>流動負債小計</b>	<b>13,759,120</b>	<b>47</b>	<b>16,264,283</b>	<b>51</b>	<b>15,909,182</b>	<b>50</b>
1755 使用權資產(附註六(九))	279,938	1	288,196	1	291,882	1	<b>非流動負債：</b>						
1780 無形資產(附註六(十一))	375,802	1	376,165	1	377,024	1	2540 長期借款(附註六(十六))	101,418	-	828,389	2	1,826,911	6
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十二)及八)	20,509	-	29,884	-	32,408	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十七))	39,778	-	47,644	-	50,731	-
1995 其他非流動資產(附註六(十二))	33,107	-	203,017	1	142,773	1	2600 其他非流動負債	419,481	2	394,127	1	234,632	1
<b>非流動資產小計</b>	<b>9,252,999</b>	<b>31</b>	<b>8,363,212</b>	<b>26</b>	<b>8,158,573</b>	<b>26</b>	<b>非流動負債小計</b>	<b>560,677</b>	<b>2</b>	<b>1,270,160</b>	<b>3</b>	<b>2,112,274</b>	<b>7</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 29,506,125</b>	<b>100</b>	<b>32,180,823</b>	<b>100</b>	<b>31,394,714</b>	<b>100</b>	<b>負債總計</b>	<b>14,319,797</b>	<b>49</b>	<b>17,534,443</b>	<b>54</b>	<b>18,021,456</b>	<b>57</b>
							<b>歸屬母公司業主之權益：(附註六(二十一))</b>						
							3110 普通股股本	2,712,425	9	2,712,425	9	2,712,425	9
							3200 資本公積	2,875,694	10	3,282,591	10	3,177,174	10
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	1,729,758	6	1,504,059	5	1,504,059	5
							3320 特別盈餘公積	974,883	3	875,898	3	875,898	3
							3350 未分配盈餘	6,726,813	23	6,868,499	21	5,902,786	19
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(474,549)	(2)	(968,217)	(3)	(1,142,454)	(4)
							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	(7,420)	-	(6,667)	-	(6,887)	-
							3500 庫藏股票	-	-	(226,026)	(1)	(226,026)	(1)
							股東權益小計						
							36XX 非控制權益	14,537,604	49	14,042,562	44	12,796,975	41
							權益總計						
							15,186,328	51	14,646,380	46	13,373,258	43	
							<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 29,506,125</b>	<b>100</b>	<b>32,180,823</b>	<b>100</b>	<b>31,394,714</b>	<b>100</b>

董事長：徐正民



經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



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

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十四))	\$ 4,263,665	100	7,404,346	100	17,321,207	100	20,318,566	100
5110 銷貨成本(附註六(六))	3,629,894	85	6,261,302	85	14,745,031	85	17,140,365	84
營業毛利	633,771	15	1,143,044	15	2,576,176	15	3,178,201	16
營業費用：								
6100 推銷費用	154,010	4	245,083	3	705,958	4	632,845	3
6200 管理費用	209,514	5	250,907	3	733,814	4	792,655	4
6450 預期信用減損(利益)損失	9,092	-	2,910	-	(124,817)	-	5,957	-
營業費用合計	372,616	9	498,900	6	1,314,955	8	1,431,457	7
營業淨利	261,155	6	644,144	9	1,261,221	7	1,746,744	9
營業外收入及支出：(附註六(二十六))								
7100 利息收入	34,693	1	30,437	-	107,315	1	105,945	-
7010 其他收入	31,020	1	27,283	-	68,052	-	71,683	-
7020 其他利益及損失	78,657	2	3,671	-	222,621	1	(8,478)	-
7050 財務成本	(32,540)	(1)	(20,195)	-	(68,081)	-	(69,670)	-
營業外收入及支出合計	111,830	3	41,196	-	329,907	2	99,480	-
7900 稅前淨利	372,985	9	685,340	9	1,591,128	9	1,846,224	9
7951 減：所得稅費用(附註六(二十))	61,786	2	232,433	3	410,081	2	508,858	3
本期淨利	311,199	7	452,907	6	1,181,047	7	1,337,366	6
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(537)	-	(123)	-	(1,704)	-	5,085	-
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	(537)	-	(123)	-	(1,704)	-	5,085	-
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	141,752	3	(16,883)	-	506,381	3	(281,937)	(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	141,752	3	(16,883)	-	506,381	3	(281,937)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	141,215	3	(17,006)	-	504,677	3	(276,852)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 452,414	10	435,901	6	1,685,724	10	1,060,514	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 306,194	7	432,611	6	1,132,347	7	1,294,308	6
8620 非控制權益	5,005	-	20,296	-	48,700	-	43,058	-
	\$ 311,199	7	452,907	6	1,181,047	7	1,337,366	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 444,159	10	416,048	6	1,625,262	10	1,020,866	5
8720 非控制權益	8,255	-	19,853	-	60,462	-	39,648	-
	\$ 452,414	10	435,901	6	1,685,724	10	1,060,514	5
基本每股盈餘(元)(附註六(二十三))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.13		1.64		4.18		4.94	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.10		1.61		4.04		4.80	

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



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

民國一一年及一〇年十一月十日至九月三十日

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 普通股	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			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 2,712,425	3,119,032	1,308,160	1,133,730	5,463,917	(866,764)	(9,135)	(328,049)	12,533,316	494,555	13,027,871
本期淨利	-	-	-	-	1,294,308	-	-	-	1,294,308	43,058	1,337,366
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(275,690)	2,248	-	(273,442)	(3,410)	(276,852)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,294,308	(275,690)	2,248	-	1,020,866	39,648	1,060,514
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	195,899	-	(195,899)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(914,349)	-	-	-	(914,349)	-	(914,349)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(257,832)	257,832	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉換	-	58,142	-	-	-	-	-	102,023	160,165	-	160,165
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(3,023)	-	-	-	(3,023)	3,023	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,057	39,057
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 2,712,425	3,177,174	1,504,059	875,898	5,902,786	(1,142,454)	(6,887)	(226,026)	12,796,975	576,283	13,373,258
民國一一年一月一日餘額	\$ 2,712,425	3,282,591	1,504,059	875,898	6,868,499	(968,217)	(6,667)	(226,026)	14,042,562	603,818	14,646,380
本期淨利	-	-	-	-	1,132,347	-	-	-	1,132,347	48,700	1,181,047
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	493,668	(753)	-	492,915	11,762	504,677
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,132,347	493,668	(753)	-	1,625,262	60,462	1,685,724
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	225,699	-	(225,699)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	98,985	(98,985)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(406,863)	-	-	(949,349)	-	-	-	(1,356,212)	-	(1,356,212)
庫藏股轉換	-	(34)	-	-	-	-	-	226,026	225,992	-	225,992
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,556)	(15,556)
民國一一年九月三十日餘額	\$ 2,712,425	2,875,694	1,729,758	974,883	6,726,813	(474,549)	(7,420)	-	14,537,604	648,724	15,186,328

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



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

民國一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 1,591,128	1,846,224
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	793,278	877,544
攤銷費用	4,291	4,067
預期信用減損(迴轉利益)損失	(124,817)	5,957
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	85,779	(9,346)
利息費用	68,081	69,670
利息收入	(107,315)	(105,945)
股份基礎給付酬勞成本	-	58,157
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	10,366	28,254
<b>收益費損項目合計</b>	<u>729,663</u>	<u>928,358</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	34,384	52,445
應收票據及帳款	4,033,482	(2,102,225)
其他應收款	106,457	7,073
存貨	830,872	(672,117)
其他流動資產	44,071	(24,647)
<b>與營業活動相關之資產之淨變動合計</b>	<u>5,049,266</u>	<u>(2,739,471)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
持有供交易之金融負債	(197)	(1,963)
應付票據及帳款	(2,275,666)	1,053,168
其他應付款	(776,040)	57,279
退款負債-流動	(70,723)	56,107
其他流動負債	(15,090)	(20,540)
<b>與營業活動相關之負債之淨變動合計</b>	<u>(3,137,716)</u>	<u>1,144,051</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>1,911,550</u>	<u>(1,595,420)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>2,641,213</u>	<u>(667,062)</u>
<b>營運產生之現金流入</b>	4,232,341	1,179,162
收取之利息	128,308	111,980
支付之利息	(100,779)	(79,881)
支付之所得稅	(526,403)	(683,014)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>3,733,467</u>	<u>528,247</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(24,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,273,022)	(733,314)
處分不動產、廠房及設備	3,344	6,429
取得無形資產	(3,736)	(4,622)
其他金融資產	21,719	457,691
其他非流動資產	(9,730)	(98,419)
負債準備	(39,169)	(57,042)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,324,594)</u>	<u>(429,277)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款	1,146,988	2,996,276
應付短期票券	(179,889)	70,008
舉借長期借款	183,000	1,270,000
償還長期借款	(1,338,342)	(5,681,892)
租賃本金償還	(27,213)	(28,689)
其他非流動負債	(10,003)	7,787
發放現金股利	(1,356,212)	(914,349)
員工購買庫藏股	225,992	102,008
非控制權益變動	(15,556)	39,057
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,371,235)</u>	<u>(2,139,794)</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	329,024	(187,304)
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	1,366,662	(2,228,128)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	8,736,700	9,991,196
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 10,103,362</u>	<u>7,763,068</u>

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏





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**  
**民國一一年及一〇年第三季**  
(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一一年十一月七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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 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」
- 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」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

### (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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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 %

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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 %
本公司	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %
本公司	宇環科技(股)公司(宇環公司)	一般投資業務及銷售各類電路板	44 %	44 %	44 %
本公司及宇環公司	志昱科技(股)公司(志昱公司)	生產及銷售各類電路板	46 %	46 %	46 %
本公司	統盟電子(股)公司(統盟公司)	一般投資業務	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)	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	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)	銷售各類電路板	- %	- %	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 %	100 %

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。

## 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，相關程序已於民國一一〇年二月完成；Chi Yao公司及Chi Chau公司配合子公司資本結構調整，一併進行減資程序，減資金額為美金50,440千元，相關程序已分別於民國一一〇年三月及一一〇年五月完成。

志昱公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議通過現金增資案，合併公司未按持股比例認購，致所持股權百分比由44%增至46%。

配合合併公司發展架構調整，江陰信捷正公司及Sinact公司分別於民國一一〇年六月及民國一一〇年十二月辦理清算，清算程序分別於民國一一〇年八月及民國一一一年九月辦理完竣，相關投資股款業已依循投資路徑匯回本公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)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。

### (四)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

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

### (五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日，如庫藏股轉讓員工及現金增資保留員工認購，為董事會通過庫藏股轉讓員工之日及董事會通過基準日之日。

## 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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
庫存現金	\$ 628	654	679
銀行存款			
活期存款	5,842,016	7,647,926	6,225,069
定期存款	4,260,718	1,088,120	1,537,320
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 10,103,362</b>	<b>8,736,700</b>	<b>7,763,068</b>

合併公司金融資產及負債之信用、匯率風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十七)。

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：

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具	\$ 1,400	34,384	10,134
非衍生金融資產	24,000	-	-
合    計	<b>\$ 25,400</b>	<b>34,384</b>	<b>10,134</b>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非避險之衍生工具	<b>\$ 87,179</b>	<b>197</b>	<b>788</b>

合併公司金融工具公允價值之決定及金融工具相關之信用、流動性風險及公允價值資訊，請詳附註六(二十七)。

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：

111.9.30				
	帳面價值	合約金額(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,400</u>	USD 5,300	美金兌人民幣	111.10.11~112.01.30
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>87,179</u>	USD 62,300	美金兌人民幣	111.10.01~112.01.30
110.12.31				
	帳面價值	合約金額(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>515</u>	USD 6,000	美金兌新台幣	111.01.07
賣出遠期外匯	\$ <u>33,869</u>	USD 96,500	美金兌人民幣	111.01.10~111.04.28
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>40</u>	USD 2,000	美金兌新台幣	111.01.07
賣出遠期外匯	\$ <u>157</u>	USD 7,000	美金兌人民幣	111.03.14~111.04.29
110.9.30				
	帳面價值	合約金額(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>10,134</u>	USD 76,400	美金兌人民幣	110.10.14~111.01.28
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>192</u>	USD 2,000	美金兌新台幣	110.10.08
賣出遠期外匯	\$ <u>596</u>	USD 15,500	美金兌人民幣	110.10.01~111.01.25

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ <u>3,879</u>	<u>5,583</u>	<u>5,085</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併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。

合併公司民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及公允價值資訊請詳附註六(二十七)。

3.上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據	\$ 694,054	756,782	678,072
應收帳款	7,063,568	11,034,322	11,088,692
減：備抵損失	<u>(54,984)</u>	<u>(178,680)</u>	<u>(150,195)</u>
合計	\$ <u>7,702,638</u>	<u>11,612,424</u>	<u>11,616,569</u>

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：

	<u>111.9.30</u>		
	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	\$ 7,567,004	0.00%~1.46%	14,140
逾期30天以下	149,165	0.00%~100.00%	11,583
逾期31-90天	30,337	0.00%~100.00%	18,145
逾期91天以上	<u>11,116</u>	100.00%	<u>11,116</u>
	\$ <u>7,757,622</u>		<u>54,984</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	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	\$ 11,620,181	0.00%~17.53%	105,311
逾期30天以下	128,128	0.00%~100.00%	30,667
逾期31-90天	33,368	0.00%~100.00%	33,275
逾期91天以上	9,427	100.00%	9,427
	<u>\$ 11,791,104</u>		<u>178,680</u>

	110.9.30		
	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	\$ 11,667,222	0.00%~17.53%	114,968
逾期30天以下	78,545	0.00%~100.00%	16,404
逾期31-90天	8,628	0.00%~100.00%	6,454
逾期91天以上	12,369	100.00%	12,369
	<u>\$ 11,766,764</u>		<u>150,195</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 178,680	148,505
認列之減損(迴轉利益)損失	(124,817)	5,957
無法收回而沖銷金額	-	(3,917)
外幣換算損益	1,121	(350)
期末餘額	<u>\$ 54,984</u>	<u>150,195</u>

合併公司應收票據及應收帳款之信用及匯率風險之資訊，請詳附註六(二十七)。

合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)其他應收款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他應收款	\$ 144,357	236,068	264,985
減：備抵損失	(4,674)	(4,674)	(4,674)
合 計	<u>\$ 139,683</u>	<u>231,394</u>	<u>260,311</u>

合併公司其他應收款之信用及匯率風險之資訊，請詳附註六(二十七)。

合併公司之其他應收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)

(六)存 貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
製成品	\$ 916,017	954,029	880,067
在製品	851,591	1,442,307	1,573,121
原物料	329,438	540,961	653,940
合 計	<u>\$ 2,097,046</u>	<u>2,937,297</u>	<u>3,107,128</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銷售成本	\$ 3,709,376	6,497,739	15,217,540	17,896,388
存貨報廢損失	23,332	26,514	63,514	36,923
存貨跌價及呆滯(回升 利益)損失	(60,746)	56,500	51,846	87,952
出售下腳及廢料收入	(133,718)	(319,574)	(685,928)	(881,112)
未分攤製造費用	91,650	123	98,059	214
合 計	<u>\$ 3,629,894</u>	<u>6,261,302</u>	<u>14,745,031</u>	<u>17,140,365</u>

合併公司民國一一一年七月一日至九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。

(七)待出售非流動資產

合併公司於民國一一〇年九月十七日經董事會決議處分子公司-統盟公司投資性不動產，並完成簽約，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，出售總價(含稅)1,000,000千元，並於民國一一〇年度完成出售事宜及收回全數價款。

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
投資性不動產	\$ -	-	<u>181,440</u>

合併公司已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

(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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 202,597	5,190,748	11,733,821	1,300,738	360,610	18,788,514
增添	-	27,031	180,376	47,722	1,212,700	1,467,829
處分	-	(12,519)	(144,600)	(30,080)	-	(187,199)
轉(出)入數	-	(1,346)	109,716	15,091	48,829	172,290
匯率變動之影響	-	124,755	260,650	34,077	24,558	444,040
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 202,597</u>	<u>5,328,669</u>	<u>12,139,963</u>	<u>1,367,548</u>	<u>1,646,697</u>	<u>20,685,474</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	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 202,597	5,035,836	11,518,002	1,321,116	161,104	18,238,655
增添	-	13,210	479,536	47,145	213,760	753,651
處分	-	(629)	(286,700)	(71,309)	-	(358,638)
轉(出)入數	-	1,205	60,381	15,343	(81,155)	(4,226)
匯率變動之影響	-	(69,694)	(143,801)	(18,972)	(1,828)	(234,295)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 202,597</u>	<u>4,979,928</u>	<u>11,627,418</u>	<u>1,293,323</u>	<u>291,881</u>	<u>18,395,147</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,286,009	8,102,870	939,268	-	11,328,147
本期折舊	-	165,654	522,541	74,128	-	762,323
處分	-	(12,519)	(133,932)	(27,038)	-	(173,489)
匯率變動之影響	-	53,176	175,723	23,830	-	252,729
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,492,320</u>	<u>8,667,202</u>	<u>1,010,188</u>	<u>-</u>	<u>12,169,710</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	2,077,551	7,711,320	924,878	-	10,713,749
本期折舊	-	178,813	588,513	74,464	-	841,790
處分	-	(628)	(252,404)	(70,923)	-	(323,955)
轉(出)入數	-	(5)	(14,146)	(400)	-	(14,551)
匯率變動之影響	-	(27,014)	(91,500)	(12,773)	-	(131,287)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,228,717</u>	<u>7,941,783</u>	<u>915,246</u>	<u>-</u>	<u>11,085,746</u>
帳面金額						
民國111年1月1日	<u>\$ 202,597</u>	<u>2,904,739</u>	<u>3,630,951</u>	<u>361,470</u>	<u>360,610</u>	<u>7,460,367</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 202,597</u>	<u>2,836,349</u>	<u>3,472,761</u>	<u>357,360</u>	<u>1,646,697</u>	<u>8,515,764</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 202,597</u>	<u>2,958,285</u>	<u>3,806,682</u>	<u>396,238</u>	<u>161,104</u>	<u>7,524,906</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 202,597</u>	<u>2,751,211</u>	<u>3,685,635</u>	<u>378,077</u>	<u>291,881</u>	<u>7,309,401</u>

合併公司已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租土地、運輸設備及其他等之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 271,528	102,351	791	374,670
增添	-	21,228	-	21,228
本期除列	-	(15,814)	(806)	(16,620)
重衡量	(2,954)	-	-	(2,954)
匯率變動之影響	<u>4,908</u>	<u>958</u>	<u>15</u>	<u>5,881</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 273,482</u>	<u>108,723</u>	<u>-</u>	<u>382,205</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 243,716	86,694	3,362	333,772
增添	-	37,348	2,542	39,890
本期除列	-	(21,342)	(2,542)	(23,884)
轉入數	28,591	-	-	28,591
匯率變動之影響	<u>(2,261)</u>	<u>(514)</u>	<u>(55)</u>	<u>(2,830)</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 270,046</u>	<u>102,186</u>	<u>3,307</u>	<u>375,539</u>
折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 39,784	46,053	637	86,474
提列折舊	5,111	25,687	157	30,955
本期除列	-	(15,649)	(806)	(16,455)
匯率變動之影響	<u>858</u>	<u>423</u>	<u>12</u>	<u>1,293</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 45,753</u>	<u>56,514</u>	<u>-</u>	<u>102,267</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 31,020	40,222	1,445	72,687
提列折舊	7,184	23,984	3,375	34,543
本期除列	-	(20,322)	(2,542)	(22,864)
匯率變動之影響	<u>(414)</u>	<u>(265)</u>	<u>(30)</u>	<u>(709)</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 37,790</u>	<u>43,619</u>	<u>2,248</u>	<u>83,657</u>
帳面金額				
民國111年9月30日	<u>\$ 227,729</u>	<u>52,209</u>	<u>-</u>	<u>279,938</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 232,256</u>	<u>58,567</u>	<u>1,059</u>	<u>291,882</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

帳面金額：	自有資產		總計
	土地及改良物	房屋及建築	
民國110年1月1日	\$ <u>178,533</u>	<u>4,118</u>	<u>182,651</u>
民國110年9月30日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

子公司一統盟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。另於民國一一〇年九月十七日經董事會決議處分該投資性不動產，故將該等資產轉列待出售非流動資產，請詳附註六(七)。

折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)無形資產

帳面金額	111.9.30	110.12.31	110.9.30
商譽	\$ 368,709	368,709	368,709
電腦軟體及其他	<u>7,093</u>	<u>7,456</u>	<u>8,315</u>
總計	\$ <u>375,802</u>	<u>376,165</u>	<u>377,024</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九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一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

(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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他金融資產－流動	\$ 65,038	77,382	86,158
其他金融資產－非流動	20,509	29,884	32,408
其他流動資產	143,959	188,030	211,333
其他非流動資產	<u>33,107</u>	<u>203,017</u>	<u>142,773</u>
合計	\$ <u>262,613</u>	<u>498,313</u>	<u>472,672</u>

其他金融資產主係存出保證金及受限制銀行存款。

其他流動資產主係預付款項及其他。

其他非流動資產主係遞延所得稅資產、預付設備款及其他。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 6,898,125</u>	<u>5,751,137</u>	<u>5,531,648</u>
尚未使用額度	<u>\$ 10,795,164</u>	<u>9,172,919</u>	<u>8,237,267</u>
利率區間	<u>1.09%~3.47%</u>	<u>0.32%~1.14%</u>	<u>0.48%~1.10%</u>

合併公司之短期借款之流動性、匯率風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十七)。

合併公司之短期借款未有資產設定抵押之擔保情形。

(十四)應付短期票券

	<u>110.12.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	中華票券金融股份有 限公司及大中票券金 融股份有限公司	0.93%~0.94%	\$ 180,000
減：應付短期票券折價			(111)
合 計			<u>\$ 179,889</u>
	<u>110.9.30</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	中華票券金融股份 有限公司	0.93%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			(19)
合 計			<u>\$ 99,981</u>

合併公司之應付短期票券之流動性風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十七)。

合併公司之應付短期票券未有資產設定質押之擔保情形。

(十五)退款負債—流動

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
退款負債—流動	<u>\$ 330,616</u>	<u>401,339</u>	<u>376,330</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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)長期借款

<b>111.9.30</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期日</b>	<b>金額</b>
擔保銀行借款	新台幣	1.67%~1.98%	112.10.30~116.08.01	\$ 136,300
減：一年內到期部分				(34,882)
合計				<u>\$ 101,418</u>
尚未使用額度				<u>\$ 70,000</u>
<b>110.12.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期日</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	新台幣	1.11%~1.63%	112.04.24~114.10.20	\$ 1,226,602
擔保銀行借款	新台幣	1.29%~1.39%	111.04.08~112.10.30	65,040
				1,291,642
減：一年內到期部分				(463,253)
合計				<u>\$ 828,389</u>
尚未使用額度				<u>\$ 230,000</u>
<b>110.9.30</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期日</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	新台幣	1.11%~1.63%	111.10.11~114.10.20	\$ 1,407,468
擔保銀行借款	新台幣	1.30%~1.39%	112.10.30~114.09.25	920,040
				2,327,508
減：一年內到期部分				(500,597)
合計				<u>\$ 1,826,911</u>
尚未使用額度				<u>\$ 240,000</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

合併公司流動性風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十七)。

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
流動	<u>\$ 33,003</u>	<u>33,692</u>	<u>34,244</u>
非流動	<u>\$ 39,778</u>	<u>47,644</u>	<u>50,731</u>

流動性風險請詳附註六(二十七)金融工具。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>396</u>	<u>514</u>	<u>1,259</u>	<u>1,458</u>
短期租賃費用	\$ <u>6,220</u>	<u>3,234</u>	<u>10,746</u>	<u>9,814</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>299</u>	<u>341</u>	<u>991</u>	<u>1,027</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>40,209</u>	<u>40,988</u>

1. 土地之租賃

合併公司承租土地作為生產及辦公處所在地租賃期間通常為十年。

2. 機器設備及其他租賃

合併公司承租機器設備、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。

(十八) 負債準備

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
廠址復原	\$ <u>158,459</u>	<u>197,628</u>	<u>230,659</u>

合併公司因承接廠址復原責任，故將其收到之款項帳列負債準備，相關復原成本預期於未來年度陸續發生，沖轉負債準備。

(十九) 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一一〇年及一〇九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：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業成本	\$ <u>112</u>	<u>131</u>	<u>335</u>	<u>393</u>

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.確定提撥計畫

國內合併公司已提撥至勞工保險局之退休金費用及國外合併公司依當地法令提撥退休金費用如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
國內合併公司	\$ 4,064	4,403	12,840	12,897
國外合併公司	39,065	31,911	111,739	91,498
	<b>\$ 43,129</b>	<b>36,314</b>	<b>124,579</b>	<b>104,395</b>

### (二十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 84,908	252,726	381,667	531,887
調整前期之當期所得稅	1	(4)	(9,573)	91
	84,909	252,722	372,094	531,978
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(23,123)	(19,449)	37,987	(11,325)
虧損扣抵	-	(840)	-	(11,795)
	(23,123)	(20,289)	37,987	(23,120)
所得稅費用	<b>\$ 61,786</b>	<b>232,433</b>	<b>410,081</b>	<b>508,858</b>

本公司、宇環公司、志揚公司及統盟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一〇九年度，志昱公司核定至民國一〇八年度。

### (二十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九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一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

#### 1.資本公積

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,977,861	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	612,761
認列對子公司所有權益變動數	114,641	114,641	114,641
庫藏股票轉換	163,525	163,559	58,142
其他	6,906	6,906	6,906
	<b>\$ 2,875,694</b>	<b>3,282,591</b>	<b>3,177,174</b>



志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.保留盈餘

盈餘分配

本公司於民國一一一年四月二十五日及一一〇年四月二十日分別經董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分派案之現金股利，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.50	<u>949,349</u>	3.50	<u>914,349</u>

另本公司於民國一一一年四月二十五日董事會決議以資本公積發放現金406,863千元，每股配發1.5元。

3.庫藏股

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之庫藏股10,000千股。另於民國一一〇年四月二十日及十二月二十九日經董事會決議，轉讓3,110千股及6,890千股予員工，並已於民國一一〇年七月十六日及一一一年一月二十六日完成相關轉換。

截至民國一一一年九月三十日止，無未轉讓或註銷之股數。

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衡量之金融資產未實現損益之累積數。

(二十二)股份基礎給付

合併公司截至民國一一一年九月三十日止，計有下列三項股份基礎給付交易：

	權益交割		
	庫藏股 轉讓員工		現金增資保留 予員工認購
給與日	110.04.20	110.12.29	110.05.27
給與數量	3,110,000股	6,890,000股	3,000,000股
既得條件	立即既得	立即既得	立即既得

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	110年1月至9月		
	庫藏股 轉讓員工		現金增資保留 予員工認購
給與日公允價值	18.70	15.30	-
給與日股價	52.70	48.40	3.43
執行價格	32.80	32.80	10
預期波動率(%)	28.25%	23.56%	41.72%
認股權存續期間(天)	87天	29天	62天
無風險利率(%)	0.12%	0.27%	0.13%

2. 庫藏股轉讓員工之相關資訊

	111年1月至9月		110年1月至9月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (千股)
1月1日待轉讓數量	\$ 32.80	6,890	32.80	10,000
本期執行數量	32.80	(6,890)	32.80	(3,110)
9月30日待轉讓數量	-	-	-	<u>6,890</u>

3. 員工費用

	111年1月至9月	110年1月至9月
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	\$ -	<u>58,157</u>

(二十三) 每股盈餘

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期 淨利	\$ <u>306,194</u>	<u>432,611</u>	<u>1,132,347</u>	<u>1,294,308</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	<u>271,242</u>	<u>263,845</u>	<u>270,612</u>	<u>262,120</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.13</u>	<u>1.64</u>	<u>4.18</u>	<u>4.94</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>306,194</u>	<u>432,611</u>	<u>1,132,347</u>	<u>1,294,308</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	271,242	263,845	270,612	262,120
一員工酬勞之影響	<u>6,805</u>	<u>5,514</u>	<u>9,424</u>	<u>7,535</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>278,047</u>	<u>269,359</u>	<u>280,036</u>	<u>269,655</u>
	\$ <u>1.10</u>	<u>1.61</u>	<u>4.04</u>	<u>4.80</u>

(二十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
主要地區市場：				
中國(含香港)	\$ 2,910,279	4,892,963	11,628,364	13,794,215
臺灣	514,386	961,837	2,434,426	2,685,514
新加坡	599,084	944,620	1,890,939	2,161,239
其他國家	<u>239,916</u>	<u>604,926</u>	<u>1,367,478</u>	<u>1,677,598</u>
	\$ <u>4,263,665</u>	<u>7,404,346</u>	<u>17,321,207</u>	<u>20,318,566</u>
主要產品/勞務				
印刷電路板	\$ 4,172,737	7,376,026	17,190,272	20,226,198
加工收入及其他	<u>90,928</u>	<u>28,320</u>	<u>130,935</u>	<u>92,368</u>
	\$ <u>4,263,665</u>	<u>7,404,346</u>	<u>17,321,207</u>	<u>20,318,566</u>

2.合約餘額

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 7,757,622	11,791,104	11,766,764
減：備抵損失	<u>(54,984)</u>	<u>(178,680)</u>	<u>(150,195)</u>
合計	\$ <u>7,702,638</u>	<u>11,612,424</u>	<u>11,616,569</u>

應收票據及應收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)。

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十五) 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。

本公司員工及董事酬勞估列金額如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 59,394	94,324	230,703	257,792
董事酬勞	11,878	18,864	46,140	51,558
	<b>\$ 71,272</b>	<b>113,188</b>	<b>276,843</b>	<b>309,350</b>

前述金額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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工及董事酬勞提列金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	\$ 458,768	378,794
董事酬勞	91,754	75,759
	<b>\$ 550,522</b>	<b>454,553</b>

前述金額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。

### (二十六) 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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 34,678	30,422	107,270	105,898
其他利息收入	15	15	45	47
	<b>\$ 34,693</b>	<b>30,437</b>	<b>107,315</b>	<b>105,945</b>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租金收入	\$ 3,490	3,946	9,752	11,283
政府補助收入	24,673	19,123	44,926	43,684
其他	<u>2,857</u>	<u>4,214</u>	<u>13,374</u>	<u>16,716</u>
	<u>\$ 31,020</u>	<u>27,283</u>	<u>68,052</u>	<u>71,683</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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 232,313	13,897	502,439	(42,215)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨(損失)利益	(150,308)	13,580	(265,950)	70,831
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨損失	(1,864)	(23,122)	(10,366)	(28,254)
其他	<u>(1,484)</u>	<u>(684)</u>	<u>(3,502)</u>	<u>(8,840)</u>
	<u>\$ 78,657</u>	<u>3,671</u>	<u>222,621</u>	<u>(8,478)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ 32,144	19,681	66,822	68,212
租賃負債利息	<u>396</u>	<u>514</u>	<u>1,259</u>	<u>1,458</u>
	<u>\$ 32,540</u>	<u>20,195</u>	<u>68,081</u>	<u>69,670</u>

(二十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及利率分析之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿六)。

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>111年9月30日</b>							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 136,300	141,901	16,187	20,917	44,424	60,373	-
無擔保銀行借款	6,898,125	6,917,099	6,917,099	-	-	-	-
應付票據及帳款	2,736,423	2,736,423	2,736,423	-	-	-	-
其他應付款	3,222,952	3,222,952	2,551,431	224,218	447,303	-	-
租賃負債	72,781	75,565	19,041	14,366	19,736	11,509	10,913
存入保證金	127,005	127,005	127,005	-	-	-	-
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	85,779	2,151,214	2,151,214	-	-	-	-
流入	-	(2,065,435)	(2,065,435)	-	-	-	-
	<u>\$ 13,279,365</u>	<u>13,306,724</u>	<u>12,452,965</u>	<u>259,501</u>	<u>511,463</u>	<u>71,882</u>	<u>10,913</u>
<b>110年12月31日</b>							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 65,040	65,990	15,413	15,308	35,269	-	-
無擔保銀行借款	6,977,739	7,009,040	5,985,232	221,833	421,025	380,950	-
應付短期票券	179,889	180,000	180,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,012,089	5,012,089	5,012,089	-	-	-	-
其他應付款	3,804,431	3,804,431	3,789,197	7,961	7,273	-	-
租賃負債	81,336	85,072	17,932	16,177	22,727	13,820	14,416
存入保證金	128,342	128,342	128,342	-	-	-	-
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	(34,187)	3,094,454	3,094,454	-	-	-	-
流入	-	(3,128,641)	(3,128,641)	-	-	-	-
	<u>\$ 16,214,679</u>	<u>16,250,777</u>	<u>15,094,018</u>	<u>261,279</u>	<u>486,294</u>	<u>394,770</u>	<u>14,416</u>
<b>110年9月30日</b>							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 920,040	949,919	20,903	20,799	323,243	584,974	-
無擔保銀行借款	6,939,116	6,973,762	5,777,876	246,909	470,816	478,161	-
應付短期票券	99,981	100,000	100,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,243,458	5,243,458	5,243,458	-	-	-	-
其他應付款	3,447,637	3,447,637	3,432,224	8,063	7,350	-	-
租賃負債	84,975	89,015	18,624	16,048	24,027	15,299	15,017
存入保證金	98,703	98,703	98,703	-	-	-	-
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	(9,346)	2,625,426	2,625,426	-	-	-	-
流入	-	(2,634,772)	(2,634,772)	-	-	-	-
	<u>\$ 16,824,564</u>	<u>16,893,148</u>	<u>14,682,442</u>	<u>291,819</u>	<u>825,436</u>	<u>1,078,434</u>	<u>15,017</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. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 359,358	31.75	11,409,628	586,373	27.68	16,230,811	571,323	27.85	15,911,336
人民幣	148	4.47	663	7,937	4.34	34,480	7,710	4.31	33,190
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	254,520	31.75	8,080,997	449,182	27.68	12,433,347	450,165	27.85	12,537,099

#### (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。於民國一一一年及一一〇年九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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少127,875千元及133,310千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (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(含已實現及未實現)資訊如下：

111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
\$ 232,313	-	13,897	-	502,439	-	(42,215)	-

### 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、負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產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及子公司合併財務報告附註(續)

		111.9.30			
		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					
資產	\$ 25,400	-	1,400	24,000	25,400
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產	3,879	-	-	3,879	3,879
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	10,103,362	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,702,638	-	-	-	-
其他應收款	139,683	-	-	-	-
受限制資產	60,003	-	-	-	-
存出保證金	25,544	-	-	-	-
小計	18,031,230	-	-	-	-
合計	<u>\$ 18,060,509</u>	<u>-</u>	<u>1,400</u>	<u>27,879</u>	<u>29,279</u>
透過損益按公允價值衡量之金融					
負債	\$ 87,179	-	87,179	-	87,179
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	7,034,425	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,736,423	-	-	-	-
其他應付款	3,222,952	-	-	-	-
租賃負債	72,781	-	-	-	-
存入保證金	127,005	-	-	-	-
小計	13,193,586	-	-	-	-
合計	<u>\$ 13,280,765</u>	<u>-</u>	<u>87,179</u>	<u>-</u>	<u>87,179</u>
		110.12.31			
		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					
資產	\$ 34,384	-	34,384	-	34,384
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產	5,583	-	-	5,583	5,583
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	8,736,700	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	11,612,424	-	-	-	-
其他應收款	231,394	-	-	-	-
受限制資產	78,091	-	-	-	-
存出保證金	29,175	-	-	-	-
小計	20,687,784	-	-	-	-
合計	<u>\$ 20,727,751</u>	<u>-</u>	<u>34,384</u>	<u>5,583</u>	<u>39,967</u>



志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融</b>					
負債	\$ 197	-	197	-	197
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	7,042,779	-	-	-	-
應付短期票券	179,889	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	5,012,089	-	-	-	-
其他應付款	3,804,431	-	-	-	-
租賃負債	81,336	-	-	-	-
存入保證金	128,342	-	-	-	-
小計	16,248,866	-	-	-	-
合計	<u>\$ 16,249,063</u>	<u>-</u>	<u>197</u>	<u>-</u>	<u>197</u>
		110.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融</b>					
資產	\$ 10,134	-	10,134	-	10,134
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
	5,085	-	-	5,085	5,085
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	7,763,068	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	11,616,569	-	-	-	-
其他應收款	260,311	-	-	-	-
受限制資產	87,745	-	-	-	-
存出保證金	30,821	-	-	-	-
小計	19,758,514	-	-	-	-
合計	<u>\$ 19,773,733</u>	<u>-</u>	<u>10,134</u>	<u>5,085</u>	<u>15,219</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融</b>					
負債	\$ 788	-	788	-	788
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	7,859,156	-	-	-	-
應付短期票券	99,981	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	5,243,458	-	-	-	-
其他應付款	3,447,637	-	-	-	-
租賃負債	84,975	-	-	-	-
存入保證金	98,703	-	-	-	-
小計	16,833,910	-	-	-	-
合計	<u>\$ 16,834,698</u>	<u>-</u>	<u>788</u>	<u>-</u>	<u>788</u>

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (2.1)非衍生性金融工具

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，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。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比國內上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通之折價影響。

有限合夥：採淨資產價值法，合併公司評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

#### (2.2)衍生性金融工具

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：無。

(4)第三等級之變動明細表：

	透過損益按公允價值衡量—強制		透過其他綜合損益按公允價值	
	透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產		衡量—無公開報價之權益工具	
	111年1月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月	
期初餘額	\$ -	5,583	-	
購買	24,000	-	-	
總利益或損失				
認列於其他綜合損益	-	(1,704)	5,085	
期末餘額	\$ 24,000	3,879	5,085	

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)。其中與民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
總利益或損失				
認列於其他綜合損益	\$ (537)	(123)	(1,704)	5,085
(列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損失)利益)				

### (5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－有限合夥及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為0.78、1.34及1.23)</li> <li>缺乏市場流通性折價(111.9.30、110.12.31及110.9.30均為30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－有限合夥	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值法</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值愈高，公允價值愈高</li> </ul>

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者無重大變動。

### (二十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿八)。

### (三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
			<u>其</u>	<u>他</u>
長期借款	\$ 1,291,642	(1,155,342)	-	136,300
短期借款	5,751,137	1,146,988	-	6,898,125
應付短期票券	179,889	(179,889)	-	-
租賃負債	81,336	(27,213)	18,658	72,781
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,304,004</u>	<u>(215,456)</u>	<u>18,658</u>	<u>7,107,206</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
			<u>其</u>	<u>他</u>
長期借款	\$ 6,739,400	(4,411,892)	-	2,327,508
短期借款	2,535,372	2,996,276	-	5,531,648
應付短期票券	29,973	70,008	-	99,981
租賃負債	75,104	(28,689)	38,560	84,975
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,379,849</u>	<u>(1,374,297)</u>	<u>38,560</u>	<u>8,044,112</u>

## 七、關係人交易

### 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 88,242	100,865	339,661	296,020
退職後福利	358	299	1,013	907
	<u>\$ 88,600</u>	<u>101,164</u>	<u>340,674</u>	<u>296,927</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.9.30	110.12.31	110.9.30
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 445,412	375,613	388,183
待出售之非流動資產	長期借款	-	-	181,440
受限制資產(帳列其他流動資產及其他金融資產-非流動)	依專法匯回盈餘及海關擔保	60,003	78,091	87,745
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	25,544	29,175	30,821
合計		<u>\$ 530,959</u>	<u>482,879</u>	<u>688,189</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
USD	\$ 3,634	5,460	14,549
CNY	16,774	208,428	113,792

(二)已開立信用狀未使用餘額：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
JPY	\$ -	23,165	-
USD	-	750	750

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	111年7月至9月			110年7月至9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	316,693	134,113	450,806	618,732	157,350	776,082
勞健保費用	32,043	3,925	35,968	36,060	4,199	40,259
退休金費用	39,814	3,427	43,241	33,383	3,062	36,445
董事酬金	-	12,581	12,581	-	19,407	19,407
其他員工福利費用	33,021	6,688	39,709	56,161	9,038	65,199
折舊費用	242,852	16,653	259,505	268,249	18,046	286,295
攤銷費用	673	820	1,493	773	590	1,363

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,438,580	458,941	1,897,521	1,726,769	515,323	2,242,092
勞健保費用	124,507	18,160	142,667	116,585	15,915	132,500
退休金費用	114,876	10,038	124,914	96,080	8,708	104,788
董事酬金	-	48,909	48,909	-	53,231	53,231
其他員工福利費用	139,792	24,545	164,337	172,868	26,725	199,593
折舊費用	743,335	49,943	793,278	822,306	55,238	877,544
攤銷費用	2,089	2,202	4,291	2,240	1,827	4,067

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	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	450,603	447,303	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	4,101,365	4,101,365
2	祥豐中山公司	志超遂寧公司	其他應收款-關係人	是	1,351,809	1,341,908	894,606	4.75%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,533,813	4,533,813

註1：2代表有短期融通資金必要之公司。

註2：依據志超蘇州公司及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	
本公司	福友私募股權有限合夥	非關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	24,000	6.00%	24,000	無
宇環公司	正勛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	3,879	2.71%	3,879	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：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Chi Yao公司	子公司	進貨	305,221	3%	月結90天	-	不適用	(67,132)	(2)%	無
本公司	祥豐中山公司	子公司	進貨	1,954,249	17%	月結90天	-	不適用	(738,795)	(17)%	無
本公司	志超遂寧公司	子公司	進貨	2,687,313	23%	月結90天	-	不適用	(1,097,689)	(25)%	無
本公司	統盟無錫公司	子公司	進貨	5,797,394	50%	月結90天	-	不適用	(2,001,459)	(46)%	無
志昱公司	本公司	母公司	(銷貨)	(789,610)	(78)%	月結30天	-	不適用	17,326	25%	無

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(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)	(310,950)	(100)%	月結90天	-	不適用	67,132	100%	無
Chi Yao公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	310,284	100%	月結90天	-	不適用	(66,990)	(100)%	無
志超蘇州公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	860,739	56%	月結60天	-	不適用	(234,645)	(61)%	無
志超蘇州公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	664,839	43%	月結90天	-	不適用	(138,232)	(36)%	無
祥豐中山公司	本公司	母公司	(銷貨)	(1,938,098)	(64)%	月結90天	-	不適用	738,972	50%	無
祥豐中山公司	統盟無錫公司	聯屬公司	(銷貨)	(132,109)	(4)%	月結120天	-	不適用	90,413	6%	無
志超遂寧公司	本公司	母公司	(銷貨)	(2,689,523)	(69)%	月結90天	-	不適用	1,112,098	78%	無
志超遂寧公司	Chi Yao公司	聯屬公司	(銷貨)	(302,491)	(8)%	月結90天	-	不適用	67,006	5%	無
志超遂寧公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(860,739)	(22)%	月結60天	-	不適用	234,645	16%	無
統盟無錫公司	本公司	母公司	(銷貨)	(5,749,000)	(86)%	月結90天	-	不適用	2,001,939	87%	無
統盟無錫公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(664,839)	(10)%	月結90天	-	不適用	138,232	6%	無
統盟無錫公司	祥豐中山公司	聯屬公司	進貨	132,109	4%	月結120天	-	不適用	(90,413)	(11)%	無

註1：屬代理關係之進貨業已銷除。

註2：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
祥豐中山公司(註2)	本公司	母公司	738,972	3.16次	-	不適用	179,848	-
祥豐中山公司(註3)	志超遂寧公司	聯屬公司	895,786	-次	-	不適用	-	-
志超遂寧公司(註2)	本公司	母公司	1,112,098	2.68次	-	不適用	310,032	-
志超遂寧公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	234,645	6.54次	-	不適用	-	-
統盟無錫公司(註2)	本公司	母公司	2,001,939	2.92次	-	不適用	609,896	-
統盟無錫公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	138,232	4.33次	-	不適用	-	-
統盟無錫公司(註3)	志超蘇州公司	聯屬公司	1,677	-次	-	不適用	-	-

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。

註4：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)。



志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	志昱公司	1	銷貨收入	11,234	月結150天	0.06 %
0	本公司	志昱公司	1	應收帳款	28,524	月結150天	0.10 %
0	本公司	祥豐中山公司	1	銷貨收入	14,335	月結90天	0.08 %
0	本公司	統盟無錫公司	1	其他應收款	23,713	議定	0.08 %
1	志昱公司	本公司	2	銷貨收入	789,610	月結30天	4.56 %
1	志昱公司	本公司	2	應收帳款	17,326	月結30天	0.06 %
1	志昱公司	本公司	2	管理費用減項	31,665	月結15天	0.18 %
2	Chi Yao公司	本公司	2	銷貨收入	310,950	月結90天	1.80 %
2	Chi Yao公司	本公司	2	應收帳款	67,132	月結90天	0.23 %
3	志超遂寧公司	本公司	2	銷貨收入	2,689,523	月結90天	15.53 %
3	志超遂寧公司	本公司	2	應收帳款	1,112,098	月結90天	3.77 %
3	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	銷貨收入	302,491	月結90天	1.75 %
3	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	應收帳款	67,006	月結90天	0.23 %
3	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	860,739	月結60天	4.97 %
3	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	234,645	月結60天	0.80 %
3	志超遂寧公司	統盟無錫公司	3	營業外收入	22,718	月結120天	0.13 %
4	祥豐中山公司	本公司	2	銷貨收入	1,938,098	月結90天	11.19 %
4	祥豐中山公司	本公司	2	應收帳款	738,972	月結90天	2.50 %
4	祥豐中山公司	志超遂寧公司	3	利息收入	35,165	議定	0.20 %
4	祥豐中山公司	志超遂寧公司	3	其他應收款	895,786	議定	3.04 %
4	祥豐中山公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	14,326	月結90天	0.08 %
4	祥豐中山公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	11,191	月結90天	0.04 %
4	祥豐中山公司	統盟無錫公司	3	銷貨收入	132,109	月結120天	0.76 %
4	祥豐中山公司	統盟無錫公司	3	應收帳款	90,413	月結120天	0.31 %
5	統盟無錫公司	本公司	2	銷貨收入	5,749,000	月結90天	33.19 %
5	統盟無錫公司	本公司	2	應收帳款	2,001,939	月結90天	6.78 %
5	統盟無錫公司	宇環公司	3	銷貨收入	96,253	月結150天	0.56 %
5	統盟無錫公司	宇環公司	3	應收帳款	83,439	月結150天	0.28 %
5	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	664,839	月結90天	3.84 %
5	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	138,232	月結90天	0.47 %

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：

民國一一年一月一日至九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	志揚公司	台灣	一般投資業 務	85,000	85,000	-	100.00 %	195,172	3,118	3,118	無
本公司	統盟公司	台灣	一般投資業 務	2,065,497	2,065,497	278,529,533	100.00 %	5,956,414	259,372	252,473	註1及註2
本公司	宇環公司	台灣	一般投資業 務及銷售各 類電路板	385,357	385,357	30,821,897	44.21 %	350,310	51,803	24,684	註1
本公司	TPT公司	薩摩亞	一般投資業 務	19,207	19,207	500,000	100.00 %	36,014	155	155	無
本公司	Chi Chau公司	薩摩亞	一般投資業 務	273,300	273,300	1,153,524	96.13 %	4,002,631	108,654	104,446	無
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 %	4,915,240	312,682	301,237	註1及註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 %	2,439,130	169,827	123,462	註1
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售 各類電路板	134,057	134,057	9,680,606	20.70 %	76,086	33,356	15,566	註1及註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 %	31,456	46	46	無
志揚公司	Chi Chau公司	薩摩亞	一般投資業 務	11,252	11,252	46,476	3.87 %	159,604	108,654	4,208	無
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 %	106	46	-	無
統盟公司	長泰公司	薩摩亞	一般投資業 務	2,292,370	2,292,370	73,580,000	100.00 %	5,914,995	261,922	261,922	無
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 %	212	46	-	無
長泰公司	Yang An公司	薩摩亞	一般投資業 務	2,414,905	2,414,905	76,060,000	100.00 %	5,912,231	261,962	261,962	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 %	587,310	169,827	32,733	無
宇環公司	志昱公司	台灣	生產及銷售 各類電路板	405,977	405,977	26,757,000	57.21 %	205,720	33,356	19,079	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	37,731	37,731	1,188,379	100.00 %	4,105,169	108,625	108,625	無

註1：差異係未實現損益。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公允價值間之差額攤銷。

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。

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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6)	銷售各類電 路板	158,750	(二)	38,100	-	-	38,100	108,576	100.00 %	108,576	4,101,365	-
祥豐中山公司 (註7)	生產及銷售 各類電路板	2,159,000	(二)	2,105,808	-	-	2,105,808	313,085	97.28 %	304,576	4,410,586	-
志超遂寧公司 (註8)	生產及銷售 各類電路板	1,756,044	(二)	1,397,000	-	-	1,397,000	213,474	91.26 %	194,818	3,493,468	-
統盟無錫公司 (註5)	生產及銷售 各類電路板	3,048,000	(二)	2,317,750	-	-	2,317,750	294,789	100.00 %	294,789	5,904,287	-
信翔廈門公司 (註9)	銷售各類電 路板	15,875	(二)	-	-	-	-	293	100.00 %	293	15,859	-

#### 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	3,271,033	3,598,058	9,111,797
統盟公司	2,317,750	3,048,000	3,606,928
宇環公司	269,875	269,875	565,764

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：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，實收資本額與匯出累積投資金額差異係盈餘轉增資為USD20,000千元。

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，實收資本額與匯出累積投資金額差異係盈餘轉增資為USD3,800千元。

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：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。

註10：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

### 3.重大交易事項

合併公司民國一一一年一月一日至九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。

### 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。