

股票代碼：8213

志超科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市平鎮區工業二路12號
電話：(03)469-8660

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26~27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31~32
(十四)部門資訊	32~33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

志超科技股份有限公司董事會 公鑒：

志超科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

林 珮 珮



會計師：

傅 孟 君



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇五年五月十一日

志超科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 8,123,940	29	8,209,921	28	9,518,710	30	2100 短期存款(附註六(八))	\$ 6,031,499	21	6,504,396	22	7,608,726	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	1,984	-	124	-	4,095	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二))	1,805	-	1,315	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	6,397,103	23	7,226,833	25	7,419,623	23	2170 應付票據及帳款	3,367,902	12	3,973,614	14	3,849,542	12
1200 其他應收款(附註六(三))	147,543	-	111,826	-	249,995	1	2200 其他應付款	2,752,559	10	2,861,824	10	2,733,723	9
1310 存貨(附註六(四))	1,640,564	6	1,746,005	6	1,691,659	5	2230 本期所得稅負債	235,509	1	224,341	1	256,374	1
1470 其他流動資產(附註八)	572,134	2	675,159	2	739,971	2	2320 一年內到期長期負債(附註六(九))	427,903	2	732,175	2	857,197	3
流動資產小計	16,883,268	60	17,969,868	61	19,624,053	61	2399 其他流動負債	95,021	-	86,133	-	159,664	-
非流動資產：							流動負債小計	12,912,198	46	14,383,798	49	15,465,226	49
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	-	-	-	-	6,244	-	非流動負債：	1,485,076	6	1,313,520	4	2,420,479	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	10,327,605	37	10,528,663	36	11,224,466	36	2540 長期借款(附註六(九))	101,012	-	177,045	1	107,640	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	191,999	1	193,104	1	196,423	1	2600 其他非流動負債	1,586,088	6	1,490,565	5	2,528,119	8
1780 無形資產(附註六(七))	381,634	1	381,694	1	377,938	1	負債總計	14,498,286	52	15,874,363	54	17,993,345	57
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	22,376	-	21,207	-	40,906	-	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十三))	2,712,429	10	2,712,429	9	2,712,429	9
1985 長期預付租金(附註八)	177,458	1	178,896	1	182,836	1	3110 普通股股本	2,392,439	8	2,392,439	8	2,392,439	7
1995 其他非流動資產－其他	95,170	-	58,728	-	52,281	-	3200 資本公積	841,718	3	841,718	3	683,803	2
非流動資產小計	11,196,242	40	11,362,292	39	12,081,094	39	3310 保留盈餘：	4,233,674	15	4,055,084	14	4,409,073	14
							3350 未分配盈餘	541,121	2	593,828	2	669,805	2
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,721,381	38	10,595,498	36	10,867,549	34
							歸屬於母公司業主之權益合計	2,859,843	10	2,862,299	10	2,844,253	9
							36XX 非控制權益	13,581,224	48	13,457,797	46	13,711,802	43
							權益總計	\$ 28,079,510	100	29,332,160	100	31,705,147	100
資產總計	\$ 28,079,510	100	29,332,160	100	31,705,147	100	負債及權益總計	\$ 28,079,510	100	29,332,160	100	31,705,147	100



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

志超科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入：(附註六(十五))				
4110 銷貨收入	\$ 5,165,965	102	5,745,235	102
4170 減：銷貨退回	4,806	-	8,295	-
4190 銷貨折讓	90,428	2	83,229	2
營業收入淨額	5,070,731	100	5,653,711	100
5110 銷貨成本(附註六(四))	4,395,782	87	4,814,932	85
營業毛利	674,949	13	838,779	15
營業費用：				
6100 推銷費用	232,352	5	251,939	4
6200 管理費用	176,515	3	200,455	4
營業費用合計	408,867	8	452,394	8
營業淨利	266,082	5	386,385	7
營業外收入及支出：(附註六(十七))				
7010 其他收入	40,358	1	61,364	1
7020 其他利益及損失	(35,059)	(1)	38,397	1
7050 財務成本	(42,655)	(1)	(47,056)	(1)
營業外收入及支出合計	(37,356)	(1)	52,705	1
稅前淨利	228,726	4	439,090	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	40,340	-	83,998	2
本期淨利	188,386	4	355,092	6
其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(64,959)	(1)	(114,907)	(2)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(64,959)	(1)	(114,907)	(2)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(64,959)	(1)	(114,907)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 123,427	3	240,185	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 178,590	4	326,730	5
8620 非控制權益	9,796	-	28,362	1
	\$ 188,386	4	355,092	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 125,883	3	233,714	4
8720 非控制權益	(2,456)	-	6,471	-
	\$ 123,427	3	240,185	4
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.66		1.20	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.64		1.18	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,750,139	2,427,224	683,803	4,096,307	762,821	(86,459)	10,633,835	2,837,782	13,471,617	
本期淨利	-	-	-	326,730	-	-	326,730	28,362	355,092	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(93,016)	-	(93,016)	(21,891)	(114,907)	
本期綜合損益總額	-	-	-	326,730	(93,016)	-	233,714	6,471	240,185	
庫藏股註銷	(37,710)	(34,785)	-	(13,964)	-	86,459	-	-	-	
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 2,712,429	2,392,439	683,803	4,409,073	669,805	-	10,867,549	2,844,253	13,711,802	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,712,429	2,392,439	841,718	4,055,084	593,828	-	10,595,498	2,862,299	13,457,797	
本期淨利	-	-	-	178,590	-	-	178,590	9,796	188,386	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(52,707)	-	(52,707)	(12,252)	(64,959)	
本期綜合損益總額	-	-	-	178,590	(52,707)	-	125,883	(2,456)	123,427	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 2,712,429	2,392,439	841,718	4,233,674	541,121	-	10,721,381	2,859,843	13,581,224	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 228,726	439,090
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	362,926	366,358
攤銷費用	1,772	1,465
呆帳費用(回升利益)提列	(1,335)	783
利息費用	42,655	47,056
利息收入	(23,359)	(26,012)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	14,255	(473)
金融資產減損損失	-	546
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>396,914</u>	<u>389,723</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	(1,860)	(4,095)
應收帳款	831,253	614,341
其他應收款	(35,758)	108,292
存貨	106,320	192,828
其他流動資產	103,025	(1,908)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,002,980</u>	<u>909,458</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	490	(18,696)
應付帳款	(605,712)	(542,839)
其他應付款項	(203,880)	(416,061)
其他流動負債	8,888	(29,579)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(800,214)</u>	<u>(1,007,175)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>202,766</u>	<u>(97,717)</u>
調整項目合計	<u>599,680</u>	<u>292,006</u>
營運產生之現金流入	828,406	731,096
收取之利息	23,359	26,012
支付之利息	(42,056)	(46,514)
支付之所得稅	(29,024)	(34,380)
營業活動之淨現金流入	<u>780,685</u>	<u>676,214</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(125,186)	(268,343)
處分不動產、廠房及設備	13,102	1,303
取得無形資產	(1,746)	(367)
其他金融資產	(1,169)	6,974
其他非流動資產	(45,173)	8,401
長期預付租金	559	2,730
投資活動之淨現金流出	<u>(159,613)</u>	<u>(249,302)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(472,897)	16,083
舉借長期借款	600,000	700,000
償還長期借款	(732,653)	(315,157)
其他非流動負債	<u>(76,181)</u>	<u>(2,115)</u>
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(681,731)</u>	<u>398,811</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(25,322)	(5,867)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(85,981)	819,856
期初現金及約當現金餘額	<u>8,209,921</u>	<u>8,698,854</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,123,940</u>	<u>9,518,710</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

志超科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十七年四月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市平鎮區工業二路12號。本公司股票於民國九十八年十二月二十五日起在臺灣證券交易所上市。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子零組件及印刷電路板之製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之 闡釋」	2018年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司及志揚 投資有限公司	Chi Chau International Co., Ltd.(Chi Chau公司)	一般投資業 務	100 %	100 %	100 %
本公司及宇環 科技(股)公司	Chi Chen Investment Co., Ltd. (Chi Chen公司)	一般投資業 務	86 %	86 %	86 %
本公司	志揚投資有限公司(志揚投資公司)	一般投資業 務	100 %	100 %	100 %
本公司	Brilliant Star Holdings Ltd.(Brilliant Star公司)	一般投資業 務	97 %	97 %	97 %
本公司	Sinact (Hong Kong) International Co., Ltd. (Sinact公司)	一般投資業 務	100 %	100 %	- %
本公司	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	國際貿易業 務	100 %	100 %	100 %
本公司	宇環科技(股)公司	生產及銷售 各類電路板	44 %	44 %	44 %
本公司	志昱科技(股)公司(志昱公司)	生產及銷售 各類電路板	80 %	80 %	- %
本公司及志揚 投資公司	統盟電子(股)公司(統盟公司)	生產及銷售 各類電路板	45 %	45 %	45 %
Chi Chau公司	Chi Yao Ltd.(Chi Yao公司)	一般投資業 務	100 %	100 %	100 %
Chi Yao公司	志超科技(蘇州)有限公司(志超蘇州 公司)	生產及銷售 各類電路板	100 %	100 %	100 %
統盟公司	長泰國際有限公司(長泰公司)	一般投資業 務	100 %	100 %	100 %
長泰公司	和泰國際有限公司(和泰公司)	國際貿易業 務	100 %	100 %	100 %
長泰公司	Yang An International (Samoa) Co., Ltd.(Yang An公司)	一般投資業 務	100 %	100 %	100 %
Yang An公司	統盟(無錫)電子有限公司(統盟無錫 公司)	生產及銷售 印刷電路板	100 %	100 %	100 %
Brilliant Star公 司	祥豐電子(中山)有限公司(祥豐公司)	生產及銷售 印刷電路板	100 %	100 %	100 %

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
Chi Chen 公司	志超科技(遂寧)有限公司(志超遂寧公司)	生產及銷售 印刷電路板	100 %	100 %	100 %
Sinact 公司	江陰信捷正電子有限公司(江陰信捷正公司)	生產及銷售 印刷電路板	100 %	100 %	- %

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

本公司於民國一〇四年十一月二日收購志昱科技股份有限公司(原台灣日立化成工業股份有限公司)分割與減資感光膠片事業部後，其餘印刷電路板事業80%之股權，並取得對該公司之控制。

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

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存現金	\$ 1,201	955	776
銀行存款			
活期存款	5,691,447	4,367,427	4,327,714
定期存款	<u>2,431,292</u>	<u>3,841,539</u>	<u>5,190,220</u>
	<u>\$ 8,123,940</u>	<u>8,209,921</u>	<u>9,518,710</u>

合併公司之現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融商品

1.明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,984	124	4,095
備供出售金融資產－非流動	-	-	6,244
合 計	<u>\$ 1,984</u>	<u>124</u>	<u>10,339</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 1,805</u>	<u>1,315</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十七)。

合併公司金融工具公允價值之決定及金融工具相關之信用及匯率風險之暴險，請詳附註六(十八)。

合併公司備供出售金融資產－非流動，因其公允價值大幅或持久性下跌至低於成本，經評估其投資價值已減損，於民國一〇四年一月一日至三月三十一日認列減損損失為546千元，截至民國一〇五年三月三十一日止，原始投資成本已全數認列減損。

所持有列為備供出售金融資產之權益投資，如報導日權益證券價格上漲或下跌7%時，將使民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其他綜合損益金額分別增加或減少零元及437千元。

合併公司之金融工具均未有提供質押擔保之情形。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易金融資產及負債之衍生工具明細如下：

105.3.31				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
衍生性金融資產—流動				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,984</u>	USD 4,010	美金兌新台幣	105.04.08~105.08.10
衍生性金融負債—流動				
買入遠期外匯	\$ <u>1,805</u>	USD 4,118	人民幣兌美金	105.04.13~105.05.23
104.12.31				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
衍生性金融資產—流動				
賣出遠期外匯	\$ <u>124</u>	USD 8,712	美金兌人民幣	105.01.13~105.03.11
衍生性金融負債—流動				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,315</u>	USD 3,032	美金兌新台幣	105.01.07~105.04.08
104.3.31				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
衍生性金融資產—流動				
賣出遠期外匯	\$ 1,141	USD 11,337	美金兌新台幣	104.04.07~104.08.07
賣出遠期外匯	<u>2,954</u>	USD 8,000	美金兌人民幣	104.04.15~104.06.15
	<u>\$ 4,095</u>			

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 109,513	84,648	10,984
應收帳款	6,840,823	7,721,497	7,933,353
其他應收款	153,522	117,764	254,669
減：備抵呆帳	(241,624)	(243,106)	(194,628)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(317,588)</u>	<u>(342,144)</u>	<u>(334,760)</u>
合 計	<u>\$ 6,544,646</u>	<u>7,338,659</u>	<u>7,669,618</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期30天以下	\$ 110,502	79,286	145,887
逾期30~90天	18,360	266	37,301
逾期91天以上	<u>1,096</u>	<u>184</u>	<u>7,137</u>
	<u>\$ 129,958</u>	<u>79,736</u>	<u>190,325</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 64,605	178,501	243,106
減損損失迴轉	-	(1,335)	(1,335)
外幣換算損益	-	(147)	(147)
105年3月31日餘額	<u>\$ 64,605</u>	<u>177,019</u>	<u>241,624</u>
104年1月1日餘額	\$ -	194,067	194,067
認列減損損失	-	783	783
外幣換算損益	-	(222)	(222)
104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>194,628</u>	<u>194,628</u>

合併公司提供部份應收帳款作為借款擔保情形，請詳附註八。

(四)存貨淨額

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
製成品	\$ 636,439	785,496	581,256
在製品	662,113	653,668	761,852
原物料	342,012	306,841	348,551
	<u>\$ 1,640,564</u>	<u>1,746,005</u>	<u>1,691,659</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日銷貨成本組成明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
銷售成本	\$ 4,489,293	4,924,577
存貨報廢損失	17,519	37,257
存貨跌價及呆滯損失	15,212	43,025
出售下腳及廢料收入	(132,218)	(192,936)
閒置產能損失	5,976	3,009
合 計	<u>\$ 4,395,782</u>	<u>4,814,932</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 收 設 備	總 計
成本或認定成本：						
民國105年1月1日餘額 \$	266,954	5,303,571	13,512,820	1,940,869	90,398	21,114,612
增 添	-	12,015	39,270	158,709	9,208	219,202
處 分	-	(724)	(235,311)	(26,588)	-	(262,623)
轉(出)入數	-	1,018	(12,878)	50,264	(29,673)	8,731
匯率變動之影響	-	(20,295)	(50,391)	(7,529)	(149)	(78,364)
民國105年3月31日餘額 \$	<u>266,954</u>	<u>5,295,585</u>	<u>13,253,510</u>	<u>2,115,725</u>	<u>69,784</u>	<u>21,001,558</u>
民國104年1月1日餘額 \$	266,954	4,956,118	12,464,455	1,817,752	95,879	19,601,158
增 添	-	22,852	85,723	27,853	132,640	269,068
處 分	-	(3,612)	(50,368)	(37,118)	-	(91,098)
轉(出)入數	-	939	36,704	10,745	(37,287)	11,101
匯率變動之影響	-	434	(115,163)	(14,726)	(42,452)	(171,907)
民國104年3月31日餘額 \$	<u>266,954</u>	<u>4,976,731</u>	<u>12,421,351</u>	<u>1,804,506</u>	<u>148,780</u>	<u>19,618,322</u>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額 \$	5,039	1,929,864	7,158,895	1,492,151	-	10,585,949
本期折舊	-	57,980	256,185	47,656	-	361,821
處 分	-	(461)	(208,651)	(26,154)	-	(235,266)
轉入(出)數	-	12,080	(13,878)	1,798	-	-
匯率變動之影響	-	(6,198)	(26,392)	(5,961)	-	(38,551)
民國105年3月31日餘額 \$	<u>5,039</u>	<u>1,993,265</u>	<u>7,166,159</u>	<u>1,509,490</u>	<u>-</u>	<u>10,673,953</u>
民國104年1月1日餘額 \$	5,039	1,387,250	5,488,998	1,298,192	-	8,179,479
本期折舊	-	55,609	261,371	48,271	-	365,251
處 分	-	(3,500)	(49,768)	(37,000)	-	(90,268)
轉入(出)數	-	12,223	(12,223)	-	-	-
匯率變動之影響	-	(8,993)	(41,860)	(9,753)	-	(60,606)
民國104年3月31日餘額 \$	<u>5,039</u>	<u>1,442,589</u>	<u>5,646,518</u>	<u>1,299,710</u>	<u>-</u>	<u>8,393,856</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面金額：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 收 設 備	總 計
民國105年1月1日	\$ <u>261,915</u>	<u>3,373,707</u>	<u>6,353,925</u>	<u>448,718</u>	<u>90,398</u>	<u>10,528,663</u>
民國105年3月31日	\$ <u>261,915</u>	<u>3,302,320</u>	<u>6,087,351</u>	<u>606,235</u>	<u>69,784</u>	<u>10,327,605</u>
民國104年3月31日	\$ <u>261,915</u>	<u>3,534,142</u>	<u>6,774,833</u>	<u>504,796</u>	<u>148,780</u>	<u>11,224,466</u>

合併公司已作為長短期借款擔保之資訊，請詳附註八。

(六)投資性不動產

帳面金額：	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
民國105年1月1日	\$ <u>178,533</u>	<u>14,571</u>	<u>193,104</u>
民國105年3月31日	\$ <u>178,533</u>	<u>13,466</u>	<u>191,999</u>
民國104年3月31日	\$ <u>178,533</u>	<u>17,890</u>	<u>196,423</u>

合併公司因不再使用中壢廠房，並決定將該廠房出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產。

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

合併公司已作為長短期借款擔保之情形，請詳附註八。

(七)無形資產

帳面價值	105.3.31	104.12.31	104.3.31
商譽	\$ 368,709	368,709	368,381
電腦軟體	<u>12,925</u>	<u>12,985</u>	<u>9,557</u>
總 計	\$ <u>381,634</u>	<u>381,694</u>	<u>377,938</u>

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分及提列減損之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 5,900,982	6,205,607	7,395,194
擔保銀行借款	130,517	298,789	213,532
合 計	<u>\$ 6,031,499</u>	<u>6,504,396</u>	<u>7,608,726</u>
尚未使用額度	<u>\$ 9,720,340</u>	<u>9,423,099</u>	<u>8,257,517</u>
利率區間	<u>0.98%~4.35%</u>	<u>0.75%~2.41%</u>	<u>0.95%~5.35%</u>

合併公司短期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)。

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。

(九)長期借款

<u>105.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.69%~2.04%	105~108	\$ 1,264,667
擔保銀行借款	新台幣	1.80%~1.81%	106~109	648,312
				1,912,979
減：一年內到期部份				(427,903)
合 計				<u>\$ 1,485,076</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,727,587</u>
<u>104.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.69%~2.25%	105~108	\$ 1,446,167
無擔保銀行借款	美金	2.00%	105	20,273
擔保銀行借款	新台幣	1.81%~2.23%	106~109	579,255
				2,045,695
減：一年內到期部份				(732,175)
合 計				<u>\$ 1,313,520</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,239,645</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.73%~2.25%	104~108	\$ 2,330,743
無擔保銀行借款	美金	1.92%~2.33%	104~105	100,696
擔保銀行借款	新台幣	2.05%~2.30%	106~109	809,047
擔保銀行借款	美金	1.36%	104	<u>37,190</u>
				3,277,676
減：一年內到期部份				<u>(857,197)</u>
合計				<u>\$ 2,420,479</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,280,000</u>

上述有關聯貸借款之主辦銀行為台灣銀行、合作金庫商業銀行及永豐銀行等金融機構組成之聯貸銀行團貸款。

合併公司利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

依各該借款合同規定，合併公司於借款期間內，須在年度終了及半年度時遵循特定之財務比例，如流動比例、金融負債比例及利息保障倍數等要求。截至民國一〇五年三月三十一日止，合併公司帳列長期負債之借款未有違約之情事。

有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 65,983	60,132	48,678
一年至五年	<u>99,294</u>	<u>98,608</u>	<u>45,846</u>
	<u>\$ 165,277</u>	<u>158,740</u>	<u>94,524</u>

合併公司以營業租賃承租土地、廠房及宿舍等租賃期間通常為一至十年，並附有於租期屆滿之續租權。租金給付每年調整以反映市場租金。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為19,727千元及15,575千元。

由於土地所有權並未移轉及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由出租人承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.出租人租賃

統盟公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(六)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 20,400	20,400	20,400
一年至五年	<u>39,100</u>	<u>44,200</u>	<u>59,500</u>
	<u>\$ 59,500</u>	<u>64,600</u>	<u>79,900</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日由投資性不動產產生之租金收入均為5,100千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>545</u>	<u>-</u>

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>31,527</u>	<u>50,123</u>

(十二)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>40,340</u>	<u>83,998</u>

本公司、統盟公司及宇環公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度，志揚公司及志昱公司核定至民國一〇三年度。

合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>4,233,674</u>	<u>4,055,084</u>	<u>4,409,073</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>539,441</u>	<u>539,441</u>	<u>469,667</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.17 %</u>	<u>14.82 %</u>	

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,384,728	2,384,728	2,384,728
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	805	805	805
其他	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>
	<u>\$ 2,392,439</u>	<u>2,392,439</u>	<u>2,392,439</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚未餘額，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其分配如下：

- (1)董事及監察人酬勞百分之三以下；
- (2)員工紅利百分之五到十五；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司產業發展處於成長階段，為考量未來業務成長之規劃及滿足股東對現金流入之需求，股利發放原則採現金股利不得低於股利總額百分之十。

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為44,108千元及8,821千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為213,186千元，董事及監察人酬勞估列金額為42,637千元，與實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇五年四月二十六日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月十二日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度		103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	\$ 2.00	<u>542,486</u>	3.50	<u>949,351</u>

3.庫藏股

本公司於民國一〇〇年十一月二十五日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇〇年十二月九日至一〇一年一月十八日為轉讓員工而買回之庫藏股共計3,771千股。另於民國一〇三年十一月十二日經董事會決議註銷庫藏股，已於民國一〇四年一月十九日全數註銷。

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>178,590</u>	<u>326,730</u>
加權平均流通在外股數(基本)	271,243	271,243
具稀釋作用之潛在普通股員工酬勞之影響(註)	<u>8,549</u>	<u>5,027</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>279,792</u>	<u>276,270</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.66</u>	<u>1.20</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.64</u>	<u>1.18</u>

註：係假設員工酬勞全數以股票方式配發。

(十五)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
商品銷售	\$ 5,029,148	5,606,685
加工收入	<u>41,583</u>	<u>47,026</u>
	\$ <u>5,070,731</u>	<u>5,653,711</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~15%為員工酬勞及3%以下為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為36,700千元，董事及監察人酬勞提列金額為7,340千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為240,291千元及48,058千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息收入	\$ 23,359	26,012
租金收入	8,287	10,845
其他	8,712	24,507
	\$ 40,358	61,364

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
外幣兌換損益	\$ (17,055)	36,681
處分不動產、廠房及設備損益	(14,255)	473
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	1,017	9,236
金融資產減損損失	-	(546)
其他	(4,766)	(7,447)
	\$ (35,059)	38,397

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銀行借款利息費用	<u>\$ 42,655</u>	<u>47,056</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

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
105年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 778,829	827,419	142,441	11,142	172,109	501,727	-
無擔保銀行借款	7,165,649	7,270,644	5,204,560	1,187,804	408,003	470,277	-
應付帳款及票據	3,367,902	3,367,902	3,367,902	-	-	-	-
其他應付款	2,752,559	2,752,559	2,717,770	10,391	24,398	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	(1,984)	263,887	263,887	-	-	-	-
流 入	1,805	(264,066)	(264,066)	-	-	-	-
	<u>\$ 14,064,760</u>	<u>14,218,345</u>	<u>11,432,494</u>	<u>1,209,337</u>	<u>604,510</u>	<u>972,004</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 878,044	898,768	411,405	110,452	346,630	30,281	-
無擔保銀行借款	7,672,047	7,846,236	5,201,416	1,671,914	407,712	565,194	-
應付帳款及票據	3,973,614	3,973,614	3,879,971	93,643	-	-	-
其他應付款	2,861,824	2,861,824	2,592,612	183,700	84,600	912	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	1,315	383,582	383,582	-	-	-	-
流 入	(124)	(382,391)	(382,391)	-	-	-	-
	<u>\$ 15,386,720</u>	<u>15,581,633</u>	<u>12,086,595</u>	<u>2,059,709</u>	<u>838,942</u>	<u>596,387</u>	<u>-</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,059,769	1,107,935	291,695	187,903	224,207	398,725	5,405
無擔保銀行借款	9,826,633	9,991,964	6,033,205	2,063,404	487,119	1,408,236	-
應付帳款及票據	3,849,542	3,849,542	3,835,753	13,789	-	-	-
其他應付款	2,733,723	2,733,723	2,623,166	66,222	43,594	741	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	-	606,014	606,014	-	-	-	-
流入	(4,095)	(610,109)	(610,109)	-	-	-	-
	<u>\$ 17,465,572</u>	<u>17,679,069</u>	<u>12,779,724</u>	<u>2,331,318</u>	<u>754,920</u>	<u>1,807,702</u>	<u>5,405</u>

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

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 453,250	32.19	14,587,857	508,012	32.83	16,675,493	550,444	31.30	17,228,909
日幣	300,082	0.29	85,913	413,739	0.27	112,827	-	-	-
人民幣	56,986	4.97	283,332	14,810	5.00	73,977	-	-	-
歐元	676	36.51	24,668	409	35.88	14,664	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金	397,879	32.19	12,805,744	478,187	32.83	15,696,501	564,584	31.30	17,671,492
日幣	152,225	0.29	43,582	101,082	0.27	27,565	1,490	0.26	388
人民幣	45,547	4.97	226,462	11,469	5.00	57,285	-	-	-

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少81,385千元及減少或增加18,383千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(17,055)千元及36,681千元。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

105.3.31					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
衍生性金融資產	\$ 1,984	-	1,984	-	1,984
備供出售金融資產	-	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	8,123,940	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	6,397,103	-	-	-	-
其他應收款	147,543	-	-	-	-
存出保證金	22,376	-	-	-	-
小計	14,690,962	-	-	-	-
合計	\$ 14,692,946	-	1,984	-	1,984
衍生金融負債	\$ 1,805	-	1,805	-	1,805
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	7,944,478	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,367,902	-	-	-	-
其他應付款	2,752,559	-	-	-	-
小計	14,064,939	-	-	-	-
合計	\$ 14,066,744	-	1,805	-	1,805
104.12.31					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
衍生性金融資產	\$ 124	-	124	-	124
備供出售金融資產	-	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	8,209,921	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,226,833	-	-	-	-
其他應收款	111,826	-	-	-	-
存出保證金	21,207	-	-	-	-
小計	15,569,787	-	-	-	-
合計	\$ 15,569,911	-	124	-	124
衍生金融負債	\$ 1,315	-	1,315	-	1,315
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	8,550,091	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,973,614	-	-	-	-
其他應付款	2,861,824	-	-	-	-
小計	15,385,529	-	-	-	-
合計	\$ 15,386,844	-	1,315	-	1,315

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
衍生金融資產	\$ 4,095	-	4,095	-	4,095
備供出售金融資產	6,244	-	6,244	-	6,244
放款及應收款					
現金及約當現金	9,518,710	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,419,623	-	-	-	-
其他應收款	249,995	-	-	-	-
存出保證金	40,906	-	-	-	-
小計	17,229,234	-	-	-	-
合計	\$ 17,239,573	-	10,339	-	10,339
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 10,886,402	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,849,542	-	-	-	-
其他應付款	2,733,723	-	-	-	-
合計	\$ 17,469,667	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非避險之衍生金融工具

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

(2.2)非衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理人員報酬

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ <u>51,211</u>	<u>48,876</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收帳款	長、短期借款額度	\$ 125,498	543,157	473,779
不動產、廠房及設備及投資性不動產	"	1,604,403	1,630,353	1,703,998
長期預付租金	"	13,807	13,957	14,351
受限制資產(帳列其他流動資產) 訴訟		38,894	37,142	31,854
存出保證金(帳列其他金融資產—非流動)	租賃廠房及公務車輛押金等	22,376	21,207	40,906
		<u>\$ 1,804,978</u>	<u>2,245,816</u>	<u>2,264,888</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日為銀行借款及銀行履約保證而存出保證票據金額分別為6,193,743千元、6,055,783千元及6,127,380千元。

(二)已開立信用狀未押匯餘額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
TWD	\$ 8,120	10,143	6,737
JPY	17,250	86,300	-
USD	1,666	-	1,620

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (三)合併公司與數家公司簽訂之經銷合約，依銷售予約定客戶之銷貨收入按約定比例支付銷售佣金，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日分別認列117,895千元及118,306千元之佣金費用。
- (四)合併公司有一子公司於民國一〇一年四月與大陸東門外工程項目管理有限公司(以下稱東門外公司)簽訂興建遂寧廠房之土建工程合約，因東門外公司未履行合約相關約定事項，合併公司於民國一〇二年六月終止合約，東門外公司遂向四川省成都市人民法院提出訴訟索取未清餘款。截至民國一〇五年三月三十一日止，法院尚在審理中，合併公司預期該訴訟之結果對合併公司之財務及營運狀況無重大影響。
- (五)合併公司於民國一〇三年與蘇州冠新能源科技有限公司(以下稱冠新公司)發生房屋技術服務合約糾紛，冠新公司向蘇州仲裁委員會申請仲裁案件索取未清餘款。截至民國一〇五年三月三十一日止，法院尚在審理中，合併公司已做適當之會計處理，合併公司預期該訴訟之結果對合併公司之財務及營運狀況無重大影響。

十、重大之災害損失

祥豐電子(中山)有限公司廠區電鍍線區於民國一〇五年四月一日發生火災，本次火災受損建物、設備及存貨均有投保火險，待事故原因調查完畢後，將協同保險公司辦理申請理賠事宜。截至報告日止相關影響金額尚在評估中，惟對整體營運活動未有重大影響。

十一、重大之期後事項

合併公司為提升集團轉投資經營效率，有效進行資源整合並增加管理效率，於民國一〇五年五月十一日經董事會決議通過，宇環公司擬向本公司購買60%之志昱公司股權。

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	105年1月至3月			104年1月至3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	474,322	69,263	543,585	563,650	105,954	669,604
勞健保費用	35,553	5,181	40,734	33,294	4,600	37,894
退休金費用	28,573	3,499	32,072	46,113	4,010	50,123
其他員工福利費用	45,596	6,969	52,565	46,825	6,260	53,085
折舊費用	349,104	13,822	362,926	350,539	15,819	366,358
攤銷費用	992	780	1,772	723	742	1,465

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註3)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	本公司	志昱公司		是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,144,277	4,288,553
2	志超蘇州公司	志超遼寧公司	其他應收款-關係人	是	517,600	497,200	497,200	4.35	2	-	償還美金借款以降低匯率風險	-	無	-	774,029	1,548,058
3	祥豐公司	志超遼寧公司		是	517,600	497,200	-	-	2	-	償還美金借款以降低匯率風險	-	無	-	575,812	1,151,623

註1：2代表有短期融通資金必要之公司。

註2：本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註3：係董事會通過之資金貸與額度。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2及註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2及註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註3)										
0	本公司	志超蘇州公司	3	10,721,381	704,852	704,852	160,925	-	6.57%	10,721,381	Y		Y
0	本公司	祥豐公司	3	10,721,381	1,240,785	1,216,593	547,145	-	11.35%	10,721,381	Y		Y
0	本公司	志超遼寧公司	3	10,721,381	1,897,285	1,223,030	740,255	-	11.41%	10,721,381	Y		Y
0	本公司	江陰信捷正公司	3	10,721,381	196,950	193,110	128,740	-	1.80%	10,721,381	Y		Y
1	統盟公司	統盟無錫公司	3	4,163,806	1,136,380	1,136,380	393,605	-	27.29%	4,163,806	Y		Y
1	統盟公司	和泰公司	3	4,163,806	1,095,200	1,095,200	365,844	-	26.30%	4,163,806	Y		

註1：0代表發行人，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註2：統盟公司對外背書保證事項，除統盟公司直接或間接持有普通股股權百分之百子公司以統盟公司當期淨值為限外(加計其他對外背書保證責任之總額亦以當期淨值為限)，其餘對外背書保證總額以統盟公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之六十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值30%為限，惟對子公司不受單一企業限額之限制。

註3：3代表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
宇環公司	正勤實業(股)公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	1,400,000	-	2.71%	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	TPT公司	本公司之子公司	進貨	2,267,009	89%	月結65天	-	-	(3,186,457)	(62)%	註1
TPT公司	本公司	母公司	(銷貨)	(2,267,260)	(100)%	月結65天	-	-	3,186,457	100%	註1
TPT公司	志超蘇州公司	聯屬公司	進貨	813,791	32%	月結95天	-	-	(1,109,986)	(35)%	
TPT公司	祥豐公司	聯屬公司	進貨	608,726	24%	月結95天	-	-	(828,501)	(26)%	
TPT公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	576,946	23%	月結65天	-	-	(560,276)	(18)%	
TPT公司	江陰信捷正公司	聯屬公司	進貨	273,723	11%	月結95天	-	-	(381,444)	(12)%	
志超蘇州公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(813,791)	99%	月結95天	-	-	1,109,986	99%	
祥豐公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(608,726)	(78)%	月結95天	-	-	828,501	68%	
志超遂寧公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(576,946)	(100)%	月結65天	-	-	560,276	100%	
江陰信捷正公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(273,723)	(100)%	月結95天	-	-	381,444	100%	
統盟公司	本公司	母公司	(銷貨)	(1,018,223)	(76)%	月結95天	-	-	1,339,225	76%	註1
統盟公司	和泰公司	統盟公司之孫公司	進貨	1,217,020	94%	月結70天	-	-	(1,185,259)	(92)%	
統盟公司	TPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(237,227)	(18)%	月結95天	-	-	306,953	17%	註1
和泰公司	統盟公司	母公司	(銷貨)	(1,217,020)	(100)%	月結70天	-	-	1,185,259	100%	
和泰公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	1,219,168	100%	月結70天	-	-	(767,476)	(100)%	
統盟無錫公司	和泰公司	聯屬公司	(銷貨)	(1,219,168)	(100)%	月結70天	-	-	767,476	100%	

註1：屬代理關係之進貨業已銷除。

註2：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	統盟公司	本公司之子公司	109,220	2.78次	-	-	75,606	-
TPT公司	本公司	母公司	3,186,457	2.80次	-	-	522,293	-
統盟公司	本公司	母公司	1,339,225	2.71次	-	-	345,821	-
統盟公司	TPT公司	聯屬公司	306,953	2.89次	-	-	75,526	-
和泰公司	統盟公司	母公司	1,185,259	3.74次	-	-	416,921	-
統盟無錫公司	和泰公司	聯屬公司	767,476	5.28次	-	-	330,017	-
志超蘇州公司	TPT公司	聯屬公司	1,109,986	2.57次	-	-	319,708	-
志超蘇州公司(註2)	江陰信捷正公司	聯屬公司	143,140	-次	-	-	6,816	-
志超蘇州公司(註3)	志超遂寧公司	聯屬公司	497,200	-次	-	-	64,636	-
志超遂寧公司	TPT公司	聯屬公司	560,276	3.79次	-	-	206,216	-
祥豐公司	TPT公司	聯屬公司	828,501	2.62次	-	-	237,362	-
江陰信捷正公司	TPT公司	聯屬公司	381,444	1.64次	-	-	113,336	-

註1：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註2：主係出售固定資產款項。

註3：主係資金貸與。

9.從事衍生性商品交易：

請詳合併財務季報表附註六(二)。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	統盟公司	1	銷貨	83,508	月結100天	1.65 %
0	本公司	統盟公司	1	應收帳款	109,220	月結100天	0.39 %
0	本公司	志超運寧公司	1	其他應收款	24,419	議定	0.09 %
0	本公司	江陰信捷正公司	1	其他應收款	18,003	議定	0.06 %
0	本公司	志昱公司	1	銷貨	58,356	月結150天	1.15 %
0	本公司	志昱公司	1	應收帳款	77,813	月結150天	0.28 %
1	志超蘇州公司	TPT公司	3	銷貨	813,791	月結95天	16.05 %
1	志超蘇州公司	TPT公司	3	應收帳款	1,109,986	月結95天	3.95 %
1	志超蘇州公司	志超運寧公司	3	其他應收款	497,200	議定	1.77 %
1	志超蘇州公司	江陰信捷正公司	3	其他應收款	143,140	議定	0.51 %
2	志超運寧公司	TPT公司	3	銷貨	576,946	月結65天	11.38 %
2	志超運寧公司	TPT公司	3	應收帳款	560,276	月結65天	2.00 %
3	統盟公司	本公司	2	銷貨	1,018,223	月結95天	20.08 %
3	統盟公司	本公司	2	應收帳款	1,339,225	月結95天	4.77 %
3	統盟公司	TPT公司	3	銷貨	237,227	月結95天	4.68 %
3	統盟公司	TPT公司	3	應收帳款	306,953	月結95天	1.09 %
4	統盟無錫公司	和泰公司	3	銷貨	1,219,160	月結70天	24.04 %
4	統盟無錫公司	和泰公司	3	應收帳款	767,476	月結70天	2.73 %
5	和泰公司	統盟公司	3	銷貨	1,217,020	月結70天	24.00 %
5	和泰公司	統盟公司	3	應收帳款	1,185,159	月結70天	4.22 %
6	祥豐公司	TPT公司	3	銷貨	608,726	月結95天	12.00 %
6	祥豐公司	TPT公司	3	應收帳款	828,501	月結95天	2.95 %
6	祥豐公司	宇環公司	3	其他應收帳款	57,114	月結60天	0.20 %
7	宇環公司	本公司	2	銷貨	21,664	月結155天	0.43 %
7	宇環公司	本公司	2	應收帳款	53,449	月結155天	0.19 %
7	宇環公司	祥豐公司	3	其他應收款	55,273	月結60天	0.20 %
7	宇環公司	志昱公司	3	銷貨	13,212	月結160天	0.26 %
7	宇環公司	志昱公司	3	應收帳款	15,017	月結160天	0.05 %
8	TPT公司	本公司	3	銷貨	2,267,260	月結65天	44.70 %
8	TPT公司	本公司	3	應收帳款	3,186,457	月結65天	11.35 %
9	江陰信捷正公司	TPT公司	3	銷貨	273,723	月結95天	5.40 %
9	江陰信捷正公司	TPT公司	3	應收帳款	381,444	月結95天	1.36 %

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其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TPT公司	SAMOA	國際貿易業務	48,757	48,757	1,500,000	100.00 %	184,074	417	8,226	(註1)
本公司	Chi Chau公司	SAMOA	一般投資業務	1,627,043	1,627,043	49,640,000	96.13 %	3,736,223	11,478	11,033	
本公司	志揚投資公司	台灣	一般投資業務	85,000	85,000	-	100.00 %	187,049	630	630	
本公司	統盟公司	台灣	生產及銷售各類 電路板	770,695	770,695	87,421,673	43.91 %	1,678,603	35,419	19,468	(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 %	356,202	(19,728)	(9,138)	(註2)
本公司	Brilliant Star公司	開曼	一般投資業務	2,125,349	2,125,349	68,126,618	97.28 %	3,257,279	(11,278)	(9,296)	(註1及2)
本公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業務	794,669	794,669	26,600,000	75.78 %	1,028,596	52	4,914	(註1及2)
本公司	Sinact公司	香港	一般投資業務	74,383	74,383	74,178,000	100.00 %	208,235	16,843	19,736	(註1及2)
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類 電路板	234,547	234,547	10,707	80.00 %	219,235	3,606	4,937	(註2)
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業務	1,661,659	1,661,659	51,628,379	100.00 %	3,879,151	11,218	11,218	
志揚投資公司	Chi Chau公司	SAMOA	一般投資業務	65,794	65,794	2,000,000	3.87 %	150,690	11,478	445	
志揚投資公司	統盟公司	台灣	生產及銷售各類 電路板	14,085	14,085	1,454,575	0.73 %	31,618	35,419	306	(註2)
統盟公司	長泰公司	SAMOA	一般投資業務	2,086,784	2,086,784	66,580,000	100.00 %	3,864,278	29,093	29,093	
長泰公司	Yang An公司	SAMOA	一般投資業務	2,069,773	2,069,773	66,060,000	100.00 %	3,775,119	29,464	29,464	
長泰公司	和泰公司	SAMOA	國際貿易業務	656	656	20,000	100.00 %	52,200	(398)	(398)	
宇環公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業務	252,297	252,297	8,500,000	24.22 %	329,598	52	13	

註1：差異係未實現出售損益。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公平價值間之差異攤銷。

註3：本表相關數字涉及外幣者，除自台灣匯出金額以歷史匯率計算外，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註4：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2(2))	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
志超蘇州公司 (註5)	生產、銷售 各類電路板	1,931,100	(二)	1,662,033	-	-	1,662,033	11,701	100.00 %	11,701	3,865,520	-
祥登中山公司	生產、銷售 各類電路板	2,188,580	(二)	2,134,660	-	-	2,134,660	(11,540)	97.28 %	(8,278)	3,208,250	-
志超運寧公司	生產、銷售 各類電路板	1,126,475	(二)	1,126,475	-	-	1,126,475	52	86.49 %	4,920	1,172,787	-
統盟無錫公司	印刷電路板 之加工製造	2,124,210	(二)	2,124,210	-	-	2,124,210	29,464	44.64 %	15,771	1,628,866	-
江陰信捷正公司 (註11)	生產、銷售 各類電路板	305,758	(二)	10,299	-	-	10,299	16,843	100.00 %	19,736	208,192	-

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 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	4,659,894	4,931,536	8,148,734
統盟公司	2,124,210	2,220,765	2,498,283
宇環公司	273,573	273,573	475,160

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - (3)其他。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，限額係以合併淨值之60%計算之。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：差異係盈餘轉增實收資本計USD8,360千元。

註6：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註7：志超科技(蘇州)有限公司係志超科技(股)公司間接投資Chi Yao Ltd.轉投資之公司。

註8：祥豐電子(中山)有限公司係志超科技(股)公司間接投資Brilliant Star Holdings Ltd.轉投資之公司。

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

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

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

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一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。

十四、部門資訊

合併公司之應報導營運部門為四部門，分為志超公司、統盟公司、宇環公司及志昱公司。志超公司、統盟公司及志昱公司，主要以經營印刷電路板製造及銷售為主，另宇環公司則以經營電子零組件及印刷電路板製造加工及買賣為主。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年1月至3月	志超公司 、志超蘇 州公司、 祥豐公司 、志超遼 寧公司及 江陰信捷 正公司	統盟公司 及統盟無 錫公司	宇環公司	志昱公司	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 4,589,159	88,698	114,418	285,967	-	(7,511)	5,070,731
部門間收入	<u>2,418,962</u>	<u>1,256,715</u>	<u>34,876</u>	<u>-</u>	<u>2,516,335</u>	<u>(6,226,888)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 7,008,121</u>	<u>1,345,413</u>	<u>149,294</u>	<u>285,967</u>	<u>2,516,335</u>	<u>(6,234,399)</u>	<u>5,070,731</u>
應報導部門損益	<u>\$ 195,646</u>	<u>35,420</u>	<u>(19,728)</u>	<u>3,606</u>	<u>29,359</u>	<u>(55,917)</u>	<u>188,386</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104年1月至3月	志超公司 、志超蘇 州公司、 祥豐公司 、志超遂 寧公司及 江陰信捷 正公司	統盟公司 及統盟無 錫公司	宇環公司	志昱公司	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 5,391,269	144,776	167,695	-	-	(50,029)	5,653,711
部門間收入	<u>2,981,522</u>	<u>1,349,223</u>	<u>33,616</u>	<u>-</u>	<u>3,121,731</u>	<u>(7,486,092)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,372,791</u>	<u>1,493,999</u>	<u>201,311</u>	<u>-</u>	<u>3,121,731</u>	<u>(7,536,121)</u>	<u>5,653,711</u>
應報導部門損益	<u>\$ 359,514</u>	<u>44,904</u>	<u>5,119</u>	<u>-</u>	<u>39,320</u>	<u>(93,765)</u>	<u>355,092</u>
應報導部門資產							
民國105年3月31日	<u>\$ 34,324,432</u>	<u>8,099,267</u>	<u>1,117,635</u>	<u>872,166</u>	<u>15,937,635</u>	<u>(32,271,625)</u>	<u>28,079,510</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 35,857,668</u>	<u>8,471,080</u>	<u>1,300,620</u>	<u>698,278</u>	<u>16,651,671</u>	<u>(33,647,157)</u>	<u>29,332,160</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 38,034,877</u>	<u>8,888,743</u>	<u>1,366,467</u>	<u>-</u>	<u>16,487,615</u>	<u>(33,072,556)</u>	<u>31,705,146</u>