

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九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市平鎮區工業二路12號  
電話：(03)469-8660

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31~32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	37~38



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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，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

會計師：



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  
民國一〇五年十一月十一日

民國一〇五年九月及一〇四年九月三十日合併資產負債表  
 志起科技股份有限公司及其子公司  
 未經核閱，未依一般公認會計準則查核

民國一〇五年九月三十日、一〇四年九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30			104.12.31			104.9.30						
	金額	%		金額	%		金額	%					
<b>資產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,832,509	25	8,209,921	28	7,851,871	26	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 5,032,361	18	6,504,396	22	7,091,913	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	799	-	124	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(十))	9,994	-	-	-	-	-
(附註六(二))							2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	31	-	1,315	-	6,518	-
1170 應收票據及帳款(附註六(三)及八)	7,357,213	27	7,226,833	25	7,702,543	26	(附註六(二))						
1200 其他應收款(附註六(三))	194,117	1	111,826	-	200,139	1	2170 應付票據及帳款	4,273,582	16	3,973,614	14	4,038,307	13
1310 存貨(附註六(四))	2,054,786	7	1,746,005	6	1,747,471	6	2200 其他應付款	2,916,731	11	2,861,824	10	2,796,093	9
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(五))	175,028	1	-	-	-	-	2230 本期所得稅負債	126,043	-	224,341	1	201,067	1
1470 其他流動資產(附註八)	772,307	2	675,159	2	733,708	2	2320 一年內到期長期負債(附註六(十二))	480,000	2	732,175	2	793,466	3
流動資產小計	17,386,759	63	17,969,868	61	18,235,732	61	2399 其他流動負債(附註六(五))	299,906	1	86,133	-	82,636	-
1600 非流動資產：							流動負債小計	13,138,648	48	14,383,798	49	15,010,000	50
1760 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	9,290,380	34	10,528,663	36	11,000,278	36	非流動負債：						
1780 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	189,786	1	193,104	1	194,211	1	2540 長期借款(附註六(十二))	2,220,000	8	1,313,520	4	1,355,444	5
1980 無形資產(附註六(九))	380,075	1	381,694	1	381,793	1	2600 其他非流動負債	90,963	-	177,045	1	112,854	-
1985 其他金融資產－非流動(附註八)	17,946	-	21,207	-	25,820	-	非流動負債小計	2,310,963	8	1,490,565	5	1,468,298	5
1995 長期預付租金(附註八)	170,131	1	178,896	1	184,313	1	負債總計	15,449,611	56	15,874,363	54	16,478,298	55
其他非流動資產－其他	81,658	-	58,728	-	38,190	-	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))						
非流動資產小計	10,129,976	37	11,362,292	39	11,824,605	39	3110 普通股股本	2,712,429	10	2,712,429	9	2,712,429	9
							3200 資本公積	2,404,140	9	2,392,439	8	2,392,439	8
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	950,625	3	841,718	3	841,718	3
							3350 未分配盈餘	3,922,526	14	4,055,084	14	3,833,477	13
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(28,541)	-	593,828	2	944,349	3
							3500 庫藏股票	(632,675)	(2)	-	-	-	-
							歸屬於母公司業主之權益合計	9,328,504	34	10,595,498	36	10,724,412	36
							36XX 非控制權益	2,738,620	10	2,862,299	10	2,857,627	9
							權益總計	12,067,124	44	13,457,797	46	13,582,039	45
							負債及權益總計	\$ 27,516,735	100	29,332,160	100	30,060,337	100
							資產總計	\$ 27,516,735	100	29,332,160	100	30,060,337	100



董事長：徐正民

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明棗



會計主管：林振昱

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
志超科技股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：(附註六(十八))								
4110 銷貨收入	\$ 6,026,992	102	6,110,292	102	16,536,053	102	17,153,211	102
4170 減：銷貨退回	6,670	-	5,750	-	18,611	-	15,764	-
4190 銷貨折讓	129,184	2	113,053	2	315,027	2	281,777	2
營業收入淨額	5,891,138	100	5,991,489	100	16,202,415	100	16,855,670	100
5110 銷貨成本(附註六(四))	5,064,890	86	5,006,869	84	14,013,512	86	14,224,287	84
營業毛利	826,248	14	984,620	16	2,188,903	14	2,631,383	16
營業費用：								
6100 推銷費用	262,578	5	285,466	5	729,208	5	751,280	5
6200 管理費用	247,545	4	262,336	4	676,708	4	694,798	4
營業費用合計	510,123	9	547,802	9	1,405,916	9	1,446,078	9
營業淨利	316,125	5	436,818	7	782,987	5	1,185,305	7
營業外收入及支出：(附註六(二十))								
7010 其他收入	26,841	-	67,338	1	116,369	1	185,163	1
7020 其他利益及損失	55,041	1	(2,702)	-	44,025	-	73,730	-
7050 財務成本	(34,835)	-	(44,028)	-	(105,597)	(1)	(135,818)	-
營業外收入及支出合計	47,047	1	20,608	1	54,797	-	123,075	1
稅前淨利	363,172	6	457,426	8	837,784	5	1,308,380	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	74,189	1	119,771	2	221,867	1	349,610	2
本期淨利	288,983	5	337,655	6	615,917	4	958,770	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	(394,456)	(7)	510,287	8	(772,429)	(5)	222,893	1
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	(394,456)	(7)	510,287	8	(772,429)	(5)	222,893	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(394,456)	(7)	510,287	8	(772,429)	(5)	222,893	1
8500 本期綜合損益總額	\$ (105,473)	(2)	847,942	14	(156,512)	(1)	1,181,663	7
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 231,157	4	298,229	5	518,835	3	858,400	5
8620 非控制權益	57,826	1	39,426	1	97,082	1	100,370	1
	\$ 288,983	5	337,655	6	615,917	4	958,770	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (87,046)	(2)	711,030	12	(103,534)	(1)	1,039,928	6
8720 非控制權益	(18,427)	-	136,912	2	(52,978)	-	141,735	1
	\$ (105,473)	(2)	847,942	14	(156,512)	(1)	1,181,663	7
每股盈餘(元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.85		1.10		1.91		3.16	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.84		1.08		1.87		3.06	

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：林振旻



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
志起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九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	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	-	-	-	858,400	-	-	-	858,400	100,370	958,770
本期其他綜合損益	-	-	-	-	181,528	-	-	181,528	41,365	222,893
本期綜合損益總額	-	-	-	858,400	181,528	-	-	1,039,928	141,735	1,181,663
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	157,915	(157,915)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(949,351)	-	-	-	(949,351)	-	(949,351)
庫藏股註銷	(37,710)	(34,785)	-	(13,964)	-	-	86,459	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,890)	(121,890)
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 2,712,429	2,392,439	841,718	3,833,477	944,349	-	-	10,724,412	2,857,627	13,582,039
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	-	-	-	518,835	-	-	-	518,835	97,082	615,917
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(622,369)	-	-	(622,369)	(150,060)	(772,429)
本期綜合損益總額	-	-	-	518,835	(622,369)	-	-	(103,534)	(52,978)	(156,512)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	108,907	(108,907)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(542,486)	-	-	-	(542,486)	-	(542,486)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(632,675)	(632,675)	-	(632,675)
實際取得或處分子公司股票價格與帳面價值差額	-	11,701	-	-	-	-	-	11,701	(11,701)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,000)	(59,000)
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 2,712,429	2,404,140	950,625	3,922,526	28,541	-	(632,675)	9,328,504	2,738,620	12,067,124



董事長：徐正民



經理人：李明暉

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：林振昱



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 837,784	1,308,380
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,051,704	1,119,685
攤銷費用	4,982	4,430
呆帳費用提列	3,405	49,219
利息費用	105,597	135,818
利息收入	(56,784)	(89,718)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	29,662	16,851
金融資產減損損失	-	6,790
減損迴轉利益	(54,193)	-
收益費損項目合計	1,084,373	1,243,075
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	(675)	-
應收帳款	(133,047)	421,061
其他應收款	(81,745)	159,750
存貨	(299,470)	179,471
其他流動資產	(97,148)	24,335
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(612,085)	784,617
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(1,284)	(12,178)
應付帳款	299,968	(407,403)
其他應付款項	(20,368)	(473,928)
其他流動負債	213,773	(106,607)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	492,089	(1,000,116)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(119,996)	(215,499)
調整項目合計	964,377	1,027,576
營運產生之現金流入	1,802,161	2,335,956
收取之利息	56,784	89,718
支付之利息	(105,597)	(136,862)
支付之所得稅	(322,882)	(378,405)
營業活動之淨現金流入	1,430,466	1,910,407

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：林振旻



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	173,801
取得不動產、廠房及設備	(649,557)	(507,491)
處分不動產、廠房及設備	78,626	16,913
取得無形資產	(3,883)	(4,525)
其他金融資產	3,261	(5,480)
其他非流動資產	38,862	22,060
長期預付租金	1,634	1,432
投資活動之淨現金流出	<u>(531,057)</u>	<u>(303,290)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,472,035)	(725,881)
應付短期票券增加	9,994	-
舉借長期借款	1,660,000	3,940,000
償還長期借款	(1,005,695)	(4,686,420)
其他非流動負債	(83,951)	26,713
現金股利	(542,486)	(949,351)
庫藏股票買回成本	(557,400)	-
非控制權益變動	<u>(59,000)</u>	<u>(121,890)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,050,573)</u>	<u>(2,516,829)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(226,248)	62,729
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,377,412)	(846,983)
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>\$ 6,832,509</u>	<u>7,851,871</u>

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：林振旻





民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
志超科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年十一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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

1. 國際財務報導解釋第二十一號「公課」

政府依法所課徵之款項，若係適用國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」，現行準則對其應認列為負債之時點未提供明確指引，依新解釋之指引，產生公課支付負債之義務事項為法規明定之啟動公課支付之活動。

合併公司預估依該解釋之規定判斷，可能改變判斷負債認列時點，惟尚待進一步分析。

2. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	戶合約之收入」	
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2014.7.24	融工具」	
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

## 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)。

##### 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		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
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 %	100 %
本公司	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	國際貿易業務	100 %	100 %	100 %
本公司	宇環科技(股)公司(宇環公司)	生產及銷售各類 電路板	44 %	44 %	44 %
本公司及宇環科技(股)公司	志昱科技(股)公司(志昱公司)	生產及銷售各類 電路板	47 %	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 %

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		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
長泰公司	Yang An International (Samoa) Co., Ltd.(Yang An公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %
Yang An公司	統盟(無錫)電子有限公司(統盟無錫公司)	印刷電路板之加工製造	100 %	100 %	100 %
Brilliant Star公司	祥豐電子(中山)有限公司(祥豐公司)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %
Chi Chen 公司	志超科技(遂寧)有限公司(志超遂寧公司)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %
Sinact 公司	江陰信捷正電子有限公司(江陰信捷正公司)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %
TPT公司	信翔(廈門)科技有限公司(信翔廈門公司)	銷售各類電路板	100 %	- %	- %

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。

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

本公司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。

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

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。

## 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、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。

### 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

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
庫存現金	\$ 1,015	955	887
銀行存款			
活期存款	3,086,927	4,367,427	3,756,087
定期存款	3,744,567	3,841,539	4,094,897
	\$ 6,832,509	8,209,921	7,851,871

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 799	124	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 31	1,315	6,518

按公允價值再衡量認列於損益之金額，請詳附註六(二十)。

合併公司金融工具公允價值之決定及金融工具相關之信用及匯率風險之暴險，請詳附註六(廿一)。

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，於民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列減損損失分別為零元、1,540千元、零元及6,790千元，截至民國一〇五年九月三十日止，原始投資成本已全數認列減損。

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)

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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日其他綜合損益金額分別增加或減少零元、108千元、零元及零元。

合併公司之金融工具均未有提供質押擔保之情形。

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：

105.9.30				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日
<u>衍生性金融資產—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>799</u>	USD 2,000	美金兌新台幣	105.10.07
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>31</u>	USD 324	美金兌新台幣	105.11.09~105.12.09
104.12.31				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日
<u>衍生性金融資產—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>124</u>	USD 8,712	美金兌人民幣	105.01.13~105.03.11
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
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
104.9.30				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣 別	到 期 日
<u>衍生性金融負債—流動</u>				
賣出遠期外匯	\$ 2,904	USD 5,000	美金兌人民幣	104.10.14~104.11.13
賣出遠期外匯	3,411	USD 2,093	美金兌新台幣	104.10.07~105.01.07
買入遠期外匯	<u>203</u>	USD 5,000	人民幣兌美金	104.10.29
	<u>\$ 6,518</u>			

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 110,130	84,648	59,638
應收帳款	7,808,737	7,721,497	8,210,557
其他應收款	199,509	117,764	206,640
減：備抵呆帳	(245,227)	(243,106)	(243,688)
備抵銷貨退回及折讓	(321,819)	(342,144)	(330,465)
合 計	<u>\$ 7,551,330</u>	<u>7,338,659</u>	<u>7,902,682</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
逾期30天以下	\$ 75,918	79,286	65,916
逾期30~90天	19,608	266	30,004
逾期91天以上	<u>7,730</u>	<u>184</u>	<u>139</u>
	<u>\$ 103,256</u>	<u>79,736</u>	<u>96,059</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 64,605	178,501	243,106
認列減損損失	-	3,405	3,405
外幣換算損益	-	<u>(1,284)</u>	<u>(1,284)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 64,605</u>	<u>180,622</u>	<u>245,227</u>
104年1月1日餘額	\$ -	194,067	194,067
認列減損損失	64,521	-	64,521
減損損失迴轉	-	<u>(15,302)</u>	<u>(15,302)</u>
外幣換算損益	-	<u>402</u>	<u>402</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 64,521</u>	<u>179,167</u>	<u>243,688</u>

合併公司提供部份應收帳款作為借款擔保情形，請詳附註八。

(四)存貨淨額

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
製成品	\$ 505,503	785,496	522,079
在製品	952,293	653,668	830,724
原物料	<u>596,990</u>	<u>306,841</u>	<u>394,668</u>
	<u>\$ 2,054,786</u>	<u>1,746,005</u>	<u>1,747,471</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日銷貨成本組成明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
銷售成本	\$ 5,172,832	5,173,265	14,336,763	14,708,713
存貨報廢損失	25,449	22,600	61,461	108,444
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	28,777	<u>(6,912)</u>	37,404	<u>(42,806)</u>
出售下腳及廢料收入	<u>(162,168)</u>	<u>(184,893)</u>	<u>(435,580)</u>	<u>(560,181)</u>
閒置產能損失	-	<u>2,809</u>	<u>13,464</u>	<u>10,117</u>
合 計	<u>\$ 5,064,890</u>	<u>5,006,869</u>	<u>14,013,512</u>	<u>14,224,287</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)

合併公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一〇四年一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。

### (五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇五年八月九日經董事會決議通過，出售中壢廠之不動產、廠房及設備予非關係人，並已於民國一〇五年八月十五日簽訂不動產買賣契約書，出售總價款為300,000千元，該等不動產、廠房及設備帳面價值計175,028千元，據此予以列報於待出售非流動資產，請詳附註六(七)。

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，認列54,193千元之減損迴轉利益，列報於合併綜合損益表之減損迴轉利益項下。

截至民國一〇五年九月三十日止，合併公司已預收之房地款計200,000千元，列於「其他流動負債」項下。

### (六)取得子公司

合併公司為了因應面板廠之訂單需求及現有資源之整合佈局，於民國一〇四年六月透過向非關係人收購Sinact (Hong Kong) International Co., Ltd.(以下稱簡稱Sinact (Hong Kong)公司)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(以下簡稱江陰信捷正公司)股權，收購價為美金四十萬元，Sinact (Hong Kong)公司為一家控股公司，江陰信捷正公司為一家生產及銷售各類印刷電路板公司。

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

<b>流動資產</b>	
現金及約當現金	\$ 186,363
應收帳款	136,873
存貨	46,824
其他流動資產	23,409
<b>非流動資產</b>	
不動產、廠房及設備	77,661
其他資產	2,291
<b>流動負債</b>	
短期借款	(225,151)
應付帳款	(53,329)
其他應付款	<u>(182,379)</u>
可辨認淨資產之公允價值(即收購價)	12,562
減：所取得子公司之現金及約當現金	<u>(186,363)</u>
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	<u>\$ (173,801)</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)

收購交易中所取得之應收帳款之公允價值與帳面價值趨近，於收購日尚無預期無法收回之款項。

自收購日至截至民國一〇四年九月三十日之期間，Sinact (Hong Kong)公司及江陰信捷正公司所貢獻之營業收入及本期淨利分別為62,248千元及55,191千元，若此項收購發生於民國一〇四年一月一日，管理當局估計民國一〇四年一月一日至九月三十日所貢獻之營業收入將達135,576千元，本期淨利將為77,300千元。此擬制金額無法反映實際可產生之收入及營運結果，僅作說明用途。

合併公司為了提高競爭力及策略發展所需，於民國一〇四年十一月透過向非關係人收購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，收購價為234,547千元，其於民國一〇四年十一月變更公司名稱為志昱科技股份有限公司(以下簡稱志昱公司)。志昱公司為一家製造及銷售電子零組件及印刷電路板公司。

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

流動資產	\$	359,824
非流動資產		236,372
流動負債		(232,068)
非流動負債		<u>(71,267)</u>
可辨認淨資產之公允價值		292,861
減：所取得子公司之現金及約當現金		<u>(38,912)</u>
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	\$	<u><u>253,949</u></u>

收購交易中所取得之應收帳款之公允價值與帳面價值趨近，於收購日尚無預期無法收回之款項。

自收購日至截至民國一〇四年十二月三十一日之期間，志昱公司所貢獻之營業收入為159,199千元及本期淨損為15,649千元，若此項收購發生於民國一〇四年一月一日，管理當局估計民國一〇四年一月一日至十二月三十一日所貢獻之營業收入將達1,344,026千元，本期淨損將為108,281千元。此擬制金額無法反映實際可產生之收入及營運結果，僅作說明用途。

合併公司因收購志昱公司認列之商譽如下：

移轉對價	\$	234,547
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		58,642
減：可辨認淨資產之公允價值		<u>(292,861)</u>
商譽	\$	<u><u>328</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)

(七)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九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 收 設 備	總 計
成本或認定成本：						
民國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	-	107,123	186,592	251,475	104,367	649,557
處 分	-	(5,298)	(655,342)	(92,338)	-	(752,978)
轉(出)入數	-	(70,342)	(48,533)	157,422	(99,753)	(61,206)
重分類至待出售資產	(54,786)	(263,920)	(350)	(62,245)	-	(381,301)
匯率變動之影響	-	(265,705)	(674,056)	(99,818)	(5,205)	(1,044,784)
民國105年9月30日餘額 \$	<u>212,168</u>	<u>4,805,429</u>	<u>12,321,131</u>	<u>2,095,365</u>	<u>89,807</u>	<u>19,523,900</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
合併取得	-	-	116,429	53,281	-	169,710
增 添	-	67,091	97,436	69,976	203,671	438,174
處 分	-	(3,591)	(113,353)	(53,146)	(2,978)	(173,068)
轉(出)入數	-	939	111,223	20,386	(93,984)	38,564
匯率變動之影響	-	74,502	192,168	28,334	5,613	300,617
民國104年9月30日餘額 \$	<u>266,954</u>	<u>5,095,059</u>	<u>12,868,358</u>	<u>1,936,583</u>	<u>208,201</u>	<u>20,375,155</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	-	172,914	740,601	134,871	-	1,048,386
減損損失迴轉	(8,090)	(36,223)	-	(9,880)	-	(54,193)
重分類至待出售資產	-	(153,805)	(182)	(52,286)	-	(206,273)
處 分	3,051	1,244	(564,405)	(84,580)	-	(644,690)
轉入(出)數	-	(49,314)	(13,142)	62,456	-	-
匯率變動之影響	-	(77,658)	(343,641)	(74,360)	-	(495,659)
民國105年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>1,787,022</u>	<u>6,978,126</u>	<u>1,468,372</u>	<u>-</u>	<u>10,233,520</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
合併取得	-	-	68,590	23,459	-	92,049
本期折舊	-	179,493	785,570	151,303	-	1,116,366
處 分	-	(3,591)	(94,712)	(50,487)	-	(148,790)
匯率變動之影響	-	21,093	93,742	20,938	-	135,773
民國104年9月30日餘額 \$	<u>5,039</u>	<u>1,584,245</u>	<u>6,342,188</u>	<u>1,443,405</u>	<u>-</u>	<u>9,374,877</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	\$ 261,915	3,373,707	6,353,925	448,718	90,398
民國105年9月30日	\$ 212,168	3,018,407	5,343,005	626,993	89,807	9,290,380
民國104年9月30日	\$ 261,915	3,510,814	6,526,170	493,178	208,201	11,000,278

合併公司已作為長短期借款擔保之資訊，請詳附註八。

(八)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	\$ 178,533	14,571
民國105年9月30日	\$ 178,533	11,253	189,786
民國104年9月30日	\$ 178,533	15,678	194,211

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九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四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。

(九)無形資產

帳面價值	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	商譽	\$ 368,709	368,709
電腦軟體	11,366	12,985	13,412
總計	\$ 380,075	381,694	381,793

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)

(十)應付短期票券

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應付商業本票	\$ 10,000	-	-
未攤銷折價	(6)	-	-
	<u>\$ 9,994</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 20,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.35 %</u>		

(十一)短期借款

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,943,474	6,205,607	6,808,305
擔保銀行借款	88,887	298,789	283,608
合 計	<u>\$ 5,032,361</u>	<u>6,504,396</u>	<u>7,091,913</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,828,994</u>	<u>9,423,099</u>	<u>11,969,977</u>
利率區間	<u>1.00%~4.57%</u>	<u>0.75%~2.41%</u>	<u>0.80%~2.75%</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九月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(二十)，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(九)。

有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿一)。

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。

(十二)長期借款

	<u>105.9.30</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.69%~1.89%	107~110
擔保銀行借款	新台幣	1.80%	110
			\$ 2,100,000
			600,000
			2,700,000
減：一年內到期部份			(480,000)
合 計			<u>\$ 2,220,000</u>
尚未使用額度			<u>\$ 3,290,000</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.69%~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>

104.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.75%~2.25%	104~108	\$ 1,382,668
無擔保銀行借款	美金	2.00%~2.38%	104~105	49,390
擔保銀行借款	新台幣	1.95%~2.28%	106~109	703,679
擔保銀行借款	美金	1.45%	104	13,173
				2,148,910
減：一年內到期部份				(793,466)
合計				\$ <u>1,355,444</u>
尚未使用額度				\$ <u>1,620,000</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(二十)，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)。

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

依各該借款合同規定，合併公司於借款期間內，須在年度終了及半年度時遵循特定之財務比例，如流動比例、金融負債比例及利息保障倍數等要求。截至民國一〇五年九月三十日止，合併公司帳列長期負債之借款未有違約之情事。

有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿一)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
一年內	\$ 64,768	60,132	53,116
一年至五年	81,802	98,608	92,631
五年以上	<u>5,822</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 152,392</u>	<u>158,740</u>	<u>145,747</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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為13,549千元、17,471千元、53,457千元及51,145千元。

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

2.出租人租賃

統盟公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(八)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
一年內	\$ 20,400	20,400	20,400
一年至五年	<u>28,900</u>	<u>44,200</u>	<u>49,300</u>
	<u>\$ 49,300</u>	<u>64,600</u>	<u>69,700</u>

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為5,100千元、5,100千元、15,300千元及15,300千元。

(十四)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7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>513</u>	<u>-</u>	<u>1,572</u>	<u>-</u>

## 志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本及營業費用	\$ <u>32,577</u>	\$ <u>34,665</u>	\$ <u>100,678</u>	\$ <u>123,130</u>

### (十五)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 74,189	82,162	221,867	287,377
調整前期之當期所得稅	-	37,609	-	62,233
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>74,189</u>	\$ <u>119,771</u>	\$ <u>221,867</u>	\$ <u>349,610</u>

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，本公司、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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>3,922,526</u>	\$ <u>4,055,084</u>	\$ <u>3,833,477</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>557,706</u>	\$ <u>539,441</u>	\$ <u>442,988</u>
	104年度(實際)	103年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	16.26 %	14.66 %	

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。

### (十六)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一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 1. 資本公積

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
發行股票溢價	\$ 2,384,728	2,384,728	2,384,728
實際處分子公司股權與帳面價值差額	11,701	-	-
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	805	805	805
其他	6,906	6,906	6,906
	\$ <u>2,404,140</u>	\$ <u>2,392,439</u>	\$ <u>2,392,439</u>

#### 2. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。



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。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月八日及民國一〇四年六月十二日經股東常會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，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：	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
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。

本公司分別於民國一〇五年八月九日及九月十二日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇五年八月九日至十月七日為轉讓員工而買回之庫藏股共計25,000千股。另於民國一〇五年十月十七日經董事會決議變更庫藏股買回目的作為公司債股權轉換之用。截至民國一〇五年九月三十日止，未註銷之股數共計19,682千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇五年六月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為27,124千股，收買股份金額最高限為7,046,134千元。

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

(十七)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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 231,157</u>	<u>298,229</u>	<u>518,835</u>	<u>858,400</u>

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
加權平均流通在外股數(基本)	271,064	271,243	271,064	271,243
具稀釋作用之潛在普通股員工 酬勞之影響(註)	3,318	6,149	6,580	9,512
加權平均流通在外股數(稀釋)	274,382	277,392	277,644	280,755
基本每股盈餘(元)	\$ 0.85	1.10	1.91	3.16
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.84	1.08	1.87	3.06

註：係假設員工酬勞全數以股票方式配發。

(十八)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
商品銷售	\$ 5,849,685	5,948,838	16,075,904	16,732,832
加工收入	41,453	42,651	126,511	122,838
	\$ 5,891,138	5,991,489	16,202,415	16,855,670

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司公司章程規定，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及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為44,290千元、115,933千元、111,470千元及191,556千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,858千元、23,186千元、22,294千元及38,311千元，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，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。

(二十)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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
利息收入	\$ 19,747	30,586	56,784	89,718
租金收入	7,207	7,141	23,463	28,494
其他	(113)	29,611	36,122	66,951
	\$ 26,841	67,338	116,369	185,163

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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
外幣兌換損益	\$ 10,274	37,335	26,219	110,959
處分不動產、廠房及設備	(7,082)	(10,715)	(29,662)	(16,851)
損益				
透過損益按公允價值衡量	(1,201)	(20,748)	583	(4,446)
之金融資產(負債)淨利				
益(損失)				
金融資產減損損失	-	(1,540)	-	(6,790)
減損迴轉利益	54,193	-	54,193	-
其他	(1,143)	(7,034)	(7,308)	(9,142)
	<u>\$ 55,041</u>	<u>(2,702)</u>	<u>44,025</u>	<u>73,730</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
銀行借款利息費用	\$ 34,835	44,028	105,597	135,818

(廿一)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。

105年9月30日	帳面金額	合 約					
		現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 688,887	725,542	94,418	80,406	159,434	391,284	-
無擔保銀行借款	7,043,474	7,162,860	4,400,584	1,014,343	623,693	1,124,240	-
應付短期票券	9,994	10,000	10,000	-	-	-	-
應付帳款及票據	4,273,582	4,273,582	4,262,108	11,474	-	-	-
其他應付款	2,916,731	2,916,731	2,806,377	106,975	3,379	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	(768)	72,851	72,851	-	-	-	-
流 入	-	(73,619)	(73,619)	-	-	-	-
	<u>\$ 14,931,900</u>	<u>15,087,947</u>	<u>11,572,719</u>	<u>1,213,198</u>	<u>786,506</u>	<u>1,515,524</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)

104年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 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>
104年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,000,460	1,030,062	262,086	261,789	221,596	284,591	-
無擔保銀行借款	8,240,363	8,355,297	5,887,366	1,574,129	406,277	487,525	-
應付帳款及票據	4,038,307	4,038,307	3,845,414	192,893	-	-	-
其他應付款	2,796,093	2,796,093	2,714,950	79,603	871	669	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	6,518	217,516	217,516	-	-	-	-
流 入	-	(210,998)	(210,998)	-	-	-	-
	<u>\$ 16,081,741</u>	<u>16,226,277</u>	<u>12,716,334</u>	<u>2,108,414</u>	<u>628,744</u>	<u>772,785</u>	<u>-</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：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 463,170	31.36	14,525,010	508,012	32.83	16,675,493	479,755	32.87	5,769,542
日 幣	368,697	0.31	114,628	413,739	0.27	112,827	-	-	-
人 民 幣	60,880	4.69	285,709	14,810	5.00	73,977	-	-	-
歐 元	304	35.08	10,674	409	35.88	14,664	-	-	-

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)

金融負債	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>貨幣性項目</b>									
美金	420,536	31.36	13,188,002	478,187	32.83	15,696,501	490,659	32.87	6,127,961
日幣	124,570	0.31	38,729	101,082	0.27	27,565	87,790	0.27	24,046
人民幣	58,983	4.69	276,809	11,469	5.00	57,285	-	-	-
歐元	44	35.08	1,555	-	-	-	-	-	-

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九月三十日當新台幣相對於美金、日圓、人民幣及歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少61,986千元及減少或增加15,872千元。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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為10,274千元、37,335千元、26,219千元及110,959千元。

### 3.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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：

	105.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
衍生性金融資產	\$ 799	-	799	-	799
放款及應收款					
現金及約當現金	6,832,509	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,357,213	-	-	-	-
其他應收款	194,117	-	-	-	-
受限制資產	233,653	-	-	-	-
存出保證金	17,946	-	-	-	-
小計	14,635,438	-	-	-	-
合計	\$ 14,636,237	-	799	-	799

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
衍生金融負債	\$ 31	-	31	-	31
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	7,732,361	-	-	-	-
應付短期票券	9,994	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,273,582	-	-	-	-
其他應付款	2,916,731	-	-	-	-
小計	14,932,668	-	-	-	-
合計	\$ 14,932,699	-	31	-	31
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
衍生性金融資產	\$ 124	-	124	-	124
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	-	-	-	-
受限制資產	37,142	-	-	-	-
存出保證金	21,207	-	-	-	-
小計	15,606,929	-	-	-	-
合計	\$ 15,607,053	-	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
		104.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 7,851,871	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,702,543	-	-	-	-
其他應收款	200,139	-	-	-	-
受限制資產	32,075	-	-	-	-
存出保證金	25,820	-	-	-	-
小計	15,812,448	-	-	-	-
合計	\$ 15,812,448	-	-	-	-

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)

	104.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
衍生金融負債	\$ 6,518	-	6,518	-	6,518
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	9,240,823	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,038,307	-	-	-	-
其他應付款	2,796,093	-	-	-	-
小計	16,075,223	-	-	-	-
合計	\$ 16,081,741	-	6,518	-	6,518

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非避險之衍生金融工具

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

(2.2)非衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(廿二)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。

(廿三)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

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	\$ 38,011	86,064	130,142	178,769

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、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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收帳款	長、短期借款額度	\$ 222,153	543,157	533,470
不動產、廠房及設備及投資性不動產	"	406,754	1,630,353	1,663,306
長期預付租金	"	-	13,957	14,550
受限制資產(帳列其他流動資產)	不動產買賣信託、 訴訟及海關保證金	233,653	37,142	32,075
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	17,946	21,207	25,820
		<u>\$ 880,506</u>	<u>2,245,816</u>	<u>2,269,221</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九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日為銀行借款及銀行履約保證而存出保證票據金額分別為5,945,034千元、6,055,783千元及6,905,693千元。

(二)已開立信用狀未押匯餘額：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
TWD	\$ -	10,143	9,455
JPY	28,250	86,300	86,300

(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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別認列125,556千元、138,489千元、356,238千元及357,081千元之佣金費用。

(四)合併公司於民國一〇一年四月與大陸東門外工程項目管理有限公司(以下稱東門外公司)簽訂興建遂寧廠房之土建工程合約，因東門外公司未履行合約相關約定事項，合併公司於民國一〇二年六月終止合約，東門外公司遂向四川省成都市人民法院提出訴訟索取未清餘款。截至民國一〇五年九月三十日止，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)合併公司對於委託加工事項未給付貨款，驛統股份有限公司(以下簡稱驛統公司)於民國一〇五年七月對合併公司提起爭訟，合併公司於民國一〇五年九月反訴驛統公司需賠償營業損失及因產品瑕疵而遭國外客戶求償之損失。截至報告日止，地方法院仍在審理中，合併公司已估列入帳客戶之求償損失款，且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。



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)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，雙方已達成和解，該和解業於民國一〇五年七月核准，合併公司依照和解協議金額全數認列並支付完畢。

十、重大之災害損失

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

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

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	105年7月至9月			104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	532,793	116,918	649,711	645,559	138,335	783,894
勞健保費用	32,277	4,837	37,114	37,248	8,421	45,669
退休金費用	29,272	3,818	33,090	31,050	3,615	34,665
其他員工福利費用	57,003	10,558	67,561	50,852	6,381	57,233
折舊費用	312,858	13,748	326,606	359,531	17,320	376,851
攤銷費用	613	956	1,569	753	737	1,490

功 能 別	105年1月至9月			104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	1,520,112	326,005	1,846,117	1,773,345	348,504	2,121,849
勞健保費用	103,293	15,772	119,065	103,005	18,163	121,168
退休金費用	91,740	10,510	102,250	111,783	11,347	123,130
其他員工福利費用	142,627	23,807	166,434	148,158	19,329	167,487
折舊費用	1,010,803	40,901	1,051,704	1,075,712	43,973	1,119,685
攤銷費用	2,307	2,675	4,982	2,206	2,224	4,430

## 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)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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(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	-	1,865,701	3,731,402
2	志超蘇州公司	志超遼寧公司	其他應收款一關係人	是	517,600	469,300	133,751	4.35	2	-	償還美金借款以降低匯率風險	-	無	-	746,255	1,492,511
3	祥豐公司	志超遼寧公司	其他應收款一關係人	是	517,600	469,300	251,076	4.35	2	-	償還美金借款以降低匯率風險	-	無	-	542,887	1,085,774

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 類估最近期財務 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	9,328,504	704,852	341,824	247,744	-	3.66%	9,328,504	Y		Y
0	本公司	祥豐公司	3	9,328,504	1,240,785	840,448	250,880	-	9.01%	9,328,504	Y		Y
0	本公司	志超遼寧公司	3	9,328,504	1,897,285	627,200	627,200	-	6.72%	9,328,504	Y		Y
0	本公司	江陰信捷正公司	3	9,328,504	196,950	125,440	62,720	-	1.34%	9,328,504	Y		Y
1	統盟公司	統盟無錫公司	3	3,995,302	1,161,140	1,160,225	256,475	-	29.04%	3,995,302	Y		Y
1	統盟公司	和泰公司	3	3,995,302	1,110,850	1,110,850	448,343	-	27.80%	3,995,302	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%	-	

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)

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：  
上：

單位：新台幣千元

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	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
宇環公司	志昱公司	採權益法之長期股權投資	本公司	母公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘者免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併報表時業已沖銷。

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	統盟	本公司之子公司	(銷貨)	(243,900)	(2)%	月結100天	-	-	115,185	2%	
本公司	IPT公司	本公司之子公司	進貨	7,293,948	89%	月結65天	-	-	(3,363,498)	(59)%	註1
本公司	志昱公司	本公司之子公司	(銷貨)	(104,826)	(1)%	月結160天	-	-	51,894	1%	
IPT公司	本公司	母公司	(銷貨)	(7,294,801)	(100)%	月結65天	-	-	3,363,498	100%	註1
IPT公司	志超蘇州公司	聯屬公司	進貨	2,586,462	32%	月結95天	-	-	(1,147,199)	(34)%	
IPT公司	祥豐公司	聯屬公司	進貨	1,720,970	21%	月結95天	-	-	(830,524)	(25)%	
IPT公司	志超遼寧公司	聯屬公司	進貨	2,096,562	26%	月結35天	-	-	(581,132)	(17)%	
IPT公司	江陰信捷正公司	聯屬公司	進貨	909,475	11%	月結95天	-	-	(436,098)	(13)%	
志超蘇州公司	IPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(2,586,462)	(96)%	月結95天	-	-	1,147,199	92%	
祥豐公司	IPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(1,720,970)	(70)%	月結95天	-	-	830,524	57%	
祥豐公司	信翔廈門公司	聯屬公司	(銷貨)	(121,102)	(5)%	月結180天	-	-	114,980	8%	
志超遼寧公司	IPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(2,096,562)	(99)%	月結35天	-	-	581,132	100%	
志昱公司	本公司	母公司	進貨	104,826	30%	月結160天	-	-	(51,894)	15%	
江陰信捷正公司	IPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(909,475)	(100)%	月結95天	-	-	436,098	100%	
統盟公司	本公司	母公司	(銷貨)	(3,415,559)	(76)%	月結95天	-	-	1,597,291	77%	註1
統盟公司	本公司	母公司	進貨	243,900	6%	月結100天	-	-	(115,185)	(7)%	
統盟公司	和泰公司	統盟公司之孫公司	進貨	4,046,112	94%	月結70天	-	-	(1,432,976)	(93)%	
統盟公司	IPT公司	聯屬公司	(銷貨)	(798,624)	(18)%	月結95天	-	-	371,003	18%	註1
和泰公司	統盟公司	母公司	(銷貨)	(4,046,112)	(100)%	月結70天	-	-	1,432,976	100%	
和泰公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	4,051,649	100%	月結70天	-	-	(954,520)	(100)%	
統盟無錫公司	和泰公司	聯屬公司	(銷貨)	(4,051,649)	(100)%	月結70天	-	-	954,520	100%	
信翔廈門公司	祥豐公司	聯屬公司	進貨	121,102	100%	月結180天	-	-	(114,980)	100%	

註1：屬代理關係之進貨業已銷除。

註2：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	統盟公司	母公司	115,185	2.64 次	-	-	24,137	-
TPT公司	本公司	母公司	3,363,498	2.97 次	-	-	895,822	-
統盟公司	本公司	母公司	1,597,291	2.79 次	-	-	375,263	-
統盟公司	TPT公司	聯屬公司	371,003	2.95 次	-	-	75,280	-
和泰公司	統盟公司	母公司	1,432,976	3.78 次	-	-	477,362	-
統盟無錫公司	和泰公司	聯屬公司	954,520	5.80 次	-	-	473,883	-
志超蘇州公司	TPT公司	聯屬公司	1,147,199	2.68 次	-	-	260,234	-
志超蘇州公司(註2及3)	志超遼寧公司	聯屬公司	151,588	- 次	-	-	-	-
志超遼寧公司	TPT公司	聯屬公司	581,132	4.51 次	-	-	270,672	-
祥豐公司	TPT公司	聯屬公司	830,524	2.46 次	-	-	187,298	-
祥豐公司(註3)	志超遼寧公司	聯屬公司	220,838	- 次	-	-	-	-
祥豐公司	信翔廈門公司	聯屬公司	114,980	2.68 次	-	-	-	-
江陰信捷正公司	TPT公司	聯屬公司	436,098	2.74 次	-	-	104,861	-

註1：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註2：主係出售固定資產款項。

註3：主係資金貸與。

9. 從事衍生性商品交易：

請詳合併財務季報表附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	統盟公司	1	銷貨	243,900	月結100天	1.51 %
0	本公司	統盟公司	1	應收帳款	115,185	月結100天	0.42 %
0	本公司	江陰信捷正公司	1	其他應收款	17,009	月結90天	0.06 %
0	本公司	志昱公司	1	銷貨	104,826	月結160天	0.65 %
0	本公司	志昱公司	1	應收帳款	51,894	月結160天	0.19 %
0	本公司	志超遼寧公司	1	其他應收款	10,685	議定	0.04 %
1	志超蘇州公司	TPT公司	3	銷貨	2,586,462	月結95天	15.96 %
1	志超蘇州公司	TPT公司	3	應收帳款	1,147,199	月結95天	4.17 %
1	志超蘇州公司	志超遼寧公司	3	其他應收款	151,588	議定	0.55 %
1	志超蘇州公司	江陰信捷正公司	3	其他應收款	96,596	議定	0.35 %
1	志超蘇州公司	志躍公司	3	銷貨	32,930	月結95天	0.20 %
1	志超蘇州公司	志躍公司	3	應收帳款	21,703	月結95天	0.08 %
2	志超遼寧公司	TPT公司	3	銷貨	2,096,562	月結35天	12.94 %
2	志超遼寧公司	TPT公司	3	應收帳款	581,132	月結35天	2.11 %
3	統盟無錫公司	和泰公司	3	銷貨	4,051,649	月結70天	25.01 %
3	統盟無錫公司	和泰公司	3	應收帳款	954,520	月結70天	3.47 %
4	和泰公司	統盟公司	3	銷貨	4,046,112	月結70天	24.97 %
4	和泰公司	統盟公司	3	應收帳款	1,432,976	月結70天	5.21 %
5	祥豐公司	TPT公司	3	銷貨	1,720,970	月結95天	10.62 %
5	祥豐公司	TPT公司	3	應收帳款	830,524	月結95天	3.02 %
5	祥豐公司	志超遼寧公司	3	其他應收款	220,838	議定	0.80 %
5	祥豐公司	信翔廈門公司	3	銷貨	121,102	月結180天	0.75 %
5	祥豐公司	信翔廈門公司	3	應收帳款	114,980	月結180天	0.42 %
5	祥豐公司	志昱公司	3	銷貨	28,469	月結160天	0.18 %
5	祥豐公司	志昱公司	3	應收帳款	26,680	月結160天	0.10 %

志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
6	宇環公司	本公司	2	銷貨	64,143	月結155天	0.40 %
6	宇環公司	本公司	2	應收帳款	45,343	月結155天	0.16 %
6	宇環公司	本公司	2	其他應收款	11,267	月結155天	0.04 %
6	宇環公司	志昱公司	3	銷貨	35,272	月結160天	0.22 %
6	宇環公司	志昱公司	3	應收帳款	24,071	月結160天	0.09 %
6	宇環公司	志昱公司	3	其他應收款	17,045	月結160天	0.06 %
7	TPT公司	本公司	2	銷貨	7,294,801	月結65天	45.02 %
7	TPT公司	本公司	2	應收帳款	3,363,498	月結65天	12.22 %
8	江陰信捷正公司	TPT公司	3	銷貨	909,475	月結95天	5.61 %
8	江陰信捷正公司	TPT公司	3	應收帳款	436,098	月結95天	1.58 %
9	志環公司	本公司	2	銷貨	32,998	月結95天	0.20 %
9	志環公司	本公司	2	應收帳款	21,746	月結95天	0.08 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

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

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五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：

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 %	193,003	320	23,242 (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 %	3,602,556	93,003	88,786	
本公司	志揚投資公司	台灣	一般投資業務	85,000	85,000	-	100.00 %	180,928	4,689	4,689	
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 %	1,608,547	187,842	90,327 (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 %	334,177	(406)	(10,233) (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 %	3,101,822	(13,654)	(8,730) (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 %	1,029,925	82,559	66,933 (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 %	235,229	54,939	62,537 (註1及2)	
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	72,947	234,547	2,677	20.00 %	47,002	(40,450)	(5,697) (註2)	
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業務	1,619,066	1,619,066	51,628,379	100.00 %	3,739,398	92,273	92,273	
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 %	145,284	93,003	3,602	
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 %	30,479	187,842	1,511 (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 %	3,783,071	169,263	169,263	
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 %	3,695,823	169,240	169,240	
長泰公司	和泰公司	SAMOA	國際貿易業務	656	656	20,000	100.00 %	51,099	(144)	(144)	
宇環公司	Chi Chen公司	SAMOA	一般投資業務	252,297	252,297	8,500,000	24.22 %	330,185	82,559	19,993	
宇環公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	182,572	-	8,030	60.00 %	135,554	(40,450)	(19,731) (註2)	

註1：差異係未實現出售損益。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公允價值間之差額攤銷。

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，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註4：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

## 志超科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2(2))	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
志超蘇州公司 (註5)	生產、銷售 各類電路板	1,881,600	(二)	1,619,430	-	-	1,619,430	93,448	100.00 %	92,834	3,730,658	-
祥豐中山公司	生產、銷售 各類電路板	2,132,480	(二)	2,079,942	-	-	2,079,942	(14,452)	97.28 %	(5,691)	3,053,541	-
志超遂寧公司	生產、銷售 各類電路板	1,097,600	(二)	1,097,600	-	-	1,097,600	82,558	86.49 %	75,772	1,174,415	-
統盟無錫公司	印刷電路板 之加工製造	2,069,760	(二)	2,069,760	-	-	2,069,760	169,274	44.64 %	79,528	1,594,867	-
江陰信捷正公司 (註11)	生產、銷售 各類電路板	297,920	(二)	10,035	2,509	-	12,544	54,939	100.00 %	62,536	235,187	-
信翔廈門公司(註 12)	銷售各類電 路板	15,680	(二)	-	-	-	-	(2,329)	100.00 %	(2,329)	13,384	-

#### 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	4,542,956	5,087,366	7,240,274
統盟公司	2,069,760	2,069,760	2,397,181
宇環公司	266,560	266,560	496,753

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

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

註4：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：差異係盈餘轉增資合計USD8,360千元。

註6：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

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

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

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

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

註11：江陰信捷正電子有限公司係由信邦電子股份有限公司經由Sinaect (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。

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

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五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。

### 十四、部門資訊

合併公司之應報導營運部門為二部門，分為志超公司及統盟公司。志超公司及統盟公司，主要以經營印刷電路板製造及銷售為主。

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六月起進行組織部門調整致部門劃分基礎與民國一〇五年第一季合併財務季報告不同，調整後應報導部門及其營運如下：

	志超公司、 志超蘇州公司、 祥豐公司、 志超遂寧公司及 江陰信捷正公司	統盟公司及 統盟無錫公司	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
<u>105年7月至9月</u>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,273,872	97,480	1,177,868	(658,082)	5,891,138
部門間收入	<u>3,007,530</u>	<u>1,536,076</u>	<u>2,274,839</u>	<u>(6,818,445)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,281,402</u>	<u>1,633,556</u>	<u>3,452,707</u>	<u>(7,476,527)</u>	<u>5,891,138</u>
應報導部門損益	<u>\$ (349,063)</u>	<u>82,482</u>	<u>165,374</u>	<u>390,190</u>	<u>288,983</u>
<u>104年7月至9月</u>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,724,240	86,873	180,376	-	5,991,489
部門間收入	<u>2,957,858</u>	<u>1,502,185</u>	<u>3,255,936</u>	<u>(7,715,979)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,682,098</u>	<u>1,589,058</u>	<u>3,436,312</u>	<u>(7,715,979)</u>	<u>5,991,489</u>
應報導部門損益	<u>\$ 370,896</u>	<u>58,311</u>	<u>32,615</u>	<u>(124,167)</u>	<u>337,655</u>
<u>105年1月至9月</u>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 14,616,921	261,312	2,004,352	(680,170)	16,202,415
部門間收入	<u>7,856,373</u>	<u>4,217,398</u>	<u>7,446,940</u>	<u>(19,520,711)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 22,473,294</u>	<u>4,478,710</u>	<u>9,451,292</u>	<u>(20,200,881)</u>	<u>16,202,415</u>
應報導部門損益	<u>\$ -</u>	<u>187,842</u>	<u>257,914</u>	<u>170,161</u>	<u>615,917</u>
<u>104年1月至9月</u>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 16,010,509	320,863	524,298	-	16,855,670
部門間收入	<u>8,683,841</u>	<u>4,178,589</u>	<u>9,288,653</u>	<u>(22,151,083)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 24,694,350</u>	<u>4,499,452</u>	<u>9,812,951</u>	<u>(22,151,083)</u>	<u>16,855,670</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,069,207</u>	<u>159,178</u>	<u>196,161</u>	<u>(465,776)</u>	<u>958,770</u>
應報導部門資產					
民國105年9月30日	<u>\$ 33,389,453</u>	<u>8,050,626</u>	<u>18,814,901</u>	<u>(32,738,245)</u>	<u>27,516,735</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 35,857,668</u>	<u>8,471,080</u>	<u>18,650,569</u>	<u>(33,647,157)</u>	<u>29,332,160</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 36,519,245</u>	<u>8,578,897</u>	<u>17,865,138</u>	<u>(32,902,943)</u>	<u>30,060,337</u>

1000