

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
民國一一〇年及一〇九年第三季

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	9~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~35
(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	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~41
2.轉投資事業相關資訊	41~42
3.大陸投資資訊	42~43
4.主要股東資訊	43
(十四)部門資訊	43



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

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一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九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
江忠儀



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年十一月十一日

民國一〇九年及一〇九年九月三十日經核閱，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

民國一〇九年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

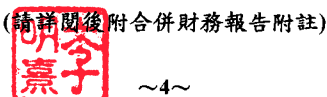
單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30			110.9.30		109.12.31		109.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,763,068	24	9,991,196	32	8,707,180	2100	短期借款(附註六(十四))	\$ 5,531,648	18	2,535,372	8	3,310,711	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	10,134	-	52,445	-	51,079	2111	應付短期票券(附註六(十三))	99,981	-	29,973	-	-	-	
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))	11,616,569	37	9,519,951	30	9,512,563	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	788	-	1,963	-	2,479	-	
1200	其他應收款(附註六(五))	260,311	1	264,420	1	204,307	2170	應付票據及應付帳款	5,243,458	17	4,190,290	13	3,748,397	12	
1310	存貨(附註六(六))	3,107,128	10	2,431,052	8	2,226,279	2200	其他應付款	3,447,637	11	3,364,639	11	3,221,531	11	
1460	待出售非流動資產(附註六(七))	181,440	1	-	-	-	2230	本期所得稅負債	420,230	1	589,183	2	484,348	2	
1470	其他流動資產(附註六(十二)及八)	297,491	1	738,277	2	637,384	2250	負債準備—流動(附註六(十八))	230,659	1	287,701	1	324,074	1	
	流動資產小計	<u>23,236,141</u>	<u>74</u>	<u>22,997,341</u>	<u>73</u>	<u>21,338,792</u>	<u>70</u>	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十六))	500,597	1	1,745,535	6	2,011,860	7
非流動資產：															
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))	5,085	-	-	-	310,864	1	2365	退款負債—流動(附註六(十五))	376,330	1	320,223	1	302,005	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	7,309,401	23	7,524,906	24	7,501,624	25	2280	租賃負債—流動(附註六(十七))	34,244	-	29,756	-	32,008	-
1755	使用權資產(附註六(九))	291,882	1	261,085	1	265,403	1	2399	其他流動負債	23,610	-	44,119	-	36,190	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	-	-	182,651	1	183,105	1		流動負債小計	<u>15,909,182</u>	<u>50</u>	<u>13,138,754</u>	<u>42</u>	<u>13,473,603</u>	<u>45</u>
1780	無形資產(附註六(十一))	377,024	1	376,586	1	376,042	1	2540	長期借款(附註六(十六))	1,826,911	6	4,993,865	16	4,269,793	14
1980	其他金融資產—非流動(附註六(十二)及八)	32,408	-	24,666	-	162,279	1	2580	租賃負債—非流動(附註六(十七))	50,731	-	45,348	-	49,227	-
1995	其他非流動資產(附註六(十二))	142,773	1	77,751	-	74,921	-	2600	其他非流動負債	234,632	1	239,148	1	118,381	-
	非流動資產小計	<u>8,158,573</u>	<u>26</u>	<u>8,447,645</u>	<u>27</u>	<u>8,874,238</u>	<u>30</u>		非流動負債小計	<u>2,112,274</u>	<u>7</u>	<u>5,278,361</u>	<u>17</u>	<u>4,437,401</u>	<u>14</u>
	資產總計	<u>\$ 31,394,714</u>	<u>100</u>	<u>31,444,986</u>	<u>100</u>	<u>30,213,030</u>	<u>100</u>		負債總計	<u>18,021,456</u>	<u>57</u>	<u>18,417,115</u>	<u>59</u>	<u>17,911,004</u>	<u>59</u>
負債及權益															
流動負債：															
非流動負債：															
歸屬母公司業主之權益：(附註六(廿一))															
3110	普通股股本	2,712,425	9	2,712,425	9	2,712,425	9	3110	普通股本	2,712,425	9	2,712,425	9	2,712,425	9
3200	資本公積	3,177,174	10	3,119,032	10	3,119,032	10	3200	資本公積	3,177,174	10	3,119,032	10	3,119,032	10
保留盈餘：															
3310	法定盈餘公積	1,504,059	5	1,308,160	4	1,308,160	4	3310	法定盈餘公積	1,504,059	5	1,308,160	4	1,308,160	4
3320	特別盈餘公積	875,898	3	1,133,730	3	1,133,730	4	3320	特別盈餘公積	875,898	3	1,133,730	3	1,133,730	4
3350	未分配盈餘	5,902,786	19	5,463,917	17	5,118,457	17	3350	未分配盈餘	5,902,786	19	5,463,917	17	5,118,457	17
其他權益：															
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,142,454)	(4)	(866,764)	(3)	(1,242,328)	(4)	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,142,454)	(4)	(866,764)	(3)	(1,242,328)	(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	(6,887)	-	(9,135)	-	17,390	-	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	(6,887)	-	(9,135)	-	17,390	-
3500	庫藏股票	(226,026)	(1)	(328,049)	(1)	(328,049)	(1)	3500	庫藏股票	(226,026)	(1)	(328,049)	(1)	(328,049)	(1)
	股東權益小計	<u>12,796,975</u>	<u>41</u>	<u>12,533,316</u>	<u>39</u>	<u>11,838,817</u>	<u>39</u>		股東權益小計	<u>12,796,975</u>	<u>41</u>	<u>12,533,316</u>	<u>39</u>	<u>11,838,817</u>	<u>39</u>
36XX	非控制權益	576,283	2	494,555	2	463,209	2	36XX	非控制權益	576,283	2	494,555	2	463,209	2
	權益總計	<u>13,373,258</u>	<u>43</u>	<u>13,027,871</u>	<u>41</u>	<u>12,302,026</u>	<u>41</u>		權益總計	<u>13,373,258</u>	<u>43</u>	<u>13,027,871</u>	<u>41</u>	<u>12,302,026</u>	<u>41</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 31,394,714</u>	<u>100</u>	<u>31,444,986</u>	<u>100</u>	<u>30,213,030</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 31,394,714</u>	<u>100</u>	<u>31,444,986</u>	<u>100</u>	<u>30,213,030</u>	<u>100</u>

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

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿四))	\$ 7,404,346	100	6,160,386	100	20,318,566	100	16,830,491	100
5110 銷貨成本(附註六(六))	6,261,302	85	5,163,361	84	17,140,365	84	14,474,960	86
營業毛利	1,143,044	15	997,025	16	3,178,201	16	2,355,531	14
營業費用：								
6100 推銷費用	245,083	3	222,722	4	632,845	3	640,086	4
6200 管理費用	250,907	3	258,797	4	792,655	4	697,245	4
6450 預期信用減損損失(利益)	2,910	-	(48,312)	(1)	5,957	-	(44,548)	-
營業費用合計	498,900	6	433,207	7	1,431,457	7	1,292,783	8
營業淨利	644,144	9	563,818	9	1,746,744	9	1,062,748	6
營業外收入及支出：(附註六(廿六))								
7100 利息收入	30,437	-	35,410	-	105,945	-	103,219	-
7010 其他收入	27,283	-	36,316	1	71,683	-	80,164	-
7020 其他利益及損失	3,671	-	(49,692)	(1)	(8,478)	-	1,066,377	7
7050 財務成本	(20,195)	-	(27,012)	-	(69,670)	-	(98,624)	-
營業外收入及支出合計	41,196	-	(4,978)	-	99,480	-	1,151,136	7
7900 稅前淨利	685,340	9	558,840	9	1,846,224	9	2,213,884	13
7951 減：所得稅費用(附註六(二十))	232,433	3	174,401	3	508,858	3	631,189	4
本期淨利	452,907	6	384,439	6	1,337,366	6	1,582,695	9
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	(123)	-	26,525	-	5,085	-	26,525	-
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	(123)	-	26,525	-	5,085	-	26,525	-
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	(16,883)	-	276,186	5	(281,937)	(1)	(120,241)	-
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	(16,883)	-	276,186	5	(281,937)	(1)	(120,241)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(17,006)	-	302,711	5	(276,852)	(1)	(93,716)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 435,901	6	687,150	11	1,060,514	5	1,488,979	9
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 432,611	6	388,236	6	1,294,308	6	1,613,535	9
8620 非控制權益	20,296	-	(3,797)	-	43,058	-	(30,840)	-
	\$ 452,907	6	384,439	6	1,337,366	6	1,582,695	9
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 416,048	6	685,022	11	1,020,866	5	1,522,327	9
8720 非控制權益	19,853	-	2,128	-	39,648	-	(33,348)	-
	\$ 435,901	6	687,150	11	1,060,514	5	1,488,979	9
基本每股盈餘(元)(附註六(廿三))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.64		1.49		4.94		6.10	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.61		1.44		4.80		5.88	

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

民國一〇九年及一〇九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

	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			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,712,425	3,119,032	1,208,728	548,401	4,854,987	(1,124,595)	(9,135)	(62,920)	11,246,923	496,557	11,743,480
本期淨利	-	-	-	-	1,613,535	-	-	-	1,613,535	(30,840)	1,582,695
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(117,733)	26,525	-	(91,208)	(2,508)	(93,716)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,613,535	(117,733)	26,525	-	1,522,327	(33,348)	1,488,979
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	99,432	-	(99,432)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	585,329	(585,329)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(665,301)	-	-	-	(665,301)	-	(665,301)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(328,049)	(328,049)	-	(328,049)
庫藏股轉換	-	-	-	-	(3)	-	-	62,920	62,917	-	62,917
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 2,712,425	3,119,032	1,308,160	1,133,730	5,118,457	(1,242,328)	17,390	(328,049)	11,838,817	463,209	12,302,026
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 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

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

合併現金流量表

民國一〇一〇年及一〇一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,846,224	2,213,884
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	877,544	925,646
攤銷費用	4,067	3,236
預期信用減損損失(迴轉利益)	5,957	(44,548)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(9,346)	(48,600)
利息費用	69,670	98,624
利息收入	(105,945)	(103,219)
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	28,254	10,732
處分待出售非流動資產利益	-	(1,141,618)
其他	-	(172)
收益費損項目合計	928,358	(299,919)
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	52,445	14,173
應收票據及帳款	(2,102,225)	(1,353,493)
其他應收款	7,073	(16,335)
存貨	(672,117)	54,720
其他流動資產	(24,647)	137,991
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,739,471)	(1,162,944)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(1,963)	(16)
應付票據及帳款	1,053,168	468,076
其他應付款	57,279	32,188
退款負債-流動	56,107	39,959
其他流動負債	(20,540)	7,521
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,144,051	547,728
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,595,420)	(615,216)
調整項目合計	(667,062)	(915,135)
營運產生之現金流入	1,179,162	1,298,749
收取之利息	111,980	110,967
支付之利息	(79,881)	(132,049)
支付之所得稅	(683,014)	(391,764)
營業活動之淨現金流入	528,247	885,903
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(284,339)
處分待出售非流動資產	-	1,190,900
取得不動產、廠房及設備	(733,314)	(680,557)
處分不動產、廠房及設備	6,429	18,650
取得無形資產	(4,622)	(1,873)
其他金融資產	457,691	(575,243)
其他非流動資產	(98,419)	(6,011)
負債準備	(57,042)	(25,758)
投資活動之淨現金流出	(429,277)	(364,231)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	2,996,276	387,641
應付短期票券	70,008	-
舉借長期借款	1,270,000	1,530,000
償還長期借款	(5,681,892)	(1,069,808)
租賃本金償還	(28,689)	(24,612)
其他非流動負債	7,787	(921)
發放現金股利	(914,349)	(665,301)
庫藏股票買回成本	-	(328,049)
員工購買庫藏股	102,008	62,917
非控制權益變動	39,057	-
籌資活動之淨現金流出	(2,139,794)	(108,133)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(187,304)	(61,571)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,228,128)	351,968
期初現金及約當現金餘額	9,991,196	8,355,212
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,763,068	8,707,180

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明燾



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
民國一一〇年及一〇九年第三季
(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一一〇年十一月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一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」

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
國際會計準則第12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」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	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
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			110.9.30	109.12.31	109.9.30
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 %
本公司	志揚投資有限公司(志揚公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %
本公司	Brilliant Star Holdings Ltd.(Brilliant Star公司)	一般投資業務	97 %	97 %	97 %
本公司	Sinact (Hong Kong) International Company Limited. (Sinact公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %
本公司	TPT International Co., Ltd.(TPT公 司)	一般投資業務	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 %	44 %	44 %
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 %

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		
			110.9.30	109.12.31	109.9.30
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 %	100 %	100 %
TPT公司	信翔(廈門)科技有限公司(信翔廈門公司)	銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %
本公司、統盟公司及志揚公司	Chi Chau (Thailand) Co., Ltd.(志超泰國公司)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	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。

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%。

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)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)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

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

庫存現金	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
	\$ 679	949	613
銀行存款			
活期存款	6,225,069	8,027,414	6,274,344
定期存款	<u>1,537,320</u>	<u>1,962,833</u>	<u>2,432,223</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 7,763,068</u>	<u>9,991,196</u>	<u>8,707,180</u>

合併公司金融資產及負債之匯率暴險及敏感度分析揭露，請詳附註六(廿七)。

合併公司之現金及約當現金均未有提供質押擔保之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

透過損益按公允價值衡量之金融資產：	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
非避險之衍生工具	<u>\$ 10,134</u>	<u>52,445</u>	<u>51,079</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非避險之衍生工具	<u>\$ 788</u>	<u>1,963</u>	<u>2,479</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司金融工具公允價值之決定及金融工具相關之信用及匯率風險之暴險，請詳附註六(廿七)。

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：

110.9.30				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</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
109.12.31				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,409</u>	USD 7,000	美金兌新台幣	110.01.08~110.03.10
賣出遠期外匯	\$ <u>51,036</u>	USD 83,900	美金兌人民幣	110.01.05~110.04.26
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,589</u>	USD 8,000	美金兌新台幣	110.01.08~110.03.10
賣出遠期外匯	\$ <u>374</u>	USD 7,600	美金兌人民幣	110.01.18~110.04.25
109.9.30				
	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,339</u>	USD 5,000	美金兌新台幣	109.10.07~109.11.06
賣出遠期外匯	\$ <u>49,740</u>	USD 86,500	美金兌人民幣	109.10.09~110.03.24
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>344</u>	USD 3,000	美金兌新台幣	109.10.07~109.11.06
賣出遠期外匯	\$ <u>2,135</u>	USD 13,000	美金兌人民幣	109.11.06~110.03.24

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>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</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	\$ 5,085	-	-
國內上市(櫃)公司股票	-	-	310,864
合 計	<u>\$ 5,085</u>	<u>-</u>	<u>310,864</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。

合併公司民國一一〇年及一〇九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.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿七)。

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>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據	\$ 678,072	648,064	622,084
應收帳款	11,088,692	9,020,392	9,065,460
減：備抵損失	(150,195)	(148,505)	(174,981)
合 計	<u>\$ 11,616,569</u>	<u>9,519,951</u>	<u>9,512,563</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>110.9.30</u>		
	<u>應收票據及 應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	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	\$ 9,606,291	0.00%~15.72%	115,397
逾期30天以下	32,961	0.00%~100.00%	4,539
逾期31-90天	3,326	0.00%~100.00%	2,691
逾期91天以上	25,878	100.00%	25,878
	<u>\$ 9,668,456</u>		<u>148,505</u>

	109.9.30		
	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	\$ 9,563,243	0.00%~15.72%	128,791
逾期30天以下	90,552	0.00%~100.00%	23,472
逾期31-90天	12,840	0.00%~100.00%	1,809
逾期91天以上	20,909	100.00%	20,909
	<u>\$ 9,687,544</u>		<u>174,981</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 148,505	398,201
認列之減損損失(迴轉利益)	5,957	(44,548)
無法收回而沖銷金額	(3,917)	(178,333)
外幣換算損益	(350)	(339)
期末餘額	<u>\$ 150,195</u>	<u>174,981</u>

合併公司應收票據及應收帳款之信用及匯率風險，請詳附註六(廿七)。

合併公司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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他應收款	\$ 264,985	269,094	208,981
減：備抵損失	(4,674)	(4,674)	(4,674)
合計	<u>\$ 260,311</u>	<u>264,420</u>	<u>204,307</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 4,674	5,247
無法收回而沖銷金額	-	(567)
外幣換算損益	-	(6)
期末餘額	<u>\$ 4,674</u>	<u>4,674</u>

合併公司評估民國一一〇年及一〇九年九月三十日之其他應收款皆無逾期之情形。其信用及匯率風險資訊，請詳附註六(廿七)。

合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(六)存 貨

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
製成品	\$ 880,067	792,380	667,868
在製品	1,573,121	1,092,680	1,095,652
原物料	<u>653,940</u>	<u>545,992</u>	<u>462,759</u>
合計	<u>\$ 3,107,128</u>	<u>2,431,052</u>	<u>2,226,279</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
銷售成本	\$ 6,497,862	5,323,247	17,896,602	14,833,264
存貨報廢損失	26,514	5,388	36,923	15,294
存貨跌價及呆滯損失	56,500	30,735	87,952	86,874
出售下腳及廢料收入	<u>(319,574)</u>	<u>(196,009)</u>	<u>(881,112)</u>	<u>(460,472)</u>
合計	<u>\$ 6,261,302</u>	<u>5,163,361</u>	<u>17,140,365</u>	<u>14,474,960</u>

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。

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
投資性不動產	<u>\$ 181,440</u>	<u>-</u>	<u>-</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)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國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>
民國109年1月1日餘額	\$ 202,597	4,821,870	11,263,411	1,218,808	191,850	17,698,536
增添	-	135,098	40,895	45,168	103,453	324,614
處分	-	(795)	(21,932)	(75,073)	-	(97,800)
轉(出)入數	-	5,344	38,043	89,387	(142,652)	(9,878)
匯率變動之影響	-	(33,521)	(71,185)	(9,719)	(181)	(114,606)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 202,597</u>	<u>4,927,996</u>	<u>11,249,232</u>	<u>1,268,571</u>	<u>152,470</u>	<u>17,800,866</u>
折舊及減損損失：						
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>
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,821,092	6,871,340	833,727	-	9,526,159
本期折舊	-	173,022	611,133	112,309	-	896,464
處分	-	(795)	(9,790)	(57,833)	-	(68,418)
轉(出)入數	-	-	(2,715)	2,715	-	-
匯率變動之影響	-	(10,902)	(38,273)	(5,788)	-	(54,963)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,982,417</u>	<u>7,431,695</u>	<u>885,130</u>	<u>-</u>	<u>10,299,242</u>
帳面價值						
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>
民國109年1月1日	<u>\$ 202,597</u>	<u>3,000,778</u>	<u>4,392,071</u>	<u>385,081</u>	<u>191,850</u>	<u>8,172,377</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 202,597</u>	<u>2,945,579</u>	<u>3,817,537</u>	<u>383,441</u>	<u>152,470</u>	<u>7,501,624</u>

子公司一統盟無錫公司將民國一〇九年第一季取得設備補助款予以遞延，減除該補助以計算相關設備之帳面價值，並透過減少之折舊費用，於該設備耐用年限內將補助認列於損益。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、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	(2,261)	(514)	(55)	(2,830)
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>
民國109年1月1日餘額	\$ 241,455	59,580	3,482	304,517
增添	-	36,906	2,496	39,402
本期除列	-	(12,893)	(678)	(13,571)
匯率變動之影響	(1,130)	(237)	(8)	(1,375)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 240,325</u>	<u>83,356</u>	<u>5,292</u>	<u>328,973</u>
折舊：				
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	(414)	(265)	(30)	(709)
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>
民國109年1月1日餘額	\$ 24,771	22,339	1,664	48,774
提列折舊	4,384	21,935	1,501	27,820
本期除列	-	(12,093)	(678)	(12,771)
匯率變動之影響	(170)	(76)	(7)	(253)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 28,985</u>	<u>32,105</u>	<u>2,480</u>	<u>63,570</u>
帳面價值				
民國110年9月30日	<u>\$ 232,256</u>	<u>58,567</u>	<u>1,059</u>	<u>291,882</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 211,340</u>	<u>51,251</u>	<u>2,812</u>	<u>265,403</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>
民國109年1月1日	\$ <u>178,533</u>	<u>5,934</u>	<u>184,467</u>
民國109年9月30日	\$ <u>178,533</u>	<u>4,572</u>	<u>183,105</u>

原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。另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，故將該等資產轉列待出售非流動資產，請詳附註(七)。

本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司已作為借款擔保之明細，請詳附註八。

(十一)無形資產

帳面價值	110.9.30	109.12.31	109.9.30
商譽	\$ 368,709	368,709	368,709
電腦軟體及其他	<u>8,315</u>	<u>7,877</u>	<u>7,333</u>
總計	\$ <u>377,024</u>	<u>376,586</u>	<u>376,042</u>

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十一)。

(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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他金融資產－流動	\$ 86,158	580,913	435,021
其他金融資產－非流動	32,408	24,666	162,279
其他流動資產	211,333	157,364	202,363
其他非流動資產	<u>142,773</u>	<u>77,751</u>	<u>74,921</u>
合計	\$ <u>472,672</u>	<u>840,694</u>	<u>874,584</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他金融資產主係存出保證金、不符合約當現金定義之定期存單及受限制銀行存款。

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。

(十三)應付短期票券

		110.9.30	
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
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>

		109.12.31	
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	兆豐票券金融股份 有限公司	1.29%	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			(27)
合 計			<u>\$ 29,973</u>

合併公司之應付短期票券未有資產設定質押之擔保情形。

(十四)短期借款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 5,531,648</u>	<u>2,535,372</u>	<u>3,310,711</u>
尚未使用額度	<u>\$ 8,237,267</u>	<u>8,362,916</u>	<u>7,378,633</u>
利率區間	<u>0.48%~1.10%</u>	<u>0.52%~1.60%</u>	<u>0.57%~1.65%</u>

合併公司之短期借款未有資產設定抵押之擔保情形。

(十五)退款負債－流動

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
退款負債－流動	<u>\$ 376,330</u>	<u>320,223</u>	<u>302,005</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

110.9.30				
	幣別	利率區間	到期日	金額
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	<u>920,040</u>
				2,327,508
減：一年內到期部分				<u>(500,597)</u>
合計				<u><u>\$ 1,826,911</u></u>
尚未使用額度				<u><u>\$ 240,000</u></u>

109.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.11%~1.70%	110.01.08~114.12.25	\$ 6,387,440
擔保銀行借款	新台幣	1.19%~1.39%	110.02.16~114.09.25	<u>351,960</u>
				6,739,400
減：一年內到期部分				<u>(1,745,535)</u>
合計				<u><u>\$ 4,993,865</u></u>
尚未使用額度				<u><u>\$ 600,000</u></u>

109.9.30				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.11%~1.90%	109.12.08~113.07.22	\$ 5,970,943
擔保銀行借款	新台幣	1.19%~1.39%	110.02.16~114.09.25	<u>310,710</u>
				6,281,653
減：一年內到期部分				<u>(2,011,860)</u>
合計				<u><u>\$ 4,269,793</u></u>
尚未使用額度				<u><u>\$ 1,470,000</u></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。

合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿七)。

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
流動	<u>\$ 34,244</u>	<u>29,756</u>	<u>32,008</u>
非流動	<u>\$ 50,731</u>	<u>45,348</u>	<u>49,227</u>

到期分析請詳附註六(廿七)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：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>514</u>	<u>401</u>	<u>1,458</u>	<u>1,116</u>
短期租賃費用	\$ <u>3,234</u>	<u>2,943</u>	<u>9,814</u>	<u>8,137</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>341</u>	<u>135</u>	<u>1,027</u>	<u>386</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他收益)	\$ <u>-</u>	<u>90</u>	<u>-</u>	<u>172</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>40,988</u>	<u>34,251</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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
廠址復原	\$ <u>230,659</u>	<u>287,701</u>	<u>324,074</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。

(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一〇九年及一〇八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：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
營業成本	\$ <u>131</u>	<u>144</u>	<u>393</u>	<u>430</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>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
國內合併公司	\$ 4,403	4,975	12,897	14,577
國外合併公司	31,911	25,388	91,498	63,791
	<u>\$ 36,314</u>	<u>30,363</u>	<u>104,395</u>	<u>78,368</u>

(二十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 252,726	161,702	531,887	614,975
調整前期之當期所得稅	(4)	1	91	3,166
	<u>252,722</u>	<u>161,703</u>	<u>531,978</u>	<u>618,141</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(19,449)	(282)	(11,325)	68
虧損扣抵	(840)	-	(11,795)	-
其他	-	12,980	-	12,980
	<u>(20,289)</u>	<u>12,698</u>	<u>(23,120)</u>	<u>13,048</u>
所得稅費用	<u>\$ 232,433</u>	<u>174,401</u>	<u>508,858</u>	<u>631,189</u>

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一〇八年度，志昱公司核定至民國一〇六年度。

(廿一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.資本公積

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,384,724	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	58,142	-	-
其他	6,906	6,906	6,906
	<u>\$ 3,177,174</u>	<u>3,119,032</u>	<u>3,119,032</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.保留盈餘

盈餘分配

本公司於民國一一〇年四月二十日及一〇九年四月二十三日分別經董事會決議民國一〇九年度及一〇八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：

	109年度		108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>914,349</u>	2.55	<u>665,301</u>

3.庫藏股

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

本公司董事會於民國一〇九年三月二十三日決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇九年三月二十五日至五月十三日間為轉讓員工買回庫藏股10,000千股。另於民國一一〇年四月二十日經董事會決議，轉讓3,110千股予員工，相關資訊請詳附註六(廿一)。

截至民國一一〇年九月三十日止，未轉讓或註銷之股數共計6,890千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國一一〇年九月三十日止買回庫藏股票股數及買回金額皆符合規定。

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

4.其他權益

	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 實現評價損益	非控制權益
民國110年1月1日	\$ (866,764)	(9,135)	494,555
本年度淨利	-	-	43,058
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(275,690)	-	(6,247)
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	-	2,248	2,837
對子公司所有權益權益變動	-	-	3,023
子公司增資非控制權益參與	-	-	39,057
民國110年9月30日餘額	<u>\$ (1,142,454)</u>	<u>(6,887)</u>	<u>576,283</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 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 實現評價損益	非控制權益
民國109年1月1日	\$ (1,124,595)	(9,135)	496,557
本年度淨利	-	-	(30,840)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(117,733)	-	(2,508)
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	-	26,525	-
民國109年9月30日餘額	\$ (1,242,328)	17,390	463,209

(廿二)股份基礎給付

合併公司截至民國一一〇年九月三十日止，計有下列二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 與員工認購
給與日	110.04.20	110.05.27
給與數量	3,110,000股	3,000,000股
既得條件	立即既得	立即既得

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	-
給與日股價	52.70	3.43
執行價格	32.80	10
預期波動率(%)	28.25%	41.72%
認股權存續期間(天)	87天	62天
無風險利率(%)	0.12%	0.13%

2.庫藏股轉讓員工之相關資訊

	110年1月至9月	
	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	3,110
本期執行數量	32.80	(3,110)
9月30日待轉讓數量	-	-

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.員工費用

	<u>110年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	\$ -	58,157
因現金增資保留予員工認購所產生之費用	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>58,157</u>

(廿三)每股盈餘

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期 淨利	\$ <u>432,611</u>	<u>388,236</u>	<u>1,294,308</u>	<u>1,613,535</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	<u>263,845</u>	<u>261,242</u>	<u>262,120</u>	<u>264,341</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.64</u>	<u>1.49</u>	<u>4.94</u>	<u>6.10</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期 淨利	\$ <u>432,611</u>	<u>388,236</u>	<u>1,294,308</u>	<u>1,613,535</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	263,845	261,242	262,120	264,341
一員工酬勞之影響	<u>5,514</u>	<u>7,605</u>	<u>7,535</u>	<u>10,077</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)(調 整稀釋性潛在普通 股影響數後)	<u>269,359</u>	<u>268,847</u>	<u>269,655</u>	<u>274,418</u>
	\$ <u>1.61</u>	<u>1.44</u>	<u>4.80</u>	<u>5.88</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
主要地區市場：				
中國	\$ 4,671,165	4,388,987	13,171,422	11,479,544
臺灣	961,837	571,836	2,685,514	1,889,297
新加坡	944,620	496,824	2,161,239	1,425,106
韓國	331,445	237,692	937,900	778,971
香港	221,798	188,184	622,793	769,592
其他國家	<u>273,481</u>	<u>276,863</u>	<u>739,698</u>	<u>487,981</u>
	<u>\$ 7,404,346</u>	<u>6,160,386</u>	<u>20,318,566</u>	<u>16,830,491</u>
主要產品/勞務				
印刷電路板	\$ 7,376,026	6,149,100	20,226,198	16,809,329
加工收入及其他	<u>28,320</u>	<u>11,286</u>	<u>92,368</u>	<u>21,162</u>
	<u>\$ 7,404,346</u>	<u>6,160,386</u>	<u>20,318,566</u>	<u>16,830,491</u>

2.合約餘額

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 11,766,764	9,668,456	9,687,544
減：備抵損失	<u>(150,195)</u>	<u>(148,505)</u>	<u>(174,981)</u>
合計	<u>\$ 11,616,569</u>	<u>9,519,951</u>	<u>9,512,563</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)。

(廿五)員工及董事酬勞

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

本公司員工及董事酬勞估列金額如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 94,324	73,342	257,792	298,131
董事酬勞	<u>18,864</u>	<u>14,668</u>	<u>51,558</u>	<u>59,626</u>
	<u>\$ 113,188</u>	<u>88,010</u>	<u>309,350</u>	<u>357,757</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工及董事酬勞提列金額如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 378,794	214,614
董事酬勞	75,759	42,923
	\$ 454,553	257,537

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。

(廿六)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
銀行存款利息	\$ 30,422	35,391	105,898	103,184
其他利息收入	15	19	47	35
	\$ 30,437	35,410	105,945	103,219

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
租金收入	\$ 3,946	3,011	11,283	9,923
政府補助收入	19,123	2,469	43,684	29,446
其他	4,214	30,836	16,716	40,795
	\$ 27,283	36,316	71,683	80,164

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 13,897	(148,943)	(42,215)	(142,103)
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產淨利益	13,580	102,920	70,831	89,755
處分及報廢不動產、廠房及				
設備之淨損失	(23,122)	(781)	(28,254)	(10,732)
待出售非流動資產處份(損				
失)利益	-	(325)	-	1,141,618
其他	(684)	(2,563)	(8,840)	(12,161)
	\$ 3,671	(49,692)	(8,478)	1,066,377

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

待出售非流動資產之相關資訊，請詳附註六(七)。

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
銀行借款利息	\$ 19,681	26,611	68,212	97,508
租賃負債利息	514	401	1,458	1,116
	\$ 20,195	27,012	69,670	98,624

(廿七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿七)。

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
110年9月30日							
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
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)	-	-	-	-
	\$ 16,725,861	16,794,445	14,583,739	291,819	825,436	1,078,434	15,017
109年12月31日							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 351,960	364,820	30,973	17,092	54,705	262,050	-
無擔保銀行借款	8,922,812	9,061,893	3,401,041	906,009	1,996,660	2,758,183	-
應付短期票券	29,973	30,000	30,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	4,190,290	419,290	419,290	-	-	-	-
其他應付款	3,364,639	3,364,639	3,363,270	1,369	-	-	-
租賃負債	75,104	78,794	16,879	13,210	19,472	12,414	16,819
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	(50,482)	3,050,174	3,050,174	-	-	-	-
流入	-	(3,100,656)	(3,100,656)	-	-	-	-
	\$ 16,884,296	13,268,954	7,210,971	937,680	2,070,837	3,032,647	16,819

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109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
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 310,710	321,485	44,390	16,691	33,069	227,335	-
無擔保銀行借款	9,281,654	9,401,517	4,310,457	1,019,175	1,753,333	2,318,552	-
應付票據及帳款	3,748,397	3,748,397	3,748,397	-	-	-	-
其他應付款	3,221,531	3,221,531	3,217,738	3,793	-	-	-
租賃負債	81,235	85,123	17,811	14,555	20,457	14,881	17,419
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	(48,600)	2,929,246	2,929,246	-	-	-	-
流入	-	(2,977,846)	(2,977,846)	-	-	-	-
	<u>\$ 16,594,927</u>	<u>16,729,453</u>	<u>11,290,193</u>	<u>1,054,214</u>	<u>1,806,859</u>	<u>2,560,768</u>	<u>17,419</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：

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	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	\$ 571,323	27.85	15,911,336	470,147	28.48	13,389,779	473,272	29.10	13,772,205
人民幣	7,710	4.31	33,190	14,167	4.38	62,010	13,098	4.27	55,914
日幣	8,816	0.25	2,195	8,275	0.28	2,286	9,775	0.28	2,694
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	450,165	27.85	12,537,099	339,178	28.48	9,659,766	351,415	29.10	10,226,174
人民幣	-	4.31	-	-	4.38	-	143	4.27	610
日幣	1,490	0.25	371	1,990	0.28	550	1,990	0.28	548

(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。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少133,310千元及139,205千元。兩期分析係採用相同基礎。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)資訊如下：

110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109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
\$ 13,897	-	(148,943)	-	(42,215)	-	(142,103)	-

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：

	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 10,134	-	10,134	-	10,134
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,085			5,085	5,085
按攤銷後成本衡量之金融資產					
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	\$ 19,773,733	-	10,134	5,085	15,219
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 788	-	788	-	788
按攤銷後成本衡量之金融負債					
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	\$ 16,834,698	-	788	-	788

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		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	\$ 52,445	-	52,445	-	52,445
資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	9,991,196	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	9,519,951	-	-	-	-
其他應收款	264,420	-	-	-	-
受限制資產	138,664	-	-	-	-
存出保證金	29,212	-	-	-	-
小計	19,943,443	-	-	-	-
合計	<u>\$ 19,995,888</u>	<u>-</u>	<u>52,445</u>	<u>-</u>	<u>52,445</u>
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 1,963	-	1,963	-	1,963
負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	9,274,772	-	-	-	-
應付短期票券	29,973	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,190,290	-	-	-	-
其他應付款	3,364,639	-	-	-	-
租賃負債	75,104	-	-	-	-
存入保證金	90,916	-	-	-	-
小計	17,025,694	-	-	-	-
合計	<u>\$ 17,027,657</u>	<u>-</u>	<u>1,963</u>	<u>-</u>	<u>1,963</u>
		109.9.30			
		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	\$ 51,079	-	51,079	-	51,079
資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡	310,864	310,864			310,864
量之金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	8,707,180	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	9,512,563	-	-	-	-
其他應收款	204,307	-	-	-	-
其他金融資產-定期存單及受限	567,283	-	-	-	-
制銀行存款					
存出保證金	30,016	-	-	-	-
小計	19,021,349	-	-	-	-
合計	<u>\$ 19,383,292</u>	<u>310,864</u>	<u>51,079</u>	<u>-</u>	<u>361,943</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

透過損益按公允價值衡量之金融 負債	109.9.30				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	9,592,364	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,748,397	-	-	-	-
其他應付款	3,221,531	-	-	-	-
租賃負債	81,235	-	-	-	-
存入保證金	87,907	-	-	-	-
小 計	16,731,434	-	-	-	-
合 計	\$ 16,733,913	-	2,479	-	2,479

(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。

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

(2.2)衍生性金融工具

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

於民國一一〇年及一〇九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：

	透過其他綜合損益按公允價值衡量無公開報價之權益工具
民國110年1月1日	\$ -
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	5,085
民國110年9月30日	\$ 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)。其中與民國一一〇年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>110年7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(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))	\$ (123)	5,085

(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 司法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數 (110.9.30為1.23) • 缺乏市場流通性 折價(110.9.30為30%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性 折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	<u>輸入值</u>	<u>向上或下變動</u>	<u>公允價值變動</u>	
			<u>反應於其他綜合損益有利變動</u>	<u>不利變動</u>
民國110年9月30日				
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	股價淨值比乘數	3%	\$ 153	(153)
	流通性折價比率	3%	218	(218)
			<u>\$ 371</u>	<u>(371)</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿八)所揭露者無重大變動。

(廿九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿九)。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九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：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.9.30
			租賃給付之變動	其他	
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>-</u>	<u>38,560</u>	<u>8,044,112</u>

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.9.30
			租賃給付之變動	其他	
長期借款	\$ 5,821,461	460,192	-	-	6,281,653
短期借款	2,923,070	387,641	-	-	3,310,711
租賃負債	67,602	(24,612)	(172)	38,417	81,235
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,812,133</u>	<u>823,221</u>	<u>(172)</u>	<u>38,417</u>	<u>9,673,599</u>

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
短期員工福利	\$ 100,865	113,104	296,020	348,677
退職後福利	299	322	907	965
	<u>\$ 101,164</u>	<u>113,426</u>	<u>296,927</u>	<u>349,642</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	110.9.30	109.12.31	109.9.30
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 388,183	443,135	461,267
投資性不動產	長期借款	-	182,651	255,444
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	87,745	138,664	140,384
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	30,821	29,212	30,016
合計		<u>\$ 688,189</u>	<u>793,662</u>	<u>887,111</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為銀行借款及銀行履約保證而存出保證票據金額如下：

TWD	110.9.30	109.12.31	109.9.30
	\$ 850,000	1,900,000	1,900,000

(二)重大未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

取得不動產、廠房及設備	110.9.30	109.12.31	109.9.30
	<u>\$ 895,065</u>	<u>-</u>	<u>88,386</u>

(三)已開立信用狀未使用餘額：

USD	110.9.30	109.12.31	109.9.30
	\$ 750	79	525

(四)合併公司與數家公司簽訂之經銷合約，依銷售予約定客戶之銷貨收入按約定比例支付銷售佣金之佣金費用如下：

110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
<u>\$ 131,446</u>	<u>107,511</u>	<u>307,770</u>	<u>295,778</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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年7月至9月			109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	618,732	157,350	776,082	532,233	184,968	717,201
勞健保費用	36,060	4,199	40,259	31,622	3,806	35,428
退休金費用	33,383	3,062	36,445	27,590	2,917	30,507
董事酬金	-	19,407	19,407	-	15,077	15,077
其他員工福利費用	56,161	9,038	65,199	51,553	7,836	59,389
折舊費用	268,249	18,046	286,295	276,012	17,140	293,152
攤銷費用	773	590	1,363	529	505	1,034

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109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	1,726,769	515,323	2,242,092	1,488,462	426,437	1,914,899
勞健保費用	116,585	15,915	132,500	83,677	13,688	97,365
退休金費用	96,080	8,708	104,788	70,772	8,026	78,798
董事酬金	-	53,231	53,231	-	60,901	60,901
其他員工福利費用	172,868	26,725	199,593	145,085	22,893	167,978
折舊費用	822,306	55,238	877,544	874,151	51,495	925,646
攤銷費用	2,240	1,827	4,067	1,680	1,556	3,236

(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

民國一一〇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		
0	本公司	志豐公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	5,118,790	5,118,790
1	志超蘇州公司	統盟無錫公司	其他應收款-關係人	是	2,411,208	430,501	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	3,797,009	3,797,009
2	祥豐中山公司	志超遂寧公司	其他應收款-關係人	是	1,291,504	1,291,504	1,291,504	4.75%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,916,079	3,916,079

註1：2代表有短期融通資金必要之公司。

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

依據志超蘇州公司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	
宇環公司	正助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	5,085	2.71%	5,085	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：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
志超遂寧公司	房屋及建築	110.7.15	340,413	81,572	江蘇長命建設工程有限公司	無	-	-	-	-	不適用(註)	營運使用	無

註：係租地委建工程，無須取具鑑價報告。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
統盟公司	投資性不動產	110.9.17	95.11.1-103.3.31	252,166	1,000,000	100,000	733,310	晟銘電子科技股份有限公司	無	以活化資產、降低負債及改善財務結構	參考中華不動產估價師聯合事務所之不動產估價報告書及佳駒不動產估價師聯合事務所之不動產估價報告	無

註1：帳面價值與附註六(七)金額之差異，係本公司對統盟公司投資成本與其可辨認淨資產公允價值間之差異攤銷。

註2：統盟公司之價款收取情形，買賣雙方同意將價金由第三方代為經收保管，並依據買賣契約之約定或雙方合意辦理出款事宜，截至民國一〇〇年第三季，尚未完成專戶結清出款或履行保證責任，故僅為預計金額。

註3：統盟公司之處分損益，截至民國一〇〇年第三季尚未完成土地及廠房之所有權移轉，故僅為預計金額。

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	433,618	3%	月結90天	-	不適用	(229,363)	(3)%	無
本公司	祥豐中山公司	子公司	進貨	1,909,955	14%	月結90天	-	不適用	(933,777)	(13)%	無
本公司	志超遂寧公司	子公司	進貨	2,783,478	21%	月結90天	-	不適用	(1,327,978)	(19)%	無
本公司	統盟無錫公司	子公司	進貨	6,965,769	53%	月結90天	-	不適用	(3,384,282)	(48)%	無
宇環公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	160,484	79%	月結150天	-	不適用	(147,102)	(100)%	無
志昱公司	本公司	母公司	(銷貨)	(764,801)	(80)%	月結30天	-	不適用	201,927	75%	無
Chi Yao公司	本公司	母公司	(銷貨)	(435,282)	(100)%	月結90天	-	不適用	229,363	100%	無
Chi Yao公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	434,347	100%	月結90天	-	不適用	(228,866)	(100)%	無
志超遂寧公司	本公司	母公司	(銷貨)	(2,793,730)	(68)%	月結90天	-	不適用	1,331,304	80%	無
志超遂寧公司	Chi Yao公司	聯屬公司	(銷貨)	(434,417)	(11)%	月結90天	-	不適用	229,439	14%	無
志超遂寧公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(790,465)	(19)%	月結60天	-	不適用	78,129	5%	無
志超蘇州公司	祥豐中山公司	聯屬公司	進貨	167,593	8%	月結90天	-	不適用	(75,828)	(20)%	無
志超蘇州公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	790,465	40%	月結60天	-	不適用	(78,129)	(20)%	無
志超蘇州公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	1,018,661	51%	月結90天	-	不適用	(228,265)	(60)%	無
祥豐中山公司	本公司	母公司	(銷貨)	(1,915,826)	(54)%	月結90天	-	不適用	936,115	44%	無
祥豐中山公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(167,593)	(5)%	月結90天	-	不適用	75,828	4%	無
統盟無錫公司	本公司	母公司	(銷貨)	(6,992,994)	(84)%	月結90天	-	不適用	3,392,757	88%	無
統盟無錫公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(1,018,661)	(12)%	月結90天	-	不適用	228,265	6%	無
統盟無錫公司	宇環公司	聯屬公司	(銷貨)	(160,744)	(2)%	月結150天	-	不適用	147,470	4%	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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 損失金額
					金額	處理方式		
志昱公司(註2)	本公司	母公司	201,927	5.61 次	-	不適用	97,153	-
志昱公司(註3)	本公司	母公司	7,575	- 次	-	不適用	4,240	-
Chi Yao公司(註2)	本公司	母公司	229,363	3.13 次	-	不適用	54,368	-
統盟無錫公司(註2)	本公司	母公司	3,392,757	2.93 次	-	不適用	781,852	-
統盟無錫公司(註2)	宇環公司	聯屬公司	147,470	2.88 次	-	不適用	12,027	-
統盟無錫公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	228,265	6.34 次	-	不適用	129,553	-
統盟無錫公司(註3)	志超蘇州公司	聯屬公司	3,993	- 次	-	不適用	-	-
祥豐中山公司(註2)	本公司	母公司	936,115	2.86 次	-	不適用	235,416	-
祥豐中山公司(註3)	志超遂寧公司	聯屬公司	1,293,208	- 次	-	不適用	35,875	-
志超遂寧公司(註2)	本公司	母公司	1,331,304	3.17 次	-	不適用	319,905	-
志超遂寧公司(註3)	本公司	母公司	570	- 次	-	不適用	570	-
志超遂寧公司(註2)	Chi Yao公司	聯屬公司	229,439	3.11 次	-	不適用	54,385	-

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)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	志昱公司	1	銷貨收入	22,261	月結150天	0.11 %
0	本公司	志昱公司	1	應收帳款	17,712	月結150天	0.06 %
0	本公司	祥豐中山公司	1	銷貨收入	40,730	月結90天	0.20 %
0	本公司	祥豐中山公司	1	應收帳款	32,553	月結90天	0.10 %
0	本公司	統盟無錫公司	1	其他應收款	12,950	議定	0.04 %
1	志昱公司	本公司	2	銷貨收入	764,801	月結30天	3.76 %
1	志昱公司	本公司	2	應收帳款	201,927	月結30天	0.64 %
1	志昱公司	本公司	2	管理費用減項	51,105	月結15天	0.25 %
2	Chi Yao公司	本公司	2	銷貨收入	435,282	月結90天	2.14 %
2	Chi Yao公司	本公司	2	應收帳款	229,363	月結90天	0.73 %
3	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	銷貨收入	434,417	月結90天	2.14 %
3	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	應收帳款	229,439	月結90天	0.73 %
3	志超遂寧公司	本公司	2	銷貨收入	2,793,730	月結90天	13.75 %
3	志超遂寧公司	本公司	2	應收帳款	1,331,304	月結90天	4.24 %
3	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	790,465	月結60天	3.89 %
3	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	78,129	月結60天	0.25 %
4	祥豐中山公司	本公司	2	銷貨收入	1,915,826	月結90天	9.43 %
4	祥豐中山公司	本公司	2	應收帳款	936,115	月結90天	2.98 %
4	祥豐中山公司	志超遂寧公司	3	其他應收款	1,293,208	議定	4.12 %
4	祥豐中山公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	167,593	月結90天	0.82 %
4	祥豐中山公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	75,828	月結90天	0.24 %
4	祥豐中山公司	統盟無錫公司	3	銷貨收入	25,795	月結120天	0.13 %
4	祥豐中山公司	統盟無錫公司	3	應收帳款	28,930	月結120天	0.09 %

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
5	統盟無錫公司	本公司	2	銷貨收入	6,992,994	月結90天	34.42 %
5	統盟無錫公司	本公司	2	應收帳款	3,392,757	月結90天	10.81 %
5	統盟無錫公司	宇環公司	3	銷貨收入	160,744	月結150天	0.79 %
5	統盟無錫公司	宇環公司	3	應收帳款	147,470	月結150天	0.47 %
5	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	1,018,661	月結90天	5.01 %
5	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	228,265	月結90天	0.73 %

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：

民國一一〇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 %	189,451	(497)	(497)	無
本公司	統盟公司	台灣	一般投資業務	2,065,497	2,065,497	170,957,200	100.00 %	4,591,249	373,371	366,419	註1及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 %	317,354	56,701	25,069	無
本公司	TPT公司	薩摩亞	一般投資業務	19,207	19,207	500,000	100.00 %	32,982	391	391	無
本公司	Chi Chau公司	薩摩亞	一般投資業務	273,300	1,627,043	1,153,524	96.13 %	3,706,226	137,012	131,705	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 %	4,312,923	411,388	399,397	註1及2
本公司	Chi Chen公司	薩摩亞	一般投資業務	1,079,519	1,079,519	35,600,000	80.73 %	2,141,183	268,177	213,459	註1
本公司	Sinact公司	香港	一般投資業務	74,383	74,383	74,178,000	100.00 %	158,065	4,523	4,523	無
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	134,057	88,114	9,680,606	20.70 %	56,176	1,407	(17)	註1及2
本公司	志超泰國公司	泰國	生產及銷售各類電路板	37,645	37,645	14,850,000	99.00 %	30,820	63	62	無
志揚公司	Chi Chau公司	薩摩亞	一般投資業務	11,252	65,794	46,476	3.87 %	147,725	137,012	5,306	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 %	104	63	-	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 %	5,319,069	413,421	413,421	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 %	208	63	-	無
長泰公司	Yang An公司	薩摩亞	一般投資業務	2,118,271	2,118,271	76,060,000	100.00 %	5,316,607	413,459	413,459	無

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	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			
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 %	513,505	268,177	51,689	無
宇環公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	405,977	290,977	26,757,000	57.21 %	173,533	1,407	924	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	33,096	1,437,850	1,188,379	100.00 %	3,800,401	136,613	136,613	無

註1：差異係未實現出售損益。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公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。

(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7)	銷售各類電路板	139,250	(二)	1,438,174	-	1,404,754	33,420	136,716	100.00 %	136,716	3,797,009	127,986
祥豐中山公司(註8)	生產及銷售各類電路板	1,893,800	(二)	1,847,142	-	-	1,847,142	411,703	97.28 %	400,513	3,809,642	-
志超遂寧公司(註9)	生產及銷售各類電路板	1,540,341	(二)	1,225,400	-	-	1,225,400	337,101	91.26 %	307,641	3,054,454	-
江陰信捷正公司(註11)	銷售各類電路板	264,575	(二)	11,140	-	-	11,140	4,523	100.00 %	4,523	158,027	-
統盟無錫公司(註5及10)	生產及銷售各類電路板	2,395,100	(二)	2,033,050	-	-	2,033,050	413,498	100.00 %	413,498	5,311,840	-
信翔廈門公司(註12)	銷售各類電路板	13,925	(二)	-	-	-	-	382	100.00 %	382	20,796	-

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	2,880,377	3,167,232	8,023,955
統盟公司	2,033,050	2,395,100	2,829,589
宇環公司	236,725	236,725	509,282

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)電子有限公司之資本額中USD10,000千元，係由Yang An International (Samoa) Co., Ltd.盈餘轉增資。

註6：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

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

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

註9：志超科技(遂寧)有限公司係志超科技(股)公司間接投資Chi Chen Investment Co., Ltd.、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10：統盟(無錫)電子有限公司係志超科技(股)公司間接投資Yang An International (Samoa) Co., Ltd.轉投資之公司。

註11：江陰信捷正電子有限公司係由志超科技(股)公司間接投資Sinact (Hong Kong) International Company Limited.轉投資之公司。

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

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項

合併公司民國一一〇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：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
匯豐託管麥格理銀行-主要交易平台		15,428,000	5.68 %

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。