

股票代碼：8213

志超科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第一季

公司地址：桃園市平鎮區工業二路12號
電話：(03)469-8860

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~33
(七)關係人交易	34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~38
2.轉投資事業相關資訊	38~39
3.大陸投資資訊	39~40
4.主要股東資訊	40
(十四)部門資訊	40



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

志超科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

志超科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達志超科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳益君 
江崇儀 

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
民國一一年五月六日

民國一一年及一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
志起科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 9,005,492	27	8,736,700	27	10,160,259	32	2100	\$ 6,032,799	18	5,751,137	18	2,818,515	9
1110	18,629	-	34,384	-	879	-	2111	279,932	1	179,889	1	-	-
1170	11,680,708	35	11,612,424	36	10,198,583	31	2120	2,262	-	197	-	27,742	-
1200	246,716	1	231,394	1	212,920	1	2170	5,036,264	15	5,012,089	16	4,637,033	15
1310	3,037,287	9	2,937,297	9	2,817,121	9	2200	3,943,526	12	3,804,431	12	3,226,345	10
1470	292,274	1	265,412	1	318,208	1	2230	406,229	1	387,873	1	418,535	1
	<u>24,281,106</u>	<u>73</u>	<u>23,817,611</u>	<u>74</u>	<u>23,707,970</u>	<u>74</u>	2250	182,503	1	197,628	1	270,150	1
							2322	196,667	1	463,253	1	1,901,493	6
非流動資產：													
1517	5,506	-	5,583	-	-	-	2365	382,560	1	401,339	1	320,071	1
1600	8,180,371	24	7,460,367	23	7,284,357	23	2280	33,291	-	33,692	-	32,501	-
1755	284,477	1	288,196	1	291,233	1	2399	20,232	-	32,755	-	38,432	-
1760	-	-	-	-	181,757	1		<u>16,516,265</u>	<u>50</u>	<u>16,264,283</u>	<u>51</u>	<u>13,690,817</u>	<u>43</u>
1780	376,463	1	376,165	1	377,947	1	2540	358,340	1	828,389	2	4,703,561	14
1980	31,202	-	29,884	-	26,865	-	2580	40,514	-	47,644	-	47,876	-
1995	174,564	1	203,017	1	108,956	-	2600	412,301	1	394,127	1	238,792	1
	<u>9,052,583</u>	<u>27</u>	<u>8,363,212</u>	<u>26</u>	<u>8,271,115</u>	<u>26</u>		<u>811,155</u>	<u>2</u>	<u>1,270,160</u>	<u>3</u>	<u>4,990,229</u>	<u>15</u>
								<u>17,327,420</u>	<u>52</u>	<u>17,534,443</u>	<u>54</u>	<u>18,681,046</u>	<u>58</u>
負債及權益													
流動負債：													
							3110	2,712,425	8	2,712,425	9	2,712,425	8
							3200	3,282,557	10	3,282,591	10	3,119,032	10
								保留盈餘：					
							3310	1,504,059	4	1,504,059	5	1,308,160	4
							3320	875,898	3	875,898	3	1,133,730	4
							3350	7,357,199	22	6,868,499	21	5,832,097	18
								其他權益：					
							3410	(363,384)	(1)	(968,217)	(3)	(966,458)	(3)
							3420	(6,701)	-	(6,667)	-	(9,135)	-
							3500	-	-	(226,026)	(1)	(328,049)	(1)
								15,362,053	46	14,042,562	44	12,801,802	40
							36XX	644,216	2	603,818	2	496,237	2
								<u>16,006,269</u>	<u>48</u>	<u>14,646,380</u>	<u>46</u>	<u>13,298,039</u>	<u>42</u>
								<u>\$ 33,333,689</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,180,823</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,979,085</u>	<u>100</u>
								非流動負債：					
								長期借款(附註六(十五))					
								租賃負債-非流動(附註六(十六))					
								其他非流動負債					
								<u>811,155</u>	<u>2</u>	<u>1,270,160</u>	<u>3</u>	<u>4,990,229</u>	<u>15</u>
								<u>17,327,420</u>	<u>52</u>	<u>17,534,443</u>	<u>54</u>	<u>18,681,046</u>	<u>58</u>
								負債總計					
								歸屬母公司業主之權益：(附註六(二十))					
								普通股股本					
								資本公積					
								法定盈餘公積					
								特別盈餘公積					
								未分配盈餘					
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益					
								庫藏股票					
								股東權益小計					
								非控制權益					
								權益總計					
								負債及權益總計					

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

民國一十一年及一十年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二))	\$ 6,936,120	100	6,178,889	100
5110 銷貨成本(附註六(六))	5,840,943	84	5,270,173	85
營業毛利	1,095,177	16	908,716	15
營業費用：				
6100 推銷費用	297,668	4	211,324	4
6200 管理費用	331,620	5	236,424	4
6450 預期信用減損(利益)損失	(99,197)	(1)	7,938	-
營業費用合計	530,091	8	455,686	8
營業淨利	565,086	8	453,030	7
營業外收入及支出：(附註六(廿四))				
7100 利息收入	35,272	-	38,881	1
7010 其他收入	20,657	-	25,048	-
7020 其他利益及損失	43,370	1	8,843	-
7050 財務成本	(15,337)	-	(25,446)	-
營業外收入及支出合計	83,962	1	47,326	1
7900 稅前淨利	649,048	9	500,356	8
7951 減：所得稅費用(附註六(十九))	135,576	2	127,713	2
本期淨利	513,472	7	372,643	6
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(77)	-	-	-
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	(77)	-	-	-
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	620,502	9	(102,475)	(2)
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	620,502	9	(102,475)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	620,425	9	(102,475)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,133,897	16	270,168	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 488,700	7	368,180	6
8620 非控制權益	24,772	-	4,463	-
	\$ 513,472	7	372,643	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,093,499	16	268,486	4
8720 非控制權益	40,398	-	1,682	-
	\$ 1,133,897	16	270,168	4
基本每股盈餘(元)(附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	1.81	\$	1.41
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	1.75	\$	1.37

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘			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
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	庫藏股票			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 2,712,425	3,119,032	1,308,160	1,133,730	5,463,917	(866,764)	(9,135)	(328,049)	12,533,316	494,555	13,027,871
本期淨利	-	-	-	-	368,180	-	-	-	368,180	4,463	372,643
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(99,694)	-	-	(99,694)	(2,781)	(102,475)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	368,180	(99,694)	-	-	268,486	1,682	270,168
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 2,712,425	3,119,032	1,308,160	1,133,730	5,832,097	(966,458)	(9,135)	(328,049)	12,801,802	496,237	13,298,039
民國一一年一月一日餘額	\$ 2,712,425	3,282,591	1,504,059	875,898	6,868,499	(968,217)	(6,667)	(226,026)	14,042,562	603,818	14,646,380
本期淨利	-	-	-	-	488,700	-	-	-	488,700	24,772	513,472
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	604,833	(34)	-	604,799	15,626	620,425
本期綜合損益總額	-	-	-	-	488,700	604,833	(34)	-	1,093,499	40,398	1,133,897
庫藏股轉換	-	(34)	-	-	-	-	-	226,026	225,992	-	225,992
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 2,712,425	3,282,557	1,504,059	875,898	7,357,199	(363,384)	(6,701)	-	15,362,053	644,216	16,006,269

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

志超科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 649,048	500,356
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	275,062	300,196
攤銷費用	1,321	1,275
預期信用減損(迴轉利益)損失	(99,197)	7,938
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(16,367)	26,863
利息費用	15,337	25,446
利息收入	(35,272)	(38,881)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	182	1,657
收益費損項目合計	141,066	324,494
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	34,384	52,445
應收票據及帳款	30,196	(686,400)
其他應收款	(10,367)	38,649
存貨	(111,002)	(384,239)
其他流動資產	(49,306)	(45,364)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(106,095)	(1,024,909)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(197)	(1,963)
應付票據及帳款	24,175	446,743
其他應付款	(40,607)	(51,587)
退款負債-流動	(18,779)	(152)
其他流動負債	(12,523)	(5,718)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(47,931)	387,323
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(154,026)	(637,586)
調整項目合計	(12,960)	(313,092)
營運產生之現金流入	636,088	187,264
收取之利息	43,752	55,653
支付之利息	(28,100)	(29,487)
支付之所得稅	(98,944)	(292,742)
營業活動之淨現金流入(流出)	552,796	(79,312)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(552,129)	(181,248)
處分不動產、廠房及設備	375	1,434
取得無形資產	(1,375)	(2,699)
其他金融資產	21,126	463,234
其他非流動資產	14,848	(62,408)
負債準備	(15,125)	(16,995)
投資活動之淨現金(流出)流入	(532,280)	201,318
籌資活動之現金流量：		
短期借款	281,662	283,143
應付短期票券	100,043	(29,973)
舉借長期借款	80,000	330,000
償還長期借款	(816,635)	(464,346)
租賃本金償還	(9,015)	(9,310)
其他非流動負債	(3,797)	(3,201)
員工購買庫藏股	225,992	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(141,750)	106,313
匯率變動對現金及約當現金之影響	390,026	(59,256)
本期現金及約當現金增加數	268,792	169,063
期初現金及約當現金餘額	8,736,700	9,991,196
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,005,492	10,160,259

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志超科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年五月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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

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

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111.3.31	110.12.31	110.3.31
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 %
本公司	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	一般投資業務	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		
			111.3.31	110.12.31	110.3.31
本公司	宇環科技(股)公司(宇環公司)	一般投資業務及 銷售各類電路板	44 %	44 %	44 %
本公司及宇環公司	志昱科技(股)公司(志昱公司)	生產及銷售各類 電路板	46 %	46 %	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 %
Sinact公司	江陰信捷正電子有限公司(江陰 信捷正公司)	銷售各類電路板	- %	- %	100 %
TPT公司	信翔(廈門)科技有限公司(信翔 廈門公司)	銷售各類電路板	100 %	100 %	100 %
本公司、統盟公司及 志揚公司	Chi Chau (Thailand) Co., Ltd. (志超泰國公司)	生產及銷售各類 電路板	100 %	100 %	100 %

本公司持有宇環公司之表決權雖未逾50%，因本公司取得該公司董事會多數表決權之權力，對其財務、營運及人事具有主導能力，因此併入合併財務報告。

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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

配合合併公司發展架構調整，江陰信捷正公司及Sinact公司分別於民國一一〇年六月及民國一一〇年十二月辦理清算，截至民國一一一年三月三十一日止，江陰信捷正公司清算程序已辦理完竣，Sinact公司清算程序尚在進行，相關投資股款業已依循投資路徑匯回本公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(四)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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
庫存現金	\$ 678	654	727
銀行存款			
活期存款	7,429,681	7,647,926	6,011,749
定期存款	<u>1,575,133</u>	<u>1,088,120</u>	<u>4,147,783</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 9,005,492</u>	<u>8,736,700</u>	<u>10,160,259</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(廿五)。

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具	\$ <u>18,629</u>	<u>34,384</u>	<u>879</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>2,262</u>	<u>197</u>	<u>27,742</u>

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(廿五)。

2.非避險之衍生工具

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

遠期外匯合約：

	111.3.31			
	帳面價值	合約金額(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>18,580</u>	USD 82,600	美金兌人民幣	111.04.14~111.07.29
買入遠期外匯	\$ <u>49</u>	USD 2,000	人民幣兌美金	111.04.20
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,103</u>	USD 5,000	美金兌新台幣	111.04.07~111.04.11
賣出遠期外匯	\$ <u>1,122</u>	USD 15,300	美金兌人民幣	111.06.14~111.07.29
買入遠期外匯	\$ <u>37</u>	USD 4,200	人民幣兌美金	111.04.20~111.05.16

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31			
	帳面價值	合約金額(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>515</u>	USD 6,000	美金兌新台幣	111.01.07
賣出遠期外匯	\$ <u>33,869</u>	USD 96,500	美金兌人民幣	111.01.10~111.04.28
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>40</u>	USD 2,000	美金兌新台幣	111.01.07
賣出遠期外匯	\$ <u>157</u>	USD 7,000	美金兌人民幣	111.03.14~111.04.29
	110.3.31			
	帳面價值	合約金額(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>879</u>	USD 7,000	美金兌人民幣	110.04.07~110.07.28
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>5,881</u>	USD 12,000	美金兌新台幣	110.04.09~110.05.07
賣出遠期外匯	\$ <u>21,861</u>	USD 82,000	美金兌人民幣	110.04.07~110.07.26

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ <u>5,506</u>	<u>5,583</u>	<u>20,661</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一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(廿五)。

3. 上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據	\$ 707,132	756,782	777,555
應收帳款	11,053,776	11,034,322	9,577,301
減：備抵損失	<u>(80,200)</u>	<u>(178,680)</u>	<u>(156,273)</u>
合 計	<u>\$ 11,680,708</u>	<u>11,612,424</u>	<u>10,198,583</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.3.31</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	\$ 11,579,075	0.00%~1.46%	20,921
逾期30天以下	144,483	0.00%~100.00%	29,880
逾期31-90天	26,647	0.00%~100.00%	18,696
逾期91天以上	<u>10,703</u>	100.00%	<u>10,703</u>
	<u>\$ 11,760,908</u>		<u>80,200</u>
	<u>110.12.31</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	\$ 11,620,181	0.00%~17.53%	105,311
逾期30天以下	128,128	0.00%~100.00%	30,667
逾期31-90天	33,368	0.00%~100.00%	33,275
逾期91天以上	<u>9,427</u>	100.00%	<u>9,427</u>
	<u>\$ 11,791,104</u>		<u>178,680</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31		
	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	\$ 10,241,296	0.00%~17.53%	116,148
逾期30天以下	60,256	0.00%~100.00%	7,998
逾期31-90天	32,201	0.00%~100.00%	11,024
逾期91天以上	<u>21,103</u>	100.00%	<u>21,103</u>
	<u>\$ 10,354,856</u>		<u>156,273</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 178,680	148,505
認列之減損(迴轉利益)損失	(99,197)	7,938
外幣換算損益	<u>717</u>	<u>(170)</u>
期末餘額	<u>\$ 80,200</u>	<u>156,273</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(廿五)。

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

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
其他應收款	\$ 251,390	236,068	217,594
減：備抵損失	<u>(4,674)</u>	<u>(4,674)</u>	<u>(4,674)</u>
合計	<u>\$ 246,716</u>	<u>231,394</u>	<u>212,920</u>

合併公司其他應收款之其信用及匯率風險資訊，請詳附註六(廿五)。

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>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
製成品	\$ 999,071	954,029	637,120
在製品	1,498,376	1,442,307	1,288,923
原物料	<u>539,840</u>	<u>540,961</u>	<u>891,078</u>
合計	<u>\$ 3,037,287</u>	<u>2,937,297</u>	<u>2,817,121</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
銷售成本	\$ 6,122,492	5,492,469
存貨報廢損失	18,407	5,966
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(15,773)	25,503
出售下腳及廢料收入	(284,183)	(253,765)
合 計	\$ 5,840,943	5,270,173

合併公司民國一一一年一月一日至三月三十一日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)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111年1月1日餘額	\$ 202,597	5,190,748	11,733,821	1,300,738	360,610	18,788,514
增添	-	9,501	35,114	4,508	595,104	644,227
處分	-	(4,478)	(10,503)	(398)	-	(15,379)
轉(出)入數	-	1,098	81,455	9,613	10,149	102,315
匯率變動之影響	-	156,714	327,051	42,456	27,256	553,477
民國111年3月31日餘額	\$ 202,597	5,353,583	12,166,938	1,356,917	993,119	20,073,154
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	-	1,883	22,943	17,576	57,729	100,131
處分	-	-	(31,898)	(66,320)	-	(98,218)
轉(出)入數	-	-	35,216	15,748	(52,842)	(1,878)
匯率變動之影響	-	(31,910)	(65,301)	(8,444)	(811)	(106,466)
民國110年3月31日餘額	\$ 202,597	5,005,809	11,478,962	1,279,676	165,180	18,132,224
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,286,009	8,102,870	939,268	-	11,328,147
本期折舊	-	54,261	186,337	24,178	-	264,776
處分	-	(4,478)	(9,998)	(346)	-	(14,822)
匯率變動之影響	-	66,097	218,968	29,617	-	314,682
民國111年3月31日餘額	\$ -	2,401,889	8,498,177	992,717	-	11,892,783

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	2,077,551	7,711,320	924,878	-	10,713,749
本期折舊	-	61,558	202,520	24,900	-	288,978
處分	-	-	(28,610)	(66,517)	-	(95,127)
轉(出)入數	-	(5)	-	5	-	-
匯率變動之影響	-	(12,234)	(41,943)	(5,556)	-	(59,733)
民國110年3月31日餘額	\$ -	<u>2,126,870</u>	<u>7,843,287</u>	<u>877,710</u>	-	<u>10,847,867</u>
帳面金額						
民國111年1月1日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,904,739</u>	<u>3,630,951</u>	<u>361,470</u>	<u>360,610</u>	<u>7,460,367</u>
民國111年3月31日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,951,694</u>	<u>3,668,761</u>	<u>364,200</u>	<u>993,119</u>	<u>8,180,371</u>
民國110年1月1日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,958,285</u>	<u>3,806,682</u>	<u>396,238</u>	<u>161,104</u>	<u>7,524,906</u>
民國110年3月31日	\$ <u>202,597</u>	<u>2,878,939</u>	<u>3,635,675</u>	<u>401,966</u>	<u>165,180</u>	<u>7,284,357</u>

合併公司已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

(八)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：

成本：	土 地	運輸設備	其 他	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 271,528	102,351	791	374,670
增添	-	3,738	-	3,738
本期除列	-	(4,230)	-	(4,230)
重衡量	(2,954)	-	-	(2,954)
匯率變動之影響	6,163	1,190	29	7,382
民國111年3月31日餘額	\$ <u>274,737</u>	<u>103,049</u>	<u>820</u>	<u>378,606</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 243,716	86,694	3,362	333,772
增添	-	13,212	2,565	15,777
本期除列	-	(10,079)	-	(10,079)
轉入數	26,712	-	-	26,712
匯率變動之影響	(1,036)	(240)	(44)	(1,320)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>269,392</u>	<u>89,587</u>	<u>5,883</u>	<u>364,862</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	運輸設備	其 他	總 計
折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 39,784	46,053	637	86,474
提列折舊	1,715	8,504	67	10,286
本期除列	-	(4,230)	-	(4,230)
匯率變動之影響	<u>1,065</u>	<u>509</u>	<u>25</u>	<u>1,599</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 42,564</u>	<u>50,836</u>	<u>729</u>	<u>94,129</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 31,020	40,222	1,445	72,687
提列折舊	1,475	7,714	1,135	10,324
本期除列	-	(9,085)	-	(9,085)
匯率變動之影響	<u>(180)</u>	<u>(98)</u>	<u>(19)</u>	<u>(297)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 32,315</u>	<u>38,753</u>	<u>2,561</u>	<u>73,629</u>
帳面金額				
民國111年3月31日	<u>\$ 232,173</u>	<u>52,213</u>	<u>91</u>	<u>284,477</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 237,077</u>	<u>50,834</u>	<u>3,322</u>	<u>291,233</u>

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	自有資產		總 計
	土地及改良物	房屋及建築	
帳面金額：			
民國110年1月1日	<u>\$ 178,533</u>	<u>4,118</u>	<u>182,651</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 178,533</u>	<u>3,224</u>	<u>181,757</u>

子公司一統盟公司因不再使用中壢廠房，並決定將該廠房出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產。另於民國一一〇年九月十七日經董事會決議處分該投資性不動產，出售總價(含稅)1,000,000千元，並於民國一一〇年度完成出售事宜及收回全數價款。

民國一一〇年一月一日至三月三十一日折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司之投資性不動產作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
帳面金額			
商 譽	\$ 368,709	368,709	368,709
電腦軟體及其他	<u>7,754</u>	<u>7,456</u>	<u>9,238</u>
總 計	<u>\$ 376,463</u>	<u>376,165</u>	<u>377,947</u>

合併公司無形資產於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分及提列減損之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)其他流動資產、其他金融資產-非流動及其他非流動資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
其他金融資產－流動	\$ 54,938	77,382	115,480
其他金融資產－非流動	31,202	29,884	26,865
其他流動資產	237,336	188,030	202,728
其他非流動資產	<u>174,564</u>	<u>203,017</u>	<u>108,956</u>
合 計	<u>\$ 498,040</u>	<u>498,313</u>	<u>454,029</u>

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。

(十二)短期借款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 6,032,799</u>	<u>5,751,137</u>	<u>2,818,515</u>
尚未使用額度	<u>\$ 9,646,149</u>	<u>9,172,919</u>	<u>9,158,391</u>
利率區間	<u>0.46%~1.55%</u>	<u>0.32%~1.14%</u>	<u>0.50%~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。

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)應付短期票券

		<u>111.3.31</u>	
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	中華票券金融股份有 限公司及大中票券金 融股份有限公司	0.86%~1.05%	\$ 280,000
減：應付短期票券折價			(68)
合 計			<u>\$ 279,932</u>
		<u>110.12.31</u>	
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	中華票券金融股份有 限公司及大中票券金 融股份有限公司	0.93%~0.94%	\$ 180,000
減：應付短期票券折價			(111)
合 計			<u>\$ 179,889</u>

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)退款負債—流動

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
退款負債—流動	<u>\$ 382,560</u>	<u>401,339</u>	<u>320,071</u>

退款負債主要係電子零組件銷售因所屬產業特性，可能因商品瑕疵或是價格折扣而產生銷貨折讓，而預期支付予客戶。

(十五)長期借款

		<u>111.3.31</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.21%	113.07.01	\$ 416,667
擔保銀行借款	新台幣	1.29%~1.63%	111.04.08~112.10.30	138,340
				555,007
減：一年內到期部分				(196,667)
合 計				<u>\$ 358,340</u>
尚未使用額度				<u>\$ 150,000</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31				
	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%	112.04.24~114.10.20	\$ 1,226,602
擔保銀行借款	新台幣	1.29%~1.39%	111.04.08~112.10.30	65,040
				1,291,642
減：一年內到期部分				(463,253)
合計				<u>\$ 828,389</u>
尚未使用額度				<u>\$ 230,000</u>

110.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.11%~1.85%	110.04.01~115.02.03	\$ 6,266,844
擔保銀行借款	新台幣	1.30%~1.39%	112.10.30~114.09.25	338,210
				6,605,054
減：一年內到期部分				(1,901,493)
合計				<u>\$ 4,703,561</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,200,000</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿五)。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動	<u>\$ 33,291</u>	<u>33,692</u>	<u>32,501</u>
非流動	<u>\$ 40,514</u>	<u>47,644</u>	<u>47,876</u>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 445</u>	<u>438</u>
短期租賃費用	<u>\$ 2,103</u>	<u>3,046</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>\$ 345</u>	<u>344</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>11,908</u>	<u>13,138</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。

(十七) 負債準備

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
廠址復原	\$ <u>182,503</u>	<u>197,628</u>	<u>270,150</u>

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

(十八) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>112</u>	<u>131</u>

2. 確定提撥計畫

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

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
國內合併公司	\$ 4,395	4,194
國外合併公司	<u>35,033</u>	<u>29,982</u>
	<u>\$ 39,428</u>	<u>34,176</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 113,066	116,962
調整前期之當期所得稅	<u>(4,381)</u>	<u>7,905</u>
	<u>108,685</u>	<u>124,867</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>26,891</u>	<u>2,846</u>
所得稅費用	<u>\$ 135,576</u>	<u>127,713</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一〇九年度，志昱公司核定至民國一〇八年度。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 資本公積

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</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	163,525	163,559	-
其他	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>	<u>6,906</u>
	<u>\$ 3,282,557</u>	<u>3,282,591</u>	<u>3,119,032</u>

2. 保留盈餘

盈餘分配

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

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

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另本公司於民國一一一年四月二十五日董事會擬定以資本公積發放現金406,864千元，每股配發1.5元。

3.庫藏股

本公司董事會於民國一〇九年三月二十三日決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇九年三月二十五日至五月十三日間為轉讓員工買回之庫藏股10,000千股。另於民國一一〇年四月二十日及十二月二十九日經董事會決議，轉讓3,110千股及6,890千股予員工，並已於民國一一〇年七月十六日及一一一年一月二十六日完成相關轉換。

截至民國一一一年三月三十一日止，無未轉讓或註銷之股數。

4.其他權益

列入其他權益項下之項目係本公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之累積數。

(廿一)每股盈餘

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>488,700</u>	<u>368,180</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>269,329</u>	<u>261,242</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.81</u>	<u>1.41</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>488,700</u>	<u>368,180</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	269,329	261,242
—員工酬勞之影響	<u>9,800</u>	<u>7,514</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>279,129</u>	<u>268,756</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		
	\$ <u>1.75</u>	<u>1.37</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
主要地區市場：		
中 國	\$ 4,529,670	4,005,831
臺 灣	1,081,615	837,491
新加坡	545,362	606,189
其他國家	<u>779,473</u>	<u>729,378</u>
	<u>\$ 6,936,120</u>	<u>6,178,889</u>
主要產品/勞務		
印刷電路板	\$ 6,905,600	6,130,190
加工收入及其他	<u>30,520</u>	<u>48,699</u>
	<u>\$ 6,936,120</u>	<u>6,178,889</u>

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 11,760,908	11,791,104	10,354,856
減：備抵損失	<u>(80,200)</u>	<u>(178,680)</u>	<u>(156,273)</u>
合 計	<u>\$ 11,680,708</u>	<u>11,612,424</u>	<u>10,198,583</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(十四)。

(廿三)員工及董事酬勞

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

本公司員工及董事酬勞估列金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 94,233	71,873
董事酬勞	<u>18,846</u>	<u>14,375</u>
	<u>\$ 113,079</u>	<u>86,248</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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工及董事酬勞提列金額如下：

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

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。

(廿四)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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
銀行存款利息	\$ 35,257	38,864
其他利息收入	15	17
	\$ 35,272	38,881

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租金收入	\$ 3,157	3,633
政府補助收入	11,664	10,270
其他	5,836	11,145
	\$ 20,657	25,048

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
外幣兌換利益	\$ 24,534	12,364
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	19,578	(1,234)
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨損失	(182)	(1,657)
其他	(560)	(630)
	\$ 43,370	8,843

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行借款利息	\$ 14,892	25,008
租賃負債利息	445	438
	\$ 15,337	25,446

(廿五)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一一〇年度合併財務報告附註六(廿六)。

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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以 內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
111年3月31日							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 138,340	140,104	15,864	15,751	108,489	-	-
無擔保銀行借款	6,449,466	6,464,385	6,127,183	85,057	168,601	83,544	-
應付短期票券	279,932	280,000	280,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,036,264	5,036,264	5,036,264	-	-	-	-
其他應付款	3,943,526	3,943,526	3,932,442	11,084	-	-	-
租賃負債	73,805	76,945	17,852	16,158	20,314	10,665	11,956
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	(16,355)	3,127,633	3,127,633	-	-	-	-
流入	(12)	(3,144,000)	(3,144,000)	-	-	-	-
	\$ 15,904,966	15,924,857	15,393,238	128,050	297,404	94,209	11,956
110年12月31日							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 65,040	65,990	15,413	15,308	35,269	-	-
無擔保銀行借款	6,977,739	7,009,040	5,985,232	221,833	421,025	380,950	-
應付短期票券	179,889	180,000	180,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,012,089	5,012,089	5,012,089	-	-	-	-
其他應付款	3,804,431	3,804,431	3,789,197	7,961	7,273	-	-
租賃負債	81,336	85,072	17,932	16,177	22,727	13,820	14,416
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	(34,187)	3,094,454	3,094,454	-	-	-	-
流入	-	(3,128,641)	(3,128,641)	-	-	-	-
	\$ 16,086,337	16,122,435	14,965,676	261,279	486,294	394,770	14,416

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年3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
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 338,210	349,926	17,143	17,040	75,366	240,377	-
無擔保銀行借款	9,085,359	9,215,046	3,739,520	1,018,177	2,016,630	2,440,719	-
應付票據及帳款	4,637,033	4,637,033	4,637,033	-	-	-	-
其他應付款	3,226,345	3,226,345	3,226,066	279	-	-	-
租賃負債	80,377	84,582	18,432	14,495	22,128	13,309	16,218
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	26,863	2,887,780	2,887,780	-	-	-	-
流入	-	(2,860,917)	(2,860,917)	-	-	-	-
	<u>\$ 17,394,187</u>	<u>17,539,795</u>	<u>11,665,057</u>	<u>1,049,991</u>	<u>2,114,124</u>	<u>2,694,405</u>	<u>16,218</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：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	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	\$ 566,984	28.63	16,229,922	586,373	27.68	16,230,811	476,177	28.54	13,587,710
人民幣	5,023	4.51	22,634	7,937	4.34	34,480	3,294	4.34	14,310
日幣	9,479	0.24	2,230	20,236	0.24	4,867	6,774	0.26	1,746
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	451,723	28.63	12,930,585	449,182	27.68	12,433,347	361,142	28.54	10,305,193
日幣	1,490	0.24	351	1,490	0.24	358	1,990	0.26	513

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年三月三十一日當新台幣相對於各交易貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少126,626千元及129,111千元。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：

111年1月至3月		110年1月至3月	
兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
24,534	-	12,364	-

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：

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
資產	\$ 18,629	-	18,629	-	18,629
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
量之金融資產	5,506			5,506	5,506
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	9,005,492	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	11,680,708	-	-	-	-
其他應收款	246,716	-	-	-	-
受限制資產	57,509	-	-	-	-
存出保證金	28,631	-	-	-	-
小計	21,019,056	-	-	-	-
合計	\$ 21,043,191	-	18,629	5,506	24,135
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
負債	\$ 2,262	-	2,262	-	2,262
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	6,587,806	-	-	-	-
應付短期票券	279,932	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	5,036,264	-	-	-	-
其他應付款	3,943,526	-	-	-	-
租賃負債	73,805	-	-	-	-
存入保證金	133,211	-	-	-	-
小計	16,054,544	-	-	-	-
合計	\$ 16,056,806	-	2,262	-	2,262

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	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	\$ 34,384	-	34,384	-	34,384
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產	5,583			5,583	5,583
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	8,736,700	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	11,612,424	-	-	-	-
其他應收款	231,394	-	-	-	-
受限制資產	78,091	-	-	-	-
存出保證金	29,175	-	-	-	-
小 計	20,687,784	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 20,727,751</u>	<u>-</u>	<u>34,384</u>	<u>5,583</u>	<u>39,967</u>
透過損益按公允價值衡量之金融					
負債	\$ 197	-	197	-	197
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	7,042,779	-	-	-	-
應付短期票券	179,889	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	5,012,089	-	-	-	-
其他應付款	3,804,431	-	-	-	-
租賃負債	81,336	-	-	-	-
存入保證金	128,342	-	-	-	-
小 計	16,248,866	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 16,249,063</u>	<u>-</u>	<u>197</u>	<u>-</u>	<u>197</u>
	110.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產	\$ 879	-	879	-	879
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	10,160,259	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	10,198,583	-	-	-	-
其他應收款	212,920	-	-	-	-
受限制資產	115,625	-	-	-	-
存出保證金	26,719	-	-	-	-
小 計	20,714,106	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 20,714,985</u>	<u>-</u>	<u>879</u>	<u>-</u>	<u>879</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融					
負債	\$ 27,742	-	27,742	-	27,742
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	9,423,569	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,637,033	-	-	-	-
其他應付款	3,226,345	-	-	-	-
租賃負債	80,377	-	-	-	-
存入保證金	87,714	-	-	-	-
小計	17,455,038	-	-	-	-
合計	\$ 17,482,780	-	27,742	-	27,742

(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

於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：

	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111年1月1日	\$ 5,583
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(77)
民國111年3月31日	\$ 5,506

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)。其中與民國一一一年一月一日至三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

111年1月至3月

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損失) \$ (77)

(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：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
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(111.03.31為1.12) 缺乏市場流通性折價(111.03.31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：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國111年3月31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%	\$ 165	(165)
	流通性折價比率	3%	236	(236)
			\$ 401	(401)
民國110年12月31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%	\$ 167	(167)
	流通性折價比率	3%	239	(239)
			\$ 406	(406)

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。

(廿六)財務風險管理

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

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿八)。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之籌資活動如下：以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.3.31</u>
			<u>其</u>	<u>他</u>	
長期借款	\$ 1,291,642	(736,635)	-		555,007
短期借款	5,751,137	281,662	-		6,032,799
應付短期票券	179,889	100,043	-		279,932
租賃負債	<u>81,336</u>	<u>(9,015)</u>	<u>1,484</u>		<u>73,805</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,304,004</u>	<u>(363,945)</u>	<u>1,484</u>		<u>6,941,543</u>
			<u>非現金之變動</u>		
			<u>其</u>	<u>他</u>	
	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>			<u>110.3.31</u>
長期借款	\$ 6,739,400	(134,346)	-		6,605,054
短期借款	2,535,372	283,143	-		2,818,515
應付短期票券	29,973	(29,973)	-		-
租賃負債	<u>75,104</u>	<u>(9,310)</u>	<u>14,583</u>		<u>80,377</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,379,849</u>	<u>109,514</u>	<u>14,583</u>		<u>9,503,946</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 160,791	92,220
退職後福利	300	309
	<u>\$ 161,091</u>	<u>92,529</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 341,895	375,613	427,244
投資性不動產	長期借款	-	-	181,757
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	57,509	78,091	115,625
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	28,631	29,175	26,719
合 計		<u>\$ 428,035</u>	<u>482,879</u>	<u>751,345</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
USD	\$ 5,876	5,460	-
CNY	224,818	208,428	-

(二)已開立信用狀未使用餘額：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
JPY	\$ -	23,165	54,500
USD	-	750	-

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	111年1月至3月			110年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	618,249	224,081	842,330	516,030	136,937	652,967
勞健保費用	44,759	5,728	50,487	38,757	5,031	43,788
退休金費用	36,256	3,284	39,540	31,440	2,867	34,307
董事酬金	-	19,808	19,808	-	14,845	14,845
其他員工福利費用	57,787	8,620	66,407	61,380	10,369	71,749
折舊費用	257,869	17,193	275,062	282,071	18,125	300,196
攤銷費用	718	603	1,321	691	584	1,275

(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

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	志超蘇州公 司	統盟無錫 公司	其他應收款- 關係人	是	450,603	450,603	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	4,059,554	4,059,554
2	祥豐中山公 司	志超遂寧 公司	其他應收款- 關係人	是	1,351,809	1,351,809	1,126,507	4.75%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,333,946	4,333,946

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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	正勛實業股份有限公司普通股股票	非關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	560,000	5,506	2.71 %	5,506	無

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳 款之比率	
本公司	Chi Yao公司	子公司	進貨	156,836	3 %	月結90天	-	不適用	(224,073)	(3)%	無
本公司	祥豐中山公司	子公司	進貨	701,091	15 %	月結90天	-	不適用	(936,642)	(14)%	無
本公司	志超遂寧公司	子公司	進貨	1,132,802	24 %	月結90天	-	不適用	(1,569,289)	(23)%	無
本公司	統盟無錫公司	子公司	進貨	2,354,275	51 %	月結90天	-	不適用	(3,199,296)	(46)%	無
志昱公司	本公司	母公司	(銷貨)	(331,520)	(76)%	月結30天	-	不適用	243,443	70 %	無
Chi Yao公司	本公司	母公司	(銷貨)	(156,925)	(100)%	月結90天	-	不適用	224,073	100 %	無
Chi Yao公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	156,573	100 %	月結90天	-	不適用	(223,564)	(100)%	無
志超蘇州公司	志超遂寧公司	聯屬公司	進貨	271,568	44 %	月結60天	-	不適用	(116,594)	(32)%	無
志超蘇州公司	統盟無錫公司	聯屬公司	進貨	340,812	55 %	月結90天	-	不適用	(245,334)	(67)%	無
祥豐中山公司	本公司	母公司	(銷貨)	(699,628)	(64)%	月結90天	-	不適用	935,993	50 %	無
志超遂寧公司	本公司	母公司	(銷貨)	(1,137,611)	(72)%	月結90天	-	不適用	1,575,636	82 %	無
志超遂寧公司	Chi Yao公司	聯屬公司	(銷貨)	(156,421)	(10)%	月結90天	-	不適用	223,409	12 %	無
志超遂寧公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(271,568)	(17)%	月結60天	-	不適用	116,594	6 %	無
統盟無錫公司	本公司	母公司	(銷貨)	(2,351,559)	(85)%	月結90天	-	不適用	3,197,080	89 %	無
統盟無錫公司	志超蘇州公司	聯屬公司	(銷貨)	(340,812)	(12)%	月結90天	-	不適用	245,334	7 %	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	243,443	5.64 次	-	不適用	108,066	-
志昱公司(註3)	本公司	母公司	4,938	- 次	-	不適用	4,938	-
Chi Yao公司(註2)	本公司	母公司	224,073	3.05 次	-	不適用	63,610	-
祥豐中山公司(註2)	本公司	母公司	935,993	3.08 次	-	不適用	220,385	-
祥豐中山公司(註3)	志超遂寧公司	聯屬公司	1,128,142	- 次	-	不適用	-	-
志超遂寧公司(註2)	本公司	母公司	1,575,636	2.93 次	-	不適用	410,906	-
志超遂寧公司(註2)	Chi Yao公司	聯屬公司	223,409	3.04 次	-	不適用	63,418	-
志超遂寧公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	116,594	9.35 次	-	不適用	116,594	-
統盟無錫公司(註2)	本公司	母公司	3,197,080	2.95 次	-	不適用	791,365	-
統盟無錫公司(註2)	志超蘇州公司	聯屬公司	245,334	5.33 次	-	不適用	121,555	-
統盟無錫公司(註3)	志超蘇州公司	聯屬公司	5,204	- 次	-	不適用	-	-

註1：主要之銷貨數業已於進銷重複時消除。

註2：應收帳款。

註3：其他應收款。

註4：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳財務報表附註六(二)。

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	應收帳款	11,085	月結150天	0.03 %
0	本公司	祥豐中山公司	1	應收帳款	15,419	月結90天	0.05 %
0	本公司	統盟無錫公司	1	其他應收款	28,625	議定	0.09 %
0	本公司	志超遂寧公司	1	其他應收款	17,833	議定	0.05 %
1	志昱公司	本公司	2	銷貨收入	331,520	月結30天	4.78 %
1	志昱公司	本公司	2	應收帳款	243,443	月結30天	0.73 %
1	志昱公司	本公司	2	管理費用減項	11,664	月結15天	0.17 %
2	Chi Yao公司	本公司	2	銷貨收入	156,925	月結90天	2.26 %
2	Chi Yao公司	本公司	2	應收帳款	224,073	月結90天	0.67 %
3	志超遂寧公司	本公司	2	銷貨收入	1,137,611	月結90天	16.40 %
3	志超遂寧公司	本公司	2	應收帳款	1,575,636	月結90天	4.73 %
3	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	銷貨收入	156,421	月結90天	2.26 %
3	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	應收帳款	223,409	月結90天	0.67 %
3	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	271,568	月結60天	3.92 %
3	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	116,594	月結60天	0.35 %
4	祥豐中山公司	本公司	2	銷貨收入	699,628	月結90天	10.09 %
4	祥豐中山公司	本公司	2	應收帳款	935,993	月結90天	2.81 %
4	祥豐中山公司	志超遂寧公司	3	利息收入	12,793	議定	0.18 %
4	祥豐中山公司	志超遂寧公司	3	其他應收款	1,128,142	議定	3.38 %
4	祥豐中山公司	統盟無錫公司	3	銷貨收入	30,914	月結120天	0.45 %
4	祥豐中山公司	統盟無錫公司	3	應收帳款	45,174	月結120天	0.14 %

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	2,351,559	月結90天	33.90 %
5	統盟無錫公司	本公司	2	應收帳款	3,197,080	月結90天	9.59 %
5	統盟無錫公司	宇環公司	3	銷貨收入	20,270	月結150天	0.29 %
5	統盟無錫公司	宇環公司	3	應收帳款	41,327	月結150天	0.12 %
5	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	340,812	月結90天	4.91 %
5	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	245,334	月結90天	0.74 %

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：

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下（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 %	194,143	1,031	1,031	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 %	5,858,023	132,360	112,976	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 %	353,295	28,980	12,813	無
本公司	TPT公司	薩摩亞	一般投資業務	19,207	19,207	500,000	100.00 %	34,491	2	2	無
本公司	Chi Chau公司	薩摩亞	一般投資業務	273,300	273,300	1,153,524	96.13 %	3,960,944	37,699	36,239	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 %	4,720,562	83,063	81,426	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 %	2,397,006	84,317	64,218	註1
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	134,057	134,057	9,680,606	20.70 %	69,294	28,730	9,163	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 %	32,148	(2)	(2)	無
志揚公司	Chi Chau公司	薩摩亞	一般投資業務	11,252	11,252	46,476	3.87 %	157,913	37,699	1,460	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 %	108	(2)	-	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 %	5,827,702	133,529	133,529	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 %	216	(2)	-	無
長泰公司	Yang An公司	薩摩亞	一般投資業務	2,177,218	2,177,218	76,060,000	100.00 %	5,825,205	133,562	133,562	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 %	574,916	84,317	16,251	無
宇環公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	405,977	405,977	26,757,000	57.21 %	202,780	28,730	16,439	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	34,017	34,017	1,188,379	100.00 %	4,063,055	37,687	37,687	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異攤銷。

註3：本表相關數字涉及外幣者，除自台灣匯出金額以歷史匯率計算外，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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
志超蘇州公司(註7)	銷售各類電路板	143,125	(二)	34,350	-	-	34,350	37,570	100.00 %	37,570	4,059,554	-
祥豐中山公司(註8)	生產及銷售各類電路板	1,946,500	(二)	1,898,544	-	-	1,898,544	83,400	97.28 %	81,133	4,216,151	-
志超遂寧公司(註9)	生產及銷售各類電路板	1,583,205	(二)	1,259,500	-	-	1,259,500	105,988	91.26 %	96,725	3,419,903	-
統盟無錫公司(註5及10)	生產及銷售各類電路板	2,461,750	(二)	2,089,625	-	-	2,089,625	133,562	100.00 %	133,562	5,820,304	-
信翔廈門公司(註11)	銷售各類電路板	14,313	(二)	-	-	-	-	-	100.00 %	-	21,962	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本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	2,949,081	3,243,919	9,603,761
統盟公司	2,089,625	2,461,750	3,555,384
宇環公司	243,313	243,313	571,045

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，實收資本額與匯出累積投資金額差異係盈餘轉增資為USD3,800千元。

註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：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

合併公司民國一一年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(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。