

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  
民國一十二年及一十一年第二季

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	10~12
(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	12~34
(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	36~38
2.轉投資事業相關資訊	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 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

志超科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

志超科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六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

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410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。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年六月三十日之資產總額為1,363,788千元，占合併資產總額之5%；負債總額為45,034千元，占合併負債總額之0%；民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(10,120)千元及(11,690)千元，分別占合併綜合損益之3%及34%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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一十二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一十二年及一一一年一月一日至六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

傅孟君



會計師：

連淑淑



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一十二年八月十一日

志超科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100	\$ 8,895,094	31	9,711,562	34	8,691,022	28	2100	\$ 5,905,391	21	5,856,274	20	6,119,519	19
1110	1,132	-	34,817	-	3,741	-	2111	-	-	199,843	1	199,921	1
1170	7,897,545	28	7,327,310	25	10,532,764	33	2120	91,798	-	1,627	-	50,700	-
1200	161,609	1	166,252	1	180,259	1	2170	3,420,318	12	3,046,282	11	4,175,258	13
1310	1,837,501	6	2,082,610	7	2,562,035	8	2200	3,305,836	12	3,122,715	11	4,845,334	16
1476	49,468	-	70,559	-	64,149	-	2230	211,630	1	387,234	1	264,678	1
1479	194,604	1	157,919	1	207,419	1	2250	116,723	-	146,658	1	170,007	1
	<u>19,036,953</u>	<u>67</u>	<u>19,551,029</u>	<u>68</u>	<u>22,241,389</u>	<u>71</u>	2322	22,829	-	28,065	-	30,000	-
<b>非流動資產：</b>													
1510	42,000	-	24,000	-	-	-	2365	296,770	1	299,268	1	373,335	1
1517	4,767	-	4,683	-	4,416	-	2399	34,620	-	30,557	-	32,210	-
1600	8,295,200	29	8,278,089	29	8,512,278	27	2540	16,073	-	22,027	-	18,990	-
1755	443,295	2	270,058	1	277,256	1	2580	13,421,988	47	13,140,550	46	16,279,952	52
1780	373,938	1	374,944	1	376,739	1	2600	322,171	1	93,235	-	3,340	-
1980	18,842	-	21,717	-	44,453	-	2580	28,080	-	35,553	-	37,718	-
1995	276,208	1	205,064	1	38,809	-	2600	160,382	1	169,768	1	440,416	1
	<u>9,454,250</u>	<u>33</u>	<u>9,178,555</u>	<u>32</u>	<u>9,253,951</u>	<u>29</u>		<u>510,633</u>	<u>2</u>	<u>298,556</u>	<u>1</u>	<u>481,474</u>	<u>1</u>
								<u>13,932,621</u>	<u>49</u>	<u>13,439,106</u>	<u>47</u>	<u>16,761,426</u>	<u>53</u>
<b>負債及權益</b>													
<b>流動負債：</b>													
							3110	2,712,425	10	2,712,425	9	2,712,425	9
							3200	2,875,694	10	2,875,694	10	2,875,694	9
							保留盈餘：						
							3310	1,877,180	7	1,729,758	6	1,729,758	6
							3320	719,314	2	974,883	3	974,883	3
							3350	6,944,900	24	7,068,687	25	6,420,619	20
							其他權益：						
							3410	(1,187,193)	(4)	(712,249)	(2)	(612,752)	(2)
							3420	(7,027)	-	(7,065)	-	(7,182)	-
							股東權益小計						
							36XX	623,289	2	648,345	2	640,469	2
								<u>14,558,582</u>	<u>51</u>	<u>15,290,478</u>	<u>53</u>	<u>14,733,914</u>	<u>47</u>
								<u>\$ 28,491,203</u>	<u>100</u>	<u>28,729,584</u>	<u>100</u>	<u>31,495,340</u>	<u>100</u>
							<b>非流動負債：</b>						
							長期借款(附註六(十三))						
							租賃負債-非流動(附註六(十四))						
							其他非流動負債						
							<b>非流動負債小計</b>						
							<b>負債總計</b>						
							<b>歸屬母公司業主之權益：(附註六(十八))</b>						
							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						
							非控制權益						
							<b>權益總計</b>						
							<b>負債及權益總計</b>						
								<u>\$ 28,491,203</u>	<u>100</u>	<u>28,729,584</u>	<u>100</u>	<u>31,495,340</u>	<u>100</u>

董事長：徐正民



經理人：李明熹



會計主管：胡秀杏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

## 志超科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 5,058,537	100	6,121,422	100	9,512,467	100	13,057,542	100
5110 銷貨成本(附註六(六))	4,259,009	84	5,274,194	86	8,169,639	86	11,115,137	85
營業毛利	799,528	16	847,228	14	1,342,828	14	1,942,405	15
營業費用：								
6100 推銷費用	147,481	3	254,280	4	307,296	3	551,948	4
6200 管理費用	265,996	5	192,680	3	402,919	4	524,300	4
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(四))	(6,107)	-	(34,712)	-	(37,376)	-	(133,909)	(1)
營業費用合計	407,370	8	412,248	7	672,839	7	942,339	7
營業淨利	392,158	8	434,980	7	669,989	7	1,000,066	8
營業外收入及支出：(附註六(二十二))								
7100 利息收入	56,638	1	37,350	1	101,312	1	72,622	-
7010 其他收入	20,885	-	16,375	-	31,013	-	37,032	-
7020 其他利益及損失	28,347	1	100,594	1	(5,034)	-	143,964	1
7050 財務成本	(47,528)	(1)	(20,204)	-	(88,197)	(1)	(35,541)	-
營業外收入及支出合計	58,342	1	134,115	2	39,094	-	218,077	1
7900 稅前淨利	450,500	9	569,095	9	709,083	7	1,218,143	9
7951 減：所得稅費用(附註六(十七))	166,079	3	212,719	3	254,837	2	348,295	3
本期淨利	284,421	6	356,376	6	454,246	5	869,848	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	43	-	(1,090)	-	84	-	(1,167)	-
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	43	-	(1,090)	-	84	-	(1,167)	-
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	(574,185)	(12)	(255,873)	(4)	(488,675)	(5)	364,629	3
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	(574,185)	(12)	(255,873)	(4)	(488,675)	(5)	364,629	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(574,142)	(12)	(256,963)	(4)	(488,591)	(5)	363,462	3
8500 本期綜合損益總額	\$ (289,721)	(6)	99,413	2	(34,345)	-	1,233,310	9
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 278,733	6	337,453	6	446,172	5	826,153	6
8620 非控制權益	5,688	-	18,923	-	8,074	-	43,695	-
	\$ 284,421	6	356,376	6	454,246	5	869,848	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (279,333)	(6)	87,604	2	(28,734)	-	1,181,103	9
8720 非控制權益	(10,388)	-	11,809	-	(5,611)	-	52,207	-
	\$ (289,721)	(6)	99,413	2	(34,345)	-	1,233,310	9
基本每股盈餘(元)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.03		1.24		1.64		3.06	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.02		1.22		1.61		2.96	

(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



志超科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至六月三十日

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			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	826,153	-	-	-	826,153	43,695	869,848
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	355,465	(515)	-	354,950	8,512	363,462
本期綜合損益總額	-	-	-	-	826,153	355,465	(515)	-	1,181,103	52,207	1,233,310
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	225,699	-	(225,699)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	98,985	(98,985)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(406,863)	-	-	(949,349)	-	-	-	(1,356,212)	-	(1,356,212)
庫藏股轉換	-	(34)	-	-	-	-	-	226,026	225,992	-	225,992
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,556)	(15,556)
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 2,712,425	2,875,694	1,729,758	974,883	6,420,619	(612,752)	(7,182)	-	14,093,445	640,469	14,733,914
民國一十二年一月一日餘額	\$ 2,712,425	2,875,694	1,729,758	974,883	7,068,687	(712,249)	(7,065)	-	14,642,133	648,345	15,290,478
本期淨利	-	-	-	-	446,172	-	-	-	446,172	8,074	454,246
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(474,944)	38	-	(474,906)	(13,685)	(488,591)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	446,172	(474,944)	38	-	(28,734)	(5,611)	(34,345)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	147,422	-	(147,422)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(255,569)	255,569	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(678,106)	-	-	-	(678,106)	-	(678,106)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,445)	(19,445)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 2,712,425	2,875,694	1,877,180	719,314	6,944,900	(1,187,193)	(7,027)	-	13,935,293	623,289	14,558,582

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



## 志超科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 709,083	1,218,143
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	478,918	533,773
攤銷費用	2,612	2,798
預期信用減損迴轉利益	(37,376)	(133,909)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	90,666	46,959
利息費用	88,197	35,541
利息收入	(101,312)	(72,622)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(11,494)	8,502
其他	(3)	-
收益費損項目合計	510,208	421,042
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	34,817	34,384
應收票據及帳款	(532,287)	1,212,922
其他應收款	(21,769)	59,808
存貨	251,695	368,369
其他流動資產	(36,685)	(19,389)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(304,229)	1,656,094
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(1,627)	(197)
應付票據及帳款	374,036	(836,831)
其他應付款	(226,137)	(681,786)
退款負債-流動	(2,498)	(28,004)
其他流動負債	(5,954)	(13,765)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	137,820	(1,560,583)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(166,409)	95,511
調整項目合計	343,799	516,553
營運產生之現金流入	1,052,882	1,734,696
收取之利息	144,707	88,861
支付之利息	(105,343)	(61,222)
支付之所得稅	(416,885)	(415,322)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>675,361</b>	<b>1,347,013</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(18,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(930,676)	(894,468)
處分不動產、廠房及設備	11,662	1,555
取得無形資產	(1,730)	(3,226)
其他金融資產	23,966	(1,336)
其他非流動資產	(264,145)	(23,080)
負債準備	(29,935)	(27,621)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,208,858)</b>	<b>(948,176)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款	49,117	368,382
應付短期票券	(199,843)	20,032
舉借長期借款	240,000	80,000
償還長期借款	(16,300)	(1,338,302)
租賃本金償還	(17,150)	(17,997)
其他非流動負債	(17,919)	(4,530)
員工購買庫藏股	-	225,992
非控制權益變動	(19,445)	(15,556)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>18,460</b>	<b>(681,979)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(301,431)	237,464
本期現金及約當現金減少數	(816,468)	(45,678)
期初現金及約當現金餘額	9,711,562	8,736,700
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>8,895,094</b>	<b>8,691,022</b>

(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





**志超科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第二季**  
(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一十二年八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(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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)

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「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險</p>	2024年1月1日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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 Limited(Brilliant Star公司)	一般投資業務	97 %	97 %	97 %	
本公司	TPT International Co., Ltd.(TPT公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	
本公司	宇環科技(股)公司(宇環公司)	一般投資業務及銷售各類電路板	44 %	44 %	44 %	
本公司及宇環公司	志昱科技(股)公司(志昱公司)	生產及銷售各類電路板	46 %	46 %	46 %	
本公司	統盟電子(股)公司(統盟公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	
本公司	Chi Chau Printed Circuit Board (Vietnam) Co., Ltd.(志超越南公司)	生產及銷售各類電路板	100 %	100 %	- %	(註1)

## 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			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
Chi Chau公司	Chi Yao Limited(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 %	
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 %	
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 %	

註1：係非重要子公司，其民國一十二年第二季度財務報告未經會計師核閱。

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。

為配合集團營運擴充、分散生產基地及長期業務發展之需要，民國一十一年十二月二十一日由本公司於越南直接投資設立志超越南公司，投資金額315,281千元。

配合合併公司發展架構調整，信翔廈門公司於民國一十二年三月辦理清算，截至民國一十二年六月三十日止，清算程序已辦理完竣相關投資股款業已依循投資路徑匯回TPT公司。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

庫存現金	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
	\$ 722	824	737
銀行存款			
活期存款	7,821,832	5,624,089	7,385,958
定期存款	<u>1,072,540</u>	<u>4,086,649</u>	<u>1,304,327</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 8,895,094</u>	<u>9,711,562</u>	<u>8,691,022</u>

合併公司金融資產及負債之信用、匯率風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十三)。

合併公司之現金及約當現金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)

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

#### 1.明細如下：

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具	\$ 1,132	34,817	3,741
非衍生金融資產	42,000	24,000	-
合 計	<b>\$ 43,132</b>	<b>58,817</b>	<b>3,741</b>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非避險之衍生工具	<b>\$ 91,798</b>	<b>1,627</b>	<b>50,700</b>

合併公司金融工具公允價值之決定及金融工具相關之信用、流動性風險及公允價值資訊，請詳附註六(二十三)。

合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

#### 2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，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：

<b>112.6.30</b>				
	帳面價值	合約金額(千元)	幣 別	到 期 日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,132</u>	USD 11,000	美金兌人民幣	112.07.01~112.11.27
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,700</u>	USD 4,000	美金兌新台幣	112.07.10
賣出遠期外匯	\$ <u>90,098</u>	USD 80,700	美金兌人民幣	112.07.01~112.11.27
<b>111.12.31</b>				
	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>34,817</u>	USD 53,000	美金兌人民幣	112.01.01~112.04.28
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>1,627</u>	USD 5,000	美金兌人民幣	112.01.10

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30			
	帳面價值	合約金額(千元)	幣別	到期日
<u>衍生性金融資產</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>50</u> USD	3,000	美金兌新台幣	111.07.11
賣出遠期外匯	\$ <u>3,691</u> USD	26,000	美金兌人民幣	111.08.01~111.11.28
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>275</u> USD	3,800	美金兌新台幣	111.07.05~111.07.11
賣出遠期外匯	\$ <u>50,425</u> USD	72,800	美金兌人民幣	111.07.14~111.11.25

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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>4,767</u>	<u>4,683</u>	<u>4,416</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。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及公允價值資訊請詳附註六(二十三)。

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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 419,868	512,354	700,608
應收帳款	7,526,511	6,901,738	9,877,574
減：備抵損失	<u>(48,834)</u>	<u>(86,782)</u>	<u>(45,418)</u>
合計	\$ <u>7,897,545</u>	<u>7,327,310</u>	<u>10,532,764</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：

	<b>112.6.30</b>		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,863,416	0.00%~0.19%	7,426
逾期30天以下	38,582	0.00%~9.72%	2,386
逾期31-90天	19,439	0.00%~100.00%	14,080
逾期91天以上	<u>24,942</u>	100.00%	<u>24,942</u>
	<u>\$ 7,946,379</u>		<u>48,834</u>
	<b>111.12.31</b>		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,239,401	0.00%~1.46%	11,661
逾期30天以下	91,736	0.00%~100.00%	9,268
逾期31-90天	59,418	0.00%~100.00%	42,316
逾期91天以上	<u>23,537</u>	100.00%	<u>23,537</u>
	<u>\$ 7,414,092</u>		<u>86,782</u>
	<b>111.6.30</b>		
	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	\$ 10,462,957	0.00%~1.46%	17,994
逾期30天以下	92,950	0.00%~100.00%	13,249
逾期31-90天	11,791	0.00%~100.00%	3,691
逾期91天以上	<u>10,484</u>	100.00%	<u>10,484</u>
	<u>\$ 10,578,182</u>		<u>45,418</u>



## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 86,782	178,680
認列之減損迴轉利益	(37,376)	(133,909)
外幣換算損益	(572)	647
期末餘額	\$ 48,834	45,418

合併公司應收票據及應收帳款之信用及匯率風險之資訊，請詳附註六(二十三)。  
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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應收款	\$ 166,283	170,926	184,933
減：備抵損失	(4,674)	(4,674)	(4,674)
合 計	\$ 161,609	166,252	180,259

合併公司評估民國一一二年及一一一年六月三十日之其他應收款皆無逾期之情形。其信用及匯率風險之資訊，請詳附註六(二十三)。

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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
製 成 品	\$ 701,695	675,847	1,107,275
在 製 品	817,523	977,399	986,307
原 物 料	318,283	429,364	468,453
合 計	\$ 1,837,501	2,082,610	2,562,035

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銷售成本	\$ 4,480,027	5,387,344	8,555,462	11,508,163
存貨報廢損失	25,556	21,775	38,549	40,182
存貨跌價及呆滯(回升 利益)損失	(42,397)	128,365	(37,852)	112,592
出售下腳及廢料收入	(212,373)	(268,027)	(402,478)	(552,210)
未分攤製造費用	8,196	4,737	15,958	6,410
合 計	\$ 4,259,009	5,274,194	8,169,639	11,115,137

合併公司存貨跌價及呆滯損失係因存貨呆滯過時或無法使用，致存貨淨變現價值低於成本之金額認列為營業成本。民國一一二年四月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

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112年1月1日餘額	\$ 202,597	5,270,919	12,122,097	1,356,009	1,580,515	20,532,137
增添	-	211,030	303,589	2,560	157,956	675,135
處分	-	(5,804)	(13,194)	(12,782)	-	(31,780)
轉(出)入數	-	612,815	27,008	10,856	(656,701)	(6,022)
匯率變動之影響	-	(145,235)	(259,372)	(33,639)	(27,947)	(466,193)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 202,597</u>	<u>5,943,725</u>	<u>12,180,128</u>	<u>1,323,004</u>	<u>1,053,823</u>	<u>20,703,277</u>
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	-	18,608	138,245	42,378	1,066,100	1,265,331
處分	-	(12,514)	(118,004)	(30,048)	-	(160,566)
轉(出)入數	-	(1,346)	109,398	15,091	49,148	172,291
匯率變動之影響	-	91,815	191,948	25,027	11,995	320,785
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 202,597</u>	<u>5,287,311</u>	<u>12,055,408</u>	<u>1,353,186</u>	<u>1,487,853</u>	<u>20,386,355</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,516,411	8,718,682	1,018,955	-	12,254,048
本期折舊	-	129,310	283,352	44,710	-	457,372
處分	-	(5,805)	(13,085)	(12,722)	-	(31,612)
匯率變動之影響	-	(58,593)	(187,631)	(25,507)	-	(271,731)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,581,323</u>	<u>8,801,318</u>	<u>1,025,436</u>	<u>-</u>	<u>12,408,077</u>
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	-	108,455	355,791	49,013	-	513,259
處分	-	(12,515)	(110,986)	(27,008)	-	(150,509)
匯率變動之影響	-	38,434	127,473	17,273	-	183,180
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,420,383</u>	<u>8,475,148</u>	<u>978,546</u>	<u>-</u>	<u>11,874,077</u>
帳面金額						
民國112年1月1日	<u>\$ 202,597</u>	<u>2,754,508</u>	<u>3,403,415</u>	<u>337,054</u>	<u>1,580,515</u>	<u>8,278,089</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 202,597</u>	<u>3,362,402</u>	<u>3,378,810</u>	<u>297,568</u>	<u>1,053,823</u>	<u>8,295,200</u>
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6月30日	<u>\$ 202,597</u>	<u>2,866,928</u>	<u>3,580,260</u>	<u>374,640</u>	<u>1,487,853</u>	<u>8,512,278</u>

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司陸續於各營運個體興建新廠房及擴充產線，截至民國一一二年六月三十日止，相關土建暨安裝工程尚在進行中帳列未完工程及待驗設備。相關取得不動產、廠房及設備重大未認列之合約承諾請詳附註九(一)。

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：

	<u>土 地</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 271,008	106,230	-	377,238
增添	9,730	4,438	-	14,168
減少	-	(32,626)	-	(32,626)
轉入數	184,871	-	-	184,871
匯率變動之影響	(4,791)	(889)	-	(5,680)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 460,818</u>	<u>77,153</u>	<u>-</u>	<u>537,971</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 271,528	102,351	791	374,670
增添	-	9,112	-	9,112
減少	-	(10,918)	-	(10,918)
重衡量	(2,954)	-	-	(2,954)
匯率變動之影響	3,614	711	17	4,342
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 272,188</u>	<u>101,256</u>	<u>808</u>	<u>374,252</u>
折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 46,990	60,190	-	107,180
提列	5,490	16,056	-	21,546
減少	-	(32,454)	-	(32,454)
匯率變動之影響	(949)	(647)	-	(1,596)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 51,531</u>	<u>43,145</u>	<u>-</u>	<u>94,676</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 39,784	46,053	637	86,474
提列	3,414	16,966	134	20,514
減少	-	(10,918)	-	(10,918)
匯率變動之影響	619	292	15	926
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 43,817</u>	<u>52,393</u>	<u>786</u>	<u>96,996</u>
帳面金額				
民國112年6月30日	<u>\$ 409,287</u>	<u>34,008</u>	<u>-</u>	<u>443,295</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 228,371</u>	<u>48,863</u>	<u>22</u>	<u>277,256</u>

合併公司之使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
帳面金額			
商譽-併購產生	\$ 368,709	368,709	368,709
電腦軟體及其他	<u>5,229</u>	<u>6,235</u>	<u>8,030</u>
總計	<u>\$ 373,938</u>	<u>374,944</u>	<u>376,739</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分及提列減損之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(十)短期借款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 5,905,391</u>	<u>5,856,274</u>	<u>6,119,519</u>
尚未使用額度	<u>\$ 11,165,544</u>	<u>11,594,974</u>	<u>10,869,232</u>
利率區間	<u>1.56%~6.55%</u>	<u>1.30%~5.08%</u>	<u>0.73%~3.20%</u>

合併公司之短期借款之流動性、匯率風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十三)。

合併公司之短期借款未有資產設定抵押之擔保情形。

(十一)應付短期票券

	<u>111.12.31</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	大中票券金融股份有 限公司	1.76%	\$ 200,000
減：應付短期票券折價			<u>(157)</u>
合計			<u>\$ 199,843</u>
	<u>111.6.30</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	中華票券金融股份有 限公司及大中票券金 融股份有限公司	1.17%	\$ 200,000
減：應付短期票券折價			<u>(79)</u>
合計			<u>\$ 199,921</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之應付短期票券之流動性風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十三)。

合併公司之應付短期票券未有資產設定質押之擔保情形。

(十二)退款負債－流動

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
退款負債－流動	\$ <u>296,770</u>	<u>299,268</u>	<u>373,335</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。

(十三)長期借款

<u>112.6.30</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	1.89%	115.06.19	\$ 240,000
擔保銀行借款	新台幣	2.38%~2.63%	112.10.30~116.08.01	<u>105,000</u>
				345,000
減：一年內到期部分				<u>(22,829)</u>
合 計				\$ <u>322,171</u>
尚未使用額度				\$ <u>130,000</u>
<u>111.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	2.02%~2.28%	112.10.30~116.08.01	\$ 121,300
減：一年內到期部分				<u>(28,065)</u>
合 計				\$ <u>93,235</u>
尚未使用額度				\$ <u>70,000</u>
<u>111.6.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.64%	112.10.30	\$ 33,340
減：一年內到期部分				<u>(30,000)</u>
合 計				\$ <u>3,340</u>
尚未使用額度				\$ <u>240,000</u>

合併公司流動性風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十三)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動	\$ <u>34,620</u>	<u>30,557</u>	<u>32,210</u>
非流動	\$ <u>28,080</u>	<u>35,553</u>	<u>37,718</u>

流動性風險請詳附註六(二十三)金融工具。

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>272</u>	<u>418</u>	<u>591</u>	<u>863</u>
短期租賃費用	\$ <u>3,090</u>	<u>2,423</u>	<u>4,688</u>	<u>4,526</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>275</u>	<u>347</u>	<u>628</u>	<u>692</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>23,057</u>	<u>24,078</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.其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為三~四年間。

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一~六年間，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。

(十五)負債準備

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
廠址復原	\$ <u>116,723</u>	<u>146,658</u>	<u>170,007</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。

(十六)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一一一年及一一〇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。

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本	\$ 49	111	99	223
管理費用	20	-	39	-
	<b><u>\$ 69</u></b>	<b><u>111</u></b>	<b><u>138</u></b>	<b><u>223</u></b>

### 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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
國內合併公司	\$ 4,102	4,381	7,961	8,776
國外合併公司	33,418	37,641	64,849	72,674
	<b><u>\$ 37,520</u></b>	<b><u>42,022</u></b>	<b><u>72,810</u></b>	<b><u>81,450</u></b>

### (十七) 所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 166,943	183,693	255,845	296,759
調整前期之當期所得稅	(10,256)	(5,193)	(9,466)	(9,574)
	156,687	178,500	246,379	287,185
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	9,392	34,219	8,458	61,110
所得稅費用	<b><u>\$ 166,079</u></b>	<b><u>212,719</u></b>	<b><u>254,837</u></b>	<b><u>348,295</u></b>

志揚公司、統盟公司及宇環公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度，本公司核定至民國一〇九年度，志昱公司核定至民國一〇八年度。

### (十八) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

#### 1. 資本公積

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,977,861	1,977,861	1,977,861
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	163,525	163,525
其他	6,906	6,906	6,906
	<b><u>\$ 2,875,694</u></b>	<b><u>2,875,694</u></b>	<b><u>2,875,694</u></b>

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 保留盈餘

#### 盈餘分配

本公司於民國一一二年四月二十八日及一一一年四月二十五日分別經董事會決議民國一一一年度及一一〇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：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.50	678,106	3.50	949,349

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

### 3. 庫藏股

本公司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。

截至民國一一二年六月三十日止，無未轉讓或註銷之股數。

### 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112年1月1日	\$ (712,249)	(7,065)	648,345
本年度淨利	-	-	8,074
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(474,944)	-	(13,731)
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	-	38	46
子公司發放現金股利	-	-	(19,445)
民國112年6月30日餘額	\$ (1,187,193)	(7,027)	623,289
民國111年1月1日	\$ (968,217)	(6,667)	603,818
本年度淨利	-	-	43,695
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	355,465	-	9,164
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	-	(515)	(652)
子公司發放現金股利	-	-	(15,556)
民國111年6月30日餘額	\$ (612,752)	(7,182)	640,469



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)每股盈餘

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>278,733</u>	<u>337,453</u>	<u>446,172</u>	<u>826,153</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>271,242</u>	<u>271,242</u>	<u>271,242</u>	<u>270,291</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.03</u>	<u>1.24</u>	<u>1.64</u>	<u>3.06</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>278,733</u>	<u>337,453</u>	<u>446,172</u>	<u>826,153</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	271,242	271,242	271,242	270,291
—員工酬勞之影響	2,315	4,485	5,333	8,436
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>273,557</u>	<u>275,727</u>	<u>276,575</u>	<u>278,727</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
	\$ <u>1.02</u>	<u>1.22</u>	<u>1.61</u>	<u>2.96</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>主要地區市場：</b>				
中國(含香港)	\$ 3,510,417	3,958,131	6,560,012	8,718,085
臺灣	609,059	838,425	1,298,175	1,920,040
新加坡	621,678	746,493	1,099,613	1,291,855
其他國家	<u>317,383</u>	<u>578,373</u>	<u>554,667</u>	<u>1,127,562</u>
	\$ <u>5,058,537</u>	<u>6,121,422</u>	<u>9,512,467</u>	<u>13,057,542</u>
<b>主要產品/勞務</b>				
印刷電路板	\$ 5,037,868	6,111,935	9,464,845	13,017,535
加工收入及其他	<u>20,669</u>	<u>9,487</u>	<u>47,622</u>	<u>40,007</u>
	\$ <u>5,058,537</u>	<u>6,121,422</u>	<u>9,512,467</u>	<u>13,057,542</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.合約餘額

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據及帳款	\$ 7,946,379	7,414,092	10,578,182
減：備抵損失	<u>(48,834)</u>	<u>(86,782)</u>	<u>(45,418)</u>
合 計	<u>\$ 7,897,545</u>	<u>7,327,310</u>	<u>10,532,764</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(十二)。

(二十一)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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
員工酬勞	\$ 59,336	77,076	91,313	171,309
董事酬勞	<u>11,867</u>	<u>15,416</u>	<u>18,263</u>	<u>34,262</u>
	<u>\$ 71,203</u>	<u>92,492</u>	<u>109,576</u>	<u>205,571</u>

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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞提列金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 292,931	458,768
董事酬勞	<u>58,586</u>	<u>91,754</u>
	<u>\$ 351,517</u>	<u>550,522</u>

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。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 56,482	37,335	101,132	72,592
其他利息收入	156	15	180	30
	<u>\$ 56,638</u>	<u>37,350</u>	<u>101,312</u>	<u>72,622</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 2,434	3,105	5,765	6,262
政府補助收入	15,070	8,589	19,222	20,253
其他	3,381	4,681	6,026	10,517
	<u>\$ 20,885</u>	<u>16,375</u>	<u>31,013</u>	<u>37,032</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
外幣兌換利益	\$ 171,747	245,592	127,389	270,126
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產(負債)淨損失	(153,879)	(135,220)	(141,210)	(115,642)
處分及報廢不動 產、廠房及設備 之淨利益(損失)	11,625	(8,320)	11,494	(8,502)
其他	(1,146)	(1,458)	(2,707)	(2,018)
	<u>\$ 28,347</u>	<u>100,594</u>	<u>(5,034)</u>	<u>143,964</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
利息費用	\$ 47,528	20,204	88,197	35,541

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十三) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及利率分析之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

#### 1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年6月30日</b>							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 105,000	110,586	14,354	10,900	41,414	43,918	-
無擔保銀行借款	6,145,391	6,233,326	5,031,696	956,325	106,755	138,550	-
應付票據及帳款	3,420,318	3,420,318	3,420,318	-	-	-	-
其他應付款	3,305,836	3,305,836	3,196,039	109,797	-	-	-
租賃負債	62,700	64,700	23,557	11,327	11,905	8,562	9,349
存入保證金	102,976	102,976	-	-	102,976	-	-
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	90,666	2,939,181	2,939,181	-	-	-	-
流入	-	(2,848,515)	(2,848,515)	-	-	-	-
	<u>\$ 13,232,887</u>	<u>13,328,408</u>	<u>11,776,630</u>	<u>1,088,349</u>	<u>263,050</u>	<u>191,030</u>	<u>9,349</u>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 121,300	127,099	16,297	14,193	41,166	55,443	-
無擔保銀行借款	5,856,274	5,880,416	5,880,416	-	-	-	-
應付短期票券	199,843	200,000	200,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,046,282	3,046,282	3,046,282	-	-	-	-
其他應付款	3,122,715	3,122,715	3,122,178	537	-	-	-
租賃負債	66,110	68,582	17,717	13,210	16,879	10,385	10,391
存入保證金	120,756	120,756	-	-	120,756	-	-
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	(33,190)	1,768,603	1,768,603	-	-	-	-
流入	-	(1,801,793)	(1,801,793)	-	-	-	-
	<u>\$ 12,500,090</u>	<u>12,532,660</u>	<u>12,249,700</u>	<u>27,940</u>	<u>178,801</u>	<u>65,828</u>	<u>10,391</u>

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年6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	\$ 33,340	33,700	15,232	15,110	3,358	-	-
無擔保銀行借款	6,119,519	6,132,453	6,132,453	-	-	-	-
應付短期票券	199,921	200,000	200,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	4,175,258	4,175,258	4,175,258	-	-	-	-
其他應付款	4,845,334	4,845,334	4,837,774	7,560	-	-	-
租賃負債	69,928	72,879	17,756	15,160	18,885	9,644	11,434
衍生性金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出	46,959	3,136,360	3,136,360	-	-	-	-
流入	-	(3,089,401)	(3,089,401)	-	-	-	-
	<u>\$ 15,490,259</u>	<u>15,506,583</u>	<u>15,425,432</u>	<u>37,830</u>	<u>22,243</u>	<u>9,644</u>	<u>11,434</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. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	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	\$ 416,915	31.14	12,982,726	344,495	30.71	10,579,453	510,476	29.72	15,171,355
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	325,879	31.14	10,147,867	247,715	30.71	7,607,342	376,767	29.72	11,197,526

#### (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。於民國一一二年及一一一年六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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少108,633千元及154,735千元。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：

112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6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
\$ 171,747	-	245,592	-	127,389	-	270,126	-

### 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：

112.6.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>	\$ 43,132	-	1,132	42,000	43,132
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>	4,767	-	-	4,767	4,767
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	8,895,094	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,897,545	-	-	-	-
其他應收款	161,609	-	-	-	-
受限制資產	51,124	-	-	-	-
存出保證金	17,185	-	-	-	-
小計	17,022,557	-	-	-	-
合計	<u>\$ 17,070,456</u>	<u>-</u>	<u>1,132</u>	<u>46,767</u>	<u>47,899</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>	\$ 91,798	-	91,798	-	91,798
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	6,250,391	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,420,318	-	-	-	-
其他應付款	3,305,836	-	-	-	-
租賃負債	62,700	-	-	-	-
存入保證金	102,976	-	-	-	-
小計	13,142,221	-	-	-	-
合計	<u>\$ 13,234,019</u>	<u>-</u>	<u>91,798</u>	<u>-</u>	<u>91,798</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>	\$ 58,817	-	34,817	24,000	58,817
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>	4,683	-	-	4,683	4,683
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	9,711,562	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	7,327,310	-	-	-	-
其他應收款	166,252	-	-	-	-
受限制資產	65,504	-	-	-	-
存出保證金	26,772	-	-	-	-
小計	17,297,400	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>\$ 17,360,900</b>	<b>-</b>	<b>34,817</b>	<b>28,683</b>	<b>63,500</b>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>	\$ 1,627	-	1,627	-	1,627
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	5,977,574	-	-	-	-
應付短期票券	199,843	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,046,282	-	-	-	-
其他應付款	3,122,715	-	-	-	-
租賃負債	66,110	-	-	-	-
存入保證金	120,756	-	-	-	-
小計	12,533,280	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>\$ 12,534,907</b>	<b>-</b>	<b>1,627</b>	<b>-</b>	<b>1,627</b>
	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>	\$ 3,741	-	3,741	-	3,741
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>	4,416	-	-	4,416	4,416
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	8,691,022	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	10,532,764	-	-	-	-
其他應收款	180,259	-	-	-	-
受限制資產	59,518	-	-	-	-
存出保證金	25,084	-	-	-	-
小計	19,488,647	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>\$ 19,496,804</b>	<b>-</b>	<b>3,741</b>	<b>4,416</b>	<b>8,157</b>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30				
	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					
負債	\$ 50,700	-	50,700	-	50,700
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	6,152,859	-	-	-	-
應付短期票券	199,921	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,175,258	-	-	-	-
其他應付款	4,845,334	-	-	-	-
租賃負債	69,928	-	-	-	-
存入保證金	132,478	-	-	-	-
小計	15,575,778	-	-	-	-
合計	\$ 15,626,478	-	50,700	-	50,700

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生性金融工具

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

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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



## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2.2) 衍生性金融工具

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

(3) 第一等級與第二等級間之移轉：無。

(4) 第三等級之變動明細表：

	透過損益按公允 價值衡量—強制 透過損益按公允 價值衡量之非衍 生金融資產	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	
	112年1月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 24,000	4,683	5,583
購買	18,000	-	-
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	84	(1,167)
期末餘額	\$ <u>42,000</u>	<u>4,767</u>	<u>4,416</u>

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)。其中與民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
總利益或損失				
認列於其他綜合損益	\$ 43	(1,090)	84	(1,167)
(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))				

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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"> <li>• 股價淨值比乘數(112.6.30、111.12.31及111.6.30分別為0.97、0.93及0.89)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(112.6.30、111.12.31及111.6.30均為30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－有限合夥	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 淨資產價值法</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 淨資產價值愈高，公允價值愈高</li> </ul>

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(廿七)。

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六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(八)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其	他
長期借款	\$ 121,300	223,700	-	345,000
短期借款	5,856,274	49,117	-	5,905,391
應付短期票券	199,843	(199,843)	-	-
租賃負債	66,110	(17,150)	13,740	62,700
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 6,243,527</u>	<u>55,824</u>	<u>13,740</u>	<u>6,313,091</u>

志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其 他	111.6.30
長期借款	\$ 1,291,642	(1,258,302)	-	33,340
短期借款	5,751,137	368,382	-	6,119,519
應付短期票券	179,889	20,032	-	199,921
租賃負債	81,336	(17,997)	6,589	69,928
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,304,004</u>	<u>(887,885)</u>	<u>6,589</u>	<u>6,422,708</u>

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 83,807	90,628	135,218	251,419
退職後福利	288	355	576	655
	<u>\$ 84,095</u>	<u>90,983</u>	<u>135,794</u>	<u>252,074</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：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 392,919	429,093	462,288
受限制資產(帳列其他金融資產-流動及非流動)	依專法匯回盈餘及海關擔保	51,124	65,504	59,518
存出保證金(帳列其他金融資產-流動及非流動)	租賃廠房及公務車輛押金等	17,185	26,772	25,084
合 計		<u>\$ 461,228</u>	<u>521,369</u>	<u>546,890</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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
USD	\$ 490	2,174	4,634
CNY	66,601	141,620	196,112
VND	350,660,718	30,753,633	-

(二)已開立信用狀未使用餘額：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
JPY	\$ 19,880	-	-
USD	68	-	-

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	112年4月至6月			111年4月至6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	475,480	157,529	633,009	503,638	100,747	604,385
勞健保費用	36,596	7,419	44,015	47,705	8,507	56,212
退休金費用	34,443	3,146	37,589	38,806	3,327	42,133
董事酬金	-	13,034	13,034	-	16,520	16,520
其他員工福利費用	41,676	8,311	49,987	48,984	9,237	58,221
折舊費用	219,028	15,587	234,615	242,614	16,097	258,711
攤銷費用	488	757	1,245	698	779	1,477

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6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	935,918	203,848	1,139,766	1,121,887	324,828	1,446,715
勞健保費用	71,448	12,324	83,772	92,464	14,235	106,699
退休金費用	66,827	6,121	72,948	75,062	6,611	81,673
董事酬金	-	20,252	20,252	-	36,328	36,328
其他員工福利費用	79,927	19,457	99,384	106,771	17,857	124,628
折舊費用	445,928	32,990	478,918	500,483	33,290	533,773
攤銷費用	1,157	1,455	2,612	1,416	1,382	2,798

(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

民國一一二年一月一日至六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(註2)	資金貸與總限額(註2)
													名稱	價值		
0	本公司	志超越南公司	其他應收款-關係人	是	622,800	622,800	306,215	6.95%~7.05%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,574,117	5,574,117
1	志超蘇州公司	統盟無錫公司	其他應收款-關係人	是	428,200	-	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	2,815,079	2,815,079
2	祥豐中山公司	志超運寧公司	其他應收款-關係人	是	1,333,506	1,284,600	-	4.75%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,706,439	4,706,439

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：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	志超公司	志超越南公司	2	13,935,293	217,980	217,980	-	-	1.56 %	13,935,293	是	否	否

註1：2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2：本公司對外背書保證事項有關之責任總額、限額之標準如下：

1.累積對外背書保證責任總額以不超過本公司當期淨值百分之百為限。

2.對單一企業背書保證時限額以不超過本公司當期淨值百分之百為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

3.本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

4.本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司合併淨值百分之百為限。

5.本公司及子公司整體對單一企業背書保證之金額以不超過本公司合併淨值百分之百為限。

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	持股比例	公允價值	
本公司	福友私募股權有限合夥	非關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	42,000	6.00 %	42,000	無
宇環公司	正勛實業股份有限公司普通股股票	非關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	560,000	4,767	2.71 %	4,767	無

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
志超越南公司	房屋及建築	112.03.28~112.05.26	562,124	290,301	海龍建設安裝股份公司	無	不適用	不適用	不適用	-	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。

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	163,759	3%	月結90天	-	不適用	(117,246)	(2)%	無
本公司	祥豐中山公司	子公司	進貨	1,240,258	19%	月結120天	-	不適用	(919,712)	(17)%	無
本公司	志超遂寧公司	子公司	進貨	1,691,000	26%	月結90天	-	不適用	(1,214,014)	(23)%	無
本公司	統盟無錫公司	子公司	進貨	2,976,823	46%	月結120天	-	不適用	(2,585,097)	(48)%	無
志昱公司	本公司	母公司	(銷貨)	(240,874)	(52)%	月結30天	-	不適用	61,538	33%	無
Chi Yao公司	本公司	母公司	(銷貨)	(164,012)	(100)%	月結90天	-	不適用	117,246	100%	無
Chi Yao公司	志超遂寧公司	其他關係人	進貨	163,612	100%	月結90天	-	不適用	(116,966)	(100)%	無
志超蘇州公司	志超遂寧公司	其他關係人	進貨	755,123	88%	月結90天	-	不適用	(554,433)	(89)%	無
志超蘇州公司	統盟無錫公司	其他關係人	進貨	106,161	12%	月結90天	-	不適用	(69,390)	(11)%	無
祥豐中山公司	本公司	母公司	(銷貨)	(1,241,300)	(64)%	月結120天	-	不適用	913,832	56%	無
志超遂寧公司	本公司	母公司	(銷貨)	(1,701,923)	(63)%	月結90天	-	不適用	1,217,431	63%	無
志超遂寧公司	Chi Yao公司	其他關係人	(銷貨)	(163,380)	(6)%	月結90天	-	不適用	116,218	6%	無
志超遂寧公司	志超蘇州公司	其他關係人	(銷貨)	(755,123)	(28)%	月結90天	-	不適用	554,433	29%	無
統盟無錫公司	本公司	母公司	(銷貨)	(2,977,774)	(91)%	月結120天	-	不適用	2,568,568	91%	無
統盟無錫公司	志超蘇州公司	其他關係人	(銷貨)	(106,161)	(3)%	月結90天	-	不適用	69,390	2%	無

註1：屬代理關係之進貨業已銷除。

註2：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司(註3)	志超越南公司	子公司	590,835	- 次	-	不適用	1,789	-
Chi Yao公司(註2)	本公司	母公司	117,246	3.58 次	-	不適用	33,403	-
祥豐中山公司(註2)	本公司	母公司	913,832	2.87 次	-	不適用	109,560	-
志超遂寧公司(註2)	本公司	母公司	1,217,431	2.96 次	-	不適用	283,117	-
志超遂寧公司(註2)	Chi Yao公司	其他關係人	116,218	3.47 次	-	不適用	33,114	-
志超遂寧公司(註2)	志超蘇州公司	其他關係人	554,433	2.60 次	-	不適用	154,133	-
志超遂寧公司(註3)	志超越南公司	其他關係人	444,739	- 次	-	不適用	-	-
統盟無錫公司(註2)	本公司	母公司	2,568,568	2.75 次	-	不適用	413,103	-

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。

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

單位：新台幣千元

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	宇環公司	1	其他應收款	15,411	議定	0.05 %
0	本公司	志昱公司	1	應收帳款	54,630	月結150天	0.19 %
0	本公司	志超越南公司	1	其他應收款	590,835	議定	2.07 %
1	志昱公司	本公司	2	銷貨收入	240,874	月結30天	2.53 %
1	志昱公司	本公司	2	應收帳款	61,538	月結30天	0.22 %
1	志昱公司	本公司	2	管理費用減項	21,776	月結15天	0.23 %
2	Chi Yao公司	本公司	2	銷貨收入	164,012	月結90天	1.72 %
2	Chi Yao公司	本公司	2	應收帳款	117,246	月結90天	0.41 %
3	志超遂寧公司	本公司	2	銷貨收入	1,701,923	月結90天	17.89 %
3	志超遂寧公司	本公司	2	應收帳款	1,217,431	月結90天	4.27 %
3	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	銷貨收入	163,380	月結90天	1.72 %
3	志超遂寧公司	Chi Yao公司	3	應收帳款	116,218	月結90天	0.41 %
3	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	755,123	月結90天	7.94 %
3	志超遂寧公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	554,433	月結90天	1.95 %
3	志超遂寧公司	統盟無錫公司	3	銷貨收入	65,529	月結90天	0.69 %
3	志超遂寧公司	統盟無錫公司	3	應收帳款	49,860	月結90天	0.18 %
3	志超遂寧公司	志超越南公司	3	其他應收款	444,739	議定	1.56 %
4	祥豐中山公司	本公司	2	銷貨收入	1,241,300	月結120天	13.05 %
4	祥豐中山公司	本公司	2	應收帳款	913,832	月結120天	3.21 %
4	祥豐中山公司	志超遂寧公司	3	利息收入	11,592	議定	0.12 %
5	統盟無錫公司	本公司	2	銷貨收入	2,977,774	月結120天	31.30 %
5	統盟無錫公司	本公司	2	應收帳款	2,568,568	月結120天	9.02 %
5	統盟無錫公司	宇環公司	3	銷貨收入	19,194	月結150天	0.20 %
5	統盟無錫公司	宇環公司	3	應收帳款	19,211	月結150天	0.07 %
5	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	銷貨收入	106,161	月結90天	1.12 %
5	統盟無錫公司	志超蘇州公司	3	應收帳款	69,390	月結90天	0.24 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

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

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

## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至六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 %	194,139	2,926	2,926	無
本公司	統盟公司	台灣	一般投資業務	2,065,497	2,065,497	307,906,633	100.00 %	5,963,969	233,578	193,727	註1及註2
本公司	宇環公司	台灣	一般投資業務 及銷售各類電 路板	385,357	385,357	30,821,897	44.21 %	332,800	13,874	6,134	無
本公司	TPT公司	薩摩亞	一般投資業務	19,207	19,207	500,000	100.00 %	34,976	(1,731)	(1,731)	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 %	2,764,291	86,522	83,171	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 %	5,081,653	229,716	222,613	註1及註2
本公司	Chi Chen公司	薩摩亞	一般投資業務	1,079,519	1,079,519	35,600,000	80.73 %	2,516,108	148,720	102,386	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 %	65,509	(24,931)	(5,179)	註1及註2
本公司	志超泰國公司	泰國	生產及銷售各 類電路板	37,645	37,645	14,850,000	99.00 %	32,775	36	36	無
本公司	志超越南公司	越南	生產及銷售各 類電路板	315,281	315,281	-	100.00 %	288,893	(16,909)	(16,909)	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 %	109,782	86,522	3,351	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 %	110	36	-	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 %	5,958,806	236,780	236,780	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 %	221	36	-	無
長泰公司	Yang An公司	薩摩亞	一般投資業務	2,368,508	2,368,508	76,060,000	100.00 %	5,956,106	236,799	236,799	無
宇環公司	Chi Chen公司	薩摩亞	一般投資業務	252,297	252,297	8,500,000	19.27 %	608,220	148,720	28,664	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 %	189,831	(24,931)	(14,280)	註2
Chi Chau公司	Chi Yao公司	香港	一般投資業務 及國際貿易業 務	37,006	37,006	1,188,379	100.00 %	2,818,763	86,219	86,219	無

註1：差異係未實現損益。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公允價值間之差異攤銷。

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)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2、(二))	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
志超蘇州公司 (註6)	銷售各類電 路板	155,700	(二)	37,368	-	-	37,368	86,338	100.00 %	86,338	2,815,079	1,418,685
祥豐中山公司 (註7)	生產及銷售 各類電路板	2,117,520	(二)	2,065,350	-	-	2,065,350	229,138	97.28 %	222,911	4,578,521	-
志超遂寧公司 (註8)	生產及銷售 各類電路板	1,722,306	(二)	1,370,160	-	-	1,370,160	186,929	91.26 %	170,593	3,617,943	-
統盟無錫公司 (註5)	生產及銷售 各類電路板	2,989,440	(二)	2,273,220	-	-	2,273,220	236,761	100.00 %	236,761	5,948,258	-
信翔廈門公司 (註9)	銷售各類電 路板	-	(二)	-	-	-	-	(7)	- %	(7)	-	-



## 志超科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
本公司	3,208,188	3,326,520	8,735,149
統盟公司	2,273,220	2,989,440	3,631,155
宇環公司	264,690	264,690	537,087

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)電子有限公司係志超科技(股)公司間接投資Yang An International (Samoa) Co., Ltd.轉投資之公司，實收資本額與匯出累積投資金額差異係盈餘轉增資USD20,000千元及長泰國際有限公司以自有資金USD3,000千元投資。

註6：志超科技(蘇州)有限公司係志超科技(股)公司間接投資Chi Yao Limited轉投資之公司，實收資本額與匯出累積投資金額差異係盈餘轉增資為USD3,800千元。

註7：祥豐電子(中山)有限公司係志超科技(股)公司間接投資Brilliant Star Holdings Limited轉投資之公司。

註8：志超科技(遂寧)有限公司係志超科技(股)公司間接投資Chi Chen Investment Co., Ltd.、志超科技(蘇州)有限公司及祥豐電子(中山)有限公司轉投資之公司。

註9：信翔(廈門)科技有限公司係由志超科技(股)公司間接投資TPT International Co., Ltd.轉投資之公司，於民國一二年三月辦理清算，截至民國一二年六月三十日止，清算程序已辦理完竣相關投資股款業已依循投資路徑匯回TPT公司。

註10：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

### 3.重大交易事項

合併公司民國一二年一月一日至六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(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管麥格理銀行股份有限公司-主要交易平台投資專戶		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。