

證券代碼：3206

志豐電子股份有限公司
財 務 報 告
民國一〇〇年六月三十日
(內附會計師查核報告)

地 址：新北市淡水區中正東路二段六十九之十一號九樓

電 話：(02)2809-5651

志豐電子股份有限公司

目 錄

| 項 | 目 頁 次 |
|----------------|-------|
| 一、封 面 | — |
| 二、目 錄 | — |
| 三、會計師查核報告 | — |
| 四、資產負債表 | 1 |
| 五、損 益 表 | 2 |
| 六、股東權益變動表 | 3 |
| 七、現金流量表 | 4-5 |
| 八、財務報表附註 | 6-23 |
| (一)公司沿革 | 6 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 6-10 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 11 |
| (四)重要會計科目之說明 | 11-20 |
| (五)關係人交易 | 21-22 |
| (六)質押之資產 | 22 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 22 |
| (八)重大之災害損失 | 22 |
| (九)重大之期後事項 | 22 |
| (十)其他 | 22 |
| (十一)附註揭露事項 | 22-23 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 22-23 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 23 |
| 3. 大陸投資資訊 | 23 |
| (十二)部門別財務資訊 | 24 |
| 九、重要會計科目明細表 | 32-43 |



鼎信聯合會計師事務所

DINKUM & CO., CPAs

台北市長春路176號4樓
電話:(02)2515-0130 傳真:(02)2507-7827

4F, No. 176, Chang Chun Rd., Taipei, Taiwan, R.O.C.
TEL: (02) 2515-0130 FAX: (02) 2507-7827

志豐電子股份有限公司
會計師查核報告

志豐電子股份有限公司 公鑒：

志豐電子股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達志豐電子股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之經營結果及現金流量。

志豐電子股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

志豐電子股份有限公司已依規定另行編製民國一〇〇年及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

鼎信聯合會計師事務所

會計師： 謙 清

會計師： 張亞荃

地 址：台北市中山區長春路176號4樓

電 話：(02)2515-0130

核准簽證：(87)台財證(六)第23655號

文 號：金管證六字第0950102776號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 八 月 二 十 四 日

志豐電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 100. 6. 30 | | 99. 6. 30 | | 代碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 100. 6. 30 | | 99. 6. 30 | |
|------|--------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|------|-------------------|---------------------|--------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | 21XX | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(註二及四) | \$ 270,309 | 23 | \$ 198,298 | 21 | 2140 | 應付帳款 | \$ 4,413 | — | \$ 16,231 | 2 |
| 1120 | 應收票據淨額(註二及四) | 8,370 | 1 | 4,867 | — | 2150 | 應付帳款-關係人(註五) | 487,699 | 41 | 261,316 | 28 |
| 1140 | 應收帳款淨額(註二及四) | 433,737 | 36 | 266,316 | 29 | 2160 | 應付所得稅(註二及四) | 412 | — | 262 | — |
| 1190 | 其他金融資產-流動(註二、五及十一) | 2,153 | — | 7,049 | 1 | 2170 | 應付費用 | 32,698 | 3 | 32,898 | 3 |
| 120X | 存貨淨額(註二及四) | 6,882 | 1 | 6,492 | 1 | 2190 | 其他應付款項-關係人(註五) | — | — | 753 | — |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(註二及四) | 238 | — | 5,202 | 1 | 2216 | 應付股利 | 49,580 | 4 | 15,104 | 2 |
| 1280 | 其他流動資產 | 1,047 | — | 2,392 | — | 2280 | 其他流動負債 | 4,357 | — | 1,085 | — |
| | 流動資產合計 | <u>722,736</u> | <u>61</u> | <u>490,616</u> | <u>53</u> | | 流動負債合計 | <u>579,159</u> | <u>48</u> | <u>327,649</u> | <u>35</u> |
| 14XX | 基金及投資(註二、四及十一) | | | | | 28XX | 其他負債 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 381,678 | 32 | 332,862 | 36 | 2810 | 應計退休金負債(註二及四) | 1,245 | — | — | — |
| | | | | | | 2861 | 遞延所得稅負債-非流動(註二及四) | 19,815 | 2 | 6,564 | 1 |
| 15XX | 固定資產(註二、四及六) | | | | | | 其他負債合計 | <u>21,060</u> | <u>2</u> | <u>6,564</u> | <u>1</u> |
| | 成 本 | | | | | | 負債合計 | <u>600,219</u> | <u>50</u> | <u>334,213</u> | <u>36</u> |
| 1501 | 土 地 | 58,534 | 5 | 67,259 | 7 | | | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 31,303 | 3 | 36,866 | 4 | 3XXX | 股東權益(註二及四) | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 14,035 | 1 | 14,640 | 2 | 31XX | 股 本 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 12,164 | 1 | 12,823 | 1 | 3110 | 普通股股本 | 391,385 | 33 | 387,609 | 42 |
| 1681 | 其他設備 | 945 | — | 945 | — | 3150 | 待分配股票股利 | 7,628 | — | 3,776 | — |
| | 成本合計 | <u>116,981</u> | <u>10</u> | <u>132,533</u> | <u>14</u> | | 股本合計 | <u>399,013</u> | <u>33</u> | <u>391,385</u> | <u>42</u> |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (35,220) | (3) | (36,860) | (4) | | | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 1,218 | — | — | — | 32XX | 資本公積 | | | | |
| | 固定資產淨額 | <u>82,979</u> | <u>7</u> | <u>95,673</u> | <u>10</u> | 3210 | 發行溢價 | 91,399 | 8 | 91,399 | 10 |
| 17XX | 無形資產(註二及四) | | | | | 33XX | 保留盈餘 | | | | |
| 1720 | 專利權 | 78 | — | 129 | — | 3310 | 法定盈餘公積 | 34,593 | 3 | 27,046 | 3 |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 2,635 | — | 5,738 | 1 | 3320 | 特別盈餘公積 | 10,695 | 1 | 3,202 | — |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 711 | — | — | — | 3350 | 未提撥保留盈餘 | 81,033 | 7 | 76,573 | 8 |
| 1781 | 專門技術 | 736 | — | 3,167 | — | | 保留盈餘合計 | <u>126,321</u> | <u>11</u> | <u>106,821</u> | <u>11</u> |
| | 無形資產淨額 | <u>4,160</u> | <u>—</u> | <u>9,034</u> | <u>1</u> | | | | | | |
| 18XX | 其他資產 | | | | | 34XX | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 147 | — | 7 | — | 3420 | 累積換算調整數 | (11,206) | (1) | 18,246 | 2 |
| | | | | | | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (174) | (—) | — | — |
| | | | | | | 3480 | 庫藏股票 | (13,872) | (1) | (13,872) | (1) |
| | | | | | | | 股東權益其他調整項目合計 | <u>(25,252)</u> | <u>(2)</u> | <u>4,374</u> | <u>1</u> |
| | | | | | | | 股東權益合計 | <u>591,481</u> | <u>50</u> | <u>593,979</u> | <u>64</u> |
| | 資產總額 | <u>\$ 1,191,700</u> | <u>100</u> | <u>\$ 928,192</u> | <u>100</u> | | 負債及股東權益總額 | <u>\$ 1,191,700</u> | <u>100</u> | <u>\$ 928,192</u> | <u>100</u> |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：許宗評

經理人：林純正

會計主管：危建國

志豐電子股份有限公司
損 益 表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

| 代碼 | 科 目 | 100 年上半年度 | | 99 年上半年度 | |
|------|------------------|-------------|---------|-------------|---------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | 營業收入(註二) | \$ 672,147 | 100 | \$ 524,785 | 100 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | (1,049) | (—) | (1,690) | (—) |
| 4190 | 銷貨折讓 | (442) | (—) | (1,150) | (—) |
| 4100 | 營業收入淨額 | 670,656 | 100 | 521,945 | 100 |
| 5110 | 營業成本(註二、四及五) | (589,010) | (88) | (437,856) | (84) |
| 5910 | 營業毛利 | 81,646 | 12 | 84,089 | 16 |
| 6000 | 營業費用(註二及四) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (33,757) | (5) | (32,247) | (6) |
| 6200 | 管理及總務費用 | (28,966) | (4) | (29,446) | (6) |
| 6300 | 研究發展費用 | (11,558) | (2) | (9,268) | (2) |
| | 營業費用合計 | (74,281) | (11) | (70,961) | (14) |
| 6900 | 營業淨利 | 7,365 | 1 | 13,128 | 2 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 340 | — | 371 | — |
| 7121 | 權益法認列之投資收益(註二及四) | 46,480 | 7 | 26,264 | 5 |
| 7160 | 兌換利益(註二) | 1,130 | — | 1,329 | — |
| 7480 | 什項收入 | 1,036 | — | 3,118 | 1 |
| | 營業外收入及利益合計 | 48,986 | 7 | 31,082 | 6 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | (21) | (—) | (11) | (—) |
| 7880 | 什項支出 | (1) | (—) | (—) | (—) |
| | 營業外費用及損失合計 | (22) | (—) | (11) | (—) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 56,329 | 8 | 44,199 | 8 |
| 8110 | 所得稅費用(註二及四) | (12,203) | (1) | (1,304) | (—) |
| 9600 | 本期淨利 | \$ 44,126 | 7 | \$ 42,895 | 8 |
| | 每股盈餘(註二及四) | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 1.45 | \$ 1.13 | \$ 1.16 | \$ 1.12 |
| | 按追溯調整後股數計算 | | | \$ 1.14 | \$ 1.10 |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：許宗評

經理人：林純正

會計主管：危建國

志 豐 電 子 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民 國 一 〇 〇 年 及 九 十 九 年 一 月 一 日 至 六 月 三 十 日

單位：新台幣仟元

| | 股 本 | | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 | 合 計 | | | |
|--------------------------|------------|---------------|-----------|-------------|-------------|---------------------|-------------|----------|-------------|------------|
| | 普 通 股 股 本 | 待 分 配 股 票 股 利 | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | | | | | |
| 民國 99 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 387,609 | \$ — | \$ 91,399 | \$ 24,776 | \$ 3,202 | \$ 54,828 | \$ 14,201 | \$ — | (\$ 13,872) | \$ 562,143 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | — | 2,270 | — | (2,270) | — | — | — | — |
| 現金股利 | — | — | — | — | — | (15,104) | — | — | — | (15,104) |
| 股票股利 | — | 3,776 | — | — | — | (3,776) | — | — | — | — |
| 民國 99 年 上 半 年 度 稅 後 淨 利 | — | — | — | — | — | 42,895 | — | — | — | 42,895 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額 | — | — | — | — | — | — | 4,045 | — | — | 4,045 |
| 民國 99 年 6 月 30 日 餘 額 | \$ 387,609 | \$ 3,776 | \$ 91,399 | \$ 27,046 | \$ 3,202 | \$ 76,573 | \$ 18,246 | \$ — | (\$ 13,872) | \$ 593,979 |
| 民國 100 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 391,385 | \$ — | \$ 91,399 | \$ 27,046 | \$ 3,202 | \$ 109,155 | (\$ 10,521) | (\$ 174) | (\$ 13,872) | \$ 597,620 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | — | — | — | 7,547 | — | (7,547) | (—) | — | — | — |
| 提列特別盈餘公積 | — | — | — | — | 7,493 | (7,493) | (—) | — | — | — |
| 現金股利 | — | — | — | — | — | (49,580) | (—) | — | — | (49,580) |
| 股票股利 | — | 7,628 | — | — | — | (7,628) | (—) | — | — | — |
| 民國 100 年 上 半 年 度 稅 後 淨 利 | — | — | — | — | — | 44,126 | — | — | — | 44,126 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額 | — | — | — | — | — | — | (685) | — | — | (685) |
| 民國 100 年 6 月 30 日 餘 額 | \$ 391,385 | \$ 7,628 | \$ 91,399 | \$ 34,593 | \$ 10,695 | \$ 81,033 | (\$ 11,206) | (\$ 174) | (\$ 13,872) | \$ 591,481 |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：許宗評

經理人：林純正

會計主管：危建國

志豐電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| | 100 年上半年度 | 99 年上半年度 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 44,126 | \$ 42,895 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 1,048 | 1,138 |
| 攤銷費用 | 1,484 | 1,695 |
| 呆帳費用提列數 | 1,217 | — |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 3,266 | 1,344 |
| 權益法認列之投資收益 | (46,480) | (26,264) |
| 處分及報廢固定資產損失(利益) | 1 | (531) |
| 處分無形資產損失 | — | 74 |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 應收票據增加 | (1,535) | (1,159) |
| 應收帳款增加 | (151,570) | (22,602) |
| 其他金融資產-流動(增加)減少 | (374) | 243 |
| 存貨(增加)減少 | (1,905) | 967 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 342 | (1,750) |
| 應付帳款增加 | 824 | 6,623 |
| 應付帳款-關係人增加 | 228,924 | 37,787 |
| 應付所得稅增加(減少) | (1,640) | 262 |
| 應付費用增加(減少) | (4,298) | 6,016 |
| 其他應付款項-關係人減少 | (761) | (4,489) |
| 其他流動負債增加 | 3,098 | 58 |
| 應計退休金負債增加 | 232 | — |
| 遞延所得稅淨負債增加 | 11,760 | 2,711 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>87,759</u> | <u>45,018</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購置固定資產價款 | (1,525) | (339) |
| 處分固定資產價款 | 66 | 1,013 |
| 無形資產增加 | (555) | (1,078) |
| 存出保證金(增加)減少 | (54) | 58 |
| 其他金融資產-流動(增加)減少 | 4,390 | (50) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>2,322</u> | <u>(396)</u> |

(接 下 頁)

(承 前 頁)

| | <u>100 年上半年度</u> | <u>99 年上半年度</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 本期現金及約當現金增加 | 90,081 | 44,622 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 180,228 | 153,676 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 270,309</u> | <u>\$ 198,298</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 不含利息資本化利息之本期支付利息 | <u>\$ 21</u> | <u>\$ 11</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 2,083</u> | <u>\$ 31</u> |
| 不影響現金流量之融資活動： | | |
| 應付現金股利 | <u>\$ 49,580</u> | <u>\$ 15,104</u> |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：許宗評

經理人：林純正

會計主管：危建國

志豐電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

志豐電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 68 年 7 月 24 日依公司法及有關法令設立，主要係從事無線通信機械器材、電子零組件、其他電子及電子機械器材之製造及買賣業務。本公司之股票自民國 93 年 6 月 24 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌買賣，並於民國 96 年 2 月 8 日起轉至上櫃股票掛牌買賣。

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之員工人數分別為 67 人及 70 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳，非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。即期匯率為相關應收或應付於資產負債表日可予以交割之匯率。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司投資國外營運機構採權益法為評價基礎者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金或即將到期，而其利率變動對價值影響甚小者，包括自投資日起三個月內到期或清償之附買回條件債券及短期票券，其帳面價值近似公平價值。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

採永續盤存制，以取得時之成本為入帳基礎，存貨包括原料、物料、在製品及製成品，成本之計算採加權平均法。存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，存貨呆滯及跌價損失則認列為當期之銷貨成本。

(六) 採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上，或未達 20% 但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

採用權益法評價之長期股權投資，如因被投資公司發行新股，本公司未按持股比例認購，致投資比例發生發動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數則調整長期股權投資及資本公積。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(七) 固定資產及其折舊

固定資產購置時以成本為入帳基礎，惟得依法辦理重估價。重大之增添、改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。因購置固定資產以迄該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，分別列入相關資產科目。處分固定資產之損失列為當年度營業外費用及損失，處分固定資產之利益列為當年度營業外收入及利益。

除土地外，所有固定資產皆予以提列折舊，折舊係依估計使用年限及預計可能殘值，採直線法計算。折舊性資產耐用年限屆滿且仍繼續使用者，其殘值依預估可使用年數續提折舊。

除土地外，所有固定資產之折舊，係按直線法依下列估計使用年限計提：

| | |
|-------------|-------|
| 房屋、建築及其附屬設備 | 3~55年 |
| 機器設備 | 5~15年 |
| 辦公設備 | 3~13年 |
| 其他設備 | 5~12年 |

(八) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其使用年限分期攤銷。使用年限分別為電腦軟體成本1至6年，專利權9至18年，專門技術1至5年。

(九) 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十) 退休金

本公司退休金會計處理，退休金辦法屬確定給付退休辦法者，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，以會計年度終了日為衡量日完成精算，並依該公報規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益之攤銷數；其中未認列過渡性淨給付義務採直線法攤銷，退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。當確定給付退休金辦法發生縮減時，應將縮減利益列入當期之淨退休金成本。

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司配合勞工退休金條例(以下稱「新制」)之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，依勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金專戶，提撥數列為當期費用。

(十一) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記股本與資本公積—股票發行溢價，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十二) 所得稅

本公司所得稅係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅，並將應課稅暫

時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10%營利事業所得稅部分，於股東會決議盈餘分配之日列為當期費用。

本公司依所得稅基本稅額條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認列為當期費用。反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅除按所得稅法及其他相關法律計算認列外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認列為當期費用，上項差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除。

本公司所得稅抵減係採用財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」，採當期認列法處理。

(十三) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成且已實現或可實現時認列，相關成本配合於收入發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算；以盈餘轉增資或資本公積轉增資而增加之股數，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該公報規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎；營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別之報導方式產生改變，本公司亦配合重編民國 99 年上半年度之部門別資訊。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 100. 6. 30 | 99. 6. 30 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 庫 存 現 金 | \$ 215 | \$ 229 |
| 支 票 存 款 | 197 | 190 |
| 活 期 存 款 | 14,717 | 22,409 |
| 外 幣 存 款 | 93,226 | 112,311 |
| 定 期 存 款 | 161,954 | 63,159 |
| | <u>\$ 270,309</u> | <u>\$ 198,298</u> |

(三)應收票據淨額

| | 100. 6. 30 | 99. 6. 30 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 非 關 係 人 | \$ 8,370 | \$ 4,867 |
| 減：備抵呆帳 | (—) | (—) |
| | <u>\$ 8,370</u> | <u>\$ 4,867</u> |

(四)應收帳款淨額

| | 100. 6. 30 | 99. 6. 30 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 非 關 係 人 | \$ 438,984 | \$ 270,652 |
| 減：備抵呆帳 | (5,247) | (4,336) |
| | <u>\$ 433,737</u> | <u>\$ 266,316</u> |

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(五) 存貨淨額

| | 100. 6. 30 | 99. 6. 30 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 商 品 | \$ 9,624 | \$ 5,815 |
| 原 物 料 | 195 | 445 |
| 在 製 品 | 3 | 11 |
| 製 成 品 | 2,318 | 2,062 |
| | <u>12,140</u> | <u>8,333</u> |
| 減: 備抵存貨跌價 及呆滯損失 | (5,258) | (1,841) |
| 淨 額 | <u>\$ 6,882</u> | <u>\$ 6,492</u> |
| 投 保 金 額 | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 10,000</u> |
| 質 押 情 形 | <u>無</u> | <u>無</u> |

民國 100 年及 99 年上半年度認列為銷貨成本之存貨相關損益如下：

| | 100 年上半年度 | 99 年上半年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 存 貨 出 售 成 本 | \$ 585,744 | \$ 436,512 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 3,266 | 1,344 |
| | <u>\$ 589,010</u> | <u>\$ 437,856</u> |

(六) 採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司 | 100. 6. 30 | | | 99. 6. 30 | | |
|--|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-------------------|
| | 原 始 持 股 投資成本 | 比 例 | 金 額 | 原 始 持 股 投資成本 | 比 例 | 金 額 |
| KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO. | \$ 249,678 | 100.00% | \$ 261,042 | \$ 249,678 | 100.00% | \$ 212,502 |
| AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 26,329 | 100.00% | 120,636 | 26,329 | 100.00% | 120,360 |
| | <u>\$ 276,007</u> | | <u>\$ 381,678</u> | <u>\$ 276,007</u> | | <u>\$ 332,862</u> |

1. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度採權益法評價之被投資公司，根據被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表，依持股比例認列之投資收益及累積換算調整數如下：

| 被 投 資 公 司 | 100 年上半年度 | | 99 年上半年度 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 投資收益 | 累 積 換 算 調 整 數 | 投資收益 | 累 積 換 算 調 整 數 |
| KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO. | \$ 38,545 | \$ 1,038 | \$ 22,469 | \$ 3,108 |
| AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 7,935 | (1,723) | 3,795 | 937 |
| | <u>\$ 46,480</u> | <u>(\$ 685)</u> | <u>\$ 26,264</u> | <u>\$ 4,045</u> |

2. 民國 100 年上半年度採權益法之長期股權投資之內容，請詳附註

十一。

(七) 固定資產

1. 本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日提供固定資產作為長短期借款抵押擔保情形，請詳附註六。
2. 本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日固定資產投保金額分別為 57,500 仟元及 62,500 仟元。

(八) 無形資產

| | 100 年上半年度 | | | | 99 年上半年度 | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | 專利權 | 電腦軟體成本 | 專門技術 | 合計 | 專利權 | 電腦軟體成本 | 專門技術 | 合計 |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 16,890 | \$ 15,062 | \$ 800 | \$ 32,752 | \$ 16,890 | \$ 14,023 | \$ 4,000 | \$ 34,913 |
| 本期增加 | — | 175 | 380 | 555 | — | 1,078 | — | 1,078 |
| 本期處分 | — | — | — | — | — | (233) | — | (233) |
| 期末餘額 | <u>16,890</u> | <u>15,237</u> | <u>1,180</u> | <u>33,307</u> | <u>16,890</u> | <u>14,868</u> | <u>4,000</u> | <u>35,758</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | | | | |
| 期初餘額 | (16,786) | (11,238) | (350) | (28,374) | (16,738) | (8,117) | (333) | (25,188) |
| 攤銷費用 | (26) | (1,364) | (94) | (1,484) | (23) | (1,172) | (500) | (1,695) |
| 本期處分 | — | — | — | — | — | 159 | — | 159 |
| 期末餘額 | <u>(16,812)</u> | <u>(12,602)</u> | <u>(444)</u> | <u>(29,858)</u> | <u>(16,761)</u> | <u>(9,130)</u> | <u>(833)</u> | <u>(26,724)</u> |
| | <u>\$ 78</u> | <u>\$ 2,635</u> | <u>\$ 736</u> | <u>\$ 3,449</u> | <u>\$ 129</u> | <u>\$ 5,738</u> | <u>\$ 3,167</u> | <u>\$ 9,034</u> |

(九) 退 休 金

| | 100 年上半年度 | 99 年上半年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 期末勞工退休準備金專戶餘額 | <u>\$ 20,646</u> | <u>\$ 20,359</u> |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定給付之退休金成本 | \$ 318 | \$ — |
| 確定提撥之退休金成本 | 1,278 | 1,195 |
| | <u>\$ 1,596</u> | <u>\$ 1,195</u> |
| 當期支付 | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> |
| 期末應計退休金負債 | <u>\$ 1,245</u> | <u>\$ —</u> |

(十) 股東權益

1. 股 本

民國 99 年 6 月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 3,776

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

仟元，發行新股 378 仟股，經奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0990034909 號函核准，並於民國 99 年 8 月辦妥變更登記。

民國 100 年 6 月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 7,628 仟元，發行新股 763 仟股，經奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000034550 號函核准，截至民國 100 年 6 月 30 日止，尚未辦妥相關法定登記程序，帳列「待分配股票股利」項下。

經上述增資後，截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司額定股本均為 1,000,000 仟元，實收股本分別為 391,385 仟元及 387,609 仟元，每股面額 10 元，計分 39,139 仟股及 38,761 仟股。

2. 資本公積

| | | |
|------|-----------|-----------|
| | 100.6.30 | 99.6.30 |
| 發行溢價 | \$ 91,399 | \$ 91,399 |

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損及撥充資本外，不得使用之。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，以現金增資溢價發行之資本公積轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即行撥充資本，每次得轉增資之金額應視獲利情形決定，並不得超過實收資本額之一定比例。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，本公司應就稅後純益提撥 10% 為法定盈餘公積直至與股本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但該項公積已達實收資本額 50% 以上時，得由股東會決議，於不超過其中半數之範圍內將其撥充資本。

4. 特別盈餘公積

依證券交易法規定，主管機關認為有必要時，得令公司於分派盈餘時，提列一定比率之特別盈餘公積；另依證期會(89)台財證(一)第 100116 號函規定就發生年度之股東權益減項金額，應自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘

公積。

5. 未分配盈餘

- (1)依本公司章程規定，稅後盈餘應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列 10%為法定盈餘公積，必要時得酌提特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配議案，其中員工紅利提撥率為 6%、董監事酬勞提撥率為 3%，其餘得加計以往年度未分配盈餘作為股東股息及紅利，以上分派比例，得經股東會決議調整之。
- (2)本公司股利之分派係考量公司未來資金需求，就當年度分派之股東紅利中，現金股利應為股東紅利總額 10%以上，其餘以股票股利發放之。
- (3)本公司員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。
- (4)本公司民國 100 年及 99 年上半年度認列之員工紅利分別為 2,342 仟元及 2,316 仟元，董監酬勞分別為 1,171 仟元及 1,158 仟元。本公司年度結算有盈餘時，有關員工紅利及董監酬勞，依本公司章程所載之分配比例為估列基礎。有關配發員工股票紅利股數計算，係以次年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響後為計算基礎，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有所差異時，則列為股東會決議年度之損益。
- (5)本公司股東常會分別於民國 100 年 6 月 24 日及 99 年 6 月 18 日通過民國 99 年度及 98 年度董事會擬議之盈餘分配案，有關盈餘分派情形及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|--------|----------|----------|---------|-------|
| | 99 年度 | 98 年度 | 99 年度 | 98 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,547 | \$ 2,270 | \$ — | \$ — |
| 特別盈餘公積 | 7,493 | — | — | — |
| 現金股利 | 49,580 | 15,104 | 1.30 | 0.40 |
| 股票股利 | 7,628 | 3,776 | 0.20 | 0.10 |

- (6)本公司民國 99 年度及 98 年度董事會擬議盈餘分配議案與股東會決議情形相同，其中員工紅利分別為 4,076 仟元及 1,225 仟元；董監事酬勞分別為 2,038 仟元及 613 仟元，與民國 99 年度及 98 年度之財務報表認列數並無差異。有關董事會通過擬提議、股東會決議盈餘分派情形等相關資訊，請至「公開

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

資訊觀測站」查詢。本公司原股東會通過民國 99 年度之員工紅利及董監事酬勞，另修正減少發放金額 675 仟元，已於民國 100 年 7 月依經濟部經商字第 09302191680 號函規定提經董事會通過，擬於下次股東會修正，差異金額列為民國 100 年上半年度費用之減項。

6. 庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股，民國 100 年及 99 年上半年度變動情形如下：

| | (單位：仟股/仟元) | | | |
|------|------------|-----------|---------|-----------|
| | 100年上半年度 | | 99年上半年度 | |
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 期初數 | 1,000 | \$ 13,872 | 1,000 | \$ 13,872 |
| 本期增加 | — | — | — | — |
| 本期減少 | (—) | (—) | (—) | (—) |
| 期末數 | 1,000 | \$ 13,872 | 1,000 | \$ 13,872 |

依證券交易法之規定，公司買回庫藏股票之數量，不得超過公司已發行股份總數10%；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股本溢價及已實現之資本公積之金額；另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。買回之庫藏股票應於買回之日起三年內將其轉讓予員工，逾期尚未轉讓者，應予註銷。依民國100年及99年6月30日為計算基準，本公司可買回股數最高上限分別為3,914仟股及3,876仟股，最高限額分別為217,720仟元及198,220仟元。

(十一) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別 | 100年上半年度 | | | 99年上半年度 | | |
|--------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 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 |
| | 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ — | \$ 39,046 | \$ 39,046 | \$ — | \$ 38,306 | \$ 38,306 |
| 勞健保費用 | — | 2,410 | 2,410 | — | 2,111 | 2,111 |
| 退休金費用 | — | 1,596 | 1,596 | — | 1,195 | 1,195 |
| 其他用人費用 | — | 1,716 | 1,716 | — | 1,617 | 1,617 |
| | \$ — | \$ 44,768 | \$ 44,768 | \$ — | \$ 43,229 | \$ 43,229 |
| 折舊費用 | \$ — | \$ 1,048 | \$ 1,048 | \$ — | \$ 1,138 | \$ 1,138 |
| 攤銷費用 | \$ — | \$ 1,484 | \$ 1,484 | \$ — | \$ 1,695 | \$ 1,695 |

(十二)所得稅

1. 民國 100 年及 99 年上半年度本公司所得稅最高稅率皆為 17%，所得稅費用組成如下：

| | 100 年上半年度 | 99 年上半年度 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用(利益) | \$ 443 | (\$ 1,407) |
| 遞延所得稅費用 | 11,760 | 2,711 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 12,203</u> | <u>\$ 1,304</u> |

2. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度損益表中所列稅前淨利規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

| | 100 年上半年度 | 99 年上半年度 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 9,576 | \$ 7,514 |
| 提列(迴轉)備抵評價 | 2,304 | (5,146) |
| 未分配盈餘加徵 10% | 323 | 155 |
| 因稅法改變之變動影響數 | — | 483 |
| 永久性差異所得稅影響數 | — | (2) |
| 以前年度所得稅高估 | — | (1,700) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 12,203</u> | <u>\$ 1,304</u> |

立法院於民國 99 年 6 月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率調降為 17%，並自 99 年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

3. 本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日遞延所得稅資產(負債)主要項目如下：

| | 100. 6. 30 | 99. 6. 30 |
|--------------------|---------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產-流動： | | |
| 呆帳損失 | \$ 1,591 | \$ 913 |
| 備抵存貨跌價損失 | 894 | 313 |
| 其他 | 364 | 9 |
| 投資抵減 | — | 5,422 |
| 小計 | <u>2,849</u> | <u>6,657</u> |
| 減：備抵評價-遞延所得稅資產-流動 | (2,485) | (1,137) |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | <u>364</u> | <u>5,520</u> |
| 遞延所得稅負債-流動： | | |
| 未實現兌換利益 | (126) | (318) |
| 小計 | <u>(126)</u> | <u>(318)</u> |
| 遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動 | <u>\$ 238</u> | <u>\$ 5,202</u> |

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

| | 100. 6. 30 | 99. 6. 30 |
|---------------------|------------|------------|
| 遞延所得稅資產-非流動： | | |
| 投資抵減 | \$ 3,009 | \$ — |
| 遞延退休金費用 | 48 | — |
| 權益法認列之投資損失 | — | 9,775 |
| 小計 | 3,057 | 9,775 |
| 減：備抵評價-遞延所得稅資產-非流動 | (3,003) | (—) |
| 淨遞延所得稅資產-非流動 | 54 | 9,775 |
| 遞延所得稅負債-非流動 | | |
| 採權益法認列之投資收益 | (19,869) | (16,339) |
| 遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-非流動 | \$ 19,815 | \$ 6,564 |
| 遞延所得稅資產總額 | \$ 5,906 | \$ 16,432 |
| 遞延所得稅負債總額 | \$ 19,995 | \$ 16,657 |
| 備抵評價總額 | \$ 5,488 | \$ 1,137 |

4. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度當期所得稅費用與應付所得稅調節如下：

| | 100 年上半年度 | 99 年上半年度 |
|-------------|-----------|------------|
| 當期所得稅費用(利益) | \$ 443 | (\$ 1,407) |
| 加：以前年度所得稅高估 | — | 1,700 |
| 減：扣繳稅款 | (31) | (31) |
| 應付所得稅 | \$ 412 | \$ 262 |

5. 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|--------|----------|----------|--------|
| 促進產業升級條例 | 研究發展支出 | \$ 3,520 | \$ 3,009 | 102 年度 |

依廢止前促進產業升級條例之規定，每一年度得抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額 50% 為限，但最後年度抵減金額不在此限。

6. 兩稅合一相關資訊

本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細如下：

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

| | 100.6.30 | 99.6.30 |
|------------------------|------------------|------------------|
| (1)未分配盈餘 | | |
| 民國86年及其以前年度 | \$ — | \$ — |
| 民國87年及其以後年度 | 81,033 | 76,573 |
| | <u>\$ 81,033</u> | <u>\$ 76,573</u> |
| (2)股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 2,506</u> | <u>\$ 5,306</u> |
| (3)股東可扣抵稅額之扣抵比率(預計/實際) | <u>3.09%</u> | <u>15.75%</u> |

7.截至民國100年6月30日止，本公司營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關核定至民國97年度。

(十三)每股盈餘

| | 100年上半年度 | | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 金額(分子) | | 股數 | 每股盈餘 | |
| | 稅前 | 稅後 | (分母) | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 56,329</u> | <u>\$ 44,126</u> | <u>38,901</u> | <u>\$ 1.45</u> | <u>\$ 1.13</u> |
| | | | | | |
| | 99年上半年度 | | | | |
| | 金額(分子) | | 股數 | 每股盈餘 | |
| | 稅前 | 稅後 | (分母) | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 44,199</u> | <u>\$ 42,895</u> | <u>38,139</u> | <u>\$ 1.16</u> | <u>\$ 1.12</u> |
| 追溯調整 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | <u>\$ 44,199</u> | <u>\$ 42,895</u> | <u>38,901</u> | <u>\$ 1.14</u> | <u>\$ 1.10</u> |

(十四)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

| | 100.6.30 | | 99.6.30 | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 270,309 | \$ 270,309 | \$ 198,298 | \$ 198,298 |
| 應收票據及款項 | 442,107 | 442,107 | 271,183 | 271,183 |
| 其他金融資產—流動 | 2,153 | 2,153 | 7,049 | 7,049 |
| 存出保證金 | 147 | 147 | 7 | 7 |
| <u>負債</u> | | | | |
| 應付票據及帳款 | 492,112 | 492,112 | 277,547 | 277,547 |
| 其他各類應付款項 | 82,690 | 82,690 | 49,017 | 49,017 |

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬於估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、應付票據及帳款、其他各類應付款項等。
- (2) 存出保證金係以資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故以其帳面價值估計公平價值。

3. 本公司除公平價值變動列入損益之金融資產及負債之公平價值，係以活絡市場之公開報價決定外，餘金融資產及負債之公平價值均以評價方法估計為之。

4. 本公司民國100年及99年6月30日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為269,897仟元及197,879仟元，金融負債均為0仟元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司除按外幣計價交易之應收付款項受外匯匯率變動而產生價值變動之風險，此外並未持有受利率及市場價格變動產生價值波動之金融商品。本公司民國100年及99年6月30日外幣性資產及負債主要係以美元計價，外幣性資產分別為611,666仟元及380,622仟元，外幣性負債分別為495,264仟元及278,740仟元，淨外幣資產分別為116,402仟元及101,882仟元，評價匯率分別為28.725元及32.278元，若新台幣對美元每升值1元，本公司未來現金流量將分別減少約4,052仟元及3,156仟元。

(2) 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為信用良好之企業，經過去之交易經驗判斷擬訂一定之交易額度內承作，預期不致發生信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司民國100年及99年6月30日均未從事屬浮動利率

之金融負債，因此無利率變動之現金流量風險。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--|-----------------|
| AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. (以下簡稱 AURORA) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 100 年 上 半 年 度 | | 99 年 上 半 年 度 | |
|-----------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 金 額 | 估 進 貨 淨 額 % | 金 額 | 估 進 貨 淨 額 % |
| AURORA | \$ 568,789 | 97.01 | \$ 373,442 | 85.71 |

本公司代購原料並以三角貿易方式透過 AURORA 購回大陸孫公司製造成品，購價係成本加成計價。民國 100 年及 99 年上半年度本公司代採購原料之金額分別為 1,372 仟元及 505 仟元，已於財務報表上沖銷，不視為本公司之銷貨收入。

上述交易所產生之應付款項與 AURORA 代購原料之應收款項相互抵銷以餘額支付，應收款項均視其資金狀況採彈性收款。

2. 代墊款項

(1) 本公司民國 100 年及 99 年上半年度代關係人墊付款項及代為收取款項列示如下：

| 關 係 人 名 稱 | 100 年 上 半 年 度 | 99 年 上 半 年 度 |
|-----------|---------------|--------------|
| 代墊款項： | | |
| AURORA | \$ 952 | \$ 904 |
| 代收款項： | | |
| AURORA | \$ 2,620 | \$ 9,738 |

(2) 民國 100 年及 99 年上半年度關係人代本公司墊付款項及代為收取款項列示如下：

| 關 係 人 名 稱 | 100 年 上 半 年 度 | 99 年 上 半 年 度 |
|-----------|---------------|--------------|
| 代墊款項： | | |
| AURORA | \$ 1,710 | \$ 2,012 |
| 代收款項： | | |
| AURORA | \$ 4,785 | \$ 4,405 |

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

3. 本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日因上述關係人交易所產生之應收付款項如下：

| 關係人名稱 | 100. 6. 30 | | 99. 6. 30 | |
|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 金額 | 佔本公司 期末餘額% | 金額 | 佔本公司 期末餘額% |
| 其他金融資產-流動： | | | | |
| AURORA | \$ 307 | 14.26 | \$ — | — |
| 應付帳款： | | | | |
| AURORA | \$ 487,699 | 99.05 | \$ 261,316 | 94.15 |
| 其他應付款： | | | | |
| AURORA | \$ — | — | \$ 753 | 100.00 |

六、質押之資產

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日提供資產予金融機構作為長短期借款之質押擔保，其帳面價值明細如下：

| 項 目 | 100. 6. 30 | 99. 6. 30 |
|-------|------------|------------|
| 土 地 | \$ 58,233 | \$ 58,233 |
| 房屋及建築 | 18,585 | 19,081 |
| | \$ 76,818 | \$ 77,314 |
| 未動用額度 | \$ 127,959 | \$ 130,000 |

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：無。

十一、其他附註揭露事項：

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

6. 處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%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 20%以上：詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表四。
2. 對被投資公司直接或間接具有控制能力時，應揭露被投資公司前款第(1)~(9)項之相關資訊：
 - (1)資金貸與他人：無。
 - (2)為他人背書保證：無。
 - (3)期末持有有價證券情形：詳附表四。
 - (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
 - (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
 - (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%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 20%以上：詳附表五。
 - (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：詳附表六。
 - (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸投資基本資料：詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項：
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
 - (2)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (3)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表一：資金貸與他人情形

單位：新台幣仟元

| 資金貸予他人者公司名稱 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 (註 1) | 期末餘額 (註 2) | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|-------------|--------------|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------|------------|--------------------------------|--------------|----------|-----|------|--------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 志豐電子股份有限公司 | KK Rocky CPS | 其他金融資產-流動 | \$ 5,826 US 200 仟元 | \$ 1,436 US 50 仟元 | 1.50% ~1.60% | 有短期融通資金之必要 | 銷貨銷貨 \$ 3,396 佣金支出 \$ 3,155 | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 59,148 (註 3) | \$ 118,296 (註 4) |

註 1:本公司於民國 99 年 3 月董事會通過借款額度 US200 仟元。

註 2:本公司於民國 100 年 3 月董事會通過借款額度 US50 仟元。

註 3:最高限額為本公司淨值 10%。

註 4:最高限額為本公司淨值 20%。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表二：本公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

| 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|--------|--|-------------|-----------------|-----------|------------|---------|------------|-----|
| | | | | 股數或單位數 | 帳面金額 | 持股比 | 市價(註1) | |
| 股 票 | KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO. | 本公司之子公司 | 採權益法之 長期股權投資 | 7,586,959 | \$ 261,042 | 100.00% | \$ 262,180 | |
| 股 票 | AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 本公司之子公司 | 採權益法之 長期股權投資 | 780,000 | 120,636 | 100.00% | 120,745 | |

註1：長期股權投資若無市價可循者，係以資產負債表日之股權淨值為市價。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 應付(收)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------|---|---------------------|-------|------------|------------|------|-----------------------|------|------------|----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔進貨 之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應付 (收)之比率 | |
| 志豐電子(股)公司 | AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 本公司採權益法 評價之被投資公司 | 進貨 | \$ 568,789 | 97% | 註 | 註 | 註 | \$ 487,699 | 99% | |

註：本公司向子公司之進貨，價格依產品規格由雙方議定；另由於本公司代為採購材料或代墊部份費用，故一般係以應付帳款沖抵之，代墊款項餘額視該公司資金狀況彈性收款。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表四：轉投資公司相關資訊

單位：新台幣仟元

| 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 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 志豐電子 股份有限公司 | KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO. | 西薩 摩亞 | 各種投資事業 | \$ 249,678 | \$ 249,678 | 7,586,959 | 100% | \$ 261,042 | \$ 38,932 | \$ 38,545 | |
| 志豐電子 股份有限公司 | AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 英屬維 京群島 | 各種電子零件 之買賣業務 | 26,329 | 26,329 | 780,000 | 100% | 120,636 | 8,044 | 7,935 | |
| KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO. | 東莞志豐 電子有限公司 | 中國 大陸 | 各種電子蜂鳴器 及通訊產品配件 之製造及銷售 | \$ 169,798 US 5,193 仟元 | \$ 169,798 US 5,193 仟元 | — | 100% | 204,431 | 36,742 | 36,713 | |
| KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO. | 蘇州百豐 電子有限公司 | 中國 大陸 | 各種電子蜂鳴器 及通訊產品配件 之製造及銷售 | \$ 50,133 US 1,530 仟元 | \$ 50,133 US 1,530 仟元 | — | 100% | 57,557 | 2,268 | 2,234 | |

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表五:被投資公司與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額20%以上

單位：新台幣仟元

| 進、銷貨之公司 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應付(收)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|------|------------|----------|------|-------------------|------|-------------|------------|----|
| | | | 進、銷貨 | 金額 | 佔進、銷貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應付(收)之比率 | |
| AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 志豐電子股份有限公司 | 為其子公司 | 銷貨 | \$ 568,789 | 97.93% | 註 | 註 | 註 | (\$487,699) | (98.45%) | |
| 東莞志豐電子有限公司 | AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 同為聯屬公司 | 銷貨 | 499,389 | 94.07% | 註 | 註 | 註 | (353,893) | (95.54%) | |

註：本公司向子公司之進貨，價格依產品規格由雙方議定；另由於本公司代為採購材料或代墊部份費用，故一般係以應付帳款沖抵之，代墊款項餘額視該公司資金狀況彈性收款。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表六：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

單位：新台幣仟元

| 帳列應收 款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款 項期後收回金額 | 提列備抵呆帳 金額 |
|---|---|------------------|------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 志豐電子股 份有限公司 | 本 公 司 之 子 公 司 | \$ 487,699 | 3.05 | \$ — | — | \$ 99,105 | \$ — |
| 東莞志豐 電子有限公司 | AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 雙 方 為 聯 屬 公 司 | 353,893 | 3.79 | — | — | 89,064 | — |

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 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 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 |
|----------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|------|-------------------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 東莞志豐 電子有限公司 | 各種電子蜂鳴器 及通訊產品配件 之製造及銷售 | \$169,798 (US\$ 5,193 仟元) | 透過第三地區投資設 立公司再投資大陸公司 | \$ 169,798 | \$ — | \$ — | \$ 169,798 | 100% | \$ 36,713 | \$ 204,431 | \$ — |
| 蘇州百豐 電子有限公司 | 各種電子蜂鳴器 及通訊產品配件 之製造及銷售 | \$50,133 (US\$ 1,530 仟元) | 透過第三地區投資設 立公司再投資大陸公司 | \$ 50,133 | \$ — | \$ — | \$ 50,133 | 100% | \$ 2,234 | \$ 57,557 | \$ — |

| 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 |
|--------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| \$ 219,931 | US\$ 7,579 仟元 (合約新台幣 217,707 仟元) | \$ 354,889 |

註 1：請參閱財務報表附註四(六)長期股權投資之查核說明。

註 2：該投資損益係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算而得。

志豐電子股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---|---|---|------------------|------------|----------------|
| 庫 | 存 | 現 | 金 | | |
| 銀 | 行 | 存 | 款 | | |
| | | 係 | 零用金及週轉金 | \$ | 215 |
| | | 支 | 票存款： | | |
| | | | 台灣銀行士林分行 | | 187 |
| | | | 其他 | | 10 |
| | | | | | <u>197</u> |
| | | 活 | 期存款： | | |
| | | | 兆豐國際商業銀行蘭雅分行 | | 8,846 |
| | | | 台灣銀行士林分行 | | 3,867 |
| | | | 永豐商業銀行淡水分行 | | 1,593 |
| | | | 華南商業銀行淡水分行 | | 326 |
| | | | 其他 | | 85 |
| | | | | | <u>14,717</u> |
| | | 外 | 幣存款： | | |
| | | | 兆豐國際商業銀行蘭雅分行 | | |
| | | | 美金 2,506,881.64 | 匯率 28.7250 | |
| | | | 歐元 220,579.04 | 41.6300 | |
| | | | 日幣 276,036.08 | 0.3573 | 81,432 |
| | | | 港幣 27,554.44 | 3.6910 | |
| | | | 紐幣 1,641.46 | 23.8100 | |
| | | | 第一商銀大同分行 | | |
| | | | 美金 278,064.60 | 匯率 28.7250 | 7,987 |
| | | | 台灣銀行士林分行 | | |
| | | | 美金 132,522.67 | 匯率 28.7250 | 3,807 |
| | | | | | <u>93,226</u> |
| | | 定 | 期存款： | | |
| | | | 兆豐國際商業銀行蘭雅分行 | | |
| | | | 台幣 19,400,000.00 | | |
| | | | 美金 2,000,000.00 | 匯率 28.7250 | 80,729 |
| | | | 歐元 56,000.00 | 41.6300 | |
| | | | 紐幣 65,000.00 | 23.8100 | |
| | | | 台灣銀行士林分行 | | |
| | | | 台幣 22,500,000.00 | | 51,225 |
| | | | 美金 1,000,000.00 | 匯率 28.7250 | |
| | | | 永豐商銀淡水分行 | | |
| | | | 台幣 30,000,000.00 | | 30,000 |
| | | | | | <u>161,954</u> |
| | | | | \$ | <u>270,309</u> |

志豐電子股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------|----------|-----------------|-----|
| 笠基企業股份有限公司 | 非關係人營業貨款 | \$ 2,983 | |
| 松昇貿易股份有限公司 | 非關係人營業貨款 | 1,539 | |
| 名泰電子股份有限公司 | 非關係人營業貨款 | 873 | |
| 憶昇科技股份有限公司 | 非關係人營業貨款 | 501 | |
| 其他(均未達餘額之5%) | 非關係人營業貨款 | 2,474 | |
| | | <u>8,370</u> | |
| 減：備抵呆帳 | | (—) | |
| 淨 額 | | <u>\$ 8,370</u> | |

志豐電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------------|----------|-------------------|-----|
| 甲股份有限公司 | 非關係人營業貨款 | \$ 261,549 | |
| 乙股份有限公司 | 非關係人營業貨款 | 49,819 | |
| 其他(均未達餘額之 5%) | 非關係人營業貨款 | 127,616 | |
| | | <u>438,984</u> | |
| 減：備抵呆帳 | | (5,247) | |
| 淨 額 | | <u>\$ 433,737</u> | |

志豐電子股份有限公司
其他金融資產-流動明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------|-----|----|-------|-------|-----|
| 其 | 他 | 應 | 收 | 款 | 資 | 金 | 貸 | 予 | 非 | 關 | 係 | 人 | KK | Rocky | CPS | \$ | 1,436 | | |
| 其 | 他 | 應 | 收 | 款 | 代 | 關 | 係 | 人 | 墊 | 付 | 款 | 項 | | | | | 307 | | |
| 其 | | 他 | | | 應 | 收 | 營 | 業 | 稅 | 退 | 稅 | 款 | 及 | 應 | 收 | 利 | 息 | 等 | 410 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | \$ | 2,153 | |

志豐電子股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | | 額 | | 備 | 註 |
|----|-------------|-------------|-------------|----|--------|----|-------|---|---|
| | | | | 成 | 本 | 市 | 價 | | |
| 商 | 品 | 麥克風、電磁式蜂鳴器等 | | \$ | 9,624 | \$ | 5,783 | | |
| 原 | 物 | 料 | 磁鐵等 | | 195 | | 57 | | |
| 在 | 製 | 品 | 在製喇叭等 | | 3 | | 3 | | |
| 製 | 成 | 品 | 麥克風、電磁式蜂鳴器等 | | 2,318 | | 1,039 | | |
| 小 | 計 | | | | 12,140 | \$ | 6,882 | | |
| 減： | 備抵存貨跌價及呆滯損失 | | | (| 5,258) | | | | |
| 淨 | 額 | | | \$ | 6,882 | | | | |

志豐電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 期 初 | | 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 依權益法認 列投資收益 | 累 積 換 算 調 整 數 | 期 末 | | 餘 額 | | 提供擔保或 質押情形 |
|---|-----------|------------|-------------------|-----|---------|-------------|------------------|-------------------|-----------|------------|-------------------|-----|---------------|
| | 股 數 | 持 股 比 例 | 金 額 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | | 股 數 | 持 股 比 例 | 金 額 | 金 額 | |
| KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO. | 7,586,959 | 100% | \$ 221,459 | | — | \$ — | \$ 38,545 | \$ 1,038 | 7,586,959 | 100% | \$ 261,042 | | — |
| AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 780,000 | 100% | 114,424 | | — | — | 7,935 | (1,723) | 780,000 | 100% | 120,636 | | — |
| | | | <u>\$ 335,883</u> | | | <u>\$ —</u> | <u>\$ 46,480</u> | <u>(\$ 685)</u> | | | <u>\$ 381,678</u> | | |

志豐電子股份有限公司
 固定資產及其累計折舊變動明細表
 民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 重 分 類 | 期末餘額 | 備 註 |
|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------------|------|
| 成本： | | | | | | 左列固定 |
| 土地 | \$ 58,534 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 58,534 | 資產提供 |
| 房屋及建築 | 32,817 | — | 1,514 | — | 31,303 | 擔保情形 |
| 機器設備 | 14,155 | 66 | 186 | — | 14,035 | 請參閱財 |
| 辦公設備 | 11,923 | 241 | — | — | 12,164 | 務報表附 |
| 其他設備 | 945 | — | — | — | 945 | 註六。 |
| | <u>118,374</u> | <u>307</u> | <u>1,700</u> | — | 116,981 | |
| 未完工程及 預付設備款 | — | 1,218 | — | — | 1,218 | |
| | <u>\$ 118,374</u> | <u>\$ 1,525</u> | <u>\$ 1,700</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 118,199</u> | |
| 累計折舊： | | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 12,765 | \$ 255 | \$ 1,514 | \$ — | \$ 11,506 | |
| 機器設備 | 11,589 | 443 | 119 | — | 11,913 | |
| 辦公設備 | 10,538 | 341 | — | — | 10,879 | |
| 其他設備 | 913 | 9 | — | — | 922 | |
| | <u>\$ 35,805</u> | <u>\$ 1,048</u> | <u>\$ 1,633</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 35,220</u> | |

志豐電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----------------------------------|---------|-------------------|--------|
| <u>非關係人</u> | | | |
| 恆伸股份有限公司 | 非關係人之進貨 | \$ 1,915 | |
| 東和電氣(香港)有限公司 | 非關係人之進貨 | 551 | |
| 富茂企業有限公司 | 非關係人之進貨 | 488 | |
| 其他(均未達餘額之 5%) | 非關係人之進貨 | <u>1,459</u> | |
| | | <u>4,413</u> | |
| <u>關係人</u> | | | |
| AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO. | 關係人之進貨 | <u>487,699</u> | |
| | | <u>\$ 492,112</u> | |

志豐電子股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|----|------|-----------------------|---|----|---------------|---|---|
| 應付 | 年終獎金 | 係應付100年度年終獎金及績效獎金 | | \$ | 9,284 | | |
| 應付 | 員工紅利 | 係應付員工紅利及董監事酬勞 | | | 8,952 | | |
| 及 | 董監酬勞 | | | | | | |
| 應付 | 薪資 | 係應付100年6月薪資 | | | 4,348 | | |
| 應付 | 佣金 | 係應付銷售佣金 | | | 2,241 | | |
| 應付 | 勞務費 | 主要係應付會計師及律師等勞務費 | | | 1,018 | | |
| 應付 | 保險費 | 係應付勞、健保保險費等 | | | 953 | | |
| 應付 | 出口費用 | 係應付出口報關費及運費等 | | | 123 | | |
| 其他 | 應付費用 | 係應付差旅交通費、新制退休金及委外研發費等 | | | 5,779 | | |
| | | | | \$ | <u>32,698</u> | | |

志豐電子股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 量 (單 位) | 金 額 |
|--------|---|-------------|------------|
| 耳機 | | 6,799 仟個 | \$ 346,893 |
| 壓電式蜂鳴器 | | 7,391 仟個 | 119,133 |
| 駐極式麥克風 | | 8,140 仟個 | 94,767 |
| 喇叭 | | 5,646 仟個 | 47,420 |
| 電磁式蜂鳴器 | | 7,891 仟個 | 51,704 |
| 其他類 | | 3,085 仟個 | 12,230 |
| 營業收入總額 | | | 672,147 |
| 減：銷貨退回 | | | (1,049) |
| 銷貨折讓 | | | (442) |
| 營業收入淨額 | | | \$ 670,656 |

志豐電子股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|-------------------|
| 銷貨成本：(買賣業) | |
| 期初存貨 | \$ 9,318 |
| 加：本期進貨淨額 | 263,754 |
| 減：期末存貨 | (9,624) |
| 轉列費用 | (84) |
| 銷貨成本(買賣業) | <u>263,364</u> |
| 產銷成本：(製造業) | |
| 原料： | |
| 期初原料 | 192 |
| 加：本期進料淨額 | 2,338 |
| 減：期末原料 | (195) |
| 轉列費用 | (9) |
| 出售原料 | (2,326) |
| 本期耗用原料 | <u>—</u> |
| 物料： | |
| 期初物料 | — |
| 加：本期進料淨額 | 1,358 |
| 減：期末物料 | (—) |
| 轉列費用 | (46) |
| 出售物料 | (1,312) |
| 本期耗用物料 | <u>—</u> |
| 委外加工費 | <u>104</u> |
| 製造成本 | 104 |
| 加：期初在製品 | 69 |
| 減：期末在製品 | (3) |
| 製成品成本 | 170 |
| 加：期初製成品 | 656 |
| 製成品進貨淨額 | 320,244 |
| 減：期末製成品 | (2,318) |
| 轉列費用 | (10) |
| 產銷成本 | <u>318,742</u> |
| 出售原物料成本 | <u>3,638</u> |
| 其他營業成本 | <u>3,266</u> |
| 營業成本 | <u>\$ 589,010</u> |

志豐電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 | 研 究 發 展 費 用 | 合 計 |
|---------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪 資 支 出 | | \$ 15,313 | \$ 18,810 | \$ 6,519 | \$ 40,642 |
| 租 金 支 出 | | 46 | 480 | 65 | 591 |
| 文 具 用 品 | | 7 | 181 | 19 | 207 |
| 旅 費 | | 780 | 170 | 118 | 1,068 |
| 運 費 | | 5,795 | 15 | 11 | 5,821 |
| 郵 電 費 | | 402 | 37 | 14 | 453 |
| 修 繕 費 | | 52 | 129 | 5 | 186 |
| 廣 告 費 | | 785 | 15 | — | 800 |
| 水 電 費 | | 235 | 196 | 69 | 500 |
| 保 險 費 | | 839 | 1,232 | 483 | 2,554 |
| 交 際 費 | | 1,036 | 64 | 9 | 1,109 |
| 稅 捐 | | — | 146 | — | 146 |
| 呆 帳 損 失 | | — | 1,217 | — | 1,217 |
| 折 舊 | | 70 | 462 | 516 | 1,048 |
| 各 項 攤 提 | | 4 | 886 | 594 | 1,484 |
| 伙 食 費 | | 284 | 353 | 158 | 795 |
| 職 工 福 利 | | 432 | 240 | 230 | 902 |
| 佣 金 支 出 | | 4,814 | — | — | 4,814 |
| 訓 練 費 | | 2 | 16 | 1 | 19 |
| 其 他 費 用 | | 2,861 | 4,317 | 2,747 | 9,925 |
| | | <u>\$ 33,757</u> | <u>\$ 28,966</u> | <u>\$ 11,558</u> | <u>\$ 74,281</u> |