

證券代碼：3206

志豐電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇〇年三月三十一日

(未經會計師核閱簽證)

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及其子公司

目 錄

<u>項</u>	<u>次</u>	<u>合併財務報告頁次</u>
一、封 面		—
二、目 錄		—
三、會計師查核報告		—
四、聲明書		—
五、合併資產負債表		1
六、合併損益表		2
七、合併現金流量表		3~4
八、合併財務報表附註		5~17
(一)公司沿革		5
(二)重要會計政策之彙總說明		6~9
(三)會計變動之理由及其影響		9~10
(四)重要會計科目之說明		10~15
(五)關係人交易		15
(六)質押之資產		15
(七)重大承諾事項及或有事項		15
(八)重大之災害損失		15
(九)重大之期後事項		15
(十)其 他		15~16
(十一)部門別財務資訊		16~17

志豐電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(財務季報表各項數字係公司自結數，未經會計師核閱簽證)

單位：新台幣仟元

代碼	資產	100.03.31		99.03.31		代碼	負債及股東權益	100.03.31		99.03.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
11-12	流動資產					21-22	流動負債				
1100	現金及約當現金(註二及四)	\$ 339,279	36	\$ 292,405	36	2120	應付票據	\$ 110	-	\$ 284	-
1120	應收票據淨額(註二及四)	6,803	1	4,295	-	2140	應付帳款	227,923	24	176,663	22
1140	應收帳款淨額(註二及四)	359,398	38	250,237	31	2160	應付所得稅(註二及四)	3,124	-	1,010	-
1190	其他金融資產-流動(註二及十一)	2,372	-	19,300	2	2170	應付費用	71,285	8	50,681	6
120-121	存貨淨額(註二及四)	79,526	8	68,450	8	2280	其他流動負債	5,021	-	6,162	1
1260	預付款項	8,770	1	6,802	1		流動負債合計	307,463	32	234,800	29
1286	遞延所得稅資產-流動(註二及四)	1,492	-	4,924	1	28-	其他負債				
1280	其他流動資產	23,326	3	11,888	2	2810	應計退休金負債(註二及四)	1,013	-	-	-
	流動資產合計	820,966	87	658,301	81	2820	存入保證金	20	-	142	-
						2861	遞延所得稅負債-非流動(註二及四)	13,992	2	4,667	1
15-16	固定資產(註二、四及六)						其他負債合計	15,025	2	4,809	1
	成本						負債合計	322,488	34	239,609	30
1501	土地	58,533	6	67,259	8						
1521	房屋及建築	31,303	3	36,866	4	3-	股東權益(註二及四)				
1531	機器設備	81,116	9	81,642	10	31-	股本				
1551	運輸設備	4,582	-	4,757	1	3110	普通股股本	391,385	41	387,609	48
1561	辦公設備	29,430	3	30,410	4	32-	資本公積				
1631	租賃改良	23,475	3	24,100	3	3210	發行溢價	91,399	10	91,399	11
1681	其他設備	13,289	2	14,814	2	33-	保留盈餘				
	成本合計	241,728	26	259,848	32	3310	法定盈餘公積	27,046	3	24,776	3
15x9	減：累計折舊	(115,432)	(12)	(111,440)	(14)	3320	特別盈餘公積	3,202	-	3,202	-
1599	累計減損	(8,667)	(1)	(3,263)	(-)	3350	未提撥保留盈餘	130,685	14	67,992	9
1670	未完工程及預付設備款	1,640	-	183	-		保留盈餘合計	160,933	17	95,970	12
	固定資產淨額	119,269	13	145,328	18						
17-	無形資產(註二及四)		-		-	34-	股東權益其他調整項目				
1720	專利權	447	-	140	-	3420	累積換算調整數	(5,988)	(1)	12,190	1
1750	電腦軟體成本	3,345	-	5,407	1	3430	未認為退休金成本之淨損失	(174)	(-)	-	-
1770	遞延退休金成本	711	-	-	-	3480	庫藏股票	(13,872)	(1)	(13,872)	(2)
1781	專門技術	425	-	3,417	-		股東權益其他調整項目合計	(20,034)	(2)	(1,682)	(1)
	無形資產淨額	4,928	-	8,964	1		股東權益合計	623,683	66	573,296	70
18-	其他資產	1,008	-	312	-						
	資產總額	\$ 946,171	100	\$ 812,905	100		負債及股東權益總額	\$ 946,171	100	\$ 812,905	100

(請參閱後附合併財務季報表附註)

董事長：許宗評

經理人：許宗評

會計主管：危建國

志豐電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(財務季報表各項數字係公司自結數，未經會計師核閱簽證)

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	科 目	100 年度第一季		99 年度第一季	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入(註二)	\$ 321,439	100	\$ 272,363	100
4170	減：銷貨退回	(674)	(-)	(182)	(-)
4190	銷貨折讓	(276)	(-)	(319)	(-)
4100	營業收入淨額	320,489	100	271,862	100
5110	營業成本(註二)	(244,208)	(76)	(207,790)	(76)
5910	營業毛利	76,281	24	64,072	24
61-63	營業費用(註二)				
6100	推銷費用	(20,385)	(6)	(20,765)	(8)
6200	管理及總務費用	(24,321)	(8)	(22,084)	(8)
6300	研究發展費用	(9,598)	(3)	(6,971)	(3)
	營業費用合計	(54,304)	(17)	(49,820)	(19)
6900	營業淨利	21,977	7	14,252	5
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	391	-	321	-
7130	處分固定資產利益	-	-	388	-
7160	兌換利益(註二)	182	-	-	-
7480	什項收入	5,514	2	2,736	1
	營業外收入及利益合計	6,087	2	3,445	1
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(19)	(-)	(-)	(-)
7530	處分固定資產損失	(75)	(-)	(-)	(-)
7560	兌換損失(註二)	(-)	(-)	(711)	(-)
7630	減損損失(註二)	(-)	(-)	(1,404)	(-)
7880	什項支出	(699)	(-)	(316)	(-)
	營業外費用及損失合計	(793)	(-)	(2,431)	(-)
7900	稅前淨利	27,271	9	15,266	6
8110	所得稅費用(註二及四)	(5,741)	(2)	(2,102)	(1)
9600	本期淨利(損)	\$ 21,530	7	\$ 13,164	5
	每股盈餘(註二及四)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	普通股基本每股盈餘	\$ 0.72	\$ 0.56	\$ 0.40	\$ 0.35

(請參閱後附合併財務季報表附註)

董事長：許宗評

經理人：許宗評

會計主管：危建國

志豐電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(財務季報表各項數字係公司自結數，未經會計師核閱簽證)

單位：新台幣仟元

	100 年度第一季	99 年度第一季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 21,530	\$ 13,164
調整項目：		
呆帳費用提列(轉列收入)數	120	1,907
折舊費用及各項攤提	4,177	5,542
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(878)	474
減損損失	-	1,404
處分固定資產(利益)損失	75 (388)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據減少	3,419	2,354
應收帳款(增加)減少	(34,258)	40,106
其他金融資產-流動(增加)減少	5,331 (8,421)
存貨(增加)減少	(8,350)	3,706
預付款項增加	(1,435) (2,017)
其他流動資產(增加)減少	(12,770)	2,397
應付票據增加(減少)	(77)	284
應付帳款增加(減少)	11,309 (9,218)
應付所得稅增加	1,071	1,010
應付費用增加	5,383	797
其他流動負債增加	2,095	882
遞延所得稅淨負債增加	4,683	1,092
營業活動之淨現金流入	<u>1,425</u>	<u>55,075</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(2,258) (653)
處分固定資產價款	-	1,435
購置無形資產	(476)	-
存出保證金(增加)減少	(663)	44
其他金融資產-流動減少	4,356	-
投資活動之淨現金流入	<u>959</u>	<u>826</u>

(接 下 頁)

(承 前 頁)

	<u>100 年度第一季</u>	<u>99 年度第一季</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	—	121
融資活動之淨現金流入	—	121
匯率影響數	3,648	(1,677)
本期現金及約當現金增加	6,032	54,345
期初現金及約當現金餘額	333,247	238,060
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 339,279</u>	<u>\$ 292,405</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 16</u>
本期支付利息費用(不含利息資本化金額)	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 6</u>

(請參閱後附合併財務季報表附註)

董事長：許宗評

經理人：許宗評

會計主管：危建國

志豐電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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

(一)志豐電子股份有限公司

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。

(二)列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			100.03.31	99.03.31	
本公司	KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION (以下簡稱 KINGSTATE)	海外控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CORPORATION (以下簡稱 AURORA)	電子零件之買賣	100.00%	100.00%	
KINGSTATE	東莞志豐電子有限公司 (以下簡稱東莞志豐公司)	電子蜂鳴器及通訊產品配 件之製造及銷售	100.00%	100.00%	
KINGSTATE	蘇州百豐電子有限公司 (以下簡稱蘇州百豐公司)	電子蜂鳴器及通訊產品配 件之製造及銷售	100.00%	100.00%	

(三)列入本期合併財務季報表之子公司增減變動情形：

1. 本期合併財務季報表增加之子公司：無。

2. 本期合併財務季報表減少之子公司：無。

(四)未列入本期合併財務季報表之子公司：無。

(五)從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(六)從屬公司會計政策與控制公司不同之情形：不適用。

(七)國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

(八)子公司將資金移轉予本公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度說明：不適用。

(九)子公司持有母公司發行證券之內容：不適用。

(十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務季報表係依照證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務季報表編製原則

1. 合併財務季報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務季報表編製個體間之往來交易於編製合併財務季報表時予以沖銷。
2. 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過 50%，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務季報表。
 - (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - (5) 其他具有控制能力者。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

各合併公司成員之帳冊以當地貨幣為記帳單位，並以其為功能性貨幣。所有以外幣計價之交易，均於交易發生時，按當時之匯率換成當地貨幣列帳，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以交割之匯率。合併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」修訂條文規定，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。

國外子公司以外幣編製之財務報表換算為新台幣時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目除本期損益外按歷史匯率換算；損益科目按當年度平均匯率換算，財務報表換算所發生之兌換差額依子公司持股比例計算列為股東權益項下

之「累積換算調整數」。

(三) 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。

(四) 約當現金

合併公司所稱約當現金，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商業本票。

(五) 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。

(六) 存 貨

採永續盤存制，以取得時之成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。合併公司存貨係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。

(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	2~14年
運輸設備	5~11年
辦公設備	3~12年
租賃改良	5~50年
其他設備	2~13年

(八) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本依 1 至 6 年、專利權依 1 至 18 年、專門技術依 1 至 5 年，以直線法攤銷。

(九) 資產減損

合併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積減損損失，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

1. 退休金辦法屬確定給付者，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。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。
2. 退休金辦法屬確定提撥者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金基金數額認列為當期之退休金成本。

(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

合併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：

合併公司自民國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

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註（續）

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」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦配合重編民國99年度第一季之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100.03.31	99.03.31
零用現金	\$ 1,509	\$ 1,334
支票存款	110	257
活期存款	246,968	213,954
定期存款	90,692	76,860
	<u>\$ 339,279</u>	<u>\$ 292,405</u>

(二)應收票據淨額

	100.03.31	99.03.31
非關係人	\$ 6,803	\$ 4,295
減：備抵呆帳	()	()
	<u>\$ 6,803</u>	<u>\$ 4,295</u>

(三)應收帳款淨額

	100.03.31	99.03.31
非關係人	\$ 364,864	\$ 258,654
減：備抵呆帳	(5,466)	(8,417)
	<u>\$ 359,398</u>	<u>\$ 250,237</u>

(四)存貨淨額

	100.03.31	99.03.31
商品	\$ 9,288	\$ 5,947
原料	38,436	36,957
物料	2,983	2,735
在製品	29,900	28,250
製成品	<u>24,363</u>	<u>24,530</u>
	14,970	98,419
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(25,444)	(29,969)
淨額	<u>\$ 79,526</u>	<u>\$ 68,450</u>
投保金額	<u>\$ 118,681</u>	<u>\$ 116,485</u>
質押情形	<u>無</u>	<u>無</u>

(五)固定資產

1. 合併公司民國100年及99年3月31日提供固定資產作為長短期

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註（續）

借款抵押擔保情形，請詳附註六。

2. 合併公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日之固定資產投保金額分別為 211,966 仟元及 229,197 仟元。

(六)無形資產

	100.03.31				99.03.31			
	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	\$ 15,268	\$ 800	\$ 32,958	\$ 16,890	\$ 14,381	\$ 4,000	\$ 35,271
本期增加								
單獨取得	380	96	—	476	—	—	—	—
本期處分	—	—	—	—	—	—	—	—
匯率影響數		(22)		(22)				
期末餘額	17,270	15,342	800	33,412	16,890	14,381	4,000	35,271
<u>累計攤銷</u>								
期初餘額	(16,786)	(11,267)	(350)	(28,403)	(16,738)	(8,475)	(333)	(25,546)
攤銷費用	(37)	(753)	(25)	(815)	(12)	(499)	(250)	(761)
匯率影響數	—	23	—	23	—	—	—	—
期末餘額	(16,823)	(11,997)	(375)	(29,195)	(16,750)	(8,974)	(583)	(26,307)
	\$ 447	\$ 3,345	\$ 425	\$ 4,217	\$ 140	\$ 5,407	\$ 3,417	\$ 8,964

(七)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 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。

經上述增資後，截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 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

	100.03.31	99.03.31
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末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之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 年度及 99 年度第一季應付員工紅利及董監事酬勞，係依據本公司章程所載之分配比例為估計基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後之 6%及 3%計算，其中員工紅利分別為 1,163 仟元及 711 仟元；董監事酬勞分別為 581 仟元及 355 仟元，有關配發員工股票紅利股數計算，係以次年

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註（續）

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)本公司於民國 100 年 3 月 17 日及 99 年 6 月 18 日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議民國 99 年度及 98 年度盈餘分配案，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	\$ 7,548	\$ 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 年度之盈餘分配議案，尚未經股東常會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

6. 庫藏股票

本公司依證券交易法規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股，民國 100 年度及 99 年度第一季變動情形如下：(單位：仟股/仟元)

	100年度第一季		99年度第一季	
	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	<u>1,000</u>	<u>\$ 13,872</u>	<u>1,000</u>	<u>\$ 13,872</u>

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 3 月 31 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 252,332 仟元及 187,369 仟元。

(八) 每股盈餘

	100年度第一季				
	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純益	\$ 27,271	\$ 21,530	38,139	\$ 0.72	\$ 0.56
	99年度第一季				
	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純益	\$ 15,266	\$ 13,164	37,761	\$ 0.40	\$ 0.35

(九) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

	100.03.31		99.03.31	
	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	\$ 339,279	\$ 339,279	\$ 292,405	\$ 292,405
應收票據及帳款	366,201	366,201	254,532	254,532
其他金融資產—流動	2,372	2,372	19,300	19,300
存出保證金	2,915	2,915	182	182
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	228,033	228,033	176,947	176,947
其他各類應付款項	74,409	74,409	51,691	51,691
存入保證金	20	20	142	142

2. 合併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、存出保證金、應付票據及帳款、其他各類應付款項及存入保證金等。

(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. 合併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. 合併公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 337,660 仟元及 290,814 仟元，金

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註（續）

融負債均為 0 仟元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併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。合併公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 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 583,391 仟元及 416,012 仟元，外幣性負債分別為 324,595 仟元及 219,009 仟元，淨外幣資產分別為 258,797 仟元及 197,003 仟元，評價匯率分別為 29.4 元及 31.819 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 8,803 仟元及 6,191 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，因合併公司之交易對象均為信用良好之銀行，經過去之交易經驗判斷擬訂一定之外匯交易額度內承作，預期不致發生信用風險。

(3) 流動性風險

合併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

合併公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 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：無。

六、質押之資產

合併公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 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	100.03.31	99.03.31
土 地	\$ 58,233	\$ 58,233
房屋及建築	18,705	19,210
	<u>\$ 76,938</u>	<u>\$ 77,443</u>
未動用額度	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 130,000</u>

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：

(一) 控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項：

民國 100 年度及 99 年度第一季本公司與合併子公司間已沖銷之交易明細資料如下：

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註（續）

交易事項	交易公司及借(貸)金額		
	本公司	KINGSTATE	AURORA
<u>民國99年度第一季</u>			
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	(\$ 361,605)	\$ 242,904	\$ 118,701
2. 沖銷相互間債權債務科目應收應付款項	316,598	(247,427)	(69,171)
3. 沖銷損益科目			
營業收入及成本	(243,053)	239,835	3,218
<u>民國99年度第一季</u>			
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	(\$ 311,534)	\$ 194,017	\$ 117,517
2. 沖銷相互間債權債務科目應收應付款項	205,388	(126,704)	(78,684)
3. 沖銷損益科目			
營業收入及成本	(163,392)	164,337	(945)

(二) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表一。

十一、部門別財務資訊：

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，係著重於提供產品之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門分為耳機、麥克風、壓電式蜂鳴器、電磁式蜂鳴器、喇叭及其他部門。

(一) 部門收入、營運結果及部門資產：

	部門收入		部門損益	
	100年度第一季	99年度第一季	100年度第一季	99年度第一季
耳機	\$ 134,175	\$ 49,840	\$ 13,062	\$ 4,434
麥克風	59,674	71,921	5,785	7,433
壓電式蜂鳴器	53,512	52,325	8,743	9,372
電磁式蜂鳴器	28,536	21,995	5,287	4,873
喇叭	27,997	38,139	2,169	3,940
其他	16,595	37,642	1,066	3,184
	<u>\$ 320,489</u>	<u>\$ 271,862</u>	<u>\$ 36,112</u>	<u>\$ 33,236</u>
總部管理成本			(19,876)	(18,984)
利息費用			(19)	(—)
利息收入			391	321
處分固定資產利 益(損失)			(75)	388
兌換(損)益			182	(711)
減損損失			—	(1,404)
什項收入			5,514	2,736
什項支出			(699)	(316)
稅前淨利			<u>\$ 21,530</u>	<u>\$ 15,266</u>
部門資產			<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註（續）

1. 合併公司報導之部門收入係與外部客戶之交易所產生。民國 100 年度及 99 年度第一季並無任何部門間銷售。
2. 合併公司部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、利息費用、權益法認列之投資收益、兌換(損)益、什項收入。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。
3. 合併公司並未提供部門資產作為營運決策者用以分配資源及評量績效之考量，依(99)基秘字第 151 號解釋函，應揭露資產之衡量金額為零。

(二)地區別資訊：

地 區	100 年度第一季		99 年度第一季	
	金額	%	金額	%
臺 灣	\$ 30,964	9	87,382	38
大 陸	197,908	62	17,273	7
日 本	25,290	8	40,712	18
德 國	19,919	6	18,547	8
美 國	15,474	5	15,185	7
韓 國	8,538	3	26,932	12
其 他 國 家	22,396	7	23,900	10
	<u>\$ 320,489</u>	<u>100</u>	<u>\$ 229,931</u>	<u>100</u>

(三)重要客戶資訊：

合併公司民國 100 年度及 99 年度第一季之銷貨收入占損益表收入金額 10%以上之客戶如下：

公司名稱	100 年度第一季		99 年度第一季	
	金額	%	金額	%
甲 公 司	\$ 117,299	37	\$ 32,093	12
乙 公 司	33,962	11	37,707	14
	<u>\$ 151,261</u>	<u>48</u>	<u>\$ 69,800</u>	<u>26</u>

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註（續）

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 100 度第一季：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總 營業資產之比率	
0	志豐電子股份有限公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	1	進貨	\$ 243,053	-	75.84%
			1	代購原料	410	-	0.13%
			1	代付款項	913	-	0.10%
			1	代收款項	1,116	-	0.12%
			1	應付帳款	316,447	-	33.45%
			1	其他應付款	151	-	0.02%
			2	代付款項	1,094	-	0.12%
			2	代收款項	1,762	-	0.19%
1	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	東莞志豐電子有限公司	3	進貨	209,294	-	65.30%
			3	其他應付款	523	-	0.06%
		蘇州百豐電子有限公司	3	應付帳款	226,334	-	23.92%
2	東莞志豐電子有限公司	蘇州百豐電子有限公司	3	進貨	29,603	-	9.24%
			3	銷貨	457	-	0.14%
			3	進貨	1,777	-	0.55%
			3	其他應付款	24	-	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註（續）

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 99 度第一季：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總 營業收 入之比率
0	志豐電子股份有限公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	1	進貨	\$ 163,606	-	60.18%
			1	代購原料	173	-	0.06%
			1	代付款項	185	-	0.06%
			1	代收款項	6,765	-	0.83%
			1	應付帳款	200,808	-	24.70%
			1	其他應付款	4,580	-	0.57%
			2	代付款項	1,075	-	0.13%
			2	代收款項	2,774	-	0.34%
1	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	東莞志豐電子有限公司	3	進貨	133,545	-	49.12%
			3	其他應付款	714	-	0.09%
		蘇州百豐電子有限公司	3	應付帳款	125,990	-	15.50%
2	東莞志豐電子有限公司	蘇州百豐電子有限公司	3	進貨	30,548	-	11.23%
			3	銷貨	1,334	-	0.49%
			3	進貨	3,307	-	1.22%
			3	其他應收款	13	-	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。