

證券代碼：3206

志豐電子股份有限公司
財 務 報 告
民國九十六年度
(內附會計師查核報告)

地 址：臺北縣淡水鎮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	次	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		6~34	
(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		11~21	
(五)關係人交易		21~22	
(六)質押之資產		23	
(七)重大承諾事項及或有事項		23	
(八)重大之災害損失		23	
(九)重大之期後事項		23	
(十)其他		23	
(十一)附註揭露事項		23~24	
1. 重大交易事項相關資訊		23	
2. 轉投資事業相關資訊		24	
3. 大陸投資資訊		24	
(十二)部門別財務資訊		24~25	
九、重要會計科目明細表		35~48	

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則暨證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達志豐電子股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

志豐電子股份有限公司民國九十六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九十六年度及九十五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：吳孟達

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

原證期會：台財證(六)第0930103472號
核准文號
金管會：金管證(六)第0950102776號
核准文號

中華民國九十七年三月五日

志豐電子股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	96.12.31		95.12.31		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	96.12.31		95.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產					21-	流動負債				
1100	現金及約當現金(註二及四)	\$ 161,559	23	\$ 120,432	20	2140	應付帳款	\$ 8,653	1	\$ 17,608	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(註二、三、五及十一)	10,008	1	—	—	2150	應付帳款-關係人(註五)	75,843	11	94,056	15
1120	應收票據淨額(註二及四)	12,782	2	13,082	2	2160	應付所得稅(註二及四)	11,399	2	8,565	1
1140	應收帳款淨額(註二及四)	163,640	24	173,948	29	2170	應付費用	23,949	3	33,473	5
1190	其他金融資產-流動(註二、三、五及十一)	509	—	1,310	—	2190	其他應付款項-關係人(註五)	6,632	1	7,499	1
120-121	存貨淨額(註二及四)	4,794	1	12,877	2	228-229	其他流動負債	3,950	1	3,265	1
128x	其他流動資產(註四)	1,740	—	2,103	—		流動負債合計	<u>130,426</u>	<u>19</u>	<u>164,466</u>	<u>26</u>
	流動資產合計	<u>355,032</u>	<u>51</u>	<u>323,752</u>	<u>53</u>						
14-	基金及投資(註二、四及十一)					28-	其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	232,963	33	178,361	29	2820	存入保證金	149	—	—	—
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	—	—	—	—	2861	遞延所得稅負債-非流動(註二及四)	—	—	3,384	1
	基金及投資合計	<u>232,963</u>	<u>33</u>	<u>178,361</u>	<u>29</u>	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(註二)	—	—	114	—
							其他負債合計	<u>149</u>	<u>—</u>	<u>3,498</u>	<u>1</u>
15-	固定資產(註二、四、五及六)						負債合計	<u>130,575</u>	<u>19</u>	<u>167,964</u>	<u>27</u>
	成 本										
1501	土 地	58,233	8	58,233	10	3-	股東權益(註二及四)				
1521	房屋及建築	31,172	5	31,172	5	31-	股 本				
1531	機器設備	18,017	3	18,992	3	3110	普通股股本	<u>368,846</u>	<u>53</u>	<u>304,200</u>	<u>50</u>
1551	運輸設備	1,080	—	1,851	—						
1561	辦公設備	14,341	2	15,587	3	32-	資本公積				
1681	其他設備	1,918	—	5,550	1	3210	發行溢價	<u>91,399</u>	<u>13</u>	<u>20,800</u>	<u>3</u>
	成本合計	<u>124,761</u>	<u>18</u>	<u>131,385</u>	<u>22</u>						
15x9	減：累計折舊	(36,653)	(5)	(39,481)	(7)	33-	保留盈餘				
1672	預付設備款	—	—	143	—	3310	法定盈餘公積	18,020	3	9,557	2
	固定資產淨額	<u>88,108</u>	<u>13</u>	<u>92,047</u>	<u>15</u>	3320	特別盈餘公積	3,202	—	3,202	1
						3350	未提撥保留盈餘	72,682	11	102,785	17
17-	無形資產(註二及四)	<u>4,021</u>	<u>1</u>	<u>2,657</u>	<u>1</u>		保留盈餘合計	<u>93,904</u>	<u>14</u>	<u>115,544</u>	<u>20</u>
18-	其他資產					34-	股東權益其他調整項目				
1801	出租資產(註二及四)	13,787	2	—	—	3420	累積換算調整數(註二及四)	9,302	1	2,444	—
1810	閒置資產(註二及四)	—	—	13,884	2		股東權益合計	<u>563,451</u>	<u>81</u>	<u>442,988</u>	<u>73</u>
1820	存出保證金	115	—	251	—						
	其他資產合計	<u>13,902</u>	<u>2</u>	<u>14,135</u>	<u>2</u>						
	資產總額	<u>\$ 694,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 610,952</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總額	<u>\$ 694,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 610,952</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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	科 目	96 年 度		95 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入(註二)	\$ 821,594	101	\$ 843,248	102
4170	減：銷貨退回	(2,753)	(—)	(12,006)	(1)
4190	銷貨折讓	(3,646)	(1)	(4,095)	(1)
4100	營業收入淨額	815,195	100	827,147	100
5110	營業成本(註二、四及五)	(572,230)	(70)	(561,023)	(68)
5910	營業毛利	242,965	30	266,124	32
5920	聯屬公司間未實現利益	(—)	(—)	(114)	(—)
5930	聯屬公司間已實現利益	114	—	165	—
	調整後營業毛利	243,079	30	266,175	32
61-63	營業費用(註二及四)				
6100	推銷費用	(68,014)	(9)	(78,638)	(9)
6200	管理及總務費用	(67,504)	(8)	(71,949)	(9)
6300	研究發展費用	(17,956)	(2)	(24,421)	(3)
	營業費用合計	(153,474)	(19)	(175,008)	(21)
6900	營業淨利	89,605	11	91,167	11
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,886	1	2,148	—
7121	權益法認列之投資收益(註二及四)	—	—	20,408	3
7160	兌換利益(註二)	1,031	—	442	—
7480	什項收入	3,041	—	2,444	—
	營業外收入及利益合計	8,958	1	25,442	3
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(94)	(—)	(277)	(—)
7521	權益法認列之投資損失(註二及四)	(30,337)	(4)	(—)	(—)
7530	處分固定資產損失(註二)	(303)	(—)	(383)	(—)
7570	存貨跌價及呆滯損失(註二)	(1,220)	(—)	(2,910)	(1)
7630	減損損失(註二及四)	(—)	(—)	(1,379)	(—)
7880	什項支出	(169)	(—)	(398)	(—)
	營業外費用及損失合計	(32,123)	(4)	(5,347)	(1)
7900	稅前淨利	66,440	8	111,262	13
8100	所得稅費用(註二及四)	(18,313)	(2)	(26,631)	(3)
9600	本期淨利	\$ 48,127	6	\$ 84,631	10
	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	\$ 1.82	\$ 1.32	\$ 3.85	\$ 2.93
	按追溯調整後股數計算			\$ 3.55	\$ 2.70

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本公積			保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
	股 本	長期投資	發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥 保留盈餘		
民國 95 年 01 月 01 日餘額	\$ 260,000	\$ 278	\$ —	\$ 4,745	\$ 3,202	\$ 61,098	\$ 213	\$ 329,536
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	—	4,812	—	(4,812)	—	—
現金股利	—	—	—	—	—	(18,200)	—	(18,200)
股票股利	15,600	—	—	—	—	(15,600)	—	—
員工股票紅利	2,600	—	—	—	—	(2,600)	—	—
董監事酬勞	—	—	—	—	—	(1,732)	—	(1,732)
現金增資	26,000	—	20,800	—	—	—	—	46,800
民國 95 年度稅後淨利	—	—	—	—	—	84,631	—	84,631
長期股權投資累積換算調整數	—	—	—	—	—	—	2,231	2,231
長期投資股權認列調整數	— (278)	—	—	—	—	—	—	(278)
民國 95 年 12 月 31 日餘額	304,200	—	20,800	9,557	3,202	102,785	2,444	442,988
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	—	8,463	—	(8,463)	—	—
現金股利	—	—	—	—	—	(41,371)	—	(41,371)
股票股利	20,686	—	—	—	—	(20,686)	—	—
員工股票紅利	3,400	—	—	—	—	(3,400)	—	—
員工現金紅利	—	—	—	—	—	(1,771)	(1,771)	(1,771)
董監事酬勞	—	—	—	—	—	(2,539)	—	(2,539)
現金增資	40,560	—	70,599	—	—	—	—	111,159
民國 96 年度稅後淨利	—	—	—	—	—	48,127	—	48,127
長期股權投資累積換算調整數	—	—	—	—	—	—	6,858	6,858
民國 96 年 12 月 31 日餘額	\$ 368,846	\$ —	\$ 91,399	\$ 18,020	\$ 3,202	\$ 72,682	\$ 9,302	\$ 563,451

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	96 年度	95 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 48,127	\$ 84,631
調整項目：		
呆帳損失	3,867	3,655
折舊費用及各項攤提	6,049	7,052
存貨跌價及呆滯損失	1,220	2,910
採權益法認列之投資損失(收益)	30,337 (20,408)
金融資產評價利益	(8)	(—)
減損損失	—	1,379
處分固定資產損失	303	383
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(10,000)	(—)
應收票據(增加)減少	300 (1,971)
應收帳款(增加)減少	6,441 (39,193)
其他金融資產-流動減少	801	8,545
存貨(增加)減少	6,863 (1,384)
其他流動資產減少	161	14
遞延所得稅資產(增加)減少	(3,182)	17,237
應付帳款增加(減少)	(8,955)	4,447
應付帳款-關係人增加(減少)	(18,213)	22,724
應付所得稅增加	2,834	1,220
應付費用增加(減少)	(9,524)	5,015
其他應付款項-關係人增加(減少)	(867)	6,513
其他流動負債增加(減少)	685 (3,874)
遞延貸項-聯屬公司間利益減少	(114)	(51)
營業活動之淨現金流入	<u>57,125</u>	<u>98,844</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(78,081)	(56,088)
購置固定資產價款	(2,379)	(5,363)
處分固定資產價款	1,342	426
存出保證金減少	136	8
無形資產增加	(2,643)	(1,569)
投資活動之淨現金流出	<u>(81,625)</u>	<u>(62,586)</u>

(接 下 頁)

(承 上 頁)

	<u>96 年度</u>	<u>95 年度</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(-)	(13,500)
存入保證金增加	149	-
發放現金股利	(41,371)	(18,200)
發放員工紅利	(1,771)	(-)
董監酬勞	(2,539)	(1,732)
現金增資	<u>111,159</u>	<u>46,800</u>
融資活動之淨現金流入	<u>65,627</u>	<u>13,368</u>
本期現金及約當現金增加	41,127	49,626
期初現金及約當現金餘額	<u>120,432</u>	<u>70,806</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 161,559</u>	<u>\$ 120,432</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 18,257</u>	<u>\$ 8,174</u>
本期支付利息費用(不含利息資本化金額)	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 282</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

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(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

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，主要係從事電磁式蜂鳴器、壓電陶瓷蜂鳴器、警報器、電子防盜器、電子音樂盒等及有關配件之製造加工及買賣業務。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 96 年及 95 年 12 月 31 日之員工人數分別為 77 人及 89 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。本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，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。

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，以減除所得稅影響數後淨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。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(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商業本票。

(四) 金融資產

本公司於民國 95 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，係取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。

本公司以成本衡量之金融資產係無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(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，期末以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，原、物料以重置成本為市價；在製品及製成品以淨變現價值為市價。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(七)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，致投資比例發生變動，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。

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。

(八)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，折舊係參酌行政院頒行之「固定資產耐用年數表」規定年限，採平均法計算，並預留一年折舊額為殘值。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：

房屋及其附屬設備	3~55 年
機器設備	5~15 年
運輸設備	5~8 年
辦公設備	3~13 年
其他設備	2~11 年

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(九) 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。電腦軟體成本及專利權等主要按 3 至 5 年，以直線法攤銷。

(十) 出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為其他資產之「出租資產」項下，按成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外費用及損失。

(十一) 閒置資產

閒置資產依淨變現價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用，列為營業外費用及損失。

(十二) 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。

(十三) 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。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十四) 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。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減稅額於發生年度認列。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響：

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動對本公司民國 95 年 1 月 1 日之損益表及股東權益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
零 用 金	\$ 244	\$ 311
支 票 存 款	170	113
活 期 存 款	11,071	10,224
外 幣 存 款	26,441	32,092
定 期 存 款	123,633	77,692
	<u>\$ 161,559</u>	<u>\$ 120,432</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	96.12.31	95.12.31
交易目的金融資產：		
受 益 憑 證	\$ 10,000	\$ —
金融資產評價調整	8	—
	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ —</u>
質 押 情 形	<u>無</u>	<u>無</u>

(三)應收票據淨額

	96.12.31	95.12.31
非 關 係 人	\$ 12,782	\$ 13,082
減：備抵呆帳	(—)	(—)
	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 13,082</u>

(四)應收帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
非 關 係 人	\$ 172,890	\$ 184,220
減：備抵呆帳	(9,250)	(10,272)
	<u>\$ 163,640</u>	<u>\$ 173,948</u>

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存貨淨額

	96. 12. 31	95. 12. 31
商 品	\$ 4,984	\$ 10,986
原 料	568	3,716
物 料	2	—
在 製 品	—	30
製 成 品	1,806	3,270
	7,360	18,002
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,566)	(5,125)
淨 額	\$ 4,794	\$ 12,877
投 保 金 額	\$ 20,000	\$ 20,000
質 押 情 形	無	無

(六)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	96. 12. 31			95. 12. 31		
	原 始 投 資 成 本	持 股 比 例	金 額	原 始 投 資 成 本	持 股 比 例	金 額
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO.	\$ 214,133	100.00%	\$ 154,686	\$ 136,052	100.00%	\$ 121,005
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	26,329	100.00%	78,277	26,329	100.00%	57,356
	\$ 240,462		\$ 232,963	\$ 162,381		\$ 178,361

1. 本公司民國 96 年度及 95 年度採權益法評價之被投資公司，根據被投資公司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	96 年度		95 年度	
	投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO.	(\$ 51,786)	\$ 7,386	\$ 2,269	\$ 2,694
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	21,449	(528)	18,139	(276)
	(\$ 30,337)	\$ 6,858	\$ 20,408	\$ 2,418

2. 民國 96 年度及 95 年度長期股權投資之內容，請詳附註十一。

(七)以成本衡量之金融資產-非流動

	96. 12. 31	95. 12. 31
非流動項目：		
LTC CO., LTD 股票	\$ —	\$ 1,844
減：累計減損	(—)	(1,844)
	\$ —	\$ —

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司投資之 LTC CO., LTD 原採權益評價，嗣因該公司於民國 92 年辦理現金增資本公司未依持股比例認列，致持股比例降為 16.80%而改採以成本衡量。又 LTC CO., LTD 截至民國 95 年 12 月 31 日止，因累積嚴重虧損並實際停止營運。依此，本公司依帳面成本 1,844 仟元及其所認列之資本公積 278 仟元、累積換算調整數 187 仟元全數認列減損損失 1,379 仟元。

(八)固定資產/出租資產/閒置資產

1. 本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日提供固定資產、出租資產及閒置資產作為長短期借款抵押擔保情形，請詳附註六。
2. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司固定資產、出租資產及閒置資產已投保保額分別為 59,653 仟元及 81,380 仟元。

(九)無形資產

	96.12.31			95.12.31		
	專利權	電腦軟體成本	合計	專利權	電腦軟體成本	合計
成本						
期初餘額	\$ 17,554	\$ 6,264	\$ 23,818	\$ 17,554	\$ 4,819	\$ 22,373
本期增加						
單獨取得	—	2,643	2,643	—	1,570	1,570
本期處分	(664)	—	(664)	—	(125)	(125)
期末餘額	16,890	8,907	25,797	17,554	6,264	23,818
累計攤銷						
期初餘額	(16,980)	(4,181)	(21,161)	(16,601)	(3,244)	(19,845)
攤銷費用	(269)	(954)	(1,223)	(379)	(1,062)	(1,441)
本期處分	608	—	608	—	125	125
期末餘額	(16,641)	(5,135)	(21,776)	(16,980)	(4,181)	(21,161)
	\$ 249	\$ 3,772	\$ 4,021	\$ 574	\$ 2,083	\$ 2,657

(十)職工退休金

本公司退休金會計處理，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，民國 96 年度及 95 年度有關退休金資訊揭露如下：

1. 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 334	\$ 162
利息成本	626	640
退休基金資產之預期報酬	(542)	(494)
過渡性淨資產攤銷數	65	65
未認列退休金損(益)攤銷數	(57)	—
淨退休金成本	\$ 426	\$ 373

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,795)	(\$ 5,635)
非既得給付義務	(7,714)	(9,516)
累積給付義務	(17,509)	(15,151)
未來薪資增加之影響數	(2,816)	(2,730)
預計給付義務	(20,325)	(17,881)
退休基金資產公平價值	22,674	21,588
提撥狀況	2,349	3,707
未認列過渡性淨給付義務	905	969
未認列退休金損(益)	(1,731)	(3,107)
預付退休金	\$ 1,523	\$ 1,569

3. 既得給付

	96.12.31	95.12.31
既得給付	\$ 11,041	\$ 6,143

4. 公司採用之精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.50%

5. 退休準備金提撥及支付情形：

	96年度	95年度
提撥	\$ 379	\$ 1,258
支付	\$ —	\$ —

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用勞工退休金條例所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年度及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金費用分別為 2,838 仟元及 2,916 仟元。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)股東權益

1. 股本

民國 95 年 6 月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 18,200 仟元(含員工紅利 2,600 仟元),發行新股 1,820 仟股,經奉行政院金融監督管理委員會證一字等 0950125116 號函核准,並於民國 95 年 9 月辦妥變更登記。

本公司民國 95 年 6 月 8 日,經本公司董事會決議辦理現金增資 26,000 仟元,發行新股 2,600 仟股,每股 18 元溢價發行,經奉行政院金融監督管理委員會證一字等 0950125116 號函核准在案,並於民國 95 年 8 月辦妥變更登記。

本公司民國 95 年 12 月 28 日,經本公司董事會決議辦理現金增資 40,560 仟元,發行新股 4,056 仟股,每股 28 元溢價發行,經奉行政院金融監督管理委員會證一字第 09600001316 號函核准在案,並於民國 96 年 3 月辦妥變更登記。

民國 96 年 6 月本公司股東常會決議辦理盈餘轉增資 24,086 仟元(含員工紅利 3,400 仟元),發行新股 2,409 仟股,經奉行政院金融監督管理委員會證一字等 0960031555 號函核准,並於民國 96 年 8 月辦妥變更登記。

經上述增資後,截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止,本公司額定股本分別為 1,000,000 仟元及 398,000 仟元;實收股本分別為 368,846 仟元及 304,200 仟元,每股面額 10 元,計分 36,885 仟股及 30,420 仟股。

2. 資本公積

本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日資本公積內容如下:

	96.12.31	95.12.31
發行溢價	\$ 91,399	\$ 20,800

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。

依財政部證券暨期貨管理委員會規定,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。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

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 3% 至 8%，董監事酬勞不得超過 5%，其餘得加計以往年度未分配盈餘作為股東股息及紅利，以上分配比例，得經股東會同意調整之。
- (2) 本公司股利之分派係考量公司未來資金之需求及滿足股東對現金流入之需求，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) 本公司股東常會分別於民國 96 年及 95 年 6 月 8 日通過民國 95 年度及 94 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)	
	95 年度	94 年度	95 年度	94 年度
法定盈餘公積	\$ 8,463	\$ 4,812		
特別盈餘公積	—	—		
現金股利	41,371	18,200	\$ 1.20	\$ 0.70
股票股利	20,686	15,600	0.60	0.60
董監事酬勞	2,539	1,732	—	—
員工現金紅利	1,771	—	—	—
員工股票紅利	3,400	2,600	—	—

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

上述盈餘分配議案，若員工紅利(股票股利以面額計算)及董監事酬勞分別於民國 95 年度及 94 年度以費用列帳，則民國 95 年度及 94 年度每股盈餘相關資訊如下：

	95 年度	94 年度
原每股盈餘	\$ 2.93	\$ 1.85
設算每股盈餘(註)	\$ 2.66	\$ 1.68

(註)設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年底加權平均流通在外股數。

(4)本公司民國 95 年度及 94 年度董事會擬議盈餘分配議案與股東會決議情形相同，民國 96 年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關董事會通過擬議、股東會決議盈餘分派情形等相關資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

(十二)用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	96 年度			95 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	\$ —	\$ 69,823	\$ 69,823	\$ —	\$ 82,989	\$ 82,989
勞健保費用	—	4,530	4,530	—	4,983	4,983
退休金費用	—	3,217	3,217	—	4,174	4,174
其他用人費用	—	3,618	3,618	—	4,068	4,068
	\$ —	\$ 81,188	\$ 81,188	\$ —	\$ 96,214	\$ 96,214
折舊費用	\$ —	\$ 4,729	\$ 4,729	\$ —	\$ 5,562	\$ 5,562
攤銷費用	\$ —	\$ 1,223	\$ 1,223	\$ —	\$ 1,441	\$ 1,441

民國 96 年度及 95 年度本公司因出租資產及閒置資產提列之折舊分別為 97 仟元及 49 仟元，帳列「營業外費用及損失-什項支出」項下。

(十三)所得稅

1. 本公司營利事業所得稅稅率為 25%。民國 96 年度及 95 年度之所得稅費用組成如下：

	96 年 度	95 年 度
當期所得稅費用	\$ 21,495	\$ 9,394
遞延所得稅(利益)費用	(3,182)	17,237
所得稅費用	\$ 18,313	\$ 26,631

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司民國 96 年度及 95 年度損益表中所列稅前淨利依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：

	96 年 度	95 年 度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 16,600	\$ 27,805
投資抵減稅額	(4,003)	(4,768)
永久性差異所得稅影響數	(145)	(8)
未分配盈餘加徵 10%	640	518
以前年度所得稅低估數	190	6
遞延所得稅資產淨變動數	5,031	3,078
所得稅費用	<u>\$ 18,313</u>	<u>\$ 26,631</u>

3. 本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日遞延所得稅資產(負債)主要項目如下：

	96. 12. 31	95. 12. 31
遞延所得稅資產-流動：		
備抵呆帳損失	\$ 3,258	\$ 2,965
以成本衡量之金融資產減損損失	—	1,741
備抵存貨跌價損失	641	942
未實現兌換損失	63	—
其他	243	200
小 計	<u>4,205</u>	<u>5,848</u>
減：備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(3,452)	(4,855)
淨遞延所得稅資產-流動	<u>753</u>	<u>993</u>
遞延所得稅負債-流動：		
未實現兌換利益	—	(38)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 955</u>
遞延所得稅資產-非流動：		
採權益法認列之投資損失	\$ 17,642	\$ 4,696
以成本衡量之金融資產減損損失	1,741	—
小 計	<u>19,383</u>	<u>4,696</u>
減：備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(5,943)	(—)
淨遞延所得稅資產-非流動	<u>13,440</u>	<u>4,696</u>
遞延所得稅負債-非流動：		
採權益法認列之投資收益	(13,440)	(8,080)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-非流動	<u>\$ —</u>	<u>\$ 3,384</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 23,588</u>	<u>\$ 10,544</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 13,440</u>	<u>\$ 8,118</u>
備抵評價總額	<u>\$ 9,395</u>	<u>\$ 4,855</u>

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司民國 96 年度及 95 年度當期所得稅費用與應付所得稅調節如下：

	96 年 度	95 年 度
當期所得稅費用	\$ 21,495	\$ 9,394
減：以前年度所得稅低估數	(190)	(6)
減：暫繳及扣繳稅款	(9,906)	(823)
應付所得稅	<u>\$ 11,399</u>	<u>\$ 8,565</u>

5. 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：

	96. 12. 31	95. 12. 31
(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	<u>72,682</u>	<u>102,785</u>
	<u>\$ 72,682</u>	<u>\$ 102,785</u>
(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,245</u>	<u>\$ 5,211</u>
(3) 股東可扣抵稅額之扣抵比率 (96預計/95實際)	<u>18.22%</u>	<u>13.58%</u>

6. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(十四) 每股盈餘

	96 年 度				
	金 額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 66,440</u>	<u>\$ 48,127</u>	<u>36,462</u>	<u>\$ 1.82</u>	<u>\$ 1.32</u>
	95 年 度				
	金 額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 111,262</u>	<u>\$ 84,631</u>	<u>28,903</u>	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 2.93</u>
基本每股盈餘- 追溯調整					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 111,262</u>	<u>\$ 84,631</u>	<u>31,312</u>	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 2.70</u>

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

	96.12.31		95.12.31	
	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	\$ 161,559	\$ 161,559	\$ 120,432	\$ 120,432
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	10,008	10,008	—	—
應收票據及帳款	176,422	176,422	187,030	187,030
其他金融資產-流動	509	509	1,310	1,310
基金及投資	232,963	233,565	178,361	179,144
存出保證金	115	115	251	251
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	84,496	84,496	111,664	111,664
其他各類應付款項	41,980	41,980	49,537	49,537
存入保證金	149	149	—	—

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、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) 公平價值變動列入損益之金融商品-流動及非流動及衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
 - (3) 基金及投資如有市價可循時，則以該市場價值為公平價值。惟本公司採權益法之長期股權投資其被投資公司因股票未於公開發行市場交易，故以該公司民國96年及95年12月31日股權淨值為公平價值。
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96年及95年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為161,145仟元及120,008仟元，金融負債均為0仟元。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

5. 財務風險資訊

(1) 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。

(2) 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。

(3) 利率變動之現金流量風險

本公司民國 96 年及 95 年 12 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。

(十六) 重分類

本公司民國 95 年度之財務報表，若干金額已配合民國 96 年度之財務報表作適當重分類，惟此項重分類並不影響財務報表整體之表達。

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
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO. (以下簡稱 KINGSTATE)	本公司採權益法評價之被投資公司
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	96 年度		95 年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
AURORA	\$ 522,098	92.19	\$ 487,398	86.74

本公司代 AURORA 採購原料並以三角貿易方式購回成品，成品購價係以成本加成計價。民國 96 年度及 95 年度本公司代採購原料之金額分別為 1,219 仟元及 14,320 仟元，已於財務報表上沖銷，不視為本公司之銷貨收入。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

上述交易所產生之應付款項得與 AURORA 代購料之應收款項相互抵銷以餘額支付，應收付款項視其資金狀況採彈性收付款。

2. 財產交易

本公司民國96年度及95年度出售機器設備予關係人AURORA之金額分別為15仟元及417仟元。

3. 代墊/代收款項

(1) 本公司民國96年度及95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	96 年度	95 年度
代墊款項：		
AURORA	\$ 1,779	\$ 29,764
代收款項：		
AURORA	\$ 35,801	\$ 1,843
KINGSTATE	—	5,678
	\$ 35,801	\$ 7,521

(2) 民國96年度及95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	96 年度	95 年度
代墊款項：		
AURORA	\$ 991	\$ —
代收款項：		
AURORA	\$ 20,370	\$ —

4. 本公司民國96年及95年12月31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	96.12.31		95.12.31	
	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	\$ 159	31.24	\$ —	—
應付帳款：				
AURORA	\$ 75,843	89.76	\$ 94,056	84.23
其他應付款：				
AURORA	\$ —	—	\$ 835	11.13
KINGSTATE	6,632	100.00	6,664	88.87
	\$ 6,632	100.00	\$ 7,499	100.00

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日提供資產予金融機構作為長期借款之質押擔保，其帳面價值明細如下：

項 目	96.12.31	95.12.31
土 地	\$ 58,233	\$ 58,233
房屋及建築	20,266	20,970
閒置土地	—	9,026
閒置房屋及建築	—	4,858
出租土地	9,026	—
出租房屋及建築	4,761	—
	<u>\$ 92,286</u>	<u>\$ 93,087</u>
未動用額度	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 185,000</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：無。

十一、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：詳附表三。
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：詳附表四。
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。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(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：詳附表五。
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：詳附表六。
 - (2)為他人背書保證：無。
 - (3)期末持有有價證券情形：詳附表五。
 - (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：詳附表七。
 - (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：詳附表八。
 - (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：詳附表九。
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：詳附表七。
 - (2)財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附註五之(二)。
 - (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：詳附表六。

十二、部門別財務資訊：

- (一)產業別財務資訊：本公司主係經營蜂鳴器、警報器與喇叭等之製造及買賣，屬單一產業。
- (二)地區別財務資訊：本公司無國外營運部門，故不適用。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨財務資訊：

地 區	96 年度		95 年度	
	金額	%	金額	%
亞 洲	\$ 530,231	65	\$ 517,870	63
歐 洲	98,502	12	103,498	12
美 洲	67,619	8	76,042	9
大 洋 洲	5,118	1	6,386	1
其 他	—	—	37	—
	<u>\$ 701,470</u>	<u>86</u>	<u>\$ 703,833</u>	<u>85</u>

(四)重要客戶資訊：本公司民國 96 年度及 95 年度無銷貨收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶。

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	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期 融通資 金之原 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	\$ 636	\$ -	3.00%	有短期融通 資金之必要	佣金支出\$14,754	營運 週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 56,345 (註1)	\$112,690 (註2)

註1:最高限額為本公司淨值10%。

註2: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：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 (註 1)
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價	
股 票	KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO.	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	6,496,044	154,686	100.00%	155,015	
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	78,277	100.00%	78,550	
開 放 型 基 金	兆豐國際萬能	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	649,375.95	10,008	—	10,008	

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：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百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		其他(註1)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
志豐電子股份有限公司	KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO.	採權益法之 長期股權投資	原始投資	子公司	-	\$ 121,005	-	\$ 78,081	-	-	-	(\$ 44,400)	-	154,686

註1：其他係依權益法認列本期投資損失(51,786)仟元、累積換算調整數7,386仟元。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表四：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	佔總應收 (付)之比率	
志豐電子 股份有限公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	本公司採權益法評價 之被投資公司(子公司)	進貨	\$ 522,098	92.19%	註	註	註	\$ 75,843	89.76%	

註：本公司向子公司之進貨價格依產品規格而訂；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付款。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表五：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	\$ 214,133	\$ 136,052	6,496,044	100%	\$ 154,686	(\$ 52,064)	(\$ 51,786)	—
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%	78,277	21,546	21,449	—
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	127,708 US 3,899 仟元	\$ 68,370 US\$2,096 仟元	—	100%	108,991	(42,292)	(42,683)	—
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	\$ 31,365 US\$ 960 仟元	—	100%	39,128	(9,338)	(9,338)	—

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表六：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	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期 融通資 金之原 因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註1)	資金貸與 總限額 (註2)
										名稱	價值		
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	張家港志豐 科技有限公司	其他金融 資產-流動	\$ 6,594 US202,291.22	\$ - US -	-	有資金融 通之必要	-	營運 週轉	\$ - US -	-	\$ -	\$ 56,345	\$112,690

註1:最高限額為本公司淨值10%。

註2: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)

附表七:被投資公司與關係人進、銷貨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、銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)之比率	
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	志豐電子股份有限公司	為其子公司	銷貨	\$ 522,098	91.43%	註	註	註	(\$ 75,843)	(76.33%)	
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	東莞志豐電子有限公司	同一母公司	進貨	526,127	95.52%	註	註	註	44,816	98.89%	

註：本公司向子公司之進貨價格依產品規格而訂；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付款。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表八：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

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	522,098	91.43%	註	註	註	\$(75,843)	(76.33%)	

註：本公司向子公司之進貨及子公司與孫公司間之進貨，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付款。

志豐電子股份有限公司財務報表附註(續)

附表九：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	\$127,708 (US\$ 3,899 仟元)	透過第三地區投資設 立公司再投資大陸公司	\$ 68,370	\$ 59,338	\$ —	\$ 127,708	100%	(\$ 42,683)	\$108,991	\$ —
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	\$ 31,365	\$ 18,768	\$ —	\$ 50,133	100%	(\$ 9,338)	\$ 39,128	\$ —
張家港志豐 科技有限公司 (註3)	石英振盪晶 體及石英晶 體振盪器	\$35,750 (US\$ 1,050 仟元)	透過第三地區投資設 立公司再投資大陸公司	\$ 29,086	\$ —	\$ —	\$ 29,086	100%	\$ —	\$ —	\$ —

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
\$ 206,927	US\$ 6,551 仟元 (合約新台幣 212,534 仟元)	\$ 225,380

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認列之。

註3：張家港志豐科技有限公司已於94年上半年度出售，出售價款為USD 204,430元，於民國96年度第一季完成法定股權移轉程序，並於民國96年4月11日完成經濟部投資審議委員會投資金額移轉核備。

志豐電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日 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	\$	244
		支	票存款：		
			台灣銀行士林分行		160
			其他		10
					170
		活	期存款：		
			華南商業銀行淡水分行		5,527
			兆豐商業銀行蘭雅分行		3,516
			台灣銀行士林分行		1,902
			其他		126
					11,071
		外	幣存款：		
			兆豐國際商業銀行蘭雅分行		
			美金 570,196.04 匯率 32.4430		18,499
			歐元 22,352.33 47.3262		1,058
			日幣 112,577.08 0.2909		33
			港幣 26,735.97 4.1579		111
			台灣銀行士林分行		
			美金 207,748.60 匯率 32.4430		6,740
					26,441
		定	期存款：		
			台幣定存		
			台灣銀行士林分行		35,000
			兆豐國際商業銀行蘭雅分行		22,500
			外幣定存		
			台灣銀行士林分行		
			美金 1,000,000 匯率 32.4430		32,443
			港幣 300,000 4.1579		1,247
			兆豐國際商業銀行蘭雅分行		
			美金 1,000,000 匯率 32.4430		32,443
					123,633
				\$	161,559

志豐電子股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產明細表-流動
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品 名稱摘要	股數或單位	面	值	總	額	利率	取得成本	公 平 價 值	
								單	價 總 額
<u>交易目的金融資產：</u>									
開放型基金 兆豐國際萬能基金	649,375.95	-	\$	10,008	-	\$	10,000	15.412	\$ 10,008

志豐電子股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十六年十二月三十一日 單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
精泉科技股份有限公司	非關係人營業貨款	\$ 4,213	
笠基企業股份有限公司	非關係人營業貨款	1,565	
德之傑科技股份有限公司	非關係人營業貨款	1,243	
松昇貿易股份有限公司	非關係人營業貨款	1,241	
綠點高新科技股份有限公司	非關係人營業貨款	723	
其他(均未達餘額之5%)		3,797	
		<u>12,782</u>	
減：備抵呆帳		(—)	
淨 額		<u>\$ 12,782</u>	

志豐電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
群光電子股份有限公司	非關係人營業貨款	\$ 16,852	
大泰有限公司	非關係人營業貨款	11,247	
廣達電腦股份有限公司	非關係人營業貨款	10,268	
綠點高新科技股份有限公司	非關係人營業貨款	9,872	
蘇州向隆塑膠有限公司	非關係人營業貨款	9,471	
FLEXTRONICS MANUFACTURING (H. K) LTD.	非關係人營業貨款	9,081	
其他(均未達餘額之 5%)	非關係人營業貨款	106,099	
		<u>172,890</u>	
減：備抵呆帳		(9,250)	
淨 額		<u>\$ 163,640</u>	

志豐電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額		備	註
				成	本		
商	品	蜂鳴器、警報器等	\$	4,984	\$	5,360	
原	料	電子零組件等		568		1,803	
物	料	包裝材料等		2		2	
製	成	品		1,806		570	
小	計			7,360	\$	7,735	
減：	備	抵	存	貨	跌	價	及
				呆	滯	損	失
			(2,566)			
淨	額		\$	4,794			

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
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (減 少)			期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形			
	股 數	持 股 比 例	金 額	股 數	金 額	依權益法認 列投資收益	累 積 換 算 調 整 數				
長期股權投資：											
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO.	4,123,282	100%	\$ 121,005	—	\$ 78,081	(\$ 51,786)	\$ 7,386	6,496,044	100%	\$ 154,686	—
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	780,000	100%	57,356	—	—	21,449	(528)	780,000	100%	78,277	—
合計			\$ 178,361		\$ 78,081	(\$ 30,337)	\$ 6,858			\$ 232,963	

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
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日 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：						
土 地	\$ 58,233	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 58,233	左列固定
房屋及建築	31,172	—	—	—	31,172	資產提供
機器設備	18,992	911	2,029	143	18,017	擔保情形
運輸設備	1,851	1,080	1,851	—	1,080	請參閱財
辦公設備	15,587	388	1,634	—	14,341	務報表附
其他設備	5,550	—	3,632	—	1,918	註六。
小 計	131,385	2,379	9,146	143	124,761	
預付設備款	143	—	—	(143)	—	
	<u>\$ 131,528</u>	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 9,146</u>	<u>(\$ —)</u>	<u>\$ 124,761</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	\$ 10,202	\$ 704	\$ —	\$ —	\$ 10,906	
機器設備	13,845	1,768	1,564	—	14,049	
運輸設備	1,163	121	1,284	—	—	
辦公設備	9,074	1,983	1,139	—	9,918	
其他設備	5,197	153	3,570	—	1,780	
	<u>\$ 39,481</u>	<u>\$ 4,729</u>	<u>\$ 7,557</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 36,653</u>	

志豐電子股份有限公司
 出租資產及其累計折舊變動明細表
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日 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
出租資產-土地	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 9,026	\$ 9,026	資產提供
出租資產-房屋及建築	—	—	—	5,459	5,459	擔保情形
	—	—	—	14,485	14,485	請參閱財
累計折舊：						報表附
出租資產-房屋及建築	—	56	—	642	698	註六。
	<u>\$ —</u>	<u>(\$ 56)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 13,843</u>	<u>\$ 13,787</u>	

志豐電子股份有限公司
 閒置資產及其累計折舊變動明細表
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日 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：						
土地	\$ 9,026	\$ —	\$ —	(\$ 9,026)	\$ —	左列閒置
房屋及建築	5,459	—	—	(5,459)	—	資產提供
機器設備	3,201	—	2,490	—	711	擔保情形
辦公設備	1,049	—	—	—	1,049	請參閱財
小 計	<u>18,735</u>	<u>—</u>	<u>2,490</u>	<u>(14,485)</u>	<u>1,760</u>	務報表附
累計折舊：						註六。
房屋及建築	601	41	—	(642)	—	
機器設備	2,563	—	1,930	—	633	
辦公設備	887	—	(46)	—	933	
小 計	<u>4,051</u>	<u>41</u>	<u>1,884</u>	<u>(642)</u>	<u>1,566</u>	
累計減損：						
機器設備	638	—	560	—	78	
辦公設備	162	—	46	—	116	
小 計	<u>800</u>	<u>—</u>	<u>606</u>	<u>—</u>	<u>194</u>	
	<u>\$ 13,884</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>\$ —</u>	<u>(\$ 13,843)</u>	<u>\$ —</u>	

註：本期重分類係已出租之房屋轉列出租資產項下。

志豐電子股份有限公司
 應付帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>		
富茂企業有限公司	\$ 5,927	非關係人之進貨
吉屏企業有限公司	631	非關係人之進貨
香港應用科技研究院有限公司	533	非關係人之進貨
其他(均未達餘額之5%)	1,562	非關係人之進貨
	<u>8,653</u>	
<u>關係人</u>		
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	75,843	關係人之進貨
	<u>\$ 84,496</u>	

志豐電子股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日 單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付年終獎金	係應付96年度年終獎金及績效獎金		\$	8,916			
應付薪資	係應付96年12月薪資及津貼等			4,355			
應付佣金費	係應付銷售佣金等			3,571			
應付勞務費	主要係應付會計師公費等			1,510			
應付保險費	係應付勞、健保保險費等			856			
應付出口費用	係應付出口報關費及運費等			642			
其他應付費用	係應付差旅交通費、福利金及郵電費等			4,099			
				<u>\$ 23,949</u>			

志豐電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣仟元

項	目	數 量 (單 位)	金	額
壓電式蜂鳴器		16,181 仟個	\$	240,739
駐極式麥克風		24,239 仟個		235,936
喇叭		14,652 仟個		154,789
電磁式蜂鳴器		17,972 仟個		120,141
其他		12,900 仟個		<u>69,989</u>
營業收入總額				821,594
減：銷貨退回			(<u>2,753)</u>
銷貨折讓			(<u>3,646)</u>
營業收入淨額			\$	<u><u>815,195</u></u>

志豐電子股份有限公司
營業成本明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本：(買賣業)	
期初存貨	\$ 10,986
加：本期進貨淨額	492,144
減：期末存貨	(4,984)
盤 損	(32)
報 廢	(1,938)
轉列費用	(702)
銷貨成本(買賣業)	<u>495,474</u>
產銷成本：(製造業)	
原料：	
期初原料	3,716
加：本期進料淨額	25,083
減：期末原料	(568)
盤 損	(1)
報 廢	(291)
轉列費用	(425)
出售原料	(25,905)
本期耗用原料	<u>1,609</u>
物料：	
期初物料	—
加：本期進料淨額	398
減：期末物料	(2)
轉列費用	(84)
出售物件	(247)
本期耗用物料	<u>65</u>
委外加工費	<u>350</u>
製造成本	2,024
加：期初在製品	30
減：期末在製品	(—)
製成品成本	2,054
加：期初製成品	3,270
本期製成品進貨	48,685
盤 盈	—
減：期末製成品	(1,806)
轉列費用	(49)
報 廢	(1,550)
產銷成本	<u>50,604</u>
出售原物料成本	<u>26,152</u>
營業成本	<u>\$ 572,230</u>

志豐電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日 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		\$ 23,641	\$ 39,413	\$ 9,986	\$ 73,040
租 金 支 出		605	804	340	1,749
文 具 用 品		133	436	37	606
旅 費		1,141	3,105	811	5,057
運 費		7,771	68	45	7,884
郵 電 費		681	491	168	1,340
修 繕 費		256	1,209	52	1,517
廣 告 費		2,155	28	—	2,183
水 電 費		433	508	242	1,183
保 險 費		1,497	2,536	788	4,821
交 際 費		1,810	559	33	2,402
呆 帳 損 失		—	3,867	—	3,867
折 舊		465	2,832	1,432	4,729
各 項 攤 提		74	655	494	1,223
伙 食 費		632	891	293	1,816
職 工 福 利		481	532	224	1,237
佣 金 支 出		20,701	—	—	20,701
研 究 費		—	—	1,173	1,173
訓 練 費		113	418	34	565
其 他 費 用		5,425	9,152	1,804	16,381
		<u>\$ 68,014</u>	<u>\$ 67,504</u>	<u>\$ 17,956</u>	<u>\$ 153,474</u>