

股票代碼：3206

志豐電子股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~27
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30~31
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

志豐電子股份有限公司董事會 公鑒：

志豐電子股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑
何子欣



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇六年五月九日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日暨民國一〇五年三月三十一日暨民國一〇五年三月三十一日
 志豐電子股份有限公司及其子公司
 未依一般公認審計準則查核

民國一〇六年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31			105.12.31			105.3.31			
	金額	%		金額	%		金額	%		
資產										
流動資產：										
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 275,088	20.16	110,885	7.81	278,456	22.93	2100	7.26	27,575	1.94
1150 應收票據淨額(附註六(三))	37,131	2.72	39,065	2.75	10,366	0.85	2320	0.19	3,917	0.28
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	441,687	32.37	593,895	41.81	335,639	27.64	2120			
1476 其他金融資產—流動(附註六(四))	55,009	4.03	51,289	3.61	29,563	2.42	2150			
130x 存貨(附註六(五))	168,196	12.33	196,992	13.87	161,740	13.32	2170			
1479 其他流動資產(附註六(八))	40,629	2.98	61,732	4.35	42,765	3.52	2230			
	<u>1,017,740</u>	<u>74.59</u>	<u>1,033,858</u>	<u>74.20</u>	<u>858,329</u>	<u>70.68</u>				
非流動資產：										
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	11,900	0.87	12,200	0.86	8,140	0.67	2200			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(七)及(八))	237,690	17.42	249,983	17.60	249,108	20.51	2300			
1915 預付設備款	21,814	1.60	23,625	1.66	8,209	0.68	2541			
1780 無形資產	670	0.04	838	0.06	1,734	0.14	2645			
1840 遞延所得稅資產	2,029	0.15	2,029	0.14	355	0.03	2640			
1920 存出保證金	1,051	0.08	1,274	0.09	4,838	0.40	2570			
1985 長期預付租金(附註六(六)及(八))	70,034	5.13	74,891	5.27	79,303	6.53				
1990 其他非流動資產(附註六)	1,638	0.12	1,718	0.12	4,330	0.36				
	<u>346,826</u>	<u>25.41</u>	<u>366,558</u>	<u>25.80</u>	<u>356,017</u>	<u>29.32</u>				
非流動資產合計										
	<u>1,364,566</u>	<u>100.00</u>	<u>1,420,416</u>	<u>100.00</u>	<u>1,214,346</u>	<u>100.00</u>				
資產總計										
	<u>\$ 1,364,566</u>	<u>100.00</u>	<u>1,420,416</u>	<u>100.00</u>	<u>1,214,346</u>	<u>100.00</u>				
負債及權益										
流動負債：										
短期借款(附註六(九)及(八))	\$ 99,000	7.26	27,575	1.94			3100			
一年內到期之銀行長期借款(附註六(十))	2,583	0.19	3,917	0.28			3211			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	-	-			3310			
應付票據	68	-	8	-			3320			
應付帳款	316,093	23.16	414,690	29.19	236,456	19.47	3350			
本期所得稅負債	18,802	1.38	16,723	1.18	19,748	1.62	3410			
其他應付款(附註六(六)及(十五))	119,368	8.75	156,808	11.04	115,562	9.52	3425			
其他流動負債	26,568	1.95	28,792	2.03	23,095	1.90				
	<u>582,482</u>	<u>42.69</u>	<u>648,513</u>	<u>45.66</u>	<u>396,466</u>	<u>32.65</u>				
非流動負債合計										
	<u>38,583</u>	<u>2.83</u>	<u>10,563</u>	<u>0.74</u>	<u>14,167</u>	<u>1.16</u>				
負債總計										
	<u>421,065</u>	<u>30.52</u>	<u>659,076</u>	<u>46.40</u>	<u>410,633</u>	<u>33.81</u>				
權益：										
股本	3100		3100		3100		3100			
資本公積	3211		3211		3211		3211			
資本公積—普通股股票溢價	3310		3310		3310		3310			
保留盈餘：										
法定盈餘公積	3320		3320		3320		3320			
特別盈餘公積	3350		3350		3350		3350			
未分配盈餘										
其他權益：										
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410		3410		3410			
備供出售金融資產未實現損益	3425		3425		3425		3425			
權益總計										
	<u>793,501</u>	<u>57.48</u>	<u>761,340</u>	<u>53.60</u>	<u>803,713</u>	<u>66.19</u>				
負債及權益總計										
	<u>\$ 1,364,566</u>	<u>100.00</u>	<u>1,420,416</u>	<u>100.00</u>	<u>1,214,346</u>	<u>100.00</u>				



董事長：張演堂



經理人：張演堂

(請詳閱後附各件財務季報附註)

會計主管：程清安



僅經核閱 未依一般公認審計準則查核
志豐電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 476,802	100.00	398,938	100.00
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十一)及七)	368,934	77.38	289,550	72.58
5900 營業毛利	107,868	22.62	109,388	27.42
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(十一)、(十五)及七)：				
6100 推銷費用	30,661	6.43	26,049	6.53
6200 管理費用	36,563	7.67	36,870	9.24
6300 研究發展費用	14,858	3.12	14,778	3.70
營業費用合計	82,082	17.22	77,697	19.47
6900 營業淨利	25,786	5.40	31,691	7.95
7000 營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7010 其他收入	3,748	0.79	1,771	0.44
7020 其他利益及損失	(4,671)	(0.98)	129	0.03
7050 財務成本	(368)	(0.08)	(61)	(0.02)
營業外收入及支出合計	(1,291)	(0.27)	1,839	0.45
7900 繼續營業部門稅前淨利	24,495	5.13	33,530	8.40
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	5,616	1.18	8,581	2.15
本期淨利	18,879	3.95	24,949	6
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(36,456)	(7.65)	(10,306)	(2.58)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註二(十七))	(300)	(0.06)	(250)	(0.06)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(36,756)	(7.71)	(10,556)	(2.64)
8300 本期其他綜合損益	(36,756)	(7.71)	(10,556)	(2.64)
本期綜合損益總額	\$ (17,877)	(3.76)	14,393	3.36
9750 基本每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)	\$ 0.42		0.56	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)	\$ 0.42		0.55	

董事長：張演堂



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：張演堂



會計主管：程清安



謹經核閱 未依一般公認會計準則查核
志豐電子股份有限公司及其子公司



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現(損)益	備供出售金融商品	其他權益項目	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 436,160	88,027	56,168	10,695	133,841	46,819	(9,694)	-	37,125	762,016
本期淨利	-	-	-	-	24,949	-	-	-	-	24,949
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,306)	(250)	(10,556)	(10,556)	(24,949)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	24,949	(10,306)	(250)	(10,556)	(10,556)	14,393
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 436,160	88,027	56,168	10,695	158,790	36,513	(9,944)	-	26,569	776,409
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 449,245	88,027	65,018	10,695	116,541	10,189	(5,884)	-	4,305	733,831
本期淨利	-	-	-	-	18,879	-	-	-	-	18,879
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(36,456)	(300)	(36,756)	(36,756)	(36,756)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	18,879	(36,456)	(300)	(36,756)	(36,756)	(17,877)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 449,245	88,027	65,018	10,695	135,420	(26,267)	(6,184)	-	(32,451)	715,954

董事長：張演堂



(請詳閱後附會計師事務所報告附註)

經理人：張演堂



會計主管：程清安



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志豐電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 24,495	33,530
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,282	5,981
攤銷費用	376	863
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(1,366)
利息費用	368	61
利息收入	(116)	(821)
處分不動產、廠房及設備損失	5	-
長期預付租金攤銷數	646	671
收益費損項目合計	8,561	5,389
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	1,934	3,286
應收帳款	152,336	19,233
存貨	28,796	(13,173)
其他流動資產	20,744	4,625
其他金融資產	(3,720)	(19,021)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	200,090	(5,050)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	60	67
應付帳款	(98,597)	(22,177)
其他應付款	(37,480)	(10,453)
其他流動負債	(2,224)	5,168
淨確定福利負債	6	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(138,235)	(27,395)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	61,855	(32,445)
調整項目合計	70,416	(27,056)
營運產生之現金流入	94,911	6,474
收取之利息	333	1,304
支付之利息	(328)	(61)
支付之所得稅	(3,537)	(1,248)
營業活動之淨現金流入	91,379	6,469
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	14,973
取得不動產、廠房及設備	(1,762)	(3,941)
處分不動產、廠房及設備價款	26	23
存出保證金減少	223	106
取得無形資產	(208)	(80)
其他非流動資產減少	80	644
預付設備款減少(增加)	(1,564)	91
投資活動之淨現金流入(出)	(3,205)	11,816
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	94,000	-
短期借款減少	(22,575)	-
舉借長期借款	27,000	5,000
償還長期借款	(314)	-
存入保證金減少	32	-
籌資活動之淨現金流入	98,143	5,000
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,114)	(5,314)
本期現金及約當現金減少數	164,203	17,971
期初現金及約當現金餘額	110,885	260,485
期末現金及約當現金餘額	\$ 275,088	278,456

董事長：張演堂



經理人：張演堂



會計主管：程清安



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志豐電子股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

志豐電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十八年七月二十四日依公司法及有關法令設立。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)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，請詳附註十四。

本公司之股票自民國九十三年六月二十四日起於中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌買賣，並於民國九十六年二月八日起轉至上櫃股票掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月九日於董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，此一版本與前一版本之差異彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務季報告，直至不再具有控制力之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務季報告時均已消除。

2. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
本公司	KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION (以下簡稱KINGSTATE)	海外控股公司	100 %	100 %	100 %
本公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CORPORATION (以下簡稱AURORA)	電子零件之買賣	100 %	100 %	100 %
本公司	昌潤投資股份有限公司 (以下簡稱昌潤公司)	各項投資事業	100 %	100 %	100 %
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	100 %	100 %	100 %
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	100 %	100 %	100 %
KINGSTATE	UNION DASHING INVESTMENT LIMITED (以下簡稱UNION DASHING)	各項投資事業	100 %	100 %	100 %
UNION DASHING	宸合照明科技(東莞)有限公司 (以下簡稱東莞宸合公司)	照明設備	100 %	100 %	100 %

本公司於民國一〇五年度對KINGSTATE現金增資共HKD15,000千元，由KINGSTATE間接增資東莞志豐公司。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

KINGSTATE於民國一〇五年一月一日以217,784千元(人民幣41,888千元)取得UNION DASHING100%之股權。相關說明請詳附註六(六)。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層編製合併財務季報告時，於採用合併公司會計政策所作之重大判斷以及估計其不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫存現金	\$ 4,737	2,082	7,208
支票存款	74	48	90
活期存款	190,211	94,698	137,663
定期存款	80,066	14,057	133,495
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 275,088</u>	<u>110,885</u>	<u>278,456</u>

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產及負債

1.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇五年三月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

	帳面價值	名目本金 (千元)
105年3月31日	\$	
資 產：		
預售遠期外匯合約	\$ <u>(704)</u>	USD 2,500

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年十二月三十一日並無非避險之衍生工具。

2.備供出售金融資產—非流動

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
國內上市(櫃)股票	\$ <u>11,900</u>	<u>12,200</u>	<u>8,140</u>

合併公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

3.以成本衡量之金融資產

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司所持有之上述國內非上市(櫃)普通股股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量，故已於以前年度全數提列減損損失。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，前述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	\$ 39,831	41,765	13,066
應收帳款	443,577	595,856	337,720
減：備抵減損	<u>4,590</u>	<u>4,661</u>	<u>4,781</u>
	\$ <u>478,818</u>	<u>632,960</u>	<u>346,005</u>

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期30天以下	\$ 27,954	33,577	18,791
逾期31~120天	8,086	6,217	5,246
逾期121~365天	-	25	-
	<u>\$ 36,040</u>	<u>39,819</u>	<u>24,037</u>

合併公司之應收票據及帳款備抵減損變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 4,661	-	4,661
匯率影響數	(71)	-	(71)
106年3月31日餘額	<u>\$ 4,590</u>	<u>-</u>	<u>4,590</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 4,789	-	4,789
匯率影響數	(8)	-	(8)
105年3月31日餘額	<u>\$ 4,781</u>	<u>-</u>	<u>4,781</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)其他金融資產—流動

明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
三個月以上定期存款	\$ -	-	25,197
應收保險理賠款	44,015	45,880	-
其 他	10,994	5,409	4,166
合 計	<u>\$ 55,009</u>	<u>51,289</u>	<u>29,363</u>

合併子公司東莞志豐公司於民國一〇五年八月十九日發生火災。估計應收保險理賠款約44,015千元(人民幣9,762千元)。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之其他金融資產—流動均未有提供作質押擔保之情形。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(五)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
製 成 品	\$ 39,769	71,832	41,097
在 製 品	65,666	47,414	51,816
原 物 料	46,499	59,565	51,435
商 品	14,476	15,635	14,331
在途存貨	<u>1,786</u>	<u>2,546</u>	<u>3,061</u>
合 計	<u>\$ 168,196</u>	<u>196,992</u>	<u>161,740</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	<u>106年</u> <u>1月至3月</u>	<u>105年</u> <u>1月至3月</u>
存貨跌價損失提列	\$ <u>3,398</u>	<u>636</u>

(六)取得子公司

合併公司於民國一〇五年一月一日以現金217,784千元(人民幣41,888千元)收購 UNION DASHING 100%之股份而取得對該公司之控制。

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

不動產、廠房及設備(附註六(七))	\$ 133,775
長期預付租金(附註六(八))	<u>84,009</u>
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 217,784</u>

截至民國一〇六年三月三十一日止，合併公司尚有尾款10,894千元(人民幣2,095千元)尚未支付，帳列其他應付款下。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 58,534	149,516	110,239	63,280	381,569
增 添	-	-	399	1,363	1,762
重 分 類	-	-	990	1,194	2,184
處 分	-	-	(1,446)	(1,054)	(2,500)
匯率變動之影響	-	(7,188)	(4,576)	(2,861)	(14,625)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>58,534</u>	<u>142,328</u>	<u>105,606</u>	<u>61,922</u>	<u>368,390</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 58,534	31,346	111,365	65,422	266,667
增 添	-	-	3,594	347	3,941
處 分	-	-	(470)	(4,474)	(4,944)
透過企業合併取得	-	129,568	1,069	3,138	133,775
匯率變動之影響	-	(2,462)	(1,952)	(767)	(5,181)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>58,534</u>	<u>158,452</u>	<u>113,606</u>	<u>63,666</u>	<u>394,258</u>
累計折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	7,072	81,821	42,693	131,586
折 舊	-	1,623	3,531	2,128	7,282
處 分	-	-	(1,596)	(873)	(2,469)
匯率變動之影響	-	(554)	(3,374)	(1,771)	(5,699)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>8,141</u>	<u>80,382</u>	<u>42,177</u>	<u>130,700</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	13,755	77,877	54,047	145,679
折 舊	-	1,813	3,300	868	5,981
處 分	-	-	(455)	(4,466)	(4,921)
匯率變動之影響	-	(101)	(916)	(572)	(1,589)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>15,467</u>	<u>79,806</u>	<u>49,877</u>	<u>145,150</u>
帳面價值：					
民國106年1月1日	\$ <u>58,534</u>	<u>142,444</u>	<u>28,418</u>	<u>20,587</u>	<u>249,983</u>
民國106年3月31日	\$ <u>58,534</u>	<u>134,187</u>	<u>25,224</u>	<u>19,745</u>	<u>237,690</u>
民國105年1月1日	\$ <u>58,534</u>	<u>17,591</u>	<u>33,488</u>	<u>11,375</u>	<u>120,988</u>
民國105年3月31日	\$ <u>58,534</u>	<u>142,985</u>	<u>33,800</u>	<u>13,789</u>	<u>249,108</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(八)長期預付租金

合併公司長期預付租金明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
期初餘額	\$ 77,620	-
本期取得	-	84,009
本期攤銷	(646)	(671)
匯率影響數	(4,353)	(1,410)
期末餘額	<u>72,621</u>	<u>81,928</u>
流動(帳列其他流動資產)	\$ 2,587	2,625
非流動(帳列長期預付租金)	<u>70,034</u>	<u>79,303</u>
	<u>\$ 72,621</u>	<u>81,928</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

106.3.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
信用狀借款	NTD	1.30~1.79	106	\$ 40,000
擔保銀行借款	NTD	1.915	106	<u>59,000</u>
合 計				<u>\$ 99,000</u>
105.12.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	NTD	1.79~2.40	106	<u>\$ 27,575</u>

於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為105,000千元、117,743千元及100,000千元。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

106.3.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.60~2.20	106~112	<u>\$ 41,166</u>
流 動				\$ 2,583
非 流 動				<u>38,583</u>
合 計				<u>\$ 41,166</u>

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.60~1.82	106~111	\$ <u>14,480</u>
流 動				\$ 3,917
非 流 動				<u>10,563</u>
合 計				\$ <u>14,480</u>

105.3.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.80~2.20	106~112	\$ <u>15,000</u>
流 動				\$ 833
非 流 動				<u>14,167</u>
合 計				\$ <u>15,000</u>

1.民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司尚未動用之長期借款額度分別為41,000千元及88,000千元及73,400千元。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年		105年	
	1月至3月		1月至3月	
推銷費用	\$	25		21
管理費用		39		36
研究發展費用		21		16
合 計	\$	<u>85</u>		<u>73</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,992千元及3,147千元，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地社保局。

(十二)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之所得稅費用明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,616	8,581
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 5,616</u>	<u>8,581</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	135,420	116,541	158,790
	<u>\$ 135,420</u>	<u>116,541</u>	<u>158,790</u>
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,927</u>	<u>20,927</u>	<u>18,781</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇六年度對一〇五年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為27.10%；民國一〇五年度就一〇四年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為21.04%。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1.保留盈餘—盈餘分配

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時不在此限，並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議股東紅利。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利應至少提撥當年度可分配盈餘30%分派之，其中現金股利應為股東股利總額10%以上，其餘以股票股利發放之。

本公司分別於民國一〇六年三月十日經董事會決議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年六月三日經股東會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.80	35,940	1.20	52,339
股票	0.20	<u>8,985</u>	0.30	<u>13,085</u>
合計		<u>\$ 44,925</u>		<u>65,424</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產	合計
民國106年1月1日	\$ 10,189	(5,884)	4,305
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(36,456)	-	(36,456)
備供出售金融資產未實現損 益	-	(300)	(300)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (26,267)</u>	<u>(6,184)</u>	<u>(32,451)</u>
民國105年1月1日	\$ 46,819	(9,694)	37,125
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(10,306)	-	(10,306)
備供出售金融資產未實現損 益	-	(250)	(250)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 36,513</u>	<u>(9,944)</u>	<u>26,569</u>

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>18,879</u>	<u>24,949</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>44,924</u>	<u>44,924</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.42</u>	<u>0.56</u>

2.稀釋每股盈餘

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>18,879</u>	<u>24,949</u>
普通股加權平均流通在外股數	44,924	44,924
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	<u>145</u>	<u>221</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>45,069</u>	<u>45,145</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.42</u>	<u>0.55</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為999千元及1,421千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為498千元及709千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為3,310千元及4,797千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為1,651千元及2,397千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息收入	\$ 116	821
租金收入	-	15
其他	3,632	935
	<u>\$ 3,748</u>	<u>1,771</u>

2.其他利益及損失

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
外幣兌換(損失)利益淨額	\$ (4,145)	(996)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 淨利益	-	1,366
處分不動產、廠房及設備損失	(5)	-
其他	(521)	(241)
	<u>\$ (4,671)</u>	<u>129</u>

3.財務成本

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息費用	\$ <u>368</u>	<u>61</u>

(十七)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (300)	(250)
公允價值淨變動數重分類至損益	-	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (300)</u>	<u>(250)</u>

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險—利率風險及其他價格風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之應收帳款並未有集中於單一客戶之情況。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 68	68	68	-	-	-	-
應付帳款	316,093	316,093	316,093	-	-	-	-
其他應付款	58,108	58,108	58,108	-	-	-	-
銀行借款	140,166	140,165	99,623	1,958	4,194	31,553	2,837
存入保證金	402	402	-	-	-	-	402
	<u>\$ 514,837</u>	<u>514,836</u>	<u>473,892</u>	<u>1,958</u>	<u>4,194</u>	<u>31,553</u>	<u>3,239</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 8	8	8	-	-	-	-
應付帳款	414,690	414,690	414,690	-	-	-	-
其他應付款	89,398	89,398	89,398	-	-	-	-
銀行借款	42,055	42,055	28,200	1,292	3,917	7,896	750
存入保證金	370	370	-	-	-	-	370
	<u>\$ 546,521</u>	<u>546,521</u>	<u>532,296</u>	<u>1,292</u>	<u>3,917</u>	<u>7,896</u>	<u>1,120</u>
105年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 68	68	68	-	-	-	-
應付帳款	236,456	236,456	236,456	-	-	-	-
其他應付款	49,794	49,794	49,794	-	-	-	-
銀行借款	15,000	15,000	208	625	2,583	10,084	1,500
存入保證金	123	123	-	-	-	-	123
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	704	704	704	-	-	-	-
	<u>\$ 302,145</u>	<u>302,145</u>	<u>287,230</u>	<u>625</u>	<u>2,583</u>	<u>10,084</u>	<u>1,623</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

3.市場風險－匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外 幣	匯 率	台 幣
106年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 11,285	30.3300	342,271
歐 元	\$ 718	32.4300	23,276
日 幣	\$ 52,414	0.2713	14,220
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 2,172	30.3300	65,887
日 幣	\$ 28,268	0.2713	7,669
105年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 14,384	32.2500	463,886
日 幣	\$ 81,766	0.2756	22,535
歐 元	\$ 780	33.9000	264,380
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 782	32.2500	25,226
日 幣	\$ 28,897	0.2756	7,964
105年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 14,283	32.1850	459,697
歐 元	\$ 492	35.8800	17,654
日 幣	\$ 106,247	0.2863	30,419
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 8,165	32.1850	292,793
日 幣	\$ 14,492	0.2863	4,149

註：係包含合併沖銷前之關係人間外幣應收(付)帳款。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產—流動及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1元，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少28,201千元及81,643千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為4,145千元及996千元。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		106.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 11,900	11,900	-	-	11,900
放款及應收款					
現金及約當現金	275,088	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	478,818	-	-	-	-
其他金融資產—流動	55,009	-	-	-	-
其他非流動資產	1,638	-	-	-	-
存出保證金	1,051	-	-	-	-
小計	811,604	-	-	-	-
合計	\$ 823,504	11,900	-	-	11,900
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 316,161	-	-	-	-
其他應付款	58,108	-	-	-	-
銀行長期借款	140,166	-	-	-	-
存入保證金	402	-	-	-	-
合計	\$ 514,837	-	-	-	-

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。證券櫃台買賣中心公告之市價，屬上櫃權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

合併公司持有之上櫃公司股票及開放型基金等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

B.衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據金融機構提供之遠期匯率評價。

(3)公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
短期員工福利	\$ <u>1,891</u>	<u>2,665</u>

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
土地	銀行借款之擔保	\$ 58,534	58,534	58,534
房屋及建築	銀行借款之擔保	16,918	17,042	17,436
活期存款(帳列其他非流動資產)	工資保證金戶	1,638	1,718	1,837
定期存款(帳列其他非流動資產)	遠匯保證金	-	-	2,493
		<u>\$ 77,090</u>	<u>77,294</u>	<u>80,300</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	50,180	30,817	80,997	43,856	30,984	74,840
勞健保費用	813	1,581	2,394	1,113	3,265	4,378
退休金費用	1,607	3,470	5,077	1,596	1,624	3,220
其他員工福利費用	2,472	1,332	3,804	1,751	1,458	3,209
折舊費用	3,514	3,768	7,282	2,691	3,290	5,981
攤銷費用	-	376	376	-	863	863

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
昌潤投資股份有限公司	信音企業股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	1,000,000	11,900	- %	11,900	-
昌潤投資股份有限公司	好米亞股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	360,000	-	18.00 %	-	-

註一：以成本衡量之金融資產—非流動，因其未於公開市場交易，故以資產負債表日之淨值或帳面價值為其公允價值。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	早 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO	本公司之子公司	進貨	244,611	94 %	註一	-	註一	(220,303)	(93) %	註二
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO	東莞志豐電子有限公司	為聯屬公司	進貨	229,114	71 %	註一	-	註一	(111,031)	(54) %	註二

註一：本公司向子公司之進貨價格為關係人之進價成本加計適當利潤，付款均得與其代購原料之應收款項互抵，再視其實金調度狀況機動調整。

註二：於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	本公司	本公司之子公司	220,303	4.49	-	-	91,938 (截至民國一〇六年五月九日止)	-
東莞志豐電子有限公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	為聯屬公司	111,031	7.79	-	-	46,497 (截至民國一〇六年五月九日止)	-

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	106年第一季交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	1	進貨	244,611	註三	51 %
0	本公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	1	應付帳款	220,303	註三	16 %
1	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	東莞志豐電子有限公司	3	進貨	229,114	註三	48 %
1	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	東莞志豐電子有限公司	3	應付帳款	111,031	註三	8 %

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

註三、進貨價格及付款期限與一般廠商並無顯著不同。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO	西薩摩亞	各項投資事業	514,186 (含預付股款)	453,460 (含預付股款)	7,587,000	100 %	539,650	21,481	21,481	合併沖銷
本公司	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 %	120,150	(8,458)	(8,458)	合併沖銷
本公司	崑洲投資股份有限 公司	台灣	各項投資事業	29,000	29,000	2,900,000	100 %	18,613	(11)	(11)	合併沖銷
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO	UNION DASHING	美國	各項投資事項	214,135	214,135	500,000	100 %	188,916	(1,519)	(1,519)	合併沖銷

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期 止已匯回 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	217,072 (USD7,157)	(二)	158,414 (USD5,223)	58,658 (USD1,934)	-	217,072 (USD7,157)	17,389	100 %	17,389	221,659	-
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	46,405 (USD1,530)	(二)	46,405 (USD1,530)	-	-	46,405 (USD1,530)	5,615	100 %	5,615	138,756	-
家合照明科技 (東莞)有限公 司	生產及銷售燈管 等照明設備	151,953 (USD5,010)	(二)	206,244 (USD6,800)	-	-	206,244 (USD6,800)	(1,519)	100 %	(1,519)	188,916	-

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區再投資大陸公司(係透過西薩摩亞地區)。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益係依據被投資公司經台灣母公司會計師核閱之財務報表，以權益法評價計列。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
志豐電子股份有限公司	469,721 (USD15,487)	514,027 (USD16,313)	- (註)

註：本公司取得經濟部工業局經授工字第10420403770號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一〇四年一月二十九日至一〇七年一月二十八日，本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳附註十三、附註揭露事項(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

志豐電子股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

106年1月至3月

	耳機類	蜂鳴器類	麥克風類	喇叭類	其他	總管理成本	調整與沖銷	合併
來自外部客戶之收入	\$ 195,904	140,926	78,184	61,151	637	-	-	476,802
部門損益	\$ 2,917	14,097	4,641	4,128	144	(141)	-	25,786
其他收入								3,748
其他利益及損失								(4,671)
財務成本								(368)
繼續營業部門之稅前淨利								\$ 24,495

105年1月至3月

	耳機類	蜂鳴器類	麥克風類	喇叭類	其他	總管理成本	調整與沖銷	合併
來自外部客戶之收入	\$ 115,726	147,941	65,989	68,069	1,213	-	-	398,938
部門損益	\$ 9,984	16,789	4,293	1,710	256	(1,341)	-	31,691
其他收入								1,771
其他利益及損失								129
財務成本								(61)
繼續營業部門之稅前淨利								\$ 33,530

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

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、利息收入、利息費用、兌換(損)益、什項收入、減損損失及什項支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予門及評量其績效。