

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九月三十日  
(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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	13~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	35~36



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之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：

黃柏敬  
何安侯



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  
民國一〇六年十一月七日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日自備總核閱  
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  
合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日及一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	金額	%	%	金額	%	%	金額	%	%
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	296,704	18.74	7.81	110,885	7.81	13.19	170,337	13.19	21.00
1150 應收票據淨額(附註六(三))	15,263	0.96	2.75	39,065	2.75	2.22	28,666	2.22	23.22
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	681,571	43.05	593.895	41.81	459,945	35.62	2120	2120	2120
1476 其他金融資產—流動(附註六(四))	3,893	0.25	51.289	3.61	49,649	3.85			
130x 存貨(附註六(五))	168,795	10.66	196.992	13.87	158,702	12.29	2150	2150	2150
1479 其他流動資產(附註六(八))	50,310	3.17	61.732	4.35	55,148	4.26	2170	2170	2170
流動資產合計	1,216,536	76.83	1,053.858	74.20	922,447	71.43	2230	2230	2200
<b>非流動資產：</b>									
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	14,351	0.91	12.200	0.86	11,400	0.88	2399	2399	2399
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(七)及(八))	237,001	14.97	249.983	17.60	246,057	19.06			
1915 預付設備款	39,135	2.47	23.625	1.66	30,454	2.36			
1780 無形資產	1,616	0.10	838	0.06	817	0.06	2541	2541	2541
1840 遞延所得稅資產	2,029	0.13	2,029	0.14	355	0.03	2645	2645	2645
1920 存出保證金	1,240	0.08	1,274	0.09	2,145	0.17	2640	2640	2640
1985 長期預付租金(附註六(六)及(八))	69,655	4.40	74,891	5.27	74,630	5.78	2570	2570	2570
1990 其他非流動資產(附註八)	1,692	0.11	1,718	0.12	2,906	0.23			
非流動資產合計	366,719	23.17	366.558	25.80	368,764	28.57			
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,583,255</b>	<b>100.00</b>	<b>1,420.416</b>	<b>100.00</b>	<b>1,291,211</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 1,583,255</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(九)及(八))	\$ -	-	-	27,575	1.94	-	-	-	-
一年內到期的銀行長期借款(附註六(十)及(八))	-	-	-	3,917	0.28	1,250	0.10	1,250	0.10
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	54	-	-	-	-	393	0.03	393	0.03
應付票據	855	0.05	8	-	-	23	-	23	-
應付帳款	515,429	32.56	414,690	29.19	380,062	29.43	380,062	29.43	380,062
本期所得稅負債	12,523	0.79	16,723	1.18	3,921	0.30	3,921	0.30	3,921
其他應付款(附註六(六)及(十六))	149,900	9.47	156,808	11.04	129,715	10.05	129,715	10.05	129,715
其他流動負債	27,093	1.71	28,792	2.03	22,742	1.76	22,742	1.76	22,742
流動負債合計	705,854	44.58	648,513	45.66	538,106	41.67	538,106	41.67	538,106
<b>非流動負債：</b>									
銀行長期借款(附註六(十)及(八))	-	-	-	10,563	0.74	13,542	1.05	13,542	1.05
存入保證金	415	0.03	370	0.03	375	0.03	375	0.03	375
淨確定福利負債—非流動	3,525	0.22	3,519	0.25	1,736	0.13	1,736	0.13	1,736
遞延所得稅負債	23,620	1.49	23,620	1.66	25,445	1.97	25,445	1.97	25,445
非流動負債合計	27,560	1.74	38,072	2.68	41,098	3.18	41,098	3.18	41,098
負債總計	733,414	46.32	686,585	48.34	579,204	44.85	579,204	44.85	579,204
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：									
<b>股本：</b>									
股本	3100			449,245	31.63	449,245	34.79	449,245	34.79
資本公積	3200			88,027	6.20	88,027	6.82	88,027	6.82
保留盈餘：									
法定盈餘公積	3310	4.48	65,018	4.58	65,018	5.04	65,018	5.04	65,018
特別盈餘公積	3320	10.695	10,695	0.75	10,695	0.83	10,695	0.83	10,695
未分配盈餘	3350	8.40	116,541	8.20	96,668	7.49	96,668	7.49	96,668
其他權益：									
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410	(12.650)	(0.80)	10,189	0.72	9,038	0.70	9,038	0.70
備供出售金融資產未實現損益	3425	(3.733)	(0.24)	(5,884)	(0.42)	(6,684)	(0.52)	(6,684)	(0.52)
權益總計				4,305	0.30	2,354	0.18	2,354	0.18
負債及權益總計				733,414	46.32	686,585	48.34	686,585	48.34
<b>負債總計</b>	<b>\$ 1,583,255</b>	<b>100.00</b>	<b>1,420.416</b>	<b>100.00</b>	<b>1,291,211</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 1,583,255</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



會計主管：程清安



(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：張濟堂



董事長：張濟堂

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七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 688,298	100.00	483,142	100.00	1,667,026	100.00	1,357,680	100.00
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、 (八)、(十一)及七)	554,278	80.53	378,083	78.26	1,302,764	78.15	1,040,039	76.60
5900 營業毛利	134,020	19.47	105,059	21.74	364,262	21.85	317,641	23.40
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、 (八)、(十一)、(十六)及七) ：								
6100 推銷費用	37,007	5.38	29,814	6.17	106,868	6.41	85,700	6.31
6200 管理費用	40,645	5.90	36,737	7.60	116,726	7.00	111,811	8.24
6300 研究發展費用	18,562	2.70	16,537	3.42	50,494	3.03	48,050	3.54
營業費用合計	96,214	13.98	83,088	17.19	274,088	16.44	245,561	18.09
6900 營業淨利	37,806	5.49	21,971	4.55	90,174	5.41	72,080	5.31
7000 營業外收入及支出(附註六(四) 及(十七))：								
7010 其他收入	5,560	0.81	2,884	0.60	14,731	0.88	9,450	0.70
7020 其他利益及損失	(8,799)	(1.28)	(34,628)	(7.17)	(16,442)	(0.99)	(29,289)	(2.16)
7050 財務成本	(188)	(0.03)	(61)	(0.01)	(832)	(0.05)	(184)	(0.01)
營業外收入及支出合計	(3,427)	(0.50)	(31,805)	(6.58)	(2,543)	(0.16)	(20,023)	(1.47)
7900 繼續營業部門稅前淨利	34,379	4.99	(9,834)	(2.03)	87,631	5.25	52,057	3.84
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	8,234	1.20	(1,887)	(0.39)	20,403	1.22	14,956	1.10
本期淨利	26,145	3.79	(7,947)	(1.64)	67,228	4.03	37,101	2.74
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：								
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	4,879	0.71	(18,353)	(3.80)	(22,839)	(1.37)	(37,781)	(2.78)
8362 備供出售金融資產未實現評價 損益	1,601	0.24	4,000	0.83	2,151	0.13	3,010	0.22
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	6,480	0.95	(14,353)	(2.97)	(20,688)	(1.24)	(34,771)	(2.56)
8300 本期其他綜合損益	6,480	0.95	(14,353)	(2.97)	(20,688)	(1.24)	(34,771)	(2.56)
本期綜合損益總額	\$ 32,625	4.74	(22,300)	(4.61)	46,540	2.79	2,330	0.18
9750 基本每股盈餘(附註六(十五)) (單位：新台幣元)	\$ 0.56		(0.17)		1.44		0.81	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十五)) (單位：新台幣元)	\$ 0.56		-		1.43		0.81	

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



志豐電子股份有限公司及其子公司  
未經核閱之合併權益變動表



民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本 普通股	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		合計	其他權益項目				合計	權益總額
				未分配 盈餘	盈餘		國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	可供出售 金融商品 未實現(損)益	合計			
\$ 436,160	88,027	56,168	10,695	133,841	200,704	46,819	(9,694)	37,125	762,016			
-	-	8,850	-	(8,850)	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	(52,339)	(52,339)	-	-	-	(52,339)			
13,085	-	-	-	(13,085)	(13,085)	-	-	-	-			
-	-	-	-	37,101	37,101	-	-	-	37,101			
-	-	-	-	-	-	(37,781)	3,010	(34,771)	(34,771)			
\$ 449,245	88,027	65,018	10,695	96,668	172,381	9,038	(6,684)	2,354	712,007			
\$ 449,245	88,027	65,018	10,695	116,541	192,254	10,189	(5,884)	4,305	733,831			
-	-	5,876	-	(5,876)	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	(35,940)	(35,940)	-	-	-	(35,940)			
8,985	-	-	-	(8,985)	(8,985)	-	-	-	-			
-	-	-	-	67,228	67,228	-	-	-	67,228			
-	-	-	-	-	-	(22,839)	2,151	(20,688)	(20,688)			
-	-	-	-	67,228	67,228	(22,839)	2,151	(20,688)	46,540			
60,000	42,000	-	-	-	-	-	-	-	102,000			
-	3,410	-	-	-	-	-	-	-	3,410			
\$ 518,230	133,437	70,894	10,695	132,968	214,557	(12,650)	(3,733)	(16,383)	849,841			

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五年九月三十日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

股份基礎給付交易

民國一〇六年九月三十日餘額



董事長：張濱堂

(請詳閱後附合併財務季報附註)



經理人：張濱堂

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九月三十日

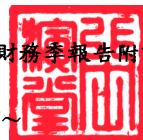
單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 87,631	52,057
調整項目：		
收益費損項目		
折舊	22,380	18,306
攤銷費用	1,543	2,521
呆帳費用提列數	3,353	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益(損失)	54	(1,677)
利息費用	832	184
利息收入	(720)	(1,918)
股份基礎給付酬勞成本	3,410	-
處分不動產、廠房及設備損失	341	132
非金融資產減損損失	764	-
長期預付租金攤銷數	1,908	2,067
火災損失	-	34,297
收益費損項目合計	33,865	53,912
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	23,802	(15,014)
應收帳款	(91,007)	(104,979)
存貨	28,197	(90,312)
其他流動資產	11,073	(7,824)
其他金融資產	47,396	6,573
與營業活動相關之資產之淨變動合計	19,461	(211,556)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	847	22
應付帳款	100,739	121,429
其他應付款	(6,891)	3,700
其他流動負債	(1,699)	4,815
淨確定福利負債	6	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	93,002	129,966
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	112,463	(81,590)
調整項目合計	146,328	(27,678)
營運產生之現金流入	233,959	24,379
收取之利息	884	2,598
支付之利息	(849)	(184)
支付之所得稅	(24,603)	(23,450)
營業活動之淨現金流入	209,391	3,343
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	(8,884)	(11,356)
處分不動產、廠房及設備價款	644	30
存出保證金減少	34	2,799
取得無形資產	(2,321)	(821)
其他非流動資產減少	26	2,068
預付設備款增加	(24,766)	(28,669)
投資活動之淨現金流出	(35,267)	(20,976)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	357,700	-
短期借款減少	(385,275)	-
舉借長期借款	27,000	5,000
償還長期借款	(41,480)	(208)
存入保證金增加	45	250
發放現金股利	(35,940)	(52,339)
現金增資	102,000	-
籌資活動之淨現金流入(出)	24,050	(47,297)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,355)	(25,218)
本期現金及約當現金增加(減少)數	185,819	(90,148)
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	\$ 296,704	170,337

董事長：張演堂



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：張演堂



會計主管：程清安



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
志豐電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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。本公司民國一〇六年九月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下簡稱「合併公司」)之權益。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。

本公司之股票於民國九十六年二月八日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

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十一月七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)已採用金融監督管理委員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)認可並於民國一〇六年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	國際會計準則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及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 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未對合併財務季報告造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關準則及解釋差異彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值14,351千元，合併公司尚未決定初始採用國際財務報導準則第九號時係將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

### (2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。若因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

## 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

### (1) 銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品交付至客戶時認列收入，於該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。惟依國際財務報導準則第十五號，將於客戶取得對產品之控制時予以認列收入。

### (2) 過渡處理

合併公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務季報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日(民國一〇六年一月一日)之已完成合約將不予重述。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」將不會對合併財務季報告產生重大影響。

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

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
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul>
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> <li>於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。</li> <li>若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。</li> </ul>

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及其子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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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。

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)。

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (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)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (五)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

	<b>106.9.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.9.30</b>
庫存現金	\$ 3,788	2,082	3,537
支票存款	28	48	66
活期存款	178,849	94,698	132,318
定期存款	114,039	14,057	34,416
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 296,704</u>	<u>110,885</u>	<u>170,337</u>

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

### (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九月三十日，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：

	資產(負債) 帳面價值	幣別	名目本金
<b>106年9月30日</b>			
負債：			
預售遠期外匯合約	\$ (54)	USD	1,000
<b>105年9月30日</b>			
負債：			
預售遠期外匯合約	(393)	USD	500

民國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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
國內上市(櫃)股票	\$ <u>14,351</u>	<u>12,200</u>	<u>11,400</u>

合併公司已於附註六(十七)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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
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。

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 19,682	41,765	31,366
應收帳款	683,582	595,856	461,077
其他應收款	1,562	-	-
減：備抵減損	<u>7,992</u>	<u>4,661</u>	<u>3,832</u>
	\$ <u>696,834</u>	<u>632,960</u>	<u>488,611</u>

志豐電子股份有限公司及其子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帳款之帳齡分析如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
逾期30天以下	\$ 9,944	33,577	36,952
逾期31~120天	5,962	6,217	6,518
逾期121~365天	<u>920</u>	<u>25</u>	<u>79</u>
	<u>\$ 16,826</u>	<u>39,819</u>	<u>43,549</u>

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 4,661	-	4,661
認列減損損失	3,353	-	3,353
匯率變動之影響	<u>(22)</u>	<u>-</u>	<u>(22)</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ 7,992</u>	<u>-</u>	<u>7,992</u>

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 4,789	-	4,789
因無法收回而沖銷之金額	(855)	-	(855)
匯率變動之影響	<u>(102)</u>	<u>-</u>	<u>(102)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 3,832</u>	<u>-</u>	<u>3,832</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

合併公司之其他金融資產—流動明細如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收保險理賠款	\$ -	45,880	45,880
其 他	<u>3,893</u>	<u>5,409</u>	<u>3,769</u>
合 計	<u>\$ 3,893</u>	<u>51,289</u>	<u>49,649</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，民國一〇六年九月因此收到之保險理賠款43,531千元(人民幣9,700千元)，與估計之差異數計278千元帳列於「營業外收入及支出—其他利益及損失」項下。

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，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及其子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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
製成品	\$ 28,224	71,832	12,712
在製品	78,066	47,414	81,984
原物料	49,757	59,565	46,155
商 品	10,975	15,635	15,611
在途存貨	<u>1,773</u>	<u>2,546</u>	<u>2,240</u>
合 計	<u>\$ 168,795</u>	<u>196,992</u>	<u>158,702</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

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

	<u>106年</u> <u>7月至9月</u>	<u>105年</u> <u>7月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>	<u>105年</u> <u>1月至9月</u>
存貨跌價損失提列	\$ 6,875	1,594	19,896	10,750
存貨盤盈	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(147)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 6,875</u>	<u>1,594</u>	<u>19,749</u>	<u>10,750</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>

截至民國一〇六年九月三十日止，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及其子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：					
民國106年1月1日餘額	\$ 58,534	149,516	110,239	63,280	381,569
增 添	-	-	4,299	4,585	8,884
處 分	-	-	(2,590)	(11,361)	(13,951)
重 分 類	-	-	7,024	1,756	8,780
匯率變動之影響	-	(5,755)	(1,708)	(1,186)	(8,649)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 58,534</u>	<u>143,761</u>	<u>117,264</u>	<u>57,074</u>	<u>376,633</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 58,534	31,346	111,365	65,422	266,667
增 添	-	-	2,803	8,553	11,356
處 分	-	-	(3,528)	(11,529)	(15,057)
重 分 類	-	-	4,145	2,370	6,515
透過企業合併取得	-	129,568	1,069	3,138	133,775
匯率變動之影響	-	(9,536)	(6,201)	(2,490)	(18,227)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 58,534</u>	<u>151,378</u>	<u>109,653</u>	<u>65,464</u>	<u>385,029</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	-	4,748	10,877	6,755	22,380
減損損失	-	-	764	-	764
處 分	-	-	(2,509)	(10,457)	(12,966)
匯率變動之影響	-	(146)	(1,232)	(754)	(2,132)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,674</u>	<u>89,721</u>	<u>38,237</u>	<u>139,632</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	13,755	77,877	54,047	145,679
折 舊	-	5,243	9,996	3,067	18,306
處 分	-	-	(3,677)	(11,218)	(14,895)
匯率變動之影響	-	(2,593)	(4,682)	(2,843)	(10,118)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,405</u>	<u>79,514</u>	<u>43,053</u>	<u>138,972</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9月30日	<u>\$ 58,534</u>	<u>132,087</u>	<u>27,543</u>	<u>18,837</u>	<u>237,001</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9月30日	<u>\$ 58,534</u>	<u>134,973</u>	<u>30,139</u>	<u>22,411</u>	<u>246,057</u>

合併公司截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止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及其子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9月	105年 1月至9月
期初餘額	\$ 77,620	-
本期取得	-	84,009
本期攤銷	(1,908)	(2,067)
匯率影響數	(3,513)	(4,557)
期末餘額	<u>\$ 72,199</u>	<u>77,385</u>
流動(帳列其他流動資產)	\$ 2,544	2,755
非流動(帳列長期預付租金)	<u>69,655</u>	<u>74,630</u>
	<u>\$ 72,199</u>	<u>77,385</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	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>

民國一〇六年九月三十日及一〇五年九月三十日合併公司無銀行短期借款。

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司擔保銀行借款及無擔保銀行借款之利率區間為年息1.30%~1.37%及1.10%~1.499%。償還期限均在一年之內。

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日合併公司銀行借款之未使用額度分別為305,000千元、117,743千元及125,000千元。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。

(十)長期借款

	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>

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.9.30			金額
	幣別	利率區間 (%)	到期年度	
擔保銀行借款	NTD	1.80~2.20	106~112	\$ <u>15,000</u>
流動				\$ 1,250
非流動				<u>13,542</u>
合計				\$ <u>14,792</u>

- 1.民國一〇六年九月三十日合併公司無銀行長期借款。民國一〇六年一月一日至九月三十日之利率區間為年息1.45%~1.82%。
- 2.民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司尚未動用之長期借款額度分別為0千元、88,000千元及133,208千元。
- 3.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一〇五年及一〇四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 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
推銷費用	\$ 22	20	70	62
管理費用	42	35	123	106
研究發展費用	27	18	73	51
合計	\$ <u>91</u>	<u>73</u>	<u>266</u>	<u>219</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日暨一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,883千元、3,167千元、14,593千元及9,640千元，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地社保局。

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>106年</u> <u>7月至9月</u>	<u>105年</u> <u>7月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>	<u>105年</u> <u>1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 8,234	(2,998)	20,660	11,657
未分配盈餘加徵10%	-	-	617	1,277
調整前期之當期所得稅	-	1,111	(874)	2,022
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 8,234</u>	<u>(1,887)</u>	<u>20,403</u>	<u>14,956</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：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
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	132,968	116,541	96,668
	<u>\$ 132,968</u>	<u>116,541</u>	<u>96,668</u>
	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,320</u>	<u>20,927</u>	<u>13,649</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26.34%；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。

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (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九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇六年六月經股東常會決議以未分配盈餘8,985千元轉增資發行新股，每股面額10元，合計發行899千股，以民國一〇六年七月三十一日為增資基準日，並已完成變更登記。

本公司於民國一〇五年六月經股東常會決議以未分配盈餘13,085千元轉增資發行新股，每股面額10元，合計發行1,309千股，以民國一〇五年八月二日為增資基準日，並已完成變更登記。

本公司於民國一〇六年五月九日經董事會決議預計以每股20元之價格發行普通股6,000千股，每股面額10元，計60,000千元，又於民國一〇六年七月七日經董會決議以民國一〇六年八月十六日為增資基準日，並修訂發行價格為16~20元。該現金增資案已向金管會申報生效，實際每股發行價格17元。截至民國一〇六年九月三十日止，所有股款皆已收訖。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
發行股票溢價	\$ <u>133,437</u>	<u>88,027</u>	<u>88,027</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

#### 3.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。

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。

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇六年六月八日及民國一〇五年六月三日分別經股東會決議民國一〇五年度盈餘及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	8,985	0.30	13,085
合計		<u>\$ 44,925</u>		<u>65,424</u>

4.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 金融商品	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	(22,839)	-	(22,839)
備供出售金融資產未實現損 益	-	2,151	2,151
民國106年9月30日餘額	<u>\$ (12,650)</u>	<u>(3,733)</u>	<u>(16,383)</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	(37,781)	-	(37,781)
備供出售金融資產未實現損 益	-	3,010	3,010
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 9,038</u>	<u>(6,684)</u>	<u>2,354</u>

(十四)股份基礎給付

本公司於民國一〇六年經董事會決議發行現金增資時，保留部分與員工認購，並約定認購員工於兩年內不得出售與轉讓，相關股份給付交易情形如下：

	權益交割 現金增資保留與 員工認購
給與日	106.07.18
給與數量	609千股
授予對象	符合條件之員工
既得條件	立即既得

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司採用Black-Sholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>106年度</u>
	<u>現金增資保留予</u>
	<u>員工認購</u>
給與日公允價值	5.60
給與日股價	22.30
執行價格	17.00
預期波動率(%)	31.73 %
認股權存續期間(年)	2
預期股利	3.96
無風險利率(%)	1.04 %

本公司依前述假設估計認列之酬勞成本及相關資本公積3,410千元。

(十五)每股盈餘

本公司計算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

	<u>106年</u>	<u>105年</u>	<u>106年</u>	<u>105年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>26,145</u>	<u>(7,947)</u>	<u>67,228</u>	<u>37,101</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>46,834</u>	<u>45,823</u>	<u>46,834</u>	<u>45,823</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.56</u>	<u>(0.17)</u>	<u>1.44</u>	<u>0.81</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>106年</u>	<u>105年</u>	<u>106年</u>	<u>105年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
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>26,145</u>	<u>(7,947)</u>	<u>67,228</u>	<u>37,101</u>
普通股加權平均流通在外股數	46,834	-	46,834	45,823
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	<u>144</u>	<u>-</u>	<u>177</u>	<u>149</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>46,978</u>	<u>-</u>	<u>47,011</u>	<u>45,972</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.56</u>	<u>-</u>	<u>1.43</u>	<u>0.81</u>



## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)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七月一日至九月三十日暨一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為1,420千元、(494)千元、3,584千元及2,059千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為709千元、(246)千元、1,788千元及1,027千元，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。

### (十七)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息收入	\$ 437	537	720	1,918
租金收入	-	-	-	30
其他	5,123	2,347	14,011	7,502
	<u>\$ 5,560</u>	<u>2,884</u>	<u>14,731</u>	<u>9,450</u>

#### 2.其他利益及損失

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
外幣兌換(損失)利益淨額	\$ (5,696)	(1,833)	(10,187)	3,682
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益	(54)	1,544	(54)	1,677
非金融資產減損損失	196	-	(764)	-
處分不動產、廠房及設備損 失	(83)	(82)	(341)	(132)
火災損失	-	(34,297)	-	(34,297)
其他	(3,162)	40	(5,096)	(219)
	<u>\$ (8,799)</u>	<u>(34,628)</u>	<u>(16,442)</u>	<u>(29,289)</u>

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息費用	\$ <u>188</u>	<u>61</u>	<u>832</u>	<u>184</u>

(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九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十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
<b>106年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 855	855	855	-	-	-	-
應付帳款	515,429	515,429	515,429	-	-	-	-
其他應付款	70,588	70,588	70,588	-	-	-	-
存入保證金	415	415	-	-	-	-	415
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	54	54	54	-	-	-	-
	<u>\$ 587,341</u>	<u>587,341</u>	<u>586,926</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>415</u>
<b>105年12月31日</b>							
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>
<b>105年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 23	23	23	-	-	-	-
應付帳款	380,062	380,062	380,062	-	-	-	-
其他應付款	82,445	82,445	82,445	-	-	-	-
銀行借款	14,792	14,792	625	625	3,917	8,625	1,000
存入保證金	375	375	-	-	-	-	375
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	393	393	393	-	-	-	-
	<u>\$ 478,090</u>	<u>478,090</u>	<u>463,548</u>	<u>625</u>	<u>3,917</u>	<u>8,625</u>	<u>1,375</u>

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

### 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：

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
<b>106年9月30日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 22,903	30.2600	693,037
歐 元	\$ 861	35.7500	30,793
日 幣	\$ 68,990	0.2691	18,565
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 7,715	30.2600	233,463
日 幣	\$ 26,085	0.2691	7,019
<b>105年12月31日</b>			
<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
<b>105年9月30日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 17,777	31.3600	557,500
歐 元	\$ 580	35.0800	20,360
日 幣	\$ 47,328	0.3109	14,714
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 7,653	32.3600	240,006
日 幣	\$ 29,871	0.3109	9,287

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註：係包含合併沖銷前之關係人間外幣應收(付)帳款。

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、其他金融資產一流動及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金、日幣及歐元貶值或升值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九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少48,931千元及23,374千元。

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九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(10,187)千元及3,682千元。

### 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：

	106.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 14,351	14,351	-	-	14,351
放款及應收款					
現金及約當現金	296,704	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	696,834	-	-	-	-
其他金融資產一流動	3,893	-	-	-	-
其他非流動資產	1,692	-	-	-	-
存出保證金	1,240	-	-	-	-
小計	1,000,363	-	-	-	-
合計	\$ 1,014,714	14,351	-	-	14,351
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 54	-	54	-	54
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	516,284	-	-	-	-
其他應付款	70,588	-	-	-	-
存入保證金	415	-	-	-	-
小計	587,287	-	-	-	-
合計	\$ 587,341	-	54	-	54

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 12,200	12,200	-	-	12,200
放款及應收款					
現金及約當現金	110,885	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	632,960	-	-	-	-
其他金融資產—流動	51,289	-	-	-	-
其他非流動資產	1,718	-	-	-	-
存出保證金	1,274	-	-	-	-
小計	798,126	-	-	-	-
合計	\$ 810,326	12,200	-	-	12,200
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 414,698	-	-	-	-
其他應付款	89,398	-	-	-	-
銀行長期借款	42,055	-	-	-	-
存入保證金	370	-	-	-	-
合計	\$ 546,521	-	-	-	-
	105.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 11,400	11,400	-	-	11,400
放款及應收款					
現金及約當現金	170,337	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	488,611	-	-	-	-
其他金融資產—流動	49,649	-	-	-	-
其他非流動資產	2,906	-	-	-	-
存出保證金	2,145	-	-	-	-
小計	713,648	-	-	-	-
合計	\$ 725,048	11,400	-	-	11,400
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 393	-	393	-	393
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	380,085	-	-	-	-
其他應付款	82,445	-	-	-	-
銀行借款	14,792	-	-	-	-
存入保證金	375	-	-	-	-
合計	\$ 478,090	-	393	-	393

## 志豐電子股份有限公司及其子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 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
短期員工福利	\$ <u>2,845</u>	<u>1,603</u>	<u>7,569</u>	<u>6,858</u>

志豐電子股份有限公司及其子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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
土地	長期借款之擔保	\$ 58,534	58,534	58,534
房屋及建築	長期借款之擔保	16,670	17,042	17,167
活期存款(帳列其他 非流動資產)	工資保證金戶	1,692	1,718	1,731
定期存款(帳列其他 非流動資產)	遠匯保證金	-	-	1,175
		<u>\$ 76,896</u>	<u>77,294</u>	<u>78,607</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7月至9月			105年7月至9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	68,752	35,869	104,621	55,255	31,026	86,281
勞健保費用	1,093	1,775	2,868	958	3,259	4,217
退休金費用	1,589	3,385	4,974	1,592	1,648	3,240
其他員工福利費用	3,372	1,835	5,207	2,917	1,670	4,587
折舊費用	3,859	3,814	7,673	3,364	3,714	7,078
攤銷費用	-	590	590	-	785	785

功能別 性質別	106年1月至9月			105年1月至9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	168,680	100,458	269,138	164,148	94,512	258,660
勞健保費用	2,954	5,454	8,408	3,030	9,646	12,676
退休金費用	4,786	10,073	14,859	4,914	4,945	9,859
其他員工福利費用	7,787	4,852	12,639	8,165	5,040	13,205
折舊費用	11,015	11,365	22,380	8,701	9,605	18,306
攤銷費用	-	1,543	1,543	-	2,521	2,521

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
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	14,351	- %	14,351	-
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	單 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	773,451	70 %	註一	-	註一	(318,780)	(64) %	註二
本公司	東莞志豐電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	325,271	29 %	註一	-	註一	(181,406)	(36) %	註二
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	東莞志豐電子有限公司	為聯屬公司	進貨	542,364	64 %	註一	-	註一	(144,081)	(56) %	註二
AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	蘇州百豐電子有限公司	為聯屬公司	進貨	316,421	35 %	註一	-	註一	(111,458)	(43) %	註二

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

註二：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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.	志豐電子有限公司	本公司之子公司	318,780	3.86	-	-	90,780 (截至民國一〇六年十一月七日止)	-
東莞志豐電子有限公司	志豐電子有限公司	本公司之孫公司	181,406	4.78	-	-	81,796 (截至民國一〇六年十一月七日止)	-
東莞志豐電子有限公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	為聯屬公司	144,081	5.39	-	-	40,415 (截至民國一〇六年十一月七日止)	-



## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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		
蘇州百豐電子有限公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	為聯屬公司	111,458	3.69	-		70,583 (截至民國一〇六年十一月七日止)	-

註：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

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年第三季交易往來情形			
				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	773,451	註三	46 %
0	本公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	1	應付帳款	318,780	註三	20 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	進貨	325,271	註三	20 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	應付帳款	181,406	註三	11 %
1	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	東莞志豐電子有限公司	3	進貨	542,364	註三	33 %
1	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	東莞志豐電子有限公司	3	應付帳款	144,081	註三	9 %
1	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	蘇州百豐電子有限公司	3	進貨	316,421	註三	19 %
1	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CO.	蘇州百豐電子有限公司	3	應付帳款	111,458	註三	7 %

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九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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	453,460	15,866,482	100 %	544,781	12,526	12,526	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 %	124,892	(3,248)	(3,248)	合併沖銷
本公司	昌潤投資股份有限公司	台灣	各項投資事業	29,000	29,000	2,900,000	100 %	20,239	(835)	(835)	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 %	187,524	(5,100)	(5,100)	合併沖銷

單位：新台幣千元

## 志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (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	216,571 (USD7,157)	(二)	158,048 (USD5,223)	58,523 (USD1,934)	-	216,571 (USD7,157)	4,362	100 %	4,362	215,821	-
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	46,298 (USD1,530)	(二)	46,298 (USD1,530)	-	-	46,298 (USD1,530)	13,268	100 %	13,268	151,094	-
宸合照明科技 (東莞)有限公司	生產及銷售燈管等照 明設備	151,603 (USD5,010)	(二)	205,768 (USD6,800)	-	-	205,768 (USD6,800)	(5,100)	100 %	(5,100)	187,524	-

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簽證會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

註三：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

#### 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	468,637 (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九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年7月至9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	\$ 341,358	176,154	75,176	94,062	1,548	-	-	688,298
部門損益	\$ 9,111	20,548	2,473	6,793	267	(1,386)	-	37,806
其他收入								5,560
其他利益及損失								(8,799)
財務成本								(188)
繼續營業部門之稅前淨利								\$ 34,379

	105年7月至9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	\$ 202,132	134,549	81,262	64,803	396	-	-	483,142
部門損益	\$ 4,449	11,005	4,511	978	983	45	-	21,971
其他收入								2,884
其他利益及損失								(34,628)
財務成本								(61)
繼續營業部門之稅前淨利								\$ (9,834)

志豐電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106年1月至9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	併
來自外部客戶之收入	\$ 717,720	484,623	227,528	233,165	3,990	-	-	1,667,026
部門損益	\$ 11,322	54,721	11,701	14,476	766	(2,812)	-	90,174
其他收入								14,731
其他利益及損失								(16,442)
財務成本								(832)
繼續營業部門之稅前淨利								\$ 87,631

105年1月至9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	併
來自外部客戶之收入	\$ 484,452	449,433	223,108	198,252	2,435	-	-	1,357,680
部門損益	\$ 14,292	41,969	11,576	4,783	1,131	(1,671)	-	72,080
其他收入								9,450
其他利益及損失								(29,289)
財務成本								(184)
繼續營業部門之稅前淨利								\$ 52,057

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。