

股票代碼：3206

志豐電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~27
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	31



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：

前言

志豐電子股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除民國一〇九年第一季合併財務報告保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

民國一〇九年第一季合併財務報告保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(五)所述，志豐電子股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日採用權益法之投資為95,370千元，暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業損失之份額為599千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論及無保留結論

依本會計師核閱結果，除民國一〇九年第一季合併財務報告保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達志豐電子股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳麟
尹元聖



證券主管機關：金管證六字第0980002150號
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號
民國一〇九年五月十二日

民國一〇九年及一〇八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及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31		108.12.31		108.3.31			109.3.31		108.12.31		108.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 318,809	18.24	251,301	12.35	323,555	18.68	2150						
1150	48,922	2.80	34,724	1.71	4,262	0.25	2170						
1170	564,505	32.30	880,848	43.29	695,451	40.14	2230						
1476	3,298	0.19	4,690	0.23	4,336	0.25	2219						
130x	290,098	16.60	335,115	16.46	289,591	16.71	2280						
1479	47,876	2.74	57,774	2.84	48,360	2.79	2399						
	<u>1,273,508</u>	<u>72.87</u>	<u>1,564,452</u>	<u>76.88</u>	<u>1,365,555</u>	<u>78.82</u>							
非流動資產：													
1517	14,869	0.85	17,645	0.87	16,302	0.94	2580						
1551	95,370	5.46	95,969	4.72	-	-	2645						
1600	241,029	13.79	231,872	11.39	230,184	13.29	2570						
1755	81,104	4.64	84,366	4.15	98,013	5.66							
1915	27,082	1.55	25,804	1.27	9,589	0.55							
1780	3,289	0.19	3,678	0.18	2,069	0.12							
1840	8,527	0.49	8,528	0.42	8,559	0.49	3110						
1920	2,877	0.16	2,367	0.12	2,262	0.13	3200						
	<u>474,147</u>	<u>27.13</u>	<u>470,229</u>	<u>23.12</u>	<u>366,978</u>	<u>21.18</u>							
資產總計	\$ 1,747,655	100.00	2,034,681	100.00	1,732,533	100.00							
負債及權益													
流動負債：													
							2150		68	-	1	-	1,992
							2170		365,624	20.92	658,794	32.38	444,339
							2230		18,243	1.04	15,750	0.77	32,976
							2219		241,964	13.85	265,847	13.07	209,114
							2280		9,615	0.55	10,419	0.51	10,848
							2399		40,995	2.35	33,099	1.63	19,139
									<u>676,509</u>	<u>38.71</u>	<u>983,910</u>	<u>48.36</u>	<u>718,408</u>
非流動負債：													
							2580		5,581	0.32	7,393	0.36	15,395
							2645		299	0.02	302	0.01	483
							2570		4,460	0.25	4,468	0.22	4,459
									<u>72,534</u>	<u>4.15</u>	<u>71,032</u>	<u>3.49</u>	<u>45,870</u>
									<u>82,874</u>	<u>4.74</u>	<u>83,195</u>	<u>4.08</u>	<u>66,207</u>
									<u>759,383</u>	<u>43.45</u>	<u>1,067,105</u>	<u>52.44</u>	<u>784,615</u>
負債總計													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：													
							3110		539,167	30.85	539,167	26.50	528,595
							3200		133,437	7.64	133,437	6.56	133,437
							3310		89,755	5.14	89,755	4.41	78,125
							3320		28,908	1.65	28,908	1.42	18,084
							3350		258,644	14.80	231,129	11.37	202,863
									<u>377,307</u>	<u>21.59</u>	<u>349,792</u>	<u>17.20</u>	<u>299,072</u>
							3410		(7,018)	(0.40)	(4,242)	(0.21)	(9,048)
							3420		(61,639)	(3.53)	(54,820)	(2.70)	(13,186)
									<u>988,272</u>	<u>56.55</u>	<u>967,576</u>	<u>47.56</u>	<u>947,918</u>
									<u>1,747,655</u>	<u>100.00</u>	<u>2,034,681</u>	<u>100.00</u>	<u>1,732,533</u>

董事長：張演堂



經理人：張演堂



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：李嘉幼



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子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 575,023	100.00	671,444	100.00
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(八)及(十二))	464,671	80.81	525,959	78.33
5900 營業毛利	110,352	19.19	145,485	21.67
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(十二)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	30,712	5.34	39,930	5.95
6200 管理費用	35,705	6.21	41,356	6.16
6300 研究發展費用	21,223	3.69	20,203	3.01
營業費用合計	87,640	15.24	101,489	15.12
6900 營業淨利	22,712	3.95	43,996	6.55
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(十)及(十八))：				
7010 其他收入	2,785	0.48	2,594	0.39
7020 其他利益及損失	11,490	2.00	(13,208)	(1.97)
7050 財務成本	(268)	(0.05)	(311)	(0.05)
7370 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(599)	(0.10)	-	-
營業外收入及支出合計	13,408	2.33	(10,925)	(1.63)
繼續營業部門稅前淨利	36,120	6.28	33,071	4.92
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	8,605	1.50	8,531	1.27
本期淨利	27,515	4.78	24,540	3.65
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,776)	(0.48)	(54)	(0.01)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(2,776)	(0.48)	(54)	(0.01)
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	(4,043)	(0.70)	15,776	2.35
8399 減：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	(4,043)	(0.70)	15,776	2.35
8300 本期其他綜合損益	(6,819)	(1.18)	15,722	2.34
本期綜合損益總額	\$ 20,696	3.60	40,262	5.99
9750 基本每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元)	\$ 0.51		0.46	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元)	\$ 0.51		0.45	

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：李嘉幼



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		保留盈餘				其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資利益 (損失)	合計	權益總額	
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 528,595	133,437	78,125	18,084	178,323	274,532	(19,914)	(8,994)	(28,908)	907,656
本期淨利	-	-	-	-	24,540	24,540	-	-	-	24,540
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	15,776	(54)	15,722	15,722
本期綜合損益總額	-	-	-	-	24,540	24,540	15,776	(54)	15,722	40,262
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 528,595	133,437	78,125	18,084	202,863	299,072	(4,138)	(9,048)	(13,186)	947,918
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 539,167	133,437	89,755	28,908	231,129	349,792	(50,578)	(4,242)	(54,820)	967,576
本期淨利	-	-	-	-	27,515	27,515	-	-	-	27,515
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,043)	(2,776)	(6,819)	(6,819)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	27,515	27,515	(4,043)	(2,776)	(6,819)	20,696
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 539,167	133,437	89,755	28,908	258,644	377,307	(54,621)	(7,018)	(61,639)	988,272

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：李嘉幼



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子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 36,120	33,071
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,079	10,789
攤銷費用	1,350	872
利息費用	268	311
利息收入	(491)	(1,008)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	599	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	357	(9)
收益費損項目合計	13,162	10,955
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	(14,198)	9,081
應收帳款	316,343	41,255
存貨	45,017	70,237
其他流動資產	9,898	40,893
其他金融資產	1,100	388
與營業活動相關之資產之淨變動合計	358,160	161,854
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	67	(1,569)
應付帳款	(293,170)	(305,922)
其他應付款	(23,883)	(13,773)
其他流動負債	7,896	(566)
淨確定福利負債	(7)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(309,097)	(321,830)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	49,063	(159,976)
調整項目合計	62,225	(149,021)
營運產生之現金流入(流出)	98,345	(115,950)
收取之利息	783	1,018
支付之利息	(268)	(311)
支付之所得稅	(4,610)	(3,398)
營業活動之淨現金流入(流出)	94,250	(118,641)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(10,645)	(2,793)
處分不動產、廠房及設備價款	140	9
存出保證金(增加)減少	(510)	96
取得無形資產	(961)	(2,075)
預付設備款增加	(8,532)	(4,548)
投資活動之淨現金流出	(20,508)	(9,311)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(3)	14
租賃本金償還	(2,526)	(2,439)
籌資活動之淨現金流出	(2,529)	(2,425)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,705)	12,250
本期現金及約當現金增加(減少)數	67,508	(118,127)
期初現金及約當現金餘額	251,301	441,682
期末現金及約當現金餘額	\$ 318,809	323,555

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：李嘉幼



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子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年及一〇八年第一季
(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。本公司民國一〇九年三月三十一日之合併財務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

本合併財務報告已於民國一〇九年五月十二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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，並未對合併財務報告造成重大變動。

(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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務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. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		
			109.3.31	108.12.31	108.3.31
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 %

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			109.3.31	108.12.31	108.3.31
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 %

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
庫存現金	\$ 2,627	7,668	3,224
支票存款	78	11	79
活期存款	225,830	207,029	198,925
定期存款	90,274	36,593	121,327
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 318,809</u>	<u>251,301</u>	<u>323,555</u>

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(十九)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 14,869	17,645	10,752
國內非上市(櫃)普通股	-	-	5,550
合 計	<u>\$ 14,869</u>	<u>17,645</u>	<u>16,302</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

民國一〇九年三月三十一日、一〇八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

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
應收票據	\$ 53,341	39,142	8,680
應收帳款	565,036	881,380	695,855
減：備抵損失	4,950	4,950	4,822
	<u>\$ 613,427</u>	<u>915,572</u>	<u>699,713</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日合併公司應收票據及應收帳款未逾期款項因預期客戶無法支付依據合約到期之金額，故預期其信用損失率100%而分別提列信用損失計4,418千元、4,546千元及4,418千元外，餘應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 610,584	-	-
逾期30天以下	734	-	-
逾期31~120天	2,080	-	-
逾期121~365天	29	-	-
逾期365天以上	<u>532</u>	100%	<u>532</u>
	<u>\$ 613,959</u>		<u>532</u>

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 903,566	-	-
逾期30天以下	589	-	-
逾期31~120天	11,027	-	-
逾期121~365天	390	-	-
逾期365天以上	<u>404</u>	100%	<u>404</u>
	<u>\$ 915,976</u>		<u>404</u>

	108.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 675,912	-	-
逾期30天以下	1,053	-	-
逾期31~120天	19,313	-	-
逾期121~365天	3,435	-	-
逾期365天以上	<u>404</u>	100%	<u>404</u>
	<u>\$ 700,117</u>		<u>404</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
期末餘額(即期初餘額)	\$ <u>4,950</u>	<u>4,822</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)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
製成品	\$ 69,713	127,509	97,531
在製品	91,312	74,603	81,509
原物料	87,068	92,436	74,112
商 品	39,167	33,484	35,319
在途存貨	<u>2,838</u>	<u>7,083</u>	<u>1,120</u>
合 計	\$ <u>290,098</u>	<u>335,115</u>	<u>289,591</u>

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
存貨跌價損失	\$ <u>7,549</u>	<u>4,163</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
關聯企業	\$ <u>95,370</u>	<u>95,969</u>	<u>-</u>

1.關聯企業

合併公司原持有傳世通訊科技股份有限公司1.03%之股權，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；合併公司於民國一〇八年七月三十一日購入該公司19.39%之股權，持有之股權總數為20.42%，因而取得該公司之重大影響力，故將原本帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重分類為採用權益法之投資。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與本公司間 關係之性質	主要營業 場所/公 司註冊之 國家	所有權權益及表決權之比例		
			109.3.31	108.12.31	108.3.31
傳世通訊科技 股份有限公司	電子零組件及通信 機械器材製造	台灣	20.42 %	20.42 %	- %

對合併公司具重大性之關聯企業—傳世通訊科技股份有限公司其彙總性財務資訊如下：

	109.3.31	108.12.31
流動資產	\$ 310,605	434,017
非流動資產	269,894	250,163
流動負債	(121,662)	(226,190)
非流動負債	(63,099)	(59,319)
淨資產	\$ <u>395,738</u>	<u>398,671</u>
歸屬於合併公司之淨資產	\$ <u>80,810</u>	<u>81,407</u>

	109年 1月至3月
營業收入	\$ <u>78,020</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ (2,933)
其他綜合損益	-
綜合損益總額	\$ <u>(2,933)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ <u>(599)</u>

2.擔保

民國一〇九年三月三十一日及一〇八年十二月三十一日合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(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 DASHING100%之股份而取得對該公司之控制。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	\$ 133,775
長期預付租金	<u>84,009</u>
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 217,784</u>

截至民國一〇八年及三月三十一日止，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，該尾款已於民國一〇八年九月全數支付。

(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109年1月1日餘額	\$ 58,534	140,262	134,025	81,006	413,827
增 添	-	-	9,709	936	10,645
處 分	-	-	(1,499)	(1,615)	(3,114)
重 分 類	-	-	7,254	-	7,254
匯率變動之影響	-	(37)	(1,154)	(546)	(1,737)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 58,534</u>	<u>140,225</u>	<u>148,335</u>	<u>79,781</u>	<u>426,875</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 58,534	143,720	117,670	72,251	392,175
增 添	-	-	957	1,836	2,793
處 分	-	-	(221)	(195)	(416)
重 分 類	-	-	638	1,171	1,809
匯率變動之影響	-	1,527	2,682	1,477	5,686
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 58,534</u>	<u>145,247</u>	<u>121,726</u>	<u>76,540</u>	<u>402,047</u>
累計折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ -	24,788	107,029	50,138	181,955
折 舊	-	1,586	3,129	3,115	7,830
處 分	-	-	(1,480)	(1,137)	(2,617)
匯率變動之影響	-	(249)	(735)	(338)	(1,322)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>26,125</u>	<u>107,943</u>	<u>51,778</u>	<u>185,846</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	19,289	100,915	41,292	161,496
折 舊	-	1,618	2,299	3,530	7,447
處 分	-	-	(221)	(195)	(416)
匯率變動之影響	-	610	1,922	804	3,336
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>21,517</u>	<u>104,915</u>	<u>45,431</u>	<u>171,863</u>
帳面價值：					
民國109年1月1日	<u>\$ 58,534</u>	<u>115,474</u>	<u>26,996</u>	<u>30,868</u>	<u>231,872</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 58,534</u>	<u>114,100</u>	<u>40,392</u>	<u>28,003</u>	<u>241,029</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 58,534</u>	<u>124,431</u>	<u>16,755</u>	<u>30,959</u>	<u>230,679</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 58,534</u>	<u>123,730</u>	<u>16,811</u>	<u>31,109</u>	<u>230,184</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	其 他 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 69,556	14,370	13,393	97,319
匯率變動之影響	<u>74</u>	<u>(127)</u>	<u>(47)</u>	<u>(100)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 69,630</u>	<u>14,243</u>	<u>13,346</u>	<u>97,219</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	<u>71,537</u>	<u>15,082</u>	<u>13,600</u>	<u>100,219</u>
民國108年1月1日追溯適用餘額	71,537	15,082	13,600	100,219
匯率變動之影響	<u>996</u>	<u>6</u>	<u>148</u>	<u>1,150</u>
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 72,533</u>	<u>15,088</u>	<u>13,748</u>	<u>101,369</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 2,662	5,301	4,990	12,953
折 舊	<u>646</u>	<u>1,354</u>	<u>1,249</u>	<u>3,249</u>
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(62)</u>	<u>(25)</u>	<u>(87)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 3,308</u>	<u>6,593</u>	<u>6,214</u>	<u>16,115</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
折 舊	<u>670</u>	<u>1,393</u>	<u>1,279</u>	<u>3,342</u>
匯率變動之影響	<u>3</u>	<u>8</u>	<u>3</u>	<u>14</u>
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 673</u>	<u>1,401</u>	<u>1,282</u>	<u>3,356</u>
帳面價值：				
民國109年1月1日	<u>\$ 66,894</u>	<u>9,069</u>	<u>8,403</u>	<u>84,366</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 66,322</u>	<u>7,650</u>	<u>7,132</u>	<u>81,104</u>
民國108年1月1日(追溯適用)	<u>\$ 71,537</u>	<u>15,082</u>	<u>13,600</u>	<u>100,219</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 71,860</u>	<u>13,687</u>	<u>12,466</u>	<u>98,013</u>

(九)短期借款

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司無銀行短期借款。

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司銀行借款之未使用額度分別為255,000千元、255,000千元及225,000千元。

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(十九)。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流 動	\$ <u>9,615</u>	<u>10,419</u>	<u>10,848</u>
非 流 動	\$ <u>5,581</u>	<u>7,393</u>	<u>15,395</u>

租賃認列於損益之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>268</u>	<u>311</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,794</u>	<u>2,750</u>

(十一)負債準備—流動(列入其他應付款)

合併公司估列產品之負債準備變動表如下：

	負債準備
民國109年3月31日餘額(即民國109年1月1日餘額餘額)	\$ <u>58,654</u>
民國108年3月31日餘額(即民國108年1月1日餘額餘額)	\$ <u>58,654</u>

(十二)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一〇八年及一〇七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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
推銷費用	\$ 17	20
管理費用	30	44
研究發展費用	<u>20</u>	<u>25</u>
合 計	\$ <u>67</u>	<u>89</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一〇九年及一〇八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2,761千元及3,069千元，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地社保局。

(十三) 所得稅

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。

本公司之孫公司蘇州百豐公司申請中國高新技術企業認證，於民國一〇六年十一月十七日接獲通知業經江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局及江蘇省地方稅務局審核通過。依大陸企業所得稅法規定，蘇州百豐公司得自申請年度民國一〇六年度起至一〇八年度為期三年適用優惠稅率15%。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 8,605	8,531
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 8,605	8,531

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一〇七年度。

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十五)。

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。

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子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇九年三月十日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年六月六日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
分配予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 107,833	84,575
股 票	-	10,572
合 計	<u>\$ 107,833</u>	<u>95,147</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	透過其他綜合 損益按公允 價值投資	合 計
民國109年1月1日	\$ (50,578)	(4,242)	(54,820)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(4,043)	-	(4,043)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 (損)益	-	(2,776)	(2,776)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ (54,621)</u>	<u>(7,018)</u>	<u>(61,639)</u>
民國108年1月1日	\$ (19,914)	(8,994)	(28,908)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	15,776	-	15,776
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 (損)益	-	(54)	(54)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ (4,138)</u>	<u>(9,048)</u>	<u>(13,186)</u>

(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

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 27,515</u>	<u>24,540</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>53,917</u>	<u>53,917</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.51</u>	<u>0.46</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	109年 1月至3月	108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>27,515</u>	<u>24,540</u>
普通股加權平均流通在外股數	53,917	53,917
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	<u>283</u>	<u>243</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>54,200</u>	<u>54,160</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.51</u>	<u>0.45</u>

(十六)客戶合約之收入—收入之細分

		109年1月至3月			
		音頻 成品類	聲學 元件類	其他類	合計
主要地區市場：					
亞 洲		\$ 176,475	187,724	410	364,609
美 洲		24,648	32,220	149	57,017
歐 洲		115,396	37,792	93	153,281
其 他		-	116	-	116
		<u>\$ 316,519</u>	<u>257,852</u>	<u>652</u>	<u>575,023</u>
		108年1月至3月			
		音頻 成品類	聲學 元件類	其他類	合計
主要地區市場：					
亞 洲		\$ 122,542	190,338	981	313,861
美 洲		43,270	32,807	140	76,217
歐 洲		245,865	34,933	193	280,991
其 他		-	375	-	375
		<u>\$ 411,677</u>	<u>258,453</u>	<u>1,314</u>	<u>671,444</u>

(十七)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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,353千元及1,331千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為675千元及664千元，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。

本公司民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為9,199千元及6,554千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為4,589千元及3,264千元，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。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
利息收入	\$ 491	1,008
其他收入—其他		
佣金收入	6	7
其他收入	2,288	1,579
其他收入—其他小計	2,294	1,586
其他收入合計	\$ 2,785	2,594

2.其他利益及損失

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (357)	9
外幣兌換利益(損失)	11,854	(12,968)
其他損失	(7)	(249)
其他利益及損失淨額	\$ 11,490	(13,208)

3.財務成本

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
利息費用	\$ 268	311

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之應收帳款來自於單一客戶分別約占應收帳款之35%、35%及45%。

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
109年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 68	68	68	-	-	-	-
應付帳款	365,624	635,624	635,624	-	-	-	-
其他應付款	183,310	183,310	183,310	-	-	-	-
存入保證金	299	299	-	-	-	-	299
租賃負債	15,196	15,952	5,554	5,465	4,933	-	-
	<u>\$ 564,497</u>	<u>835,253</u>	<u>824,556</u>	<u>5,465</u>	<u>4,933</u>	<u>-</u>	<u>299</u>
108年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 1	1	1	-	-	-	-
應付帳款	658,794	658,794	658,794	-	-	-	-
其他應付款	207,193	207,193	207,193	-	-	-	-
存入保證金	302	302	-	-	-	-	302
租賃負債	17,812	18,886	5,602	5,602	7,579	103	-
	<u>\$ 884,102</u>	<u>885,176</u>	<u>871,590</u>	<u>5,602</u>	<u>7,579</u>	<u>103</u>	<u>302</u>
108年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 1,992	1,992	1,992	-	-	-	-
應付帳款	444,339	444,339	444,339	-	-	-	-
其他應付款	150,460	150,460	150,460	-	-	-	-
存入保證金	483	483	-	-	-	-	483
租賃負債	26,243	26,243	5,424	5,424	15,395	-	-
	<u>\$ 623,517</u>	<u>623,517</u>	<u>602,215</u>	<u>5,424</u>	<u>15,395</u>	<u>-</u>	<u>483</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及子公司合併財務報告附註(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
109年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 16,631	30.2250	502,681
歐 元	\$ 835	33.2400	27,754
日 幣	\$ 85,244	0.2788	23,766
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 4,572	30.2250	138,189
日 幣	\$ 15,516	0.2788	4,326
108年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 26,585	29.9800	797,030
歐 元	\$ 1,026	33.5900	34,450
日 幣	\$ 75,081	0.2760	20,722
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 4,514	29.9800	135,343
日 幣	\$ 10,411	0.2760	2,873
108年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 26,724	30.8200	823,647
歐 元	\$ 1,029	34.6100	35,625
日 幣	\$ 120,849	0.2783	33,632
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 4,300	30.8200	132,521
日 幣	\$ 5,686	0.2783	1,582

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及子公司合併財務報告附註(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。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日當新台幣相對於美金、日幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少4,117千元及7,588千元。

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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益及損失(含已實現及未實現)分別為11,854千元及(12,968)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：

	109.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 14,869	14,869	-	-	14,869
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	318,809	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	613,427	-	-	-	-
其他金融資產—流動	3,298	-	-	-	-
存出保證金	2,877	-	-	-	-
小 計	938,411	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 953,280</u>	<u>14,869</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,869</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 365,692	-	-	-	-
其他應付款	183,310	-	-	-	-
存入保證金	299	-	-	-	-
租賃負債	15,196	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 564,497</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 17,645	17,645	-	-	17,645
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	251,301	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	915,572	-	-	-	-
其他金融資產－流動	4,690	-	-	-	-
存出保證金	2,367	-	-	-	-
小 計	1,173,930	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,191,575</u>	<u>17,645</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,645</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 658,795	-	-	-	-
其他應付款	207,193	-	-	-	-
存入保證金	302	-	-	-	-
租賃負債	17,812	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 884,102</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		108.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 10,752	10,752	-	-	10,752
國內非上市(櫃)股票	5,550	-	-	5,550	5,550
小 計	16,302	10,752	-	5,550	16,302
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	323,555	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	699,713	-	-	-	-
其他金融資產－流動	4,336	-	-	-	-
存出保證金	2,262	-	-	-	-
小 計	1,029,866	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,046,168</u>	<u>10,752</u>	<u>-</u>	<u>5,550</u>	<u>16,302</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 446,331	-	-	-	-
其他應付款	150,460	-	-	-	-
存入保證金	483	-	-	-	-
租賃負債	26,243	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 623,517</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

(4)第三等級之變動明細表

民國108年3月31日(即民國108年1月1日)	無公開報價 之權益工具 \$ <u><u>5,550</u></u>
--------------------------	--

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產—無活絡 市場之權益工 具投資	資產法	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折 價(108.3.31為 23.40%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於損益	
			有利變動	不利變動
108年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	缺乏市場流通性折價	5%	288	(288)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	109年	108年
	1月至3月	1月至3月
短期員工福利	\$ 2,857	3,442

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
土地	短期借款之擔保	\$ 58,534	58,534	58,534
房屋及建築	短期借款之擔保	15,416	15,541	15,918
		\$ 73,950	74,075	74,452

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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109年1月至3月			108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	52,189	36,770	88,959	56,319	34,593	90,912
勞健保費用	1,134	2,152	3,286	1,815	2,745	4,560
退休金費用	1,411	1,417	2,828	1,928	1,230	3,158
董事酬金	-	675	675	-	730	730
其他員工福利費用	2,856	1,802	4,658	2,740	2,063	4,803
折舊費用	4,703	6,376	11,079	4,953	5,836	10,789
攤銷費用	-	1,350	1,350	-	872	872

(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

民國一〇九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。
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	持股比例	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	透過其他綜合損益按公 允價值量之金融資產	1,233,882	14,869	- %	14,869	-
昌潤投資股份有 限公司	好米亞股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公 允價值量之金融資產	360,000	-	18.00 %	-	-

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	東莞志豐電子有限公司	本公司之孫 公司	進貨	319,300	36 %	註一	-	註一	(188,110)	(39) %	註二
本公司	蘇州百豐電子有限公司	本公司之孫 公司	進貨	127,408	14 %	註一	-	註一	(176,083)	(36) %	註二

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	提列備抵損失金額
					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	123,247	-	-		-	-
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	188,110	3.48	-		107,851	-
蘇州百豐電子有限公司	志豐電子有限公司	本公司之孫公司	176,083	2.56	-		15,917	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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	109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	應付帳款	123,247	註三	7 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	進貨	319,300	註三	56 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	應付帳款	188,110	註三	11 %
0	本公司	蘇州百豐電子有限公司	1	進貨	127,408	註三	22 %
0	本公司	蘇州百豐電子有限公司	1	應付帳款	176,083	註三	10 %

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：

民國一〇九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
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO.	西藏摩亞	各項投資事業	523,391	523,391	16,158,120	100 %	753,128	21,795	21,795	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 %	122,592	(15)	(15)	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 %	21,760	(46)	(46)	合併沖銷
本公司	傳世通訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件及通信機械器材製造	86,799	86,799	5,600,000	19.39 %	89,188	(2,933)	(569)	-
昌潤投資股份有限公司	傳世通訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件及通信機械器材製造	5,550	5,550	300,000	1.03 %	6,182	(2,933)	(30)	-
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO.	UNION DASHING	美國	各項投資事項	214,135	214,135	500,000	100 %	164,183	636	636	合併沖銷

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	216,320 (USD7,157)	(二)	216,320 (USD7,157)	-	-	216,320 (USD7,157)	3,218	100 %	3,218	299,470	-
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	46,244 (USD1,530)	(二)	46,244 (USD1,530)	-	-	46,244 (USD1,530)	19,314	100 %	19,314	286,045	-
宸合照明科技(東 莞)有限公司	生產及銷售燈管等照明 設備	151,427 (USD5,010)	(二)	199,727 (USD6,608)	-	-	199,727 (USD6,608)	636	100 %	636	164,183	-

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核閱之財務報表，以權益法評價計列。

註三：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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	468,095 (USD15,487)	487,257 (USD16,121)	- (註)

註：本公司取得於民國一〇七年一月十八日取得經濟部工業局經授工字第10720401060號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一〇七年一月十一日至一一〇年一月十日，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：

合併公司民國一〇九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「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
富泰營造股份有限公司		3,941,902	7.31 %
佰樂股份有限公司		3,216,853	5.96 %

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年1月至3月					
	音頻 成品類	聲學 元件類	其 他	總 部 管理成本	調 整 與 沖 銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 316,519	257,852	652	-	-	575,023
部門損益	\$ (1,366)	22,458	755	865	-	22,712
其他收入						2,785
其他利益及損失						11,490
財務成本						(268)
採用權益法認列之關聯企業及合 資損失之份額						(599)
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 36,120

	108年1月至3月					
	音頻 成品類	聲學 元件類	其 他	總 部 管理成本	調 整 與 沖 銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 411,677	258,453	1,314	-	-	671,444
部門損益	\$ 28,077	18,744	323	(3,148)	-	43,996
其他收入						2,594
其他利益及損失						(13,208)
財務成本						(311)
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 33,071

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。