

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

民國一一〇年及一〇九年第一季

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
(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	10～27
(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	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	28～29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(六)所述，志豐電子股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日採用權益法之投資分別為90,657千元及95,370千元，暨民國一一〇年及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益之份額分別為147千元及(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

依本會計師核閱結果，除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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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
民國一一〇年四月二十七日

月三十一日僅經核閱
電子股份有限公司及一
合併資產負債表
日一〇九年十二月

合併資產負債表

單位：新台幣千元

資 產		110.3.31		109.12.31		109.3.31		負債及權益		110.3.31		109.12.31		109.3.31				
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產：										流動負債：								
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	329,587	13.46	278,642	11.11	318,809	18.24	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$	248,357	10.14	111,744	4.46	-	-	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		-	-	4,647	0.19	-	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))		1,846	0.08	-	-	-	-	
1150	應收票據淨額(附註六(四))		32,114	1.31	37,366	1.49	48,922	2.80	2150	應付票據		28,594	1.17	34,047	1.36	68	-	
1170	應收帳款淨額(附註六(四))		1,103,300	45.06	1,231,806	49.11	564,505	32.30	2170	應付帳款		687,188	28.06	904,330	36.04	365,624	20.92	
1476	其他金融資產－流動		3,735	0.15	6,808	0.27	3,298	0.19	2230	本期所得稅負債		36,186	1.48	29,715	1.18	18,243	1.04	
130x	存貨(附註六(五))		425,310	17.37	398,209	15.87	290,098	16.60	2219	其他應付款(附註六(十一)及(十七))		226,227	9.24	248,892	9.92	241,964	13.85	
1479	其他流動資產		54,757	2.24	62,908	2.51	47,876	2.74	2280	租賃負債－流動(附註六(十))		6,167	0.25	7,154	0.29	9,615	0.55	
	流動資產合計		1,948,803	79.59	2,020,386	80.55	1,273,508	72.87	2399	其他流動負債		63,812	2.61	55,699	2.22	40,995	2.35	
非流動資產：										流動負債合計			1,298,377	53.03	1,391,581	55.47	676,509	38.71
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))		59,101	2.41	29,552	1.18	14,869	0.85	2580	租賃負債－非流動(附註六(十))		1,012	0.04	981	0.04	5,581	0.32	
1551	採用權益法之投資(附註六(六))		90,657	3.70	90,510	3.61	95,370	5.46	2645	存入保證金		290	0.01	393	0.02	299	0.02	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		244,012	9.97	257,482	10.26	241,029	13.79	2640	淨確定福利負債－非流動		6,422	0.26	6,422	0.26	4,460	0.25	
1755	使用權資產(附註六(八))		69,094	2.82	70,620	2.82	81,104	4.64	2570	遞延所得稅負債		80,656	3.29	84,013	3.35	72,534	4.15	
1915	預付設備款		21,900	0.90	24,424	0.97	27,082	1.55		非流動負債合計		88,380	3.60	91,809	3.67	82,874	4.74	
1780	無形資產		3,001	0.12	3,057	0.12	3,289	0.19		負債總計		1,386,757	56.63	1,483,390	59.14	759,383	43.45	
1840	遞延所得稅資產		8,918	0.36	8,918	0.36	8,527	0.49		歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：								
1920	存出保證金		3,108	0.13	3,251	0.13	2,877	0.16	3110	普通股股本		539,167	22.02	539,167	21.50	539,167	30.85	
	非流動資產合計		499,791	20.41	487,814	19.45	474,147	27.13	3200	資本公積		133,437	5.45	133,437	5.32	133,437	7.64	
										保留盈餘：								
									3310	法定盈餘公積		106,746	4.36	106,746	4.25	89,755	5.14	
									3320	特別盈餘公積		54,820	2.24	54,820	2.19	28,908	1.65	
									3350	未分配盈餘		265,159	10.83	234,814	9.36	258,644	14.80	
												426,725	17.43	396,380	15.80	377,307	21.59	
										其他權益：								
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(52,931)	(2.16)	(51,839)	(2.07)	(54,621)	(3.13)	
									3420	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		15,439	0.63	7,665	0.31	(7,018)	(0.40)	
												(37,492)	(1.53)	(44,174)	(1.76)	(61,639)	(3.53)	
										權益總計		1,061,837	43.37	1,024,810	40.86	988,272	56.55	
資產總計		\$	2,448,594	100.00	2,508,200	100.00	1,747,655	100.00	負債及權益總計		\$	2,448,594	100.00	2,508,200	100.00	1,747,655	100.00	



合附後閱詳請

(請詳閱後附合併財務報告附註)

李子嘉幼

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

民國一〇一年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 929,840	100.00	575,023	100.00
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)及(十二))	804,408	86.51	464,671	80.81
5900 營業毛利	125,432	13.49	110,352	19.19
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(十二)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	34,578	3.72	30,712	5.34
6200 管理費用	38,472	4.14	35,705	6.21
6300 研究發展費用	25,860	2.78	21,223	3.69
營業費用合計	98,910	10.64	87,640	15.24
6900 營業淨利	26,522	2.85	22,712	3.95
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十)及(十八))：				
7100 利息收入	531	0.06	491	0.08
7010 其他收入	4,440	0.48	2,294	0.40
7020 其他利益及損失	7,147	0.77	11,490	2.00
7050 財務成本	(461)	(0.05)	(268)	(0.05)
7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	147	0.01	(599)	(0.10)
營業外收入及支出合計	11,804	1.27	13,408	2.33
繼續營業部門稅前淨利	38,326	4.12	36,120	6.28
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	7,981	0.86	8,605	1.50
本期淨利	30,345	3.26	27,515	4.78
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	7,774	0.84	(2,776)	(0.48)
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	7,774	0.84	(2,776)	(0.48)
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	(1,092)	(0.12)	(4,043)	(0.70)
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	(1,092)	(0.12)	(4,043)	(0.70)
8300 本期其他綜合損益	6,682	0.72	(6,819)	(1.18)
本期綜合損益總額	\$ 37,027	3.98	20,696	3.60
9750 基本每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元)	\$ 0.56		0.51	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元)	\$ 0.56		0.51	

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

民國一一〇年及一〇九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						其他權益項目		合計	權益總額
	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	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衡量之金融資產未實現評價(損)益		
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
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 539,167	133,437	106,746	54,820	234,814	396,380	(51,839)	7,665	(44,174)	1,024,810
本期淨利	-	-	-	-	30,345	30,345	-	-	-	30,345
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,092)	7,774	6,682	6,682
本期綜合損益總額	-	-	-	-	30,345	30,345	(1,092)	7,774	6,682	37,027
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 539,167	133,437	106,746	54,820	265,159	426,725	(52,931)	15,439	(37,492)	1,061,837

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張演堂

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

民國一一〇年及一一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 38,326	36,120
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,655	11,079
攤銷費用	1,371	1,350
利息費用	461	268
利息收入	(531)	(491)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(147)	599
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(450)	357
預付設備款轉列費用	2,138	-
收益費損項目合計	15,497	13,162
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,647	-
應收票據	5,252	(14,198)
應收帳款	128,506	316,343
存貨	(27,101)	45,017
其他流動資產	8,151	9,898
其他金融資產	3,168	1,100
與營業活動相關之資產之淨變動合計	122,623	358,160
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	1,846	-
應付票據	(5,453)	67
應付帳款	(217,142)	(293,170)
其他應付款	(22,665)	(23,883)
其他流動負債	8,113	7,896
淨確定福利負債	-	(7)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(235,301)	(309,097)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(112,678)	49,063
調整項目合計	(97,181)	62,225
營運產生之現金(流出)流入	(58,855)	98,345
收取之利息	436	783
支付之利息	(461)	(268)
支付之所得稅	(4,867)	(4,610)
營業活動之淨現金(流出)流入	(63,747)	94,250
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(21,775)	-
取得不動產、廠房及設備	(2,887)	(10,645)
處分不動產、廠房及設備價款	10,210	140
存出保證金減少(增加)	143	(510)
取得無形資產	(1,315)	(961)
預付設備款增加	(2,428)	(8,532)
投資活動之淨現金流出	(18,052)	(20,508)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	228,107	-
短期借款減少	(91,494)	-
存入保證金減少	(103)	(3)
租賃本金償還	(2,761)	(2,526)
籌資活動之淨現金流入(流出)	133,749	(2,529)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,005)	(3,705)
本期現金及約當現金增加數	50,945	67,508
期初現金及約當現金餘額	278,642	251,301
期末現金及約當現金餘額	\$ 329,587	318,809

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

~7~



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

民國一一〇年及一〇九年第一季

(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。本公司民國一一〇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一一〇年四月二十七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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	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。	2023年1月1日

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。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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

合併財務報告之編製原則與民國一〇九年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(三)。

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		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
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 %

(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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九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，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
庫存現金	\$ 2,174	2,961	2,627
支票存款	75	9	78
活期存款	248,424	229,336	225,830
定期存款	78,914	46,336	90,274
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 329,587</u>	<u>278,642</u>	<u>318,809</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)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>4,647</u>	<u>-</u>
	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ 1,846</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)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產之衍生工具明細如下：

110.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	USD 12,000 / RMB 78,201	USD/RMB	110.04.08~110.06.25
109.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	USD 20,600 / RMB 135,515	USD/RMB	110.01.13~110.06.25

民國一〇九年三月三十一日無非避險之衍生工具。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具－非流動：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 37,326	29,552	14,869
國外非上市(櫃)公司股票	21,775	-	-
合 計	\$ 59,101	29,552	14,869

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。

合併公司民國一一〇年及一〇九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。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

(四)應收票據及帳款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據	\$ 32,114	41,784	53,341
應收帳款	1,103,832	1,232,338	565,036
減：備抵損失	532	4,950	4,950
	\$ 1,135,414	1,269,172	613,427

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。民國一一〇年三月三十一日、一〇九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0千元、4,418千元及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：

110.3.31			
	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	\$ 1,113,764	-	-
逾期30天以下	16,405	-	-
逾期31~120天	5,074	-	-
逾期121~365天	171	-	-
逾期365天以上	532	100%	532
	\$ 1,135,946		532
109.12.31			
	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	\$ 1,266,267	-	-
逾期30天以下	724	-	-
逾期31~120天	2,010	-	-
逾期121~365天	171	-	-
逾期365天以上	532	100%	532
	\$ 1,269,704		532
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	532	100%	532
	\$ 613,959		532

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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初餘額	\$ 4,950	4,950
本年度因無法收回而沖銷之金額	(4,418)	-
期末餘額	<u>\$ 532</u>	<u>4,950</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(五)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
製 成 品	\$ 79,180	92,178	69,713
在 製 品	171,087	90,076	91,312
原 物 料	121,283	166,623	87,068
商 品	50,505	48,807	39,167
在途存貨	3,255	525	2,838
合 計	<u>\$ 425,310</u>	<u>398,209</u>	<u>290,098</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
存貨跌價損失	<u>\$ 2,307</u>	<u>7,549</u>

(六)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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業	<u>\$ 90,657</u>	<u>90,510</u>	<u>95,370</u>

1.關聯企業

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		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
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 %	20.42 %

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動資產	\$ 345,145	365,108	310,605
非流動資產	261,696	267,705	269,894
流動負債	(144,733)	(175,185)	(121,662)
非流動負債	(88,918)	(85,159)	(63,099)
淨資產	<u>\$ 373,190</u>	<u>372,469</u>	<u>395,738</u>
歸屬於合併公司之淨資產	<u>\$ 76,205</u>	<u>76,058</u>	<u>80,810</u>

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業收入	\$ <u>114,083</u>	<u>78,020</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 721	(2,933)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 721</u>	<u>(2,933)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>\$ 147</u>	<u>(599)</u>

2.擔保

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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110年1月1日餘額	\$ 58,534	137,504	181,526	89,133	466,697
增 添	-	-	1,628	1,259	2,887
處 分	-	-	(11,591)	(448)	(12,039)
重 分 類	-	-	2,308	473	2,781
匯率變動之影響	-	47	(269)	(145)	(367)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 58,534</u>	<u>137,551</u>	<u>173,602</u>	<u>90,272</u>	<u>459,959</u>
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>
累計折舊及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ -	30,655	118,300	60,260	209,215
折 舊	-	1,535	4,652	3,121	9,308
處 分	-	-	(2,198)	(81)	(2,279)
匯率變動之影響	-	(1)	(198)	(98)	(297)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>32,189</u>	<u>120,556</u>	<u>63,202</u>	<u>215,947</u>
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>
帳面價值：					
民國110年1月1日	<u>\$ 58,534</u>	<u>106,849</u>	<u>63,226</u>	<u>28,873</u>	<u>257,482</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 58,534</u>	<u>105,362</u>	<u>53,046</u>	<u>27,070</u>	<u>244,012</u>
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>

合併公司截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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110年1月1日餘額	\$ 68,025	14,708	14,004	96,737
增 添	-	-	1,812	1,812
匯率變動之影響	15	(29)	(17)	(31)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 68,040</u>	<u>14,679</u>	<u>15,799</u>	<u>98,518</u>
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	74	(127)	(47)	(100)
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>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國110年1月1日餘額	\$ 5,209	10,892	10,016	26,117
折 舊	627	1,398	1,322	3,347
匯率變動之影響	-	(29)	(11)	(40)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 5,836</u>	<u>12,261</u>	<u>11,327</u>	<u>29,424</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 2,662	5,301	4,990	12,953
折 舊	646	1,354	1,249	3,249
匯率變動之影響	-	(62)	(25)	(87)
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>
帳面價值：				
民國110年1月1日	<u>\$ 62,816</u>	<u>3,816</u>	<u>3,988</u>	<u>70,620</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 62,204</u>	<u>2,418</u>	<u>4,472</u>	<u>69,094</u>
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>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	110.3.31		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.93~1.27167	110	\$ 154,847
擔保銀行借款	0.255~1.32	110	93,510
合 計			<u>\$ 248,357</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	1~1.04	110	\$ 43,328
擔保銀行借款	0.255~1.09554	110	68,416
合 計			<u>\$ 111,744</u>

民國一〇九年三月三十一日，合併公司無銀行短期借款。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九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186,644千元、213,256千元及255,000千元。

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)。

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流 動	<u>\$ 6,167</u>	<u>7,154</u>	<u>9,615</u>
非 流 動	<u>\$ 1,012</u>	<u>981</u>	<u>5,581</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 116</u>	<u>268</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,877</u>	<u>2,794</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110年1月1日餘額	\$ 49,908
匯率變動影響數	(2,195)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 47,713</u>
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>

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)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一〇九年及一〇八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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
推銷費用	\$ 17	17
管理費用	31	30
研究發展費用	20	20
合 計	<u>\$ 68</u>	<u>67</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一〇年及一〇九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3,266千元及2,761千元，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一〇九年度起至一一二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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 7,981	8,605
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 7,981</u>	<u>8,605</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一〇八年度。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九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。

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。

本公司分別於民國一一〇年三月九日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案及民國一〇九年六月九日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
分配予普通股業主之股利：		
現金	\$ <u>107,833</u>	<u>107,833</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 價值衡量之金 融資產未實現 評價(損)益	合 計
民國110年1月1日	\$ (51,839)	7,665	(44,174)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(1,092)	-	(1,092)
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	-	7,774	7,774
民國110年3月31日餘額	\$ <u>(52,931)</u>	<u>15,439</u>	<u>(37,492)</u>
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>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 30,345	27,515
普通股加權平均流通在外股數	53,917	53,917
基本每股盈餘(元)	\$ 0.56	0.51

2.稀釋每股盈餘

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 30,345	27,515
普通股加權平均流通在外股數(基本)	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	191	283
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	54,108	54,200
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.56	0.51

(十六)客戶合約之收入—收入之細分

	110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	\$ 264,555	375,124	18,808	658,487
美 洲	45,473	32,974	314	78,761
歐 洲	149,535	42,788	86	192,409
非 洲	-	54	-	54
大 洋 洲	-	129	-	129
	\$ 459,563	451,069	19,208	929,840

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
非 洲	-	32	-	32
大 洋 洲	-	84	-	84
	<u>\$ 316,519</u>	<u>257,852</u>	<u>652</u>	<u>575,023</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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,372千元及1,353千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為684千元及675千元，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。

本公司民國一〇九年及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為7,903千元及9,199千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為3,942千元及4,589千元，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.利息收入

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銀行存款利息	<u>\$ 531</u>	<u>491</u>

2.其他收入

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
其他收入－其他		
佣金收入	\$ -	6
其他收入	<u>4,440</u>	<u>2,288</u>
其他收入合計	<u>\$ 4,440</u>	<u>2,294</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 450	(357)
外幣兌換利益	13,354	11,854
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(6,493)	-
其他損失	(164)	(7)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 7,147</u>	<u>11,490</u>

4.財務成本

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
利息費用	<u>\$ 461</u>	<u>268</u>

(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一〇九年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

合併公司於民國一一〇年三月三十一日、一〇九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29%、38%及35%。

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
110年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 93,510	93,669	93,669	-	-	-	-
無擔保銀行借款	154,847	155,331	155,331	-	-	-	-
應付票據	28,594	28,594	28,594	-	-	-	-
應付帳款	687,188	687,188	687,188	-	-	-	-
其他應付款	178,514	178,514	178,514	-	-	-	-
存入保證金	290	290	-	-	-	-	290
租賃負債	7,179	7,271	4,931	1,293	833	214	-
衍生金融負債							
其他換匯合約／其他 遠期外匯合約：							
流 出	1,846	1,846	1,846	-	-	-	-
	<u>\$ 1,151,968</u>	<u>1,152,703</u>	<u>1,150,073</u>	<u>1,293</u>	<u>833</u>	<u>214</u>	<u>290</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 68,416	68,539	68,539	-	-	-	-
無擔保銀行借款	43,328	43,403	43,403	-	-	-	-
應付票據	34,047	34,047	34,047	-	-	-	-
應付帳款	904,330	904,330	904,330	-	-	-	-
其他應付款	198,984	198,984	198,984	-	-	-	-
存入保證金	393	393	-	-	-	-	393
租賃負債	8,135	8,243	5,354	1,899	990	-	-
	<u>\$ 1,257,633</u>	<u>1,257,939</u>	<u>1,254,657</u>	<u>1,899</u>	<u>990</u>	<u>-</u>	<u>393</u>
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	365,624	365,624	-	-	-	-
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>565,253</u>	<u>554,556</u>	<u>5,465</u>	<u>4,933</u>	<u>-</u>	<u>299</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。

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	
110年3月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金(註)	\$	34,865	28.5350	994,879
歐 元	\$	282	33.4800	9,443
日 幣	\$	43,116	0.2577	11,111
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金(註)	\$	5,167	28.5350	147,439
日 幣	\$	9,884	0.2577	2,547

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	外 幣	匯 率	台 幣	
109年12月31日				
金融資產				
貨幣性項目				
美 金(註)	\$	39,073	28.4800	1,112,806
歐 元	\$	84	35.0200	2,942
日 幣	\$	55,159	0.2763	15,240
金融負債				
貨幣性項目				
美 金(註)	\$	4,870	28.4800	138,692
日 幣	\$	11,785	0.2763	3,256
109年3月31日				
金融資產				
貨幣性項目				
美 金(註)	\$	16,631	30.2250	502,681
歐 元	\$	835	33.2400	27,754
日 幣	\$	85,244	0.2788	23,766
金融負債				
貨幣性項目				
美 金(註)	\$	4,572	30.2250	138,189
日 幣	\$	15,516	0.2788	4,326

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。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年及一〇九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8,654千元及4,117千元。

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，民國一一〇年及一〇九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13,354千元及11,854千元。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將增加或減少621千元及0千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

5.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：

110.3.31					
	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	\$ 37,326	37,326	-	-	37,326
國外非上市(櫃)股票	21,775	-	-	21,775	21,775
小 計	59,101	37,326	-	21,775	59,101
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	329,587	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,135,414	-	-	-	-
其他金融資產－流動	3,735	-	-	-	-
存出保證金	3,108	-	-	-	-
小 計	1,471,844	-	-	-	-
合 計	\$ 1,530,945	37,326	-	21,775	59,101
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 1,846	-	1,846	-	1,846
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	93,510	-	-	-	-
無擔保銀行借款	154,847	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	715,782	-	-	-	-
其他應付款	178,514	-	-	-	-
存入保證金	290	-	-	-	-
租賃負債	7,179	-	-	-	-
小 計	1,150,122	-	-	-	-
合 計	\$ 1,151,968	-	1,846	-	1,846

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 4,647	-	4,647	-	4,647
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	29,552	29,552	-	-	29,552
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	278,642	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,269,172	-	-	-	-
其他金融資產－流動	6,808	-	-	-	-
存出保證金	3,251	-	-	-	-
小 計	1,557,873	-	-	-	-
合 計	\$ 1,592,072	29,552	4,647	-	34,199
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	\$ 68,416	-	-	-	-
無擔保銀行借款	43,328	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	938,377	-	-	-	-
其他應付款	198,984	-	-	-	-
存入保證金	393	-	-	-	-
租賃負債	8,135	-	-	-	-
合 計	\$ 1,257,633	-	-	-	-
		109.3.31			
		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	\$ 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	\$ 953,280	14,869	-	-	14,869
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	\$ 564,497	-	-	-	-

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。

(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一〇九年度合併財務報告附註六(廿十)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、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
短期員工福利	\$ 3,804	2,857

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
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	14,914	15,039	15,416
		\$ 73,448	73,573	73,950

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	110年1月至3月			109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	85,011	40,023	125,034	52,189	36,770	88,959
勞健保費用	1,006	2,242	3,248	1,134	2,152	3,286
退休金費用	1,881	1,453	3,334	1,411	1,417	2,828
董事酬金	-	684	684	-	675	675
其他員工福利費用	4,404	2,414	6,818	2,856	1,802	4,658
折舊費用	6,224	6,431	12,655	4,703	6,376	11,079
攤銷費用	-	1,371	1,371	-	1,350	1,350

(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

民國一一〇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	37,326	- %	37,326	-
東莞志豐電子有限公司	朝陽聚聲泰科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產	-	21,775	- %	21,775	

- 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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	455,195	64 %	註一	-	註一	(181,337)	25 %	註二
本公司	蘇州百豐電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	248,082	35 %	註一	-	註一	(369,830)	52 %	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	116,356	-	-		- (截至民國110年4月 27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	181,337	6.10	-		180,253 (截至民國110年4月 27日止)	-
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	369,830	2.56	-		91,312 (截至民國110年4月 27日止)	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

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	110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	116,356	註三	5 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	進貨	455,195	註三	49 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	應付帳款	181,337	註三	7 %
0	本公司	蘇州百豐電子有限公司	1	進貨	248,082	註三	27 %
0	本公司	蘇州百豐電子有限公司	1	應付帳款	369,830	註三	15 %

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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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	523,391	523,391	16,158,120	100 %	829,233	10,815	10,815	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 %	117,036	(4)	(4)	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 %	46,188	(6)	(6)	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 %	84,662	721	140	-
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 %	5,995	721	7	-
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CO.	UNION DASHING	美國	各項投資事項	214,135	214,135	500,000	100 %	156,244	(229)	(229)	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	204,225 (USD7,157)	(二)	204,225 (USD7,157)	-	-	204,225 (USD7,157)	(23,170)	100 %	(23,170)	244,755	-
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	43,659 (USD1,530)	(二)	43,659 (USD1,530)	-	-	43,659 (USD1,530)	34,243	100 %	34,243	424,874	-
宸合照明科技(東莞)有限公司	生產及銷售燈管等照明設備	142,960 (USD5,010)	(二)	194,038 (USD6,800)	-	-	194,038 (USD6,800)	(229)	100 %	(229)	156,244	-

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	441,922 (USD15,487)	460,013 (USD16,121)	- (註)

註：本公司取得於民國一一〇年一月八日取得經濟部工業局經授工字第11020400440號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一一〇年一月四日至一一三年一月三日，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：

合併公司民國一一〇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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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		4,095,902	7.59 %
佰樂股份有限公司		3,306,853	6.13 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110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	\$ 459,563	451,069	19,208	-	-	929,840
部門損益	\$ (24,112)	48,186	1,447	1,001	-	26,522
利息收入及其他收入						4,971
其他利益及損失						7,147
財務成本						(461)
採用權益法認列之關聯企業及合 資利益之份額						147
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 38,326

	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

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。