

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
民國一一一年及一一〇年第一季

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
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~33
(七)關係人交易	33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	36~37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37~38



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年三月三十一日採用權益法之投資分別為79,198千元及90,657千元，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業利益之份額分別為474千元及147千元，係依該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年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇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：

黃柏淑



吳仲爵



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一一年五月三日

民國一十一年及一〇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

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 585,208	20.59	467,015	16.29	329,587	13.46	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 255,625	8.99	289,565	10.10	248,357	10.14
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,603	0.06	3,200	0.11	-	-	2120 一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	6,633	0.23	6,617	0.23	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十七))	46,875	1.65	48,160	1.68	32,114	1.31	2130 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
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十七))	1,123,665	39.53	1,269,766	44.29	1,103,300	45.06	2150 應付票據	29,352	1.03	25,696	0.90	28,594	1.17
130x 存貨(附註六(五))	415,092	14.60	423,105	14.76	425,310	17.37	2170 應付帳款	849,442	29.89	917,649	32.01	687,188	28.06
1476 其他金融資產—流動(附註八)	38,206	1.34	39,037	1.36	3,735	0.15	2180 其他應付款(附註六(十二)、(十三)及(十八))	209,607	7.38	231,033	8.06	226,227	9.24
1479 其他流動資產	94,405	3.32	80,330	2.80	54,757	2.24	2190 本期所得稅負債	29,579	1.04	20,347	0.71	36,186	1.48
流動資產合計	<u>2,305,054</u>	<u>81.09</u>	<u>2,330,613</u>	<u>81.29</u>	<u>1,948,803</u>	<u>79.59</u>	2200 租賃負債—流動(附註六(十一))	16,292	0.57	13,912	0.48	6,167	0.25
非流動資產：							2210 其他流動負債	52,780	1.86	36,220	1.26	63,812	2.61
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)及(二十))	59,605	2.10	66,509	2.32	59,101	2.41	流動負債合計	<u>1,449,310</u>	<u>50.99</u>	<u>1,541,039</u>	<u>53.75</u>	<u>1,298,377</u>	<u>53.03</u>
1551 採用權益法之投資(附註六(六))	79,198	2.79	78,724	2.75	90,657	3.70	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	241,392	8.49	239,590	8.36	244,012	9.97	2220 長期借款(附註六(十)及八)	10,075	0.36	11,739	0.41	-	-
1755 使用權資產(附註六(八))	118,050	4.15	114,216	3.98	69,094	2.82	2230 遞延所得稅負債	95,055	3.34	95,055	3.32	80,656	3.29
1780 無形資產(附註六(九))	2,842	0.10	2,888	0.10	3,001	0.12	2240 租賃負債—非流動(附註六(十一))	41,663	1.47	41,385	1.44	1,012	0.04
1840 遞延所得稅資產	13,475	0.47	13,475	0.47	8,918	0.36	2250 淨確定福利負債—非流動	6,626	0.23	6,462	0.22	6,422	0.26
1915 預付設備款	17,883	0.63	16,034	0.56	21,900	0.90	2260 存入保證金	898	0.03	812	0.03	290	0.01
1920 存出保證金	5,028	0.18	4,908	0.17	3,108	0.13	非流動負債合計	<u>154,317</u>	<u>5.43</u>	<u>155,453</u>	<u>5.42</u>	<u>88,380</u>	<u>3.60</u>
非流動資產合計	<u>537,473</u>	<u>18.91</u>	<u>536,344</u>	<u>18.71</u>	<u>499,791</u>	<u>20.41</u>	負債總計	<u>1,603,627</u>	<u>56.42</u>	<u>1,696,492</u>	<u>59.17</u>	<u>1,386,757</u>	<u>56.63</u>
資產總計	<u>\$ 2,842,527</u>	<u>100.00</u>	<u>2,866,957</u>	<u>100.00</u>	<u>2,448,594</u>	<u>100.00</u>	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：						
							3110 普通股股本	589,167	20.73	589,167	20.55	539,167	22.02
							3200 資本公積	197,968	6.96	197,968	6.91	133,437	5.45
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	122,188	4.30	122,188	4.26	106,746	4.36
							3320 特別盈餘公積	44,174	1.55	44,174	1.54	54,820	2.24
							3350 未分配盈餘	293,336	10.32	253,458	8.84	265,159	10.83
							其他權益：	459,698	16.17	419,820	14.64	426,725	17.43
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,075)	(0.81)	(59,335)	(2.07)	(52,931)	(2.16)
							3420 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	15,142	0.53	22,845	0.80	15,439	0.63
							權益總計	<u>(7,933)</u>	<u>(0.28)</u>	<u>(36,490)</u>	<u>(1.27)</u>	<u>(37,492)</u>	<u>(1.53)</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 2,842,527</u>	<u>100.00</u>	<u>2,866,957</u>	<u>100.00</u>	<u>2,448,594</u>	<u>100.00</u>

董事長：張演堂



經理人：張演堂



會計主管：李嘉幼



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 989,180	100.00	929,840	100.00
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)及(十三))	823,329	83.23	804,408	86.51
5900 營業毛利	165,851	16.77	125,432	13.49
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十一)、(十三)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	36,502	3.69	34,578	3.72
6200 管理費用	49,173	4.97	38,472	4.14
6300 研究發展費用	22,865	2.31	25,860	2.78
6450 預期信用減損損失	13,246	1.34	-	-
營業費用合計	121,786	12.31	98,910	10.64
6900 營業淨利	44,065	4.46	26,522	2.85
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十一)及(十九))：				
7100 利息收入	842	0.08	531	0.06
7010 其他收入	2,922	0.29	4,440	0.48
7020 其他利益及損失	7,913	0.80	7,147	0.77
7050 財務成本	(1,819)	(0.18)	(461)	(0.05)
7370 採用權益法認列關聯企業利益之份額	474	0.05	147	0.01
營業外收入及支出合計	10,332	1.04	11,804	1.27
7900 稅前淨利	54,397	5.50	38,326	4.12
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	14,519	1.47	7,981	0.86
本期淨利	39,878	4.03	30,345	3.26
8300 其他綜合損益(附註六(十五))：				
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	(7,703)	(0.78)	7,774	0.84
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	(7,703)	(0.78)	7,774	0.84
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	36,260	3.67	(1,092)	(0.12)
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	36,260	3.67	(1,092)	(0.12)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	28,557	2.89	6,682	0.72
8500 本期綜合損益總額	\$ 68,435	6.92	37,027	3.98
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.68		0.56	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.67		0.56	

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

民國一十一年及一十〇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
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			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		
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘					
民國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
民國一十一年一月一日餘額	\$ 589,167	197,968	122,188	44,174	253,458	419,820	(59,335)	22,845	(36,490)	1,170,465
本期淨利	-	-	-	-	39,878	39,878	-	-	-	39,878
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	36,260	(7,703)	28,557	28,557
本期綜合損益總額	-	-	-	-	39,878	39,878	36,260	(7,703)	28,557	68,435
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 589,167	197,968	122,188	44,174	293,336	459,698	(23,075)	15,142	(7,933)	1,238,900

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



~6~

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

民國一十一年及一十年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 54,397	38,326
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,430	12,655
攤銷費用	1,200	1,371
預期信用減損損失	13,246	-
利息費用	1,819	461
利息收入	(842)	(531)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(474)	(147)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	740	(450)
預付設備款轉列費用	153	2,138
收益費損項目合計	31,272	15,497
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	1,597	4,647
應收票據	1,285	5,252
應收帳款	132,855	128,506
存貨	8,013	(27,101)
其他流動資產	(14,075)	8,151
其他金融資產－流動	32,340	3,168
與營業活動相關之資產之淨變動合計	162,015	122,623
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	3,656	(5,453)
應付帳款	(68,207)	(217,142)
其他應付款	(20,571)	(22,665)
其他流動負債	16,560	8,113
淨確定福利負債－非流動	164	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(68,398)	(235,301)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	93,617	(112,678)
調整項目合計	124,889	(97,181)
營運產生之現金流入(出)	179,286	(58,855)
收取之利息	842	436
支付之利息	(1,819)	(461)
支付之所得稅	(5,287)	(4,867)
營業活動之淨現金流入(出)	173,022	(63,747)
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價款	-	(21,775)
取得不動產、廠房及設備價款	(5,053)	(2,887)
處分不動產、廠房及設備價款	179	10,210
存出保證金減少(增加)	(120)	143
取得無形資產	(1,154)	(1,315)
其他金融資產－流動增加	(31,509)	-
預付設備款增加	(3,879)	(2,428)
投資活動之淨現金流出	(41,536)	(18,052)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	121,607	228,107
短期借款減少	(160,615)	(91,494)
償還長期借款	(1,648)	-
存入保證金增加(減少)	86	(103)
租賃本金償還	(4,200)	(2,761)
籌資活動之淨現金流入(出)	(44,770)	133,749
匯率變動對現金及約當現金之影響	31,477	(1,005)
本期現金及約當現金增加數	118,193	50,945
期初現金及約當現金餘額	467,015	278,642
期末現金及約當現金餘額	\$ 585,208	329,587

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
民國一一年及一〇年第一季
(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(以下簡稱「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」)。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。

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年五月三日於董事會報告後發佈。

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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(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(以下簡稱理事會)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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
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。

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。

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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及列入合併財務報告之子公司與民國一一〇年度合併財務報告附註四(三)一致。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(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

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
庫存現金及零用金	\$ 2,995	2,667	2,174
支票存款	75	16	75
活期存款	406,061	458,932	248,424
定期存款	176,077	5,400	78,914
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 585,208	467,015	329,587

合併公司金融資產及金融負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	\$ 1,603	3,200	-
	111.3.31	110.12.31	110.3.31
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	-	1,846

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

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，合併公司民國一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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及負債之衍生工具明細如下：

111.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	USD 11,200 /	USD/RMB	111.4.14~111.9.23
	RMB 71,356		
110.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	USD 11,200 /	USD/RMB	111.1.13~111.4.22
	RMB 71,916		

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具：			
國內上櫃公司股票	\$ 31,587	39,484	37,326
國外非上市(櫃)公司股票	28,018	27,025	21,775
	<u>\$ 59,605</u>	<u>66,509</u>	<u>59,101</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為非交易目的，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日未有處分上述權益工具投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

3.截至民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司持有之上述權益工具均未有提供作抵押擔保之情事。

(四)應收票據及應收帳款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 46,875	48,160	32,114
應收帳款	1,149,839	1,282,295	1,103,300
催收款	532	532	532
減：備抵損失(含催收款)	26,706	13,061	532
	<u>\$ 1,170,540</u>	<u>1,317,926</u>	<u>1,135,414</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，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.3.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,125,084	-	-
逾期30天以下	14,074	-	-
逾期31~120天	16,984	-	-
逾期121~365天	40,572	2.9455%~100%	26,174
逾期365天以上	<u>532</u>	100%	<u>532</u>
	<u>\$ 1,197,246</u>		<u>26,706</u>

	110.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,274,153	-	-
逾期30天以下	10,736	-	-
逾期31~120天	35,589	0%~100%	2,683
逾期121~365天	9,977	4.6048%~100%	9,846
逾期365天以上	<u>532</u>	100%	<u>532</u>
	<u>\$ 1,330,987</u>		<u>13,061</u>

	110.3.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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	<u>532</u>	100%	<u>532</u>
	<u>\$ 1,135,946</u>		<u>532</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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
期初餘額	\$ 13,061	4,950
認列之減損損失	13,246	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(4,418)
匯率影響數	399	-
期末餘額	<u>\$ 26,706</u>	<u>532</u>

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品之情事。

(五)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
製 成 品	\$ 88,122	135,486	79,180
在 製 品	139,002	108,226	171,087
原 物 料	128,817	111,863	121,283
商 品	55,895	62,507	50,505
在途存貨	3,256	5,023	3,255
	<u>\$ 415,092</u>	<u>423,105</u>	<u>425,310</u>

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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
存貨跌價及呆滯損失	\$ 11,094	2,307

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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事。

(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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業	<u>\$ 79,198</u>	<u>78,724</u>	<u>90,657</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

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		
			111.3.31	110.12.31	110.3.31
傳世通訊科技 股份有限公司 (以下簡稱傳世 公司)	電子零組件及通信 機械器材製造	台灣	20.42 %	20.42 %	20.42 %

傳世公司之彙總性財務資訊如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動資產	\$ 356,579	292,563	345,145
非流動資產	227,525	228,715	261,696
流動負債	(212,493)	(155,768)	(144,733)
非流動負債	(54,641)	(50,860)	(88,918)
淨資產	\$ 316,970	314,650	373,190
歸屬於合併公司之淨資產	\$ 64,725	64,252	76,205

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
營業收入	\$ 90,964	114,083
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,320	721
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 2,320	721
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ 474	147

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 78,724	90,510
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	474	147
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 79,198	90,657

2. 擔保

截至民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押、擔保或受限制之情事。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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列。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日不動產、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111年1月1日餘額	\$ 58,534	145,197	178,790	111,054	493,575
增 添	-	-	1,031	4,022	5,053
處 分	-	-	(936)	(1,577)	(2,513)
重分類轉入	-	-	260	2,222	2,482
匯率變動之影響	-	4,006	5,608	3,247	12,861
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 58,534</u>	<u>149,203</u>	<u>184,753</u>	<u>118,968</u>	<u>511,458</u>
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)
重分類轉入	-	-	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>
折舊及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	53,464	123,756	76,765	253,985
折 舊	-	1,517	4,453	4,576	10,546
處 分	-	-	(790)	(804)	(1,594)
匯率變動之影響	-	1,325	3,732	2,072	7,129
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>56,306</u>	<u>131,151</u>	<u>82,609</u>	<u>270,066</u>
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>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
帳面價值：					
民國111年1月1日	\$ 58,534	91,733	55,034	34,289	239,590
民國111年3月31日	\$ 58,534	92,897	53,602	36,359	241,392
民國110年1月1日	\$ 58,534	106,849	63,226	28,873	257,482
民國110年3月31日	\$ 58,534	105,362	53,046	27,070	244,012

1.處分損益

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司之處分不動產、廠房及設備損益，請詳附註六(十九)。

2.減損損失

合併公司不動產、廠房及設備之累計減損變動如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
期初餘額	\$ 6,757	6,896
匯率影響數	248	(14)
期末餘額	\$ 7,005	6,882

3.擔 保

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備供作為長、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

合併公司承租土地使用權、房屋及建築及其他設備等成本及折舊，其變動明細如下：

	土地 使用 權	房 屋 及 建 築	其 他 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 66,706	56,137	15,282	138,125
增 添	-	4,858	-	4,858
匯率變動之影響	2,355	2,175	250	4,780
民國111年3月31日餘額	\$ 69,061	63,170	15,532	147,763
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	\$ 68,040	14,679	15,799	98,518

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地使用權	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 7,411	9,548	6,950	23,909
提列折舊	626	2,998	1,260	4,884
匯率變動之影響	275	420	225	920
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 8,312</u>	<u>12,966</u>	<u>8,435</u>	<u>29,713</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 5,209	10,892	10,016	26,117
提列折舊	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>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 59,295</u>	<u>46,589</u>	<u>8,332</u>	<u>114,216</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 60,749</u>	<u>50,204</u>	<u>7,097</u>	<u>118,050</u>
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>

(九)無形資產

合併公司無形資產之帳面價值明細如下：

	電腦軟體
帳面價值：	
民國111年1月1日	<u>\$ 2,888</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 2,842</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 3,057</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 3,001</u>

合併公司之無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添及處分之情事，本期攤銷費用金額請詳附註十二。

(十)長短期借款

合併公司長、短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

111.3.31			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	NTD 1.00~1.35	111	\$ 85,000
擔保銀行借款	NTD 1.25~1.3203	111	27,500
擔保銀行借款	USD 1.49388~2.145	111	143,125
合 計			<u>\$ 255,625</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	NTD	1.00~1.35	111	\$ 107,500
無擔保銀行借款	USD	0.900899	111	44,288
擔保銀行借款	USD	1.40213~1.5755	111	137,777
合 計				<u>\$ 289,565</u>

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

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司由銀行授予之短期銀行借款信用額度尚未動支者，分別為447,500千元、408,833千元及186,644千元。

2.長期借款

111.3.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	NTD	1.00	113	<u>\$ 16,708</u>
流 動				\$ 6,633
非 流 動				10,075
合 計				<u>\$ 16,708</u>

110.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	NTD	1.00	113	<u>\$ 18,356</u>
流 動				\$ 6,617
非 流 動				11,739
合 計				<u>\$ 18,356</u>

合併公司於民國一一〇年一月一日至三月三十一日未有向銀行貸與長期借款之情事。

3.銀行借款之擔保品

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流 動	\$ <u>16,292</u>	<u>13,912</u>	<u>6,167</u>
非 流 動	\$ <u>41,663</u>	<u>41,385</u>	<u>1,012</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年 1月至3月</u>	<u>110年 1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>778</u>	<u>116</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>539</u>	<u>484</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年 1月至3月</u>	<u>110年 1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>5,517</u>	<u>3,361</u>

(十二)負債準備－流動(列報於其他應付款項下)

合併公司估列產品之負債準備變動表如下：

	<u>負債準備</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 44,635
匯率影響數	<u>855</u>
民國111年3月31日餘額	\$ <u>45,490</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 49,908
匯率影響數	<u>(2,195)</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>47,713</u>

(十三)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一一〇年及一〇九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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
推銷費用	\$ 24	17
管理費用	47	31
研究發展費用	29	20
	<u>\$ 100</u>	<u>68</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地社保局，合併公司列報為費用之明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
營業成本	\$ 2,446	1,882
推銷費用	382	303
管理費用	572	455
研究發展費用	533	626
	<u>\$ 3,933</u>	<u>3,266</u>

3.短期員工福利負債

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
帶薪假負債(列報於其他應付款項下)	<u>\$ 1,184</u>	<u>1,184</u>	<u>1,184</u>

(十四)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，於民國一〇九年十二月二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一一〇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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 14,519	7,981
遞延所得稅費用	-	-
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 14,519</u>	<u>7,981</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一〇九年度。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一十一年及一〇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。

本公司分別於民國一十一年三月八日經董事會擬議民國一〇年度盈餘分配案及民國一〇年七月二十日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	109年度
分配予普通股業主之股利：		
現金	\$ 106,050	107,833

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111年1月1日	\$ (59,335)	22,845	(36,490)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	36,260	-	36,260
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 評價損失	-	(7,703)	(7,703)
民國111年3月31日餘額	\$ (23,075)	15,142	(7,933)

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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 評價利益	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 評價利益	-	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>

(十六)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

	111年 1月至3月	單位：千股 110年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>39,878</u>	<u>30,345</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>58,917</u>	<u>53,917</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.68</u>	<u>0.56</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>39,878</u>	<u>30,345</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	58,917	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	237	191
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>59,154</u>	<u>54,108</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.67</u>	<u>0.56</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

		111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		\$ 134,657	498,521	11,088	644,266
美 洲		51,300	64,864	518	116,682
歐 洲		166,594	61,151	216	227,961
其 他		-	271	-	271
		<u>\$ 352,551</u>	<u>624,807</u>	<u>11,822</u>	<u>989,180</u>

		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
其 他		-	183	-	183
		<u>\$ 459,563</u>	<u>451,069</u>	<u>19,208</u>	<u>929,840</u>

2.合約餘額

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 46,875	48,160	32,114
應收帳款	1,149,839	1,282,295	1,103,300
催 收 款	532	532	532
減：備抵損失(含催收款)	26,706	13,061	532
	<u>\$ 1,170,540</u>	<u>1,317,926</u>	<u>1,135,414</u>

應收票據及帳款其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十八)員工及董事酬勞

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)

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,998千元及1,372千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為996千元及684千元，係以本公司各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，並列報為各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。

本公司民國一一〇年及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為6,747千元及7,903千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為3,349千元及3,942千元，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。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 842	531

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
其他收入—其他		
佣金收入	\$ 239	-
模具收入	89	-
其他收入	2,594	4,440
其他收入合計	\$ 2,922	4,440

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (740)	450
外幣兌換利益淨額	10,643	13,354
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(1,597)	(6,493)
其他損失	(393)	(164)
其他利益及損失淨額	\$ 7,913	7,147

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
利息費用		
銀行借款之利息費用	\$ 1,041	345
租賃負債之利息費用	778	116
財務成本淨額	<u>\$ 1,819</u>	<u>461</u>

(二十)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之暴險及市場風險－利率風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.信用風險集中情況

合併公司於民國一一一年三月三十一日、一一〇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24%、29%及29%。

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	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年3月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 85,000	85,346	85,346	-	-	-
擔保銀行借款	170,625	171,187	171,187	-	-	-
應付票據	29,352	29,352	29,352	-	-	-
應付帳款	849,442	849,442	849,442	-	-	-
其他應付款	164,117	164,117	164,117	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	16,708	16,925	6,770	6,770	3,385	-
存入保證金	898	898	898	-	-	-
租賃負債	57,955	69,065	19,916	17,119	19,890	12,140
	<u>\$ 1,374,097</u>	<u>1,386,332</u>	<u>1,327,028</u>	<u>23,889</u>	<u>23,275</u>	<u>12,140</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 151,788	152,266	152,266	-	-	-
擔保銀行借款	137,777	138,529	138,529	-	-	-
應付票據	25,696	25,696	25,696	-	-	-
應付帳款	917,649	917,649	917,649	-	-	-
其他應付款	186,398	186,398	186,398	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	18,356	18,617	6,770	6,770	5,077	-
存入保證金	812	812	812	-	-	-
租賃負債	55,297	65,053	16,780	14,593	20,600	13,080
	<u>\$ 1,493,773</u>	<u>1,505,020</u>	<u>1,444,900</u>	<u>21,363</u>	<u>25,677</u>	<u>13,080</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年3月31日	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 154,847	155,331	155,331	-	-	-
擔保銀行借款	93,510	93,669	93,669	-	-	-
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	6,224	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>1,151,656</u>	<u>833</u>	<u>214</u>	<u>-</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

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及金融負債如下：

111年3月31日	外 幣	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金(註)	\$	37,932	28.6250	1,085,809
歐 元		565	31.9200	18,047
日 幣		81,204	0.2353	19,107
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金(註)	\$	5,393	28.6250	154,369
日 幣		22,529	0.2353	5,301

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
110年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 39,938	27.6800	1,105,476
歐 元	581	31.3200	18,201
日 幣	116,154	0.2405	27,935
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 5,209	27.6800	144,174
日 幣	14,197	0.2405	3,414
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

註：係包含合併沖銷前之關係人間外幣應收(付)帳款。

(2)匯率敏感性分析

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇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9,633千元及8,654千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為10,643千元及13,354千元。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將增加或減少681千元及621千元，主係因合併公司之變動利率短期及長期借款產生。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 1,603	-	1,603	-	1,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上櫃股票	31,587	31,587	-	-	31,587
國外非上市(櫃)股票	28,018	-	-	28,018	28,018
小計	59,605	31,587	-	28,018	59,605
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	585,208	-	-	-	-
應收票據及帳款	1,170,540	-	-	-	-
其他金融資產—流動	38,206	-	-	-	-
存出保證金	5,028	-	-	-	-
小計	1,798,982	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,860,190</u>	<u>31,587</u>	<u>1,603</u>	<u>28,018</u>	<u>61,208</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 85,000	-	-	-	-
擔保銀行借款	170,625	-	-	-	-
應付票據及帳款	878,794	-	-	-	-
其他應付款	164,117	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	16,708	-	-	-	-
存入保證金	898	-	-	-	-
租賃負債	57,955	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,374,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.12.31			
		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	\$ 3,200	-	3,200	-	3,200
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上櫃股票	39,484	39,484	-	-	39,484
國內非上市(櫃)股票	27,025	-	-	27,025	27,025
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	467,015	-	-	-	-
應收票據及帳款	1,317,926	-	-	-	-
其他金融資產—流動	39,037	-	-	-	-
存出保證金	4,908	-	-	-	-
小計	1,828,886	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,898,595</u>	<u>39,484</u>	<u>3,200</u>	<u>27,025</u>	<u>69,709</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 151,788	-	-	-	-
擔保銀行借款	137,777	-	-	-	-
應付票據及帳款	943,345	-	-	-	-
其他應付款	186,398	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	18,356	-	-	-	-
存入保證金	812	-	-	-	-
租賃負債	55,297	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,493,773</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)

	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					
國內上櫃股票	\$ 37,326	37,326	-	-	37,326
國內非上市(櫃)股票	21,775	-	-	21,775	21,775
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					
無擔保銀行借款	154,847	-	-	-	-
擔保銀行借款	93,510	-	-	-	-
應付票據及帳款	715,782	-	-	-	-
其他應付款	178,514	-	-	-	-
存入保證金	290	-	-	-	-
租賃負債	7,179	-	-	-	-
合計	\$ 1,151,968	-	1,846	-	1,846

(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。

合併公司持有之無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並無任何移轉之情事。

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量 <u>無公開報價 之權益工具</u>
民國111年1月1日	\$ 27,025
匯率影響數	<u>993</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 28,018</u>
民國110年1月1日	\$ -
購 買	<u>21,775</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 21,775</u>

上述總利益，係列報於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利益」。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)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
重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

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	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比乘數(111.3.31及110.12.31均為2.21) 缺乏市場流通性折價(111.3.31及110.12.31均為40%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)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，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國111年3月31日				
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	缺乏市場流通性折價40%	2%	\$ 934	(934)
110年12月31日				
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	缺乏市場流通性折價40%	2%	902	(902)

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。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿廿)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿十三)。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.3.31
			取得 使用權資產	其他	匯率變動 影響數	
短期借款	\$ 289,565	(39,008)	-	-	5,068	255,625
租賃負債	55,297	(4,200)	4,858	200	1,800	57,955
長期借款(含一年內到期)	18,356	(1,648)	-	-	-	16,708
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 363,218</u>	<u>(44,856)</u>	<u>4,858</u>	<u>200</u>	<u>6,868</u>	<u>330,288</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.3.31
			取得 使用權資產	其他	匯率變動 影響數	
短期借款	\$ 111,744	136,613	-	-	-	248,357
租賃負債	8,135	(2,761)	1,812	-	(7)	7,179
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 119,879</u>	<u>133,852</u>	<u>1,812</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>255,536</u>

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
短期員工福利	\$ <u>3,988</u>	<u>3,804</u>

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他金融資產－流動：				
銀行存款	短期借款之擔保	\$ 33,009	1,500	-
不動產、廠房及設備：				
土地	短期及長期借款之擔保	58,534	58,534	58,534
房屋及建築	短期及長期借款之擔保	44,009	43,603	14,914
使用權資產－土地	短期借款之擔保	26,817	26,138	-
		<u>\$ 162,369</u>	<u>129,775</u>	<u>73,448</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：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、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	111年1月至3月			110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	57,789	53,264	111,053	85,011	40,023	125,034
勞健保費用	1,953	3,520	5,473	1,006	2,242	3,248
退休金費用	2,445	1,588	4,033	1,881	1,453	3,334
董事酬金	-	1,028	1,028	-	684	684
其他員工福利費用	4,246	2,821	7,067	4,404	2,414	6,818
折舊費用	8,151	7,279	15,430	6,224	6,431	12,655
攤銷費用	-	1,200	1,200	-	1,371	1,371

(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：

編號 (註一)	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額 (註三)	本期最高 背書保證 餘 額	期末背書 保證餘額 (註三)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
		公司名稱	關係 (註二)										
1	宸合照明科 技(東莞)有 限公司	東莞志豐電 子有限公司	4	14,557	143,125 (USD5,000)	143,125 (USD5,000)	143,125 (USD5,000)	79,290 (RMB17,560)	197.00 %	218,353	N	N	Y

註一：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 1.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：本公司背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之三百為限。對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

註四：本表涉及外幣數字以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換28.625新台幣；1人民幣兌換4.5154新台幣)。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
昌潤投資股份有限公司	股票： 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－非流動	1,233,882	31,587	1.01 %	31,587	-
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－非流動	-	28,018	- %	28,018	-
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－非流動	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	394,510	59 %	註一	註一	註一	(170,684)	19 %	註二	
本公司	蘇州百豐電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	274,000	41 %	註一	註一	註一	(491,570)	56 %	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合併沖銷。

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(註一)	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 CORPORATION	本公司	本公司之子公司	116,723	-	-	-	-	-
東莞志豐電子有限公司	本公司	本公司之孫公司	170,684	2.03	-	-	-	-
蘇州百豐電子有限公司	本公司	本公司之孫公司	491,570	0.61	-	-	-	-

註一：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	111年第一季交易往來情形			
				科 目	金 額(註四)	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 CORPORATION	1	應付帳款	116,723	註三	4 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	進貨	394,510	註三	40 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	應付帳款	170,684	註三	6 %
0	本公司	蘇州百豐電子有限公司	1	進貨	274,000	註三	28 %
0	本公司	蘇州百豐電子有限公司	1	應付帳款	491,570	註三	17 %

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、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。

註四：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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 CORPORATION	西薩摩亞	各項投資事業	523,391	523,391	16,158,120	100 %	930,104	14,102	14,102	註一及註二
本公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CORPORATION	英屬維京群島	各種電子零件之買賣業務	26,329	26,329	780,000	100 %	117,345	-	-	註一及註二
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 %	42,790	13	13	註一及註二
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	86,800	86,800	5,600,000	19.39 %	73,761	2,320	450	註三
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 %	5,437	2,320	24	註三
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	UNION DASHING INVESTMENT LIMITED	美國	各項投資事項	214,135	214,135	500,000	100 %	155,404	(87)	(87)	註一及註二

註一：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註二：係依本公司簽證會計師事務所核閱之財務報告計列。

註三：係依未經會計師核閱之財務報告，採權益法評價計列。

註四：本表涉及外幣數字以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換28.625新台幣)。

(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)	本年期初自 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 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註二及三)	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	204,869 (USD7,157)	(二)	204,869 (USD7,157)	-	-	204,869 (USD7,157)	(27,666)	100 %	(27,666)	166,738	-
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	43,796 (USD1,530)	(二)	43,796 (USD1,530)	-	-	43,796 (USD1,530)	41,844	100 %	41,844	60,649	-
宸合照明科技(東莞)有限公司	生產及銷售燈管等照明設備	143,411 (USD5,010)	(二)	194,650 (USD6,800)	-	-	194,650 (USD6,800)	(87)	100 %	(87)	155,404	-

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(係本公司透過KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION再投資之公司)。
- (三)其他方式。

註二：係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告計列。

註三：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註四：本表涉及外幣數字以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換28.625新台幣)。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
志豐電子股份有限公司	443,315 (USD15,487)	461,464 (USD16,121)	- (註一)

註一：本公司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號函核發符合營運總部營運範圍證明文件，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。

註二：本表涉及外幣數字以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換28.625新台幣)。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一一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(於編製合併財務報告時業已合併沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

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		4,402,170	7.47 %
佰樂股份有限公司		3,536,850	6.00 %

十四、部門資訊

合併公司有三個應報導部門：音頻成品類部門、聲學元件類部門及其他部門，音頻成品類部門係製造耳機用品，聲學元件類部門係製造蜂鳴器等用品，其他部門係從事於蜂鳴器、耳機及其相關應用產品與相關之技術與產品等之研究、開發、設計、製造與銷售，相關產品銷售予下游應用業。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111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	\$ 352,551	624,807	11,822	-	-	989,180
部門(損)益	\$ (19,106)	60,357	1,679	1,135	-	44,065
利息收入及其他收入						3,764
其他利益及損失						7,913
財務成本						(1,819)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額						474
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 54,397

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年1月至3月					合 併
	音 頻 成品類	聲 學 元件類	其 他	總 部 管理成本	調 整 與 沖 銷	
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 業利益之份額						147
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 38,326

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，用以分配資源予部門及評估其績效。

合併公司之主要營運決策者係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎，並未取得部門總資產及負債資訊予營運決策者，故不擬揭露合併總資產及負債。