

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
民國一十二年及一十一年第三季

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
(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	10~33
(七)關係人交易	33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	37~38
3.大陸投資資訊	38
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	39~40



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 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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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，本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為72,055千元及84,883千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業利益之份額分別為1,824千元、3,413千元、29,619千元及6,159千元，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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之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



吳仲昂



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
民國一一二年十一月七日

志豐電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,036,290	34.39	722,198	25.65	604,539	2100	短期借款(附註六(十)及八)	\$ 154,654	5.13	155,807	5.53	166,811	5.74	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	2,805	0.10	-	2120	一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	-	-	-	-	6,661	0.23	
1150	應收票據淨額(附註六(五)及(十七))	49,965	1.66	54,809	1.95	47,309	1.63	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	686	0.02	-	-	16,532	0.57	
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及(十七))	1,050,179	34.85	1,102,906	39.16	1,287,318	44.27	2150	應付票據	28,279	0.94	30,850	1.10	30,335	1.04
130x	存貨(附註六(六))	269,159	8.93	338,549	12.02	336,681	11.58	2170	應付帳款	844,715	28.04	769,521	27.33	852,198	29.31
1476	其他金融資產－流動(附註六(四)、(七)及八)	102,354	3.40	45,248	1.61	40,944	1.41	2219	其他應付款(附註六(十二)、(十三)及(十八))	265,803	8.82	290,895	10.33	268,395	9.23
1479	其他流動資產	73,352	2.43	51,658	1.83	74,193	2.55	2230	本期所得稅負債	32,555	1.08	30,158	1.07	37,202	1.28
	流動資產合計	<u>2,581,299</u>	<u>85.66</u>	<u>2,318,173</u>	<u>82.32</u>	<u>2,390,984</u>	<u>82.23</u>	2280	租賃負債－流動(附註六(十一))	11,807	0.39	15,086	0.53	15,738	0.54
非流動資產：															
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))	20,500	0.68	42,944	1.52	49,939	1.72	2399	其他流動負債	62,590	2.08	54,237	1.92	71,480	2.46
1551	採用權益法之投資(附註(七))	72,055	2.39	84,921	3.02	84,883	2.92	2540	流動負債合計	<u>1,401,089</u>	<u>46.50</u>	<u>1,346,554</u>	<u>47.81</u>	<u>1,465,352</u>	<u>50.40</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註(八)及八)	213,375	7.08	223,965	7.95	230,083	7.91	2570	非流動負債：	-	-	-	-	6,747	0.23
1755	使用權資產(附註(九)及八)	96,774	3.21	104,472	3.71	110,706	3.81	2580	長期借款(附註六(十)及八)	-	-	-	-	95,055	3.27
1780	無形資產	2,834	0.10	2,181	0.08	2,308	0.08	2640	遞延所得稅負債	139,328	4.62	139,328	4.95	95,055	3.27
1840	遞延所得稅資產	13,663	0.45	13,663	0.49	13,475	0.46	2645	租賃負債－非流動(附註六(十一))	26,081	0.87	29,840	1.06	33,258	1.14
1915	預付設備款	7,120	0.24	20,872	0.74	19,927	0.69	2640	淨確定福利負債－非流動	4,741	0.16	4,746	0.17	14,717	0.51
1920	存出保證金	5,671	0.19	4,850	0.17	5,206	0.18	2645	存入保證金	457	0.01	525	0.02	589	0.02
	非流動資產合計	<u>431,992</u>	<u>14.34</u>	<u>497,868</u>	<u>17.68</u>	<u>516,527</u>	<u>17.77</u>		非流動負債合計	<u>170,607</u>	<u>5.66</u>	<u>174,439</u>	<u>6.20</u>	<u>150,366</u>	<u>5.17</u>
	資產總計	<u>\$ 3,013,291</u>	<u>100.00</u>	<u>2,816,041</u>	<u>100.00</u>	<u>2,907,511</u>	<u>100.00</u>		負債總計	<u>1,571,696</u>	<u>52.16</u>	<u>1,520,993</u>	<u>54.01</u>	<u>1,615,718</u>	<u>55.57</u>
負債及權益															
流動負債：															
非流動負債合計															
負債總計															
歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(七)及(十五))：															
3110	普通股股本	589,167	19.55	589,167	20.92	589,167	20.26	3110	普通股股本	589,167	19.55	589,167	20.92	589,167	20.26
3200	資本公積	197,968	6.57	197,968	7.03	197,968	6.81	3200	資本公積	197,968	6.57	197,968	7.03	197,968	6.81
保留盈餘：															
3310	法定盈餘公積	156,717	5.20	135,315	4.81	135,315	4.65	3310	法定盈餘公積	156,717	5.20	135,315	4.81	135,315	4.65
3320	特別盈餘公積	19,876	0.66	36,490	1.30	36,490	1.26	3320	特別盈餘公積	19,876	0.66	36,490	1.30	36,490	1.26
3350	未分配盈餘	489,001	16.23	355,984	12.64	337,842	11.62	3350	未分配盈餘	489,001	16.23	355,984	12.64	337,842	11.62
		665,594	22.09	527,789	18.75	509,647	17.53			665,594	22.09	527,789	18.75	509,647	17.53
其他權益：															
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,412)	(0.05)	(19,410)	(0.69)	(10,736)	(0.37)	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,412)	(0.05)	(19,410)	(0.69)	(10,736)	(0.37)
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	(9,722)	(0.32)	(466)	(0.02)	5,747	0.20	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	(9,722)	(0.32)	(466)	(0.02)	5,747	0.20
		(11,134)	(0.37)	(19,876)	(0.71)	(4,989)	(0.17)			(11,134)	(0.37)	(19,876)	(0.71)	(4,989)	(0.17)
	權益總計	<u>1,441,595</u>	<u>47.84</u>	<u>1,295,048</u>	<u>45.99</u>	<u>1,291,793</u>	<u>44.43</u>		權益總計	<u>1,441,595</u>	<u>47.84</u>	<u>1,295,048</u>	<u>45.99</u>	<u>1,291,793</u>	<u>44.43</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,013,291</u>	<u>100.00</u>	<u>2,816,041</u>	<u>100.00</u>	<u>2,907,511</u>	<u>100.00</u>		負債及權益總計	<u>\$ 3,013,291</u>	<u>100.00</u>	<u>2,816,041</u>	<u>100.00</u>	<u>2,907,511</u>	<u>100.00</u>

(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

志豐電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 961,498	100.00	1,092,197	100.00	2,754,216	100.00	3,235,261	100.00
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)及(十三))	736,632	76.61	873,323	79.96	2,156,923	78.31	2,617,928	80.92
5900 營業毛利	224,866	23.39	218,874	20.04	597,293	21.69	617,333	19.08
6000 營業費用(附註六(五)、(八)、(九)、(十一)、(十三)、(十八)及七)：								
6100 推銷費用	39,915	4.15	46,559	4.26	106,871	3.88	137,525	4.25
6200 管理費用	63,992	6.65	69,896	6.40	170,539	6.19	186,277	5.76
6300 研究發展費用	25,540	2.66	28,544	2.61	67,861	2.46	80,716	2.49
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	251	0.03	(1)	-	251	0.01	32,001	0.99
營業費用合計	129,698	13.49	144,998	13.27	345,522	12.54	436,519	13.49
6900 營業淨利	95,168	9.90	73,876	6.77	251,771	9.15	180,814	5.59
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(十一)及(十九))：								
7100 利息收入	5,215	0.54	1,459	0.13	13,627	0.49	3,598	0.11
7010 其他收入	5,064	0.53	5,573	0.51	12,772	0.46	10,082	0.31
7020 其他利益及損失	(979)	(0.10)	28,369	2.60	20,041	0.73	64,258	1.99
7050 財務成本	(3,027)	(0.32)	(1,986)	(0.18)	(7,664)	(0.28)	(5,681)	(0.18)
7370 採用權益法認列關聯企業利益之份額	1,824	0.19	3,413	0.32	29,619	1.08	6,159	0.19
營業外收入及支出合計	8,097	0.84	36,828	3.38	68,395	2.48	78,416	2.42
7900 稅前淨利	103,265	10.74	110,704	10.15	320,166	11.63	259,230	8.01
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	17,083	1.78	25,613	2.35	57,501	2.09	63,353	1.96
本期淨利	86,182	8.96	85,091	7.80	262,665	9.54	195,877	6.05
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	948	0.10	(2,390)	(0.22)	(4,499)	(0.16)	(17,098)	(0.53)
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	948	0.10	(2,390)	(0.22)	(4,499)	(0.16)	(17,098)	(0.53)
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	53,713	5.59	19,248	1.76	17,998	0.65	48,599	1.50
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	53,713	5.59	19,248	1.76	17,998	0.65	48,599	1.50
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	54,661	5.69	16,858	1.54	13,499	0.49	31,501	0.97
8500 本期綜合損益總額	\$ 140,843	14.65	101,949	9.34	276,164	10.03	227,378	7.02
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 1.46		1.44		4.46		3.32	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 1.46		1.44		4.43		3.30	

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



志豐電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 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		
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
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	13,127	-	(13,127)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(106,050)	(106,050)	-	-	-	(106,050)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,684)	7,684	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	195,877	195,877	-	-	-	195,877
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	48,599	(17,098)	31,501	31,501
本期綜合損益總額	-	-	-	-	195,877	195,877	48,599	(17,098)	31,501	227,378
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 589,167	197,968	135,315	36,490	337,842	509,647	(10,736)	5,747	(4,989)	1,291,793
民國一十二年一月一日餘額	\$ 589,167	197,968	135,315	36,490	355,984	527,789	(19,410)	(466)	(19,876)	1,295,048
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	21,402	-	(21,402)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(129,617)	(129,617)	-	-	-	(129,617)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(16,614)	16,614	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	262,665	262,665	-	-	-	262,665
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17,998	(4,499)	13,499	13,499
本期綜合損益總額	-	-	-	-	262,665	262,665	17,998	(4,499)	13,499	276,164
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	4,757	4,757	-	(4,757)	(4,757)	-
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 589,167	197,968	156,717	19,876	489,001	665,594	(1,412)	(9,722)	(11,134)	1,441,595

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



志豐電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

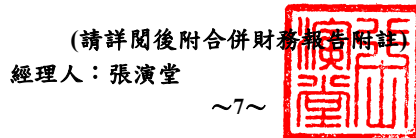
單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 320,166	259,230
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	41,834	46,036
攤銷費用	3,273	3,567
預期信用減損損失	251	32,001
利息費用	7,664	5,681
利息收入	(13,627)	(3,598)
股利收入	(180)	(1,644)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(29,619)	(6,159)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	(112)	748
預付設備款轉列費用	-	525
租賃修改損失(利益)	(88)	190
收益費損項目合計	9,396	77,347
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	2,805	3,200
應收票據	4,844	851
應收帳款	52,778	(49,803)
存貨	69,390	86,424
其他流動資產	(5,058)	12,740
其他金融資產－流動	(12,635)	31,201
與營業活動相關之資產之淨變動合計	112,124	84,613
與營業活動相關之負債之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	686	16,532
應付票據	(2,571)	4,639
應付帳款	75,194	(65,451)
其他應付款	(27,182)	37,087
其他流動負債	8,353	35,260
淨確定福利負債－非流動	(5)	8,255
與營業活動相關之負債之淨變動合計	54,475	36,322
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	166,599	120,935
調整項目合計	175,995	198,282
營運產生之現金流入	496,161	457,512
收取之利息	13,223	3,598
支付之利息	(7,664)	(5,406)
支付之所得稅	(55,104)	(46,498)
營業活動之淨現金流入	446,616	409,206
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	(3,806)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	21,740	-
取得不動產、廠房及設備價款	(15,525)	(13,871)
處分不動產、廠房及設備價款	1,788	4,236
存出保證金增加	(821)	(298)
取得無形資產	(3,840)	(2,987)
其他金融資產－流動增加	(3,625)	(33,108)
預付設備款增加	(5,380)	(13,689)
收取之股利	2,950	1,644
投資活動之淨現金流出	(6,519)	(58,073)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	170,978	377,917
短期借款減少	(170,978)	(504,016)
償還長期借款	-	(4,948)
存入保證金減少	(68)	(223)
租賃本金償還	(10,598)	(12,523)
發放現金股利	(129,617)	(106,050)
籌資活動之淨現金流出	(140,283)	(249,843)
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,278	36,234
本期現金及約當現金增加數	314,092	137,524
期初現金及約當現金餘額	722,198	467,015
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,036,290	604,539

董事長：張演堂



經理人：張演堂



~7~

會計主管：李嘉幼



志豐電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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。本公司民國一十二年九月三十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一十二年十一月七日經董事會通過後發布。

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

合併公司自民國一十二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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一一一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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金及零用金	\$ 4,304	4,806	3,728
支票存款	1	13	29
活期存款	389,186	362,490	371,736
定期存款	642,799	354,889	229,046
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 1,036,290	722,198	604,539

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。原始到期日超過三個月至一年以內之銀行定期存款係列於其他金融資產－流動項下，請詳附註六(四)。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$ -	2,805	-
	112.9.30	111.12.31	111.9.30
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 686	-	16,532

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(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)

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，合併公司民國一二年九月三十日、一一年十二月三十一日及九月三十日，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：

112.9.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	USD 6,800 /	USD/RMB	112.10.10~112.11.15
	RMB 49,506		
111.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	USD 7,900 /	USD/RMB	112.1.3~112.3.21
	RMB 55,129		
111.9.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
預售遠期外匯	USD 2,150 /	USD/NTD	111.10.5~111.11.22
	NTD 65,633		
預售遠期外匯	USD 11,600 /	USD/RMB	111.10.14~112.1.31
	RMB 79,444		

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$ 4,387	24,016	28,750
國外非上市(櫃)公司股票	16,113	18,928	21,189
	\$ 20,500	42,944	49,939

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。

合併公司於民國一二年一月一日至九月三十日間出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之信音企業股份有限公司部分持股，處分時之公允價值為21,740千元，累積處分利益計4,757千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司於民國一一年一月一日至九月三十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)。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司持有之上述權益工具均未有提供作抵押或擔保之情事。

(四)其他金融資產－流動

合併公司之其他金融資產－流動明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
銀行定期存款	\$ 15,000	-	-
受限制銀行存款	38,340	34,715	34,608
應收減資退回股款	40,846	-	-
其他	8,168	10,533	6,336
	<u>\$ 102,354</u>	<u>45,248</u>	<u>40,944</u>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司上述其他金融資產－受限制銀行存款已作為短期借款融資融度及承作遠期外匯之擔保，請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 49,965	54,809	47,309
應收帳款	1,076,522	1,147,613	1,332,098
催收款	-	532	532
減：備抵損失(含催收款)	26,343	45,239	45,312
	<u>\$ 1,100,144</u>	<u>1,157,715</u>	<u>1,334,627</u>

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：

	<u>112.9.30</u>		
	<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	\$ 1,090,624	-	-
逾期30天以下	5,614	-	-
逾期31~120天	3,906	-	-
逾期121~365天	251	8.33%~100%	251
逾期365天以上	26,092	100%	26,092
	<u>\$ 1,126,487</u>		<u>26,343</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ 1,143,580	-	-
逾期30天以下	8,516	-	-
逾期31~120天	5,570	-	-
逾期121~365天	50	0.00%~33.96%	1
逾期365天以上	45,238	100%	45,238
	<u>\$ 1,202,954</u>		<u>45,239</u>

	111.9.30		
	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	\$ 1,316,009	-	-
逾期30天以下	14,544	-	-
逾期31~120天	1,743	-	-
逾期121~365天	28,673	5.5556%~100%	26,342
逾期365天以上	18,970	100%	18,970
	<u>\$ 1,379,939</u>		<u>45,312</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 45,239	13,061
認列之減損損失	251	32,001
本年度因無法收回而沖銷之金額	(18,845)	-
匯率影響數	(302)	250
期末餘額	<u>\$ 26,343</u>	<u>45,312</u>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之應收票據及應收帳款均未有貼現或提供作為擔保品之情事。

(六)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
製成品	\$ 57,344	122,208	70,018
在製品	87,502	99,783	125,423
原物料	71,486	77,591	86,568
商 品	42,246	34,710	52,470
在途存貨	10,581	4,257	2,202
	<u>\$ 269,159</u>	<u>338,549</u>	<u>336,681</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
存貨跌價損失(迴轉)	\$ (1,628)	1,546	6,703	10,048
存貨報廢損失	175	3,268	4,366	3,268
存貨盤(盈)虧淨額	-	-	(22)	79
合 計	\$ <u>(1,453)</u>	<u>4,814</u>	<u>11,047</u>	<u>13,395</u>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押或擔保之情事。

(七)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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	\$ <u>72,055</u>	<u>84,921</u>	<u>84,883</u>

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		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
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 %

傳世公司於民國一一二年五月十二日經股東常會決議辦理現金減資退回股款200,000千元，銷除股數20,000千股，現金減資比率為69.23%，並於民國一一二年七月十四日經董事會決議減資基準日為民國一一二年七月三十一日。截至民國一一二年九月三十日止，合併公司應收減資退回股款為40,846千元，列於其他金融資產一流動項下。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

傳世公司之彙總性財務資訊如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	\$ 567,195	339,774	487,461
非流動資產	201,653	235,216	237,132
流動負債	(486,207)	(179,131)	(327,662)
非流動負債	(457)	(50,860)	(52,120)
淨資產	<u>\$ 282,184</u>	<u>344,999</u>	<u>344,811</u>
歸屬於合併公司之淨資產份額	<u>\$ 57,622</u>	<u>70,449</u>	<u>70,411</u>

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
營業收入	\$ <u>128,288</u>	<u>167,595</u>	<u>452,875</u>	<u>438,644</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 8,934	16,711	145,051	30,160
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 8,934</u>	<u>16,711</u>	<u>145,051</u>	<u>30,160</u>
歸屬於合併公司之綜合損益份額	<u>\$ 1,824</u>	<u>3,413</u>	<u>29,619</u>	<u>6,159</u>

	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 84,921	78,724
本期歸屬於合併公司之綜合損益份額	29,619	6,159
其他(註)	(42,485)	-
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 72,055</u>	<u>84,883</u>

註：係收取現金股利(2,950)千元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額1,311千元及應收減資退回股款(40,846)千元。

2.擔保

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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。

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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日不動產、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112年1月1日餘額	\$ 58,534	153,697	175,692	121,395	509,318
增 添	-	-	5,975	9,550	15,525
處 分	-	-	(10,942)	(525)	(11,467)
重分類轉入	-	-	2,308	489	2,797
匯率變動之影響	-	3,516	(1,088)	(687)	1,741
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 58,534</u>	<u>157,213</u>	<u>171,945</u>	<u>130,222</u>	<u>517,914</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 58,534	145,197	178,790	111,054	493,575
增 添	-	-	5,835	8,036	13,871
處 分	-	-	(9,860)	(5,375)	(15,235)
重分類轉入	-	-	481	2,579	3,060
匯率變動之影響	-	11,170	3,709	2,119	16,998
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 58,534</u>	<u>156,367</u>	<u>178,955</u>	<u>118,413</u>	<u>512,269</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	62,492	133,976	88,885	285,353
折 舊	-	4,926	11,998	12,008	28,932
處 分	-	-	(9,350)	(441)	(9,791)
匯率變動之影響	-	1,237	(753)	(439)	45
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>68,655</u>	<u>135,871</u>	<u>100,013</u>	<u>304,539</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	53,464	123,756	76,765	253,985
折 舊	-	5,024	12,905	13,369	31,298
處 分	-	-	(6,063)	(4,188)	(10,251)
匯率變動之影響	-	3,305	2,476	1,373	7,154
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>61,793</u>	<u>133,074</u>	<u>87,319</u>	<u>282,186</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 58,534</u>	<u>91,205</u>	<u>41,716</u>	<u>32,510</u>	<u>223,965</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 58,534</u>	<u>88,558</u>	<u>36,074</u>	<u>30,209</u>	<u>213,375</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 58,534</u>	<u>91,733</u>	<u>55,034</u>	<u>34,289</u>	<u>239,590</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 58,534</u>	<u>94,574</u>	<u>45,881</u>	<u>31,094</u>	<u>230,083</u>

1.處分損益

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十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)。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 6,907	6,757
匯率影響數	(51)	164
期末餘額	<u>\$ 6,856</u>	<u>6,921</u>

3.擔保

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(九)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112年1月1日餘額	\$ 71,441	61,900	13,361	146,702
增 添	-	2,897	5,358	8,255
減 少	-	(14,183)	(7,403)	(21,586)
匯率變動之影響	1,879	(518)	(62)	1,299
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 73,320</u>	<u>50,096</u>	<u>11,254</u>	<u>134,670</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 66,706	56,137	15,282	138,125
增 添	-	4,880	-	4,880
減 少	-	(376)	(2,064)	(2,440)
匯率變動之影響	6,199	1,389	154	7,742
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 72,905</u>	<u>62,030</u>	<u>13,372</u>	<u>148,307</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地使用權	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 10,583	22,083	9,564	42,230
折 舊	1,983	7,602	3,317	12,902
減 少	-	(11,215)	(6,108)	(17,323)
匯率變動之影響	332	(184)	(61)	87
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 12,898</u>	<u>18,286</u>	<u>6,712</u>	<u>37,896</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,411	9,548	6,950	23,909
折 舊	1,930	9,366	3,442	14,738
減 少	-	(250)	(2,000)	(2,250)
匯率變動之影響	784	285	135	1,204
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 10,125</u>	<u>18,949</u>	<u>8,527</u>	<u>37,601</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 60,858</u>	<u>39,817</u>	<u>3,797</u>	<u>104,472</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 60,422</u>	<u>31,810</u>	<u>4,542</u>	<u>96,774</u>
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9月30日	<u>\$ 62,780</u>	<u>43,081</u>	<u>4,845</u>	<u>110,706</u>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之使用權資產供作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(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

112.9.30			
擔保銀行借款	幣 別	利率區間(%)	到期年度 金 額
	RMB	3.85~3.95	112~113 <u>\$ 154,654</u>
111.12.31			
擔保銀行借款	幣 別	利率區間(%)	到期年度 金 額
	RMB	3.95	112 <u>\$ 155,807</u>
111.9.30			
無擔保銀行借款	幣 別	利率區間(%)	到期年度 金 額
	NTD	1.57	111 \$ 10,000
擔保銀行借款	RMB	3.95	112 61,561
擔保銀行借款	USD	4.06286~4.51743	112 95,250
合 計			<u>\$ 166,811</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司由銀行授予之短期銀行借款額度尚未動支者，分別為610,000千元、560,000千元及430,000千元。

2.長期借款

111.9.30			
幣別	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	NTD	1.41	113
流動			\$ 13,408
非流動			6,661
合計			6,747
			<u>\$ 13,408</u>

合併公司於民國一一一年十月二十五日提前償還上述長期借款，另截至民國一一二年九月三十日止，合併公司未有向銀行貸與長期借款之情事。

3.銀行借款之擔保品

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 11,807	15,086	15,738
非流動	\$ 26,081	29,840	33,258

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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 572	765	1,673	2,317
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,045	961	2,505	2,316

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 14,776	17,156

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)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：

	負債準備
民國112年1月1日餘額	\$ 54,380
匯率影響數	<u>2,090</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 56,470</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 44,635
匯率影響數	<u>(85)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 44,550</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一一一年及一一〇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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
推銷費用	\$ 21	1,995	64	2,044
管理費用	40	3,807	119	3,901
研究發展費用	<u>25</u>	<u>2,298</u>	<u>74</u>	<u>2,355</u>
	<u>\$ 86</u>	<u>8,100</u>	<u>257</u>	<u>8,300</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 3,210	2,556	8,543	7,265
推銷費用	388	378	1,106	1,190
管理費用	1,065	595	2,237	1,820
研究發展費用	<u>533</u>	<u>516</u>	<u>1,468</u>	<u>1,636</u>
	<u>\$ 5,196</u>	<u>4,045</u>	<u>13,354</u>	<u>11,911</u>

3.短期員工福利負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
帶薪假負債(列於其他應付款項下)	\$ <u>2,100</u>	<u>1,792</u>	<u>1,794</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 17,714	25,693	54,155	63,161
未分配盈餘加徵	-	-	3,981	989
調整前期之當期所得稅	(631)	(80)	(635)	(797)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 17,083</u>	<u>25,613</u>	<u>57,501</u>	<u>63,353</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。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一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時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥10%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後，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。

本公司分別於民國一一二年六月六日及民國一一一年六月六日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
分配予普通股業主之股利：		
現金	<u>\$ 129,617</u>	<u>106,050</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.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112年1月1日	\$ (19,410)	(466)	(19,876)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	17,998	-	17,998
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	-	(4,499)	(4,499)
處分透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	-	(4,757)	(4,757)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (1,412)</u>	<u>(9,722)</u>	<u>(11,134)</u>
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	48,599	-	48,599
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	-	(17,098)	(17,098)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (10,736)</u>	<u>5,747</u>	<u>(4,989)</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

	單位：千股			
	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 86,182</u>	<u>85,091</u>	<u>262,665</u>	<u>195,877</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>58,917</u>	<u>58,917</u>	<u>58,917</u>	<u>58,917</u>
基本每股盈餘(單位：新台 幣元)	<u>\$ 1.46</u>	<u>1.44</u>	<u>4.46</u>	<u>3.32</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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>86,182</u>	<u>85,091</u>	<u>262,665</u>	<u>195,877</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	58,917	58,917	58,917	58,917
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	<u>258</u>	<u>342</u>	<u>348</u>	<u>398</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>59,175</u>	<u>59,259</u>	<u>59,265</u>	<u>59,315</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.46</u>	<u>1.44</u>	<u>4.43</u>	<u>3.30</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年7月至9月			
		音頻 成品類	聲學 元件類	其他類	合計
主要地區市場：					
亞	洲	\$ 195,803	492,569	19,501	707,873
歐	洲	112,036	55,824	794	168,654
美	洲	49,013	34,537	54	83,604
其	他	<u>1,175</u>	<u>192</u>	<u>-</u>	<u>1,367</u>
		\$ <u>358,027</u>	<u>583,122</u>	<u>20,349</u>	<u>961,498</u>
		111年7月至9月			
		音頻 成品類	聲學 元件類	其他類	合計
主要地區市場：					
亞	洲	\$ 237,808	511,704	35,075	784,587
歐	洲	128,256	51,720	934	180,910
美	洲	61,920	62,007	175	124,102
其	他	<u>2,277</u>	<u>321</u>	<u>-</u>	<u>2,598</u>
		\$ <u>430,261</u>	<u>625,752</u>	<u>36,184</u>	<u>1,092,197</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112年1月至9月			
		音 頻 成品類	聲 學 元件類	其他類	合 計
主要地區市場：					
亞 洲		\$ 560,642	1,444,883	54,380	2,059,905
歐 洲		314,538	151,876	2,280	468,694
美 洲		113,512	109,791	514	223,817
其 他		1,175	506	119	1,800
		<u>\$ 989,867</u>	<u>1,707,056</u>	<u>57,293</u>	<u>2,754,216</u>
		111年1月至9月			
		音 頻 成品類	聲 學 元件類	其他類	合 計
主要地區市場：					
亞 洲		\$ 622,216	1,561,480	71,924	2,255,620
歐 洲		410,085	179,411	2,864	592,360
美 洲		193,418	189,639	1,142	384,199
其 他		2,277	805	-	3,082
		<u>\$ 1,227,996</u>	<u>1,931,335</u>	<u>75,930</u>	<u>3,235,261</u>

2. 合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 49,965	54,809	47,309
應收帳款	1,076,522	1,147,613	1,332,098
催 收 款	-	532	532
減：備抵損失(含催收款)	26,343	45,239	45,312
	<u>\$ 1,100,144</u>	<u>1,157,715</u>	<u>1,334,627</u>

應收票據及帳款其減損之揭露請詳附註六(五)。

(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，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為3,731千元、4,277千元、12,067千元及9,662千元，董事酬勞提列金額分別為1,862千元、2,134千元、6,020千元及4,820千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為上述期間之營業費用。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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為12,087千元及6,747千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為6,013千元及3,349千元，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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>5,215</u>	<u>1,459</u>	<u>13,627</u>	<u>3,598</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
股利收入	\$ 180	1,644	180	1,644
其他收入—其他				
佣金收入	-	56	-	295
模具收入	1,424	118	4,244	407
其他收入	<u>3,460</u>	<u>3,755</u>	<u>8,348</u>	<u>7,736</u>
其他收入合計	\$ <u>5,064</u>	<u>5,573</u>	<u>12,772</u>	<u>10,082</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

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額	\$ (32)	2	112	(748)
租賃修改利益	15	-	88	190
外幣兌換利益(損失)淨額	(11,054)	43,031	25,382	87,869
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益	10,244	(12,045)	(3,452)	(19,711)
其他損失	(152)	(2,619)	(2,089)	(3,342)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (979)</u>	<u>28,369</u>	<u>20,041</u>	<u>64,258</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款之利息費用	\$ 2,455	1,221	5,991	3,364
租賃負債之利息費用	<u>572</u>	<u>765</u>	<u>1,673</u>	<u>2,317</u>
財務成本淨額	<u>\$ 3,027</u>	<u>1,986</u>	<u>7,664</u>	<u>5,681</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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.信用風險集中情況

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收帳款餘額中分別為23%、24%及26%係來自於單一客戶。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
112年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 154,654	157,464	157,464	-	-	-
應付票據	28,279	28,279	28,279	-	-	-
應付帳款	844,715	844,715	844,715	-	-	-
其他應付款	209,333	209,333	209,333	-	-	-
租賃負債	37,888	43,448	13,684	8,169	18,058	3,537
存入保證金	457	457	457	-	-	-
衍生金融負債						
其他換匯合約/其他遠期						
外匯合約：						
流 出	686	686	686	-	-	-
	<u>\$ 1,276,012</u>	<u>1,284,382</u>	<u>1,254,618</u>	<u>8,169</u>	<u>18,058</u>	<u>3,537</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 155,807	160,855	160,855	-	-	-
應付票據	30,850	30,850	30,850	-	-	-
應付帳款	769,521	769,521	769,521	-	-	-
其他應付款	236,515	236,515	236,515	-	-	-
租賃負債	44,926	52,127	17,492	10,059	16,810	7,766
存入保證金	525	525	525	-	-	-
	<u>\$ 1,238,144</u>	<u>1,250,393</u>	<u>1,215,758</u>	<u>10,059</u>	<u>16,810</u>	<u>7,766</u>
111年9月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 10,000	10,002	10,002	-	-	-
擔保銀行借款	156,811	160,193	160,193	-	-	-
應付票據	30,335	30,335	30,335	-	-	-
應付帳款	852,198	852,198	852,198	-	-	-
其他應付款	223,845	223,845	223,845	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	13,408	13,584	6,792	6,792	-	-
租賃負債	48,996	56,973	18,479	12,375	16,933	9,186
存入保證金	589	589	589	-	-	-
衍生金融負債						
其他換匯合約/其他遠期						
外匯合約：						
流 出	16,532	16,532	16,532	-	-	-
	<u>\$ 1,352,714</u>	<u>1,364,251</u>	<u>1,318,965</u>	<u>19,167</u>	<u>16,933</u>	<u>9,186</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

(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：

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>台</u>	<u>幣</u>
112年9月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金(註)	\$	29,824	32.2700		962,419	
歐 元		621	33.9100		21,063	
日 幣		105,178	0.2162		22,739	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金(註)	\$	4,596	32.2700		148,328	
111年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金(註)	\$	28,340	30.7100		870,308	
歐 元		442	32.7200		14,456	
日 幣		96,712	0.2324		22,476	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金(註)	\$	4,598	30.7100		141,219	
日 幣		15,955	0.2324		3,708	
111年9月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金(註)	\$	33,865	31.7500		1,075,222	
歐 元		437	31.2600		13,674	
日 幣		105,889	0.2201		23,308	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金(註)	\$	4,572	31.7500		145,168	
日 幣		16,217	0.2201		3,569	

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)

(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。於民國一一二年及一一一年九月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少8,579千元及9,635千元。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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(11,054)千元、43,031千元、25,382千元及87,869千元。

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。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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加6,580千元及3,154千元，主係因合併公司之變動利率銀行存款及長短期借款產生。

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及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.9.30				
	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	\$ 4,387	4,387	-	-	4,387
國外非上市(櫃)股票	16,113	-	-	16,113	16,113
合計	<u>\$ 20,500</u>	<u>4,387</u>	<u>-</u>	<u>16,113</u>	<u>20,500</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.9.30			
		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負債					
衍生金融負債	\$ 686	-	686	-	686
		111.12.31			
		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	\$ 2,805	-	2,805	-	2,805
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	24,016	24,016	-	-	24,016
國外非上市(櫃)股票	18,928	-	-	18,928	18,928
小計	42,944	24,016	-	18,928	42,944
合計	\$ 45,749	24,016	2,805	18,928	45,749
		111.9.30			
		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					
國內上櫃股票	\$ 28,750	28,750	-	-	28,750
國外非上市(櫃)股票	21,189	-	-	21,189	21,189
合計	\$ 49,939	28,750	-	21,189	49,939
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 16,532	-	16,532	-	16,532

(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

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十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 無公開報價 之權益工具
民國112年1月1日	\$ 18,928
認列於其他綜合損益	(6,610)
購買	3,806
匯率影響數	(11)
民國112年9月30日	<u>\$ 16,113</u>
民國111年1月1日	\$ 27,025
認列於其他綜合損益	(6,364)
匯率影響數	528
民國111年9月30日	<u>\$ 21,189</u>

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(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為1.54、1.54及2.21) 缺乏市場流通性折價(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為43%、43%及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112年9月30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43%	5%	\$ 457	(457)
民國111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43%	5%	712	(712)
民國111年9月30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%	706	(706)

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一一一年度合併財務報告附註六(二十二)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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十三)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債調節如下表：

	非現金之變動					112.9.30
	112.1.1	現金流量	取 得 使用權資產	其 他	匯率變動 影響數	
短期借款	\$ 155,807	-	-	-	(1,153)	154,654
租賃負債	44,926	(10,598)	8,255	(4,351)	(344)	37,888
存入保證金	525	(68)	-	-	-	457
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 201,258</u>	<u>(10,666)</u>	<u>8,255</u>	<u>(4,351)</u>	<u>(1,497)</u>	<u>192,999</u>

	非現金之變動					111.9.30
	111.1.1	現金流量	取 得 使用權資產	其 他	匯率變動 影響數	
短期借款	\$ 289,565	(126,099)	-	-	3,345	166,811
長期借款(含一年內到期)	18,356	(4,948)	-	-	-	13,408
租賃負債	55,297	(12,523)	4,880	-	1,342	48,996
存入保證金	812	(223)	-	-	-	589
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 364,030</u>	<u>(143,793)</u>	<u>4,880</u>	<u>-</u>	<u>4,687</u>	<u>229,804</u>

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	<u>\$ 9,063</u>	<u>4,603</u>	<u>20,519</u>	<u>13,179</u>

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他金融資產—				
流動：				
銀行存款	短期借款之擔保	\$ 34,727	34,715	34,608
銀行存款	遠期外匯之擔保	3,613	-	-
		<u>38,340</u>	<u>34,715</u>	<u>34,608</u>
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	39,462	41,621	42,338
		<u>97,996</u>	<u>100,155</u>	<u>100,872</u>
使用權資產：				
土地使用權	短期借款之擔保	24,585	25,603	25,936
		<u>\$ 160,921</u>	<u>160,473</u>	<u>161,416</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司為遠期信用狀借款開立之存出保證票據均為60,000千元。

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	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	50,727	61,541	112,268	59,095	70,398	129,493
勞健保費用	2,138	4,312	6,450	2,103	3,295	5,398
退休金費用	3,210	2,072	5,282	2,556	9,589	12,145
董事酬金	-	2,207	2,207	-	1,824	1,824
其他員工福利費用	3,960	2,527	6,487	5,172	2,663	7,835
折舊費用	7,121	6,619	13,740	8,009	7,200	15,209
攤銷費用	-	1,078	1,078	-	1,141	1,141

功能別 性質別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	145,268	155,994	301,262	189,049	208,076	397,125
勞健保費用	6,435	11,595	18,030	6,078	10,101	16,179
退休金費用	8,543	5,068	13,611	7,265	12,946	20,211
董事酬金	-	6,995	6,995	-	4,334	4,334
其他員工福利費用	10,936	7,751	18,687	14,497	8,359	22,856
折舊費用	21,787	20,047	41,834	24,443	21,593	46,036
攤銷費用	-	3,273	3,273	-	3,567	3,567

(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

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元／人民幣千元

編號 (註一)	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱 (註二)	關係 (註二)	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
1	宸合照明科 技(東莞)有 限公司	東莞志豐 電子有限 公司	4	228,375	155,642 (RMB35,000)	154,655 (RMB35,000)	154,655 (RMB35,000)	77,592 (RMB17,560)	203 %	228,375	N	N	Y

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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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率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：宸合照明科技(東莞)有限公司(以下簡稱宸合公司)背書保證之總額以不超過宸合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宸合公司淨值之百分之三百為限。志豐公司及宸合公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，從事背書保證時，其額度得不受前述規定之限制。

註四：本表涉及外幣數字以報導日之匯率換算為新台幣(1人民幣兌換4.4187新台幣)。

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	150,000	4,387	0.13 %	4,387	-
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 %	-	註
蘇州百豐電子有限公司	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	-	12,151	- %	12,151	-
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	KINGSTATE GEVOTAI TECHNOLOGY (VIETNAM) LIMITED COMPANY	無	透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產—非流動	-	3,962	- %	3,962	-

註：昌潤投資股份有限公司已於民國一〇五年度針對被投資公司-好米亞股份有限公司全數提列減損損失。

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	本公司之轉投資公司	進貨	1,076,793	60 %	註一	註一	註一	(426,923)	(46) %	註二
本公司	蘇州百豐電子有限公司	本公司之轉投資公司	進貨	696,905	39 %	註一	註一	註一	(372,191)	(40) %	註二
東莞志豐電子有限公司	本公司	東莞志豐電子有限公司之最終母公司	(銷貨)	(1,076,793)	75 %	註一	註一	註一	426,923	76 %	註二
蘇州百豐電子有限公司	本公司	蘇州百豐電子有限公司之最終母公司	(銷貨)	(696,905)	62 %	註一	註一	註一	372,191	60 %	註二

註一：本公司與關係人間之進銷貨價格係依適當利潤加計，收付款係視關係人間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。

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	124,809	-	-	-	(截至民國一一二年十一月七日止)	-
東莞志豐電子有限公司	本公司	本公司之轉投資公司	426,923	4.51	-	-	196,807 (截至民國一一二年十一月七日止)	-
蘇州百豐電子有限公司	本公司	本公司之轉投資公司	372,191	2.32	-	-	153,325 (截至民國一一二年十一月七日止)	-

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)	112年第三季交易往來情形			
				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	124,809	註三	4 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	進貨	1,076,793	註三	39 %
0	本公司	東莞志豐電子有限公司	1	應付帳款	426,923	註三	14 %
0	本公司	蘇州百豐電子有限公司	1	進貨	696,905	註三	25 %
0	本公司	蘇州百豐電子有限公司	1	應付帳款	372,191	註三	12 %

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：

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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 之 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	薩摩亞	海外控股公司	527,197	523,391	16,280,880	100 %	1,310,334	211,334	211,334	註一及註二
本公司	AURORA INTERNATIONAL SERVICES CORPORATION	英屬維京群島	電子零件之買賣	26,329	26,329	780,000	100 %	125,362	(19)	(19)	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 %	43,594	2,436	2,436	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	48,031	86,800	1,723,120	19.39 %	66,996	145,051	28,125	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	3,473	5,550	92,310	1.03 %	5,059	145,051	1,494	註三

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	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 之 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			
KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	UNION DASHING INVESTMENT LIMITED	美國	各項投資事項	214,135	214,135	500,000	100 %	160,860	(1,752)	(1,752)	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。

(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／美金千元

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 匯出 收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益 (註二)	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
東莞志豐電子有限公司	電子蜂鳴器及通訊產品	230,956 (USD7,157)	(二)	230,956 (USD7,157)	-	230,956 (USD7,157)	71,126	100 %	71,126	237,846	-
蘇州百豐電子有限公司	電子蜂鳴器及通訊產品	49,373 (USD1,530)	(二)	49,373 (USD1,530)	-	49,373 (USD1,530)	153,085	100 %	153,085	641,086	-
宸合照明科技(東莞)有限公司	照明設備	161,673 (USD5,010)	(二)	219,436 (USD6,800)	-	219,436 (USD6,800)	(1,752)	100 %	(1,752)	160,860	-

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32.27新台幣)。

註五：蘇州百豐公司於民國一十二年九月二十五日匯出盈餘—現金股利RMB59,254千元予KINGSTATE INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元／美金千元

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	499,765 (USD15,487)	520,225 (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32.27新台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一十二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併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。

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：

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		4,464,170	7.57 %
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：

	112年7月至9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	\$ 358,027	583,122	20,349	-	-	961,498
部門利益	\$ 28,392	64,574	1,020	1,182	-	95,168
利息收入及其他收入						10,279
其他利益及損失						(979)
財務成本						(3,027)
採用權益法認列之關聯企 業利益之份額						1,824
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 103,265

	111年7月至9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	\$ 430,261	625,752	36,184	-	-	1,092,197
部門(損)益	\$ 9,596	68,735	1,854	(6,309)	-	73,876
利息收入及其他收入						7,032
其他利益及損失						28,369
財務成本						(1,986)
採用權益法認列之關聯企 業利益之份額						3,413
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 110,704

志豐電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至9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	\$ 989,867	1,707,056	57,293	-	-	2,754,216
部門利益	\$ 40,292	205,540	2,542	3,397	-	251,771
利息收入及其他收入						26,399
其他利益及損失						20,041
財務成本						(7,664)
採用權益法認列之關聯企 業利益之份額						29,619
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 320,166

	111年1月至9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	\$ 1,227,996	1,931,335	75,930	-	-	3,235,261
部門(損)益	\$ (13,044)	193,646	4,141	(3,929)	-	180,814
利息收入及其他收入						13,680
其他利益及損失						64,258
財務成本						(5,681)
採用權益法認列之關聯企 業利益之份額						6,159
繼續營業部門之稅前淨利						\$ 259,230