



志聯工業股份有限公司
CHIH LIEN INDUSTRIAL CO., LTD.

股票代號：2024

一〇八年度 年報

志聯工業股份有限公司 編製

中華民國一〇九年五月十五日 刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

或 <http://www.chihlien.com.tw>

一、本公司發言人

姓名：邱明垣

職稱：財務部 協理

電話：(03)477-2797ext3006

電子郵件信箱：bruce@mail.chihlien.com.tw

本公司代理發言人

姓名：許樹坤

職稱：稽核室 協理

電話：(03)477-2797ext3008

電子郵件信箱：hsu@mail.chihlien.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：桃園市新屋區中興路 480 號

電話：(03)477-2797

工廠：桃園市新屋區中興路 480 號

電話：(03)477-2797

三、股務代理機構之名稱、地址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路 2 段 97 號 B2

網址：<http://agency.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

四、簽證會計師

會計師名稱：黃柏淑、尹元聖會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：

不適用

六、公司網址：<http://www.chihlien.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書

一、一〇八年度營業報告	1
二、一〇九年度營業計劃概要	2

貳、公司簡介

一、設立日期	3
二、公司沿革	3

參、公司治理報告

一、組織系統及各部門主要負責業務	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	29
五、更換會計師資訊	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業情形	29
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	30
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股，並合併計算綜合持股比率	30

肆、募資情形

一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計劃執行情形	34

伍、營運概況

一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	39
三、最近二年度從業員工資料	41
四、環保支出資訊	41
五、勞資關係	41
六、重要契約	42

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見	43
二、最近五年度財務分析	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	53
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	54
六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及關係企業發生財務週轉困難 情事及對本公司財務狀況之影響	54

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	54
二、財務績效	55
三、現金流量	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	57
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計劃	57
六、風險事項分析評估	57
七、其他重要事項	58

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	59
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	59
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	59
四、其他必要補充說明事項	59

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所

定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	59
---------------------------	----

拾、附件：

最近年度財務報表暨會計師查核報告書	60~94
-------------------------	-------

壹、致股東報告書

一、108 年度營業實施概況(以下數據係按個別財務報告基礎編製)

1. 營業計劃實施成果

本公司 108 年度營收淨額 1,235,991 仟元，較 107 年度 1,447,927 仟元減少 15%。營業毛利 103,339 仟元，較 107 年度營業毛利 182,917 仟元減少 44%。營業淨利 35,661 仟元，較 107 年度營業淨利 101,353 仟元減少 65%。營業外收(支)淨額較 107 年度減少 7,283 仟元。108 年度全年稅後淨利 17,117 仟元，較 107 年度稅後淨利 74,859 仟元減少 77%。

2. 營業收支預算執行及獲利能力分析

(1). 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	108年度實際數	108年度預算數	達成率	107年度實際數
營業收入淨額	1,235,991	1,500,175	82.39%	1,447,927
營業成本	1,132,652	1,350,100	83.89%	1,265,010
營業毛利	103,339	150,075	68.86%	182,917
營業費用	67,678	77,250	87.61%	81,564
營業淨利	35,661	72,825	48.97%	101,353
營業外收(支)淨額	(14,596)	(15,200)	96.03%	(7,313)
稅前淨利	21,065	57,625	36.56%	94,040
稅後淨利	17,117	45,325	39.18%	74,859

註：108 年度營收達成率仍然不如預期，鋼價表現不是平盤就是跌價，全年度受到中美貿易戰及終端市場需求不振影響，毛利率大幅滑落，致全年度稅後淨利減少 77%。

(2). 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

財務收支項目	108年度	107年度
利息收入 (註1)	1,299	2,447
外幣兌換(損)益淨額 (註2)	(1,919)	4,424
利息支出	15,451	15,463
資產報酬率 (註3)	1.33%	3.88%
權益報酬率 (註3)	1.47%	6.31%
純益率 (註3)	1.38%	5.17%
基本每股盈餘 (單位：元) (註3)	0.18	0.77

註：(1)、108 年度因為人民幣貶值，故帳上已無持有高利之人民幣定期存款，因此利息收入大幅減少。

(2)、108 年度受到美金匯率貶值影響，故有外幣兌換淨損失。

(3)、108 年度鋼價走勢向下修正且終端市場需求遞減，故資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘均較 107 年度明顯衰退。

3. 研究發展狀況：

- (1)、已完成升級導入更先進更環保的全自動酸洗設備。
- (2)、持續導入生產車用零件及扣件設備、進入汽車用料市場。

二、109 年度營業計畫概要

1、經營方針

- (1). 辦理教育訓練，培養年輕幹部，提升人力素質，加強整體競爭力。
- (2). 創新突破，重視成本，團隊合作，利益共享，照顧員工，回饋股東。
- (3). 提升產能利用率，積極拓展海外市場，提高產品良率，精進各項製程。
- (4). 落實「創新、成長、服務、人和」之經營理念，全力達成年度目標。

2、營業目標：

相較於 108 年度，本年度銷售量值目標，預計小幅成長。

3、重要之產銷政策：

- (1). 固守本業品質，提升產品廣度、競爭力及利潤。
- (2). 拓展外銷及直接客戶比重，提供客戶更優質的棒線材料服務客戶。
- (3). 增加鋼線產品的寬度與深度，如大線徑汽機車扣件用球化線材市場，以及小線徑油封用線材的開發。

4、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (1). 外部競爭：外部環境依然競爭激烈，本公司除了不斷自我惕厲，精進各項製程能力及提升產品良率，另一方面，將持續汰舊換新相關設備，並朝向跨入新產品及新設備努力，近一步拉近與競爭同業之距離。
- (2). 法規環境：本公司均按照勞資、工安、環保、會計、稅務等公司治理之相關法令執行各項管理措施，最近年度並未受到法規環境變動而有重大影響財務業務之情事。
- (3). 總體經營：去年受到美中貿易戰紛擾讓鋼材需求下滑，鋼廠營運陷入低迷，所幸今年在汽車、建築與機械設備需求成長動能回溫，帶動亞洲各鋼廠 1、2 月盤價皆開漲盤，預料今年鋼價與景氣可望緩步回升。展望今年，世界鋼鐵協會（worldsteel）預測全球鋼材表面消費量將達 18.06 億公噸，年增 1.7%，其中，需求成長動能主要來自於東協及印度等新興經濟體，特別是在汽車業、建築業及機械設備等主要用鋼產業。然而近期爆發的新冠肺炎疫情，已嚴重衝擊各國相關產業的發展，因此原本可望於第二季調漲的鋼價及產業向上發展趨勢，可能遞延至第三季始能自谷底回升。

5、未來公司發展策略：

- (1). 引進新型式鋼棒設備，開發利基型新產品，減少現有產品過渡競爭風險。
- (2). 在不危及本業情況下，嘗試適度安全的業外投資，增加公司獲利來源。
- (3). 赴東南亞國家投資設廠或營業據點，減少關稅障礙調整海外市場佈局。

董事長：潘仲良



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 62 年 9 月 3 日

二、公司沿革：

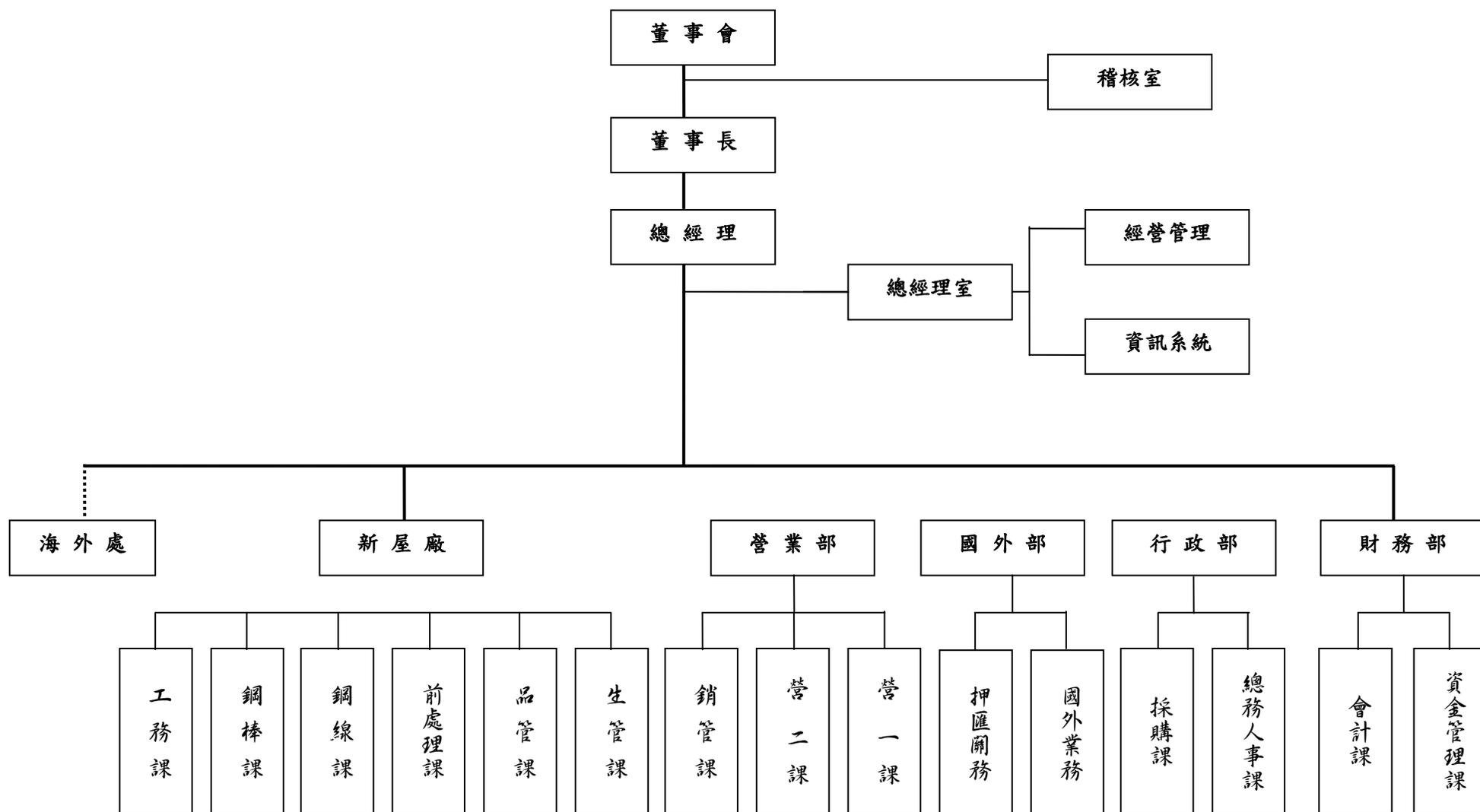
- 62 年 62.09.03 公司設立於台北市，資本額 NT3,000,000 元
- 64 年 資本額變更為 NT25,000,000 元(現金增資 NT22,000,000 元)。
購入桃園縣觀音鄉草漯村 200 號,並興建國內最早開發快削鋼先驅工廠。
- 67 年 資本額變更為 NT50,000,000 元(現金增資 NT25,000,000 元)。
- 69 年 開發鉻釩合金鋼,提升製造螺絲起子高品質之原料。
- 71 年 取得中央標準局商品註冊證。
- 75 年 開發不銹鋼系列產品。
- 76 年 資本額變更為 NT 100,000,000 元(盈餘轉增資 NT 24,000,000 元，資本公積轉增資 NT 26,000,000 元)。
- 79 年 合併信裕實業股份有限公司為志聯工業股份有限公司鳳山廠，增資變更資本額為 NT 160,000,000 元。
- 81 年 資本額變更為 NT 199,000,000 元(資本公積轉增資 NT 39,000,000 元)。
- 82 年 資本額變更為 NT390,637,000 元(現金增資 NT 95,520,000 元，盈餘轉增資 NT 39,800,000 元，資本公積轉增資 NT 56,317,000 元)，依法向財政部證券管理委員會申請補辦股票公開發行。
- 83 年 資本額變更為 NT429,700,700 元(盈餘轉增資 NT 39,063,700 元)。
- 84 年 資本額變更為 NT502,749,820 元(盈餘轉增資 NT 51,564,080 元，資本公積轉增資 NT 21,485,040 元)。
84 年 12 月 5 日觀音廠正式通過經濟部商檢局 ISO9002/CNS12682 品質系統認可登錄。
84 年 12 月 30 日公司股票正式以第二類股掛牌上市買賣。
- 85 年 資本額變更為 NT829,609,000 元(現金增資 NT250,000,000 元，盈餘轉增資 NT51,721,689 元，資本公積轉增資 NT25,137,491 元)。
85 年 9 月 25 日鳳山廠正式通過經濟部商檢局 ISO9002/CNS12682 品質系統認可登錄。
投資設立「Tai Union Inc.(台聯投資股份有限公司)」。
- 86 年 資本額變更為 NT912,569,900 元(資本公積轉增資 NT82,960,900 元)。
購置位於桃園縣新屋鄉土地及廠房，供觀音廠遷廠用。
86 年 5 月經由「Tai Union Inc.(台聯投資股份有限公司)」成立大陸東莞廠，設立「志聯鋼線鋼纜(東莞)有限公司」。
- 87 年 資本額變更為 NT1,503,826,890 元(現金增資 NT500,000,000 元，資本公積轉增資 NT91,256,990 元)。
- 88 年 實收資本額變更為 NT1,548,941,690 元(資本公積轉增資 NT45,114,800 元)。
88.9.20 新屋廠建廠完成，正式啟用。
- 89 年 資本額變更為 1,496,271,690 元(庫藏股減資 NT52,670,000 元)。

- 91 年 91.03.28 劉春興先生接任董事長。
台北市民權東路辦公室人員遷至新屋廠合署辦公。
- 92 年 92.07.14 公司遷移至現址：桃園縣新屋鄉中興路 480 號
- 94 年 處分鳳山廠於 94 年 5 月辦理完成。
處分閒置資產-台北市民權東路辦公室於 94 年 7 月辦理完成。
資本額變更為 931,000,000 元(減資彌補虧損 NT565,271,690 元)。
- 95 年 資本額變更為 1,043,500,000 元(現金增資私募 NT9,000 萬元，每股 8 元)。
處分閒置資產-觀音廠於 95.9.26 辦理完成。
- 96 年 資本額變更為 1,118,500,000 元(現金增資私募 NT6,000 萬元，每股 8 元)。
- 99 年 99.7.15 與第一銀行(主辦行)、安泰銀行、星展銀行及高雄銀行簽訂 3 年期新台幣 8.7 億元聯合授信合約，大幅改善財務結構。
- 100 年 購置更新鋼棒廠主要設備及檢測設施，提高品質良率及增加汽機車產品比重。
12 月 29 日設置薪資報酬委員會。
- 101 年 1 月資本額變更為 1,095,500,000 元(庫藏股減資 NT23,000,000 元)。
95 年~96 年現金增資私募股票補辦公開發行上市案於 101 年 5 月辦理完成。
10 月發放 100 年度盈餘，配發股東現金股利每股 0.15 元。
101.12.18 與第一銀行(主辦行)、台灣企銀、安泰銀行、台中商銀簽訂 5 年期借新還舊之新台幣 7.1 億元聯合授信合約。
- 102 年 12 月董事會決議處分子公司「Tai Union Inc.(台聯投資股份有限公司)」股權並簽約。
- 103 年 6 月完成處份子公司「Tai Union Inc.(台聯投資股份有限公司)」股權交易。
10 月資本額變更為 1,020,000,000 元(庫藏股減資 NT75,500,000 元)。
- 104 年 6 月董事會改選，新增設置二席獨立董事。
8 月發放 103 年度盈餘，配發股東現金股利每股 0.8 元。
9 月購置 E2 超音波探傷機及完成 FIB 退火爐機台更新，提高產品檢測及製程能力。
10 月資本額變更為 975,000,000 元(庫藏股減資 NT45,000,000 元)。
- 105 年 7 月發放 104 年度盈餘，配發股東現金股利每股 0.3 元。
- 106 年 4 月攜手中華電信公司及國軒科技公司共同建置首座高用電企業太陽能發電站啟用儀式暨記者會，為愛護地球及活化屋頂空間，創造綠能、低碳、省能源的經營環境，善盡企業社會責任。
7 月發放 105 年度盈餘，配發股東現金股利每股 0.6 元。
- 107 年 7 月發放 106 年度盈餘，配發股東現金股利每股 0.8 元。
10 月李鄭華先生接任董事長。
- 108 年 先進環保的全自動酸洗設備完工啟用。
7 月發放 107 年度盈餘，配發股東現金股利每股 0.6 元。
10 月潘仲良先生接任董事長。

參、公司治理報告

一、組織系統及各部門主要負責業務

(一)組織系統圖



(二)各部門主要負責業務：

部門名稱	主要所營業務
稽核室	查核內部控制是否持續有效運作，並評估內控制度之健全性及有效性，及財務、會計資料之正確性。
總經理室	調查評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性，並提出改善建議。
海外處	負責海外營運業務。(目前暫無實質編制業務)
廠務部	統籌產品之製造與生產管理。
營業部	負責國內銷售業務之推展及服務。
國外部	負責國外銷售業務之推展及服務。
財務部	負責會計帳務結算、財務資金調度、資訊申報揭露及股務處理等事務。
行政部	統籌及管理有關人事、總務與廠務等業務；規劃、培養及管理公司之人力資源。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1、董事及監察人資料

109年4月7日

職稱 (註1)	姓名	國籍或 註冊地	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長	大盛國際： 代表人：潘仲良	中華民國	男	107.6.5 108.10.22	3年	90.6.4 108.10.22	9,960,000 1,635,843	10.22% 1.68%	10,468,000 1,892,843	10.74% 1.94%	- 2,372,000	- 2.43%	- 883,000	- 0.91%
董事	大盛國際： 代表人：謝小雀	中華民國	女	107.6.5 109.1.6	3年	90.6.4 109.1.6	9,960,000 2,200,000	10.22% 2.26%	10,468,000 2,372,000	10.74% 2.43%	- 1,892,843	- 1.94%	-	-
董事	大盛國際： 代表人：謝陳旺	中華民國	男	107.6.5 107.6.5	3年	90.6.4 95.6.23	9,960,000 0	10.22% 0%	10,468,000 0	10.74% 0%	-	-	-	-
董事	仁河國際： 代表人：袁震天	中華民國	男	107.6.5 107.6.12	3年	90.6.4 107.6.12	9,460,000 0	9.70% 0%	9,910,000 0	10.16% 0%	-	-	-	-
董事	郭玉玲	中華民國	女	107.6.5	3年	95.6.23	566,486	0.56%	566,486	0.58%	-	-	-	-
獨立 董事	蔡文雄	中華民國	男	107.6.5	3年	104.6.2	3,623	0.0037%	3,623	0.0037%	-	-	-	-
獨立 董事	陳坤樹	中華民國	男	107.6.5	3年	104.6.2	0	0	0	0	-	-	-	-
監察人	朋達國際： 代表人：謝慶祥	中華民國	男	107.6.5 107.6.5	3年	104.6.2 90.6.4	5,000,000 0	5.13% 0%	5,000,000 0	5.13% 0%	-	-	-	-
監察人	朋達國際： 代表人：陳建中	中華民國	男	107.6.5 108.5.13	3年	104.6.2 108.5.13	5,000,000 0	5.13% 0%	5,000,000 0	5.13% 0%	-	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、 董事或監察人			備註 (註4)
				職稱	姓名	關係	
董事長	大盛國際： 代表人：潘仲良	十信高級中學、 俊來金屬董事長	俊來金屬董事長 鋼線鋼纜公會理事長 大盛國際董事長 仁河國際董事	董事	謝小雀	配偶	
董事	大盛國際： 代表人：謝小雀	政大EMBA經營管理學程、 俊來金屬副總經理	士林紙業獨立董事 大盛國際董事 仁河國際董事長	董事長	潘仲良	配偶	
董事	大盛國際： 代表人：謝陳旺	淡水工商專工管科、 志聯公司(廠長、經理)	志聯公司總經理	—	—	—	
董事	仁河國際： 代表人：袁震天	臺大法律系、北大光華管理學院 EMBA、遠見律師事務所合夥律師	來春投資(股)公司 & 益群創意(股)公司 & 馬禾投資(股)公司 監察人	—	—	—	
董事	郭玉玲	高職畢/大建工業(股)公司	龍泰事業(股)公司董事、大建工業董事	—	—	—	
獨立 董事	蔡文雄	政大企家班, 南開大學經濟學碩士	思夢軒國際股份有限公司總經理	—	—	—	
獨立 董事	陳坤樹	高中畢、 昇立熱處理公司董事長兼總經理	昇立熱處理公司董事長兼總經理	—	—	—	
監察人	朋達國際： 代表人：謝慶祥	達鉞實業(股)公司董事長	磯縉貿易董事長、 波力環球獨立董事	—	—	—	
監察人	朋達國際： 代表人：陳建中	臺大法律系、中山大學大陸研究所 遠見律師事務所合夥律師	遠見律師事務所執業律師	—	—	—	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

表一：法人股東之主要股東

109年4月7日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)
大盛國際投資(股)公司	俊來金屬股份有限公司(53%)、賴淑惠(12%)、潘仲良(11%)、潘同清(11%)、陳國明(5%)
仁河國際投資(股)公司	俊來金屬股份有限公司(53%)、陳榮中(12%)、謝小雀(11%)、潘同清(11%)、陳國明(5%)
朋達國際投資有限公司	段文琳(90%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年4月7日

法人股東名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)
俊來金屬股份有限公司	謝小雀(50%)、潘仲良(46%)、潘可華(1%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2、董事或監察人是否具有五年以上商務法律財務或公司業務所需之工作經驗：

姓名 (註 1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
大盛國際代表人：潘仲良			V	V									V		V		0
大盛國際代表人：謝陳旺			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
大盛國際代表人：謝小雀			V	V									V		V		1
仁河國際代表人：袁震天		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
郭玉玲			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
蔡文雄			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳坤樹			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
朋達國際代表人：陳建中		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
朋達國際代表人：謝慶祥			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		1

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月7日

職稱 (註1)	姓名	性別	國籍	就任 日期	持有股份		配偶、 未成年子女 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼 任其他 公司之 職務	具配偶或 二親等以內 關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	謝陳旺	男	中華民國	107.8.29	0	0	-	-	-	-	淡水工商專工管科、 志聯公司(廠長、經理、 副總經理)	無	-	-	-	-
協理	許樹坤	男	中華民國	100.4.1	0	0	4,000	0.004 %	-	-	大同公司設計工程師、 志聯公司總經理特別助理	無	-	-	-	-
協理	張桓	男	中華民國	100.4.1	0	0	4,111	0.004 %	-	-	輔仁大學國貿系 志聯公司(經理)	無	-	-	-	-
協理	邱明垣	男	中華民國	100.4.1	55,000	0.06%	-	-	-	-	成功大學會計系 志聯公司(經理)	無	-	-	-	-
廠長	彭明郁	男	中華民國	100.4.1	391	0%	1,091	0.001 %	-	-	台北工專材料科/志聯公司 (品管課長)	無	-	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

1、一般董事及獨立董事之酬金（董事若以法人名義當選，其主要酬金給付係以法人對象為主，故同一法人之不同代表人無法再個別予以揭露）

單位:新台幣仟元

職稱	姓名(註1)	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)			
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)
董事長	大盛(代表人:潘仲良)	2,835	2,835	0	0	454	454	1,236	1,236	26.44	26.44
董事	大盛(代表人:李鄭華)										
董事	大盛(代表人:謝陳旺)										
董事	仁河(代表人:袁震天)	48	48	0	0	89	89	10	10	0.86	0.86
董事	郭玉玲	48	48	0	0	89	89	10	10	0.86	0.86
獨立董事	蔡文雄	289	289	0	0	0	0	12	12	1.76	1.76
獨立董事	陳坤樹	289	289	0	0	0	0	14	14	1.77	1.77

職稱	姓名(註1)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司	
						現金酬勞金額	股票酬勞金額	現金酬勞金額	股票酬勞金額			
董事長	大盛(代表人:同上共三位)	3,436	3,436	126	126	16	0	16	0	47.34	47.34	無
董事	仁河(代表人:袁震天)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.86	0.86	無
董事	郭玉玲	0	0	0	0	0	0	0	0	0.86	0.86	無
獨立董	蔡文雄	0	0	0	0	0	0	0	0	1.76	1.76	無
獨立董	陳坤樹	0	0	0	0	0	0	0	0	1.77	1.77	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) H	本公司 (註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) I
低於 1,000,000 元	一般董事: 仁河(袁震天)、郭玉玲 獨立董事:蔡文雄 獨立董事:陳坤樹	一般董事: 仁河(袁震天)、郭玉玲 獨立董事:蔡文雄 獨立董事:陳坤樹	一般董事: 仁河(袁震天)、郭玉玲 獨立董事:蔡文雄 獨立董事:陳坤樹	一般董事: 仁河(袁震天)、郭玉玲 獨立董事:蔡文雄 獨立董事:陳坤樹
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	一般董事:大盛 (潘仲良、李鄭華、謝陳旺)	一般董事:大盛 (潘仲良、李鄭華、謝陳旺)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			一般董事:大盛 (潘仲良、李鄭華、謝陳旺)	一般董事:大盛 (潘仲良、李鄭華、謝陳旺)
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	5,423	5,423	9,001	9,001

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及總經理及副總經理之酬金。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2、監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式，監察人係以法人名義當選，酬金給付係以法人為主，故無法就不同代表人再個別予以揭露)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或 <u>母公司</u> 酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本 公 司	財務報告內 所有公司 (註5)	
		本 公 司	財務報告內 所有公司 (註5)	本 公 司	財務報告內 所有公司 (註5)	本 公 司	財務報告內 所有公司 (註5)			
監察人	朋達(代表人：謝慶祥)	64	64	33	33	16	16	0.66	0.66	無
監察人	朋達(代表人：李明峯→陳建中)									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 1,000,000 元	朋達(謝慶祥、陳建中)	
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	113	113

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3、總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣仟元

職稱 (註)	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支 費等(C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占 稅後純益之比例(%)(註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司(註5)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司(註6)	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理	謝陳旺	2,030	2,030	126	126	1,406	1,406	16	0	16	0	20.90	20.90	無

註：劉春興總經理於107.10.01過世，謝陳旺副總經理於107.8.29接任總經理職務，108年則尚無副總經理之設置。

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含) ~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含) ~3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含) ~5,000,000 元(不含)	謝陳旺	謝陳旺
5,000,000 元(含) ~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3,578	3,578

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

- 4、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理之酬金占個別報表稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策,標準與組合,訂定酬金之程序及經營績效之關聯性。

	107 年度總額佔個別報表稅後純益之比例%	
	本公司	合併報表內所有公司
董事(註 3)	16.33%	(註 4)
監察人	0.35%	
總經理、副總經理	7.45%	

	108 年度總額佔個別報表稅後純益之比例%	
	本公司	合併報表內所有公司
董事(註 3)	52.59%	(註 4)
監察人	0.66%	
總經理、副總經理	20.90%	

註 1.給付酬金之政策,標準與組合:衡量本公司當年度營運績效與最近 5 年度給付酬金水準及參考同業薪酬水準給付。

2.訂定酬金之程序及經營績效之關聯性:

(1).訂定酬金之程序:

薪酬委員會依據本公司董監事經理人薪酬給付辦法,參酌當年度財報等營運績效、最近 5 年度給付酬金數據及同業薪酬水準討論通過後,提報董事會審議執行。

(2).酬金及經營績效之關聯性:

108 年度鋼價走勢向下修正且終端市場需求減緩,因此營業額減少 15%,毛利率亦減少 5%,故稅前及稅後淨利金額較 107 年分別減少 72,975 仟元及 57,742 仟元。

A.董事:108 年董事酬金(含加計兼任員工酬金)佔比較 107 年增加 36.26%,主要原因係 108 年稅後淨利較 107 年減少幅度高達 77%所致,而董事的固定酬金(含兼任員工之薪酬)佔全部酬金比例高於變動酬金,故雖然變動酬金有依經營績效而調降,但比例相對偏低。本年度全體董事酬金較前一年度已減少 3,227 仟元。

B.監察人:108 年監察人酬金佔比較 107 年增加 0.31%,主要原因係 108 年稅後淨利較 107 年減少幅度高達 77%所致,本年度酬金已較前一年度減少 149 仟元,故監察人酬金與經營績效之關聯性尚屬合理。

C.總經理、副總經理:108 年度總經理、副總經理酬金較 107 年度增加 13.45%,主要原因係 108 年稅後淨利較 107 年減少幅度高達 77%所致,又固定酬金佔全部酬金比例高於變動酬金,故雖然變動酬金已有依經營績效而調降,但比例相對偏低。本年度酬金已較前一年度減少 1,997 仟元。

綜上所述,整體而言 108 年酬金佔比皆較 107 年增加,主要係 108 年稅後淨利較 107 年減少幅度高達 77%所致,本公司董事、監察人、總經理、副總經理之酬金給付,已經和經營績效之增減變動高度相關,故酬金與營運績效之關聯性尚屬合理。

3.上述董事部份有包括兼任員工之酬金。

4.本公司 103 年 7 月起已無子公司,105 年起已不需編製合併財報,僅需編製個別財報。

5、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形(彙總方式揭露)

單位:仟元 108 年度

	職稱(註 1)	姓名(註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比(%)
經理人	總經理	謝陳旺	0	63	63	0.37%
	協理	許樹坤				
	協理	張 桓				
	協理	邱明垣				

註 1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2:係填列最近年度股東會前經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3:經理人之適用範圍,依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定,其範圍如下:

(1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管 (5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4:若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：開會次數、每位董事監察人出席(列)席率，當年度及最近年度加強董事會職能之目的與執行情形評估，以及其他應記載事項。

108 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率%【B/A】(註 2)	備註
董事長	大盛國際投資(股)公司 代表人：潘仲良	3	-	100%	新任 (108.10.22)
董事長	大盛國際投資(股)公司 代表人：李鄭華	7	-	100%	舊任 (108.10.22)
董事	大盛國際投資(股)公司 代表人：謝陳旺	5	1	71%	
董事	大盛國際投資(股)公司 代表人：劉昫鑫	4	-	100%	108.10.14 解任
董事	仁河國際投資(股)公司 代表人：袁震天	5	1	71%	
董事	郭玉玲	5	1	71%	
獨立董事	蔡文雄	6	1	86%	
獨立董事	陳坤樹	7	-	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)

董事會時間：108.1.14

1.議案內容：107 年度經理人年終獎金之發放金額修正案。

利益迴避董事姓名：李鄭華 謝陳旺 共 2 人。

利益迴避原因：本案與其本身有利益衝突，故應迴避不參與討論和議案表決。

執行情形：主席將本案交付獨立董事陳坤樹代理主持討論與表決。

表決情形：通過本案，另，經理人年終獎金總金額減少 20 萬元並移到一般員工發放。

2.議案內容：新任董事長李鄭華及新任總經理謝陳旺薪酬調整修正案。

利益迴避董事姓名：李鄭華、謝陳旺 共 2 人。

利益迴避原因：李鄭華董事擔任董事長、謝陳旺董事兼任總經理。

執行情形：主席將本案交付獨立董事陳坤樹代理主持討論與表決。

表決情形：通過本案。

(二)

董事會時間：108.3.15

議案內容：107 年度董監酬勞及員工酬勞分配案。

利益迴避董事姓名：李鄭華 劉昫鑫 謝陳旺 袁震天 共 4 人。

利益迴避原因：本案與上述人員有利益衝突，故應迴避不參與討論和議案表決。

執行情形：依照本公司董監事及經理人薪酬給付辦法規定，獨立董事不適用此項酬勞，故主席委請陳坤樹獨立董事及蔡文雄獨立董事共同討論並表決。

表決情形：通過本案。

(三)

董事會時間：108.12.27

1. 議案內容：108 年度經理人年終獎金案。

利益迴避董事姓名：謝陳旺。

利益迴避原因：謝陳旺董事兼任總經理，本案與其有利益衝突應迴避不參與討論和表決。

執行情形：主席表示本案業係薪酬委員會送本會核議，其他出席董事亦無表示異議。

表決情形：通過本案。

2. 議案內容：新任董事長潘仲良薪酬案。

利益迴避董事姓名：潘仲良。

利益迴避原因：因本案與其本身有利益衝突，故聲明迴避不參與討論和議案表決。

執行情形：主席潘仲良董事長離席並將本案交付獨立董事陳坤樹代理主持討論與表決。

表決情形：通過本案。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：預計 109 年實施並於 110 年申報。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

107 年 12 月通過修訂【取得或處分資產處理程序】部份條文、【董監事及經理人薪資報酬給付辦法】、【員工酬勞給付辦法】。

108 年度董事會開會 7 次(A)，監察人列席參與董事會運作情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率%【B/A】(註 2)	備註
監察人	朋達國際投資有限公司 代表人：謝慶祥	1	-	14%	
監察人	朋達國際投資有限公司 代表人：李明峯	3	-	100%	108.10.14 解任
監察人	朋達國際投資有限公司 代表人：陳建中	3	-	75%	108.10.14 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：平日不定期透過電話與公司財務及相關主管保持連繫，參加董事會掌握公司營運動態，每年出席股東會與股東溝通，情形良好。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：平日不定期透過電話連繫或於列席董事會或股東會時與內部稽核主管及會計師保持良好溝通管道。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)董事會評鑑執行情形：預計 109 年實施並於 110 年申報。

(三)審計委員會運作情形：預計 110 年股東會後成立開始運作。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		104年8月已訂定公司治理實務守則，並配合法規於105.12.27及108.3.15董事會修訂部份條文。	尚無差異情形
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司有訂定股務作業管理辦法，股東反應相關事務可透過股代(群益金鼎證券)、發言人系統及公司網站處理及回覆。	尚無差異情形
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		大盛國際、仁河國際、郭玉玲、朋達國際等董監事目前持股總計為 26.61%，大盛國際及仁河國際之主要股東(或最終控制者)均為本公司董事。	尚無差異情形
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司有訂定取處資產處理程序、資金貸與他人及背書保證作業程序控管風險。	尚無差異情形
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司有訂定防範內線交易管理暨重大資訊處理作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚無差異情形
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		董事會成員具備各領域專業背景，本公司有二席具備財會專長的女性董事，107年及108年分別增加一位具法律專長之董事和監察人。	尚無差異情形
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司營運組織及架構相對單純，預計110年設置審計委員會以取代監察人制度。	差異列改善計劃
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，但薪資報酬委員會每年透過與公司最近5年度及同業比較，評估董事會成員當年度之營運績效。	差異列改善計劃
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司於 108 年 11 月評估簽證會計師 KPMG(黃柏淑及尹元聖)會計師之獨立性及適任性情形，並於 108 年 12 月 27 日的董事會報告。其評估方法如下：(1)就影響會計師獨立性的 5 項可能影響因素『自我利益、自我評估、辯護、熟悉度、脅迫』逐項評估結果均符合獨立性規定。(2)就影響會計師獨立性的 6 項可能事項及說明『財務利益事項、融資及保證、與審計客戶間之密切商業關係、受聘或擔任審計客戶之職務、非審計業務事項、其他事項』逐項評估結果均符合獨立性規定。(3)審查會計師出具之超然獨立聲明書。(4)於中華民國會計師公會網站查詢，均有顯示基本資訊符合適任性規定。	尚無差異情形
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司尚未配置公司治理人員及主管，惟董事、監察人有任何相關事務及需求，議事單位(總經理室及財務部)均會盡力協助處理彙辦。	差異列改善計劃

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		1、已建立發言人制度處理相關事宜。 2、本公司網站已於104年11月完成包括利害關係人專區在內的六大專區設置。	尚無差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司專業股務代辦機構為：群益金鼎證券股份有限公司。	尚無差異情形
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理等資訊。(網址為www.chihlien.com.tw)	尚無差異情形
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司已架設網站揭露各項資訊，平日的財務資料更新由財務部門指定專人負責於公司網站及公開資訊觀測站揭露。發言人及代理發言人之連絡資訊皆清楚揭露於公司網站，法人說明會簡報檔及相關資訊亦放置公司網站備供查詢。	尚無差異情形
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，因為有農曆春節長假及會計師查帳函證等時間因素，故於2月底前完成之難度太高，惟本公司近年來皆於3月上旬完成公告申報。	差異列改善計劃
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1、本公司網站已於104年11月設置完成包括利害關係人(員工、投資者、客戶、供應商)在內的六大專區。 2、董監事進修情形：詳本年報第42頁。 3、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳本年報第87頁-90頁。 4、客戶政策之執行情形：客戶信用風險政策詳本年報第87頁及第90頁。 5、為董事及監察人購買責任保險之情形：108年為董監事及經理人投保責任險額度NTD1.5億元，廠商：新加坡商美國國際產物保險(股)公司(AIG Asia Pacific Insurance Pte. Ltd., Taiwan Branch)	尚無差異情形
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 說明： 本公司最近年度(108年)之公司治理評鑑結果為52.63分，排名級距為第六級，其中得分比較少亟需改善的項目是，落實企業社會責任的部份，本公司將持續逐步落實改善相關議題。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司已於 100 年 12 月 29 日起設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形如下。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	陳坤樹			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	召集人
獨立董事	蔡文雄			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	管金談	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆(第四屆)委員任期：107 年 6 月 5 日至 110 年 6 月 4 日，108 年度薪酬委員會開會 2 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(% (B/A)(註)	備註
召集人	陳坤樹	2	0	100 %	獨立董事
委員	管金談	2	0	100 %	
委員	王衍汶	1	0	100%	108.5.7 解任
委員	蔡文雄	1	0	100 %	108.5.7 新任(獨立董事) 配合法令規定 108 年 6 月 30 日前過半數成員應由獨 立董事擔任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：除了以下議案有些微差異外，其餘薪酬委員會所提建議案均獲董事會全數採納。

董事會日期：108.01.14

期別：第十七屆第八次

議案內容：107 年度經理人年終獎金發放金額修正案，原薪酬委員會之建議發放金額為 2,321,000 元，但是董事會認為應多照顧一般員工，建議減少 200,000 元，實際發放數為 2,121,000 元。

董事會決議結果：通過本項修正案，另，減少之金額 200,000 元撥入一般員工額度使用。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：薪酬委員會所有成員對所提建議案均一致通過，並無表達反對或保留意見之紀錄或聲明。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)		V	本公司內部曾就左列相關議題討論，但尚未訂定相關風險管理政策或策略。	差異列改善計劃
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形	V		本公司已訂定企業社會責任守則，設置【行政部】為推動企業社會責任之兼職單位，並於108.12.27董事會報告實施情形。	尚無差異情形
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依環保法規設置防治污染設備建立合適之環境品質。本公司廠區環境優美，行政部(總務)專責公司工廠環境維護及綠美化。	尚無差異情形
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司委託合法廠商進行事業廢棄物運送、處理及資源回收再利用；另增加使用噴砂機以取代酸洗設備對環境負荷之衝擊。	尚無差異情形
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司尚未採取相關因應措施，惟目前氣候變遷程度對營運活動之影響尚不明顯。	差異列改善計劃
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司尚未統計過去兩年溫室氣體排放量，亦尚未制定節能減碳、溫室氣體減量之政策，其餘項目大致均可掌握。	差異列改善計劃
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司尚未制定依照相關法規及國際人權公約之管理政策與程序。	差異列改善計劃
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司已訂定及實施合理員工福利措施(相關內容詳見本年報第41頁)，並將經營績效成果適當反映於員工薪酬。	尚無差異情形
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司已提供員工安全與健康之工作環境，例如：生產動線清楚標示、廠區工作人員配戴安全鞋及安全帽、每年固定舉辦一次員工健康檢查等。另，透過內外訓辦理安全與健康教育訓練，以預防職業上災害。	尚無差異情形
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司針對培訓員工聘任企管顧問老師辦理人才梯隊能力提升教育訓練專案課程。	尚無差異情形
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司係鋼鐵業之中上游加工廠商，每批產品皆有批號履歷，雖非生產最終產品，但仍設置公司網站及聯絡機制，提供下游客戶完善服務品質及申訴程序。	尚無差異情形
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司尚未訂定供應商管理政策，惟往來之國內外原料供應商皆係國際知名大廠(例如佔本公司進貨比例過半的中鋼公司)，其在左列各項議題上皆屬模範生。	尚無差異情形
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司尚未編製企業社會責任報告書。	差異列改善計劃

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定企業社會責任守則，其內容和「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」尚無太大差異。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 本公司每年定期贊助公司所在地之社區巡守隊、老人會等公益活動，遇國內外重大災難亦慷慨發動公司及員工捐款予慈善公益團體。</p> <p>2. 本公司為進一步善盡企業社會責任，響應政府發展綠能產業、愛護地球、珍惜資源、減少 CO2 排放量，與中華電信公司、國軒公司簽約合作，在本公司廠房屋頂設置桃園市第一個完工的大型太陽能光電發電站，同時也是北部單一量體最大的電站。 本電站發電量為 499.2KW 相當於每年可減少 381 噸 CO2 的排放量、也相當於種植 31,450 棵樹木，為綠能及環保做出貢獻。 本案已於 106 年 4 月 10 日在本公司劉春興董事長會同桃園市王明德副市長、中華電信公司謝繼茂總經理、國軒公司石東益董事長及各大企業貴賓共同見證下，正式啟用。希望我們的設置經驗能分享給各企業主，為愛護地球及活化屋頂空間，創造綠能、低碳、省能源的經營環境，善盡企業社會責任。 有關當日啟用儀式及記者會等報導內容，詳如下網址： 志聯工業太陽能建置案 VCR：https://www.youtube.com/watch?v=Zvvli2lzHO4</p> <p>3. 為了完全阻絕可能的環境污染，本公司於 107 年至 108 年間，投入超過壹億元的資金預算，新建二套往復式全自動酸洗設備以取代傳統的人工酸洗設備，善盡企業社會責任。</p>			

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>本公司已訂定誠信經營守則，惟對外文件中尚未明示誠信經營之政策。</p> <p>本公司尚未建立左列機制及採行防範措施。</p> <p>本公司訂定之誠信經營守則已有左列相關之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。</p>	<p>差異列改善計劃</p> <p>差異列改善計劃</p> <p>尚無差異情形</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	V	<p>本公司與往來交易對象簽訂之契約中尚未明訂誠信行為條款。</p> <p>本公司指定(總經理室)為專責單位並於108.12.27向董事會報告實施情形。</p>	<p>差異列改善計劃</p> <p>尚無差異情形</p>

項 目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因			
	是	否		摘要說明		
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司訂定之誠信經營守則已有左列相關之作業程序及陳述管道。	尚無差異情形		
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V					
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	尚未定期舉辦。			差異列改善計劃	
三、公司檢舉制度之運作情形						
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司訂定之誠信經營守則已有左列相關之作業程序。108年度尚無接獲檢舉事項。	尚無差異情形		
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V					
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V				尚無差異情形	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？				V	本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及推動情形。	尚無差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：差異情形詳如上述列“否”之說明。						
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)無。						

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

1、本公司網站(<http://www.chihlien.com.tw>) / 公司治理 / 其他重要資訊。

2、公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>) / 公司治理 / 訂定公司治理之相關規程規則。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

志聯工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明適用)

日期：109年3月6日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月06日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

志聯工業股份有限公司

董事長：潘仲良



簽章

總經理：謝陳旺



簽章

- 2、委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會重要決議

會議日期	重要決議事項	備註 / 執行情形
108.06.05	<ul style="list-style-type: none"> ★承認 107 年度營業報告書及財務報表 ★承認 107 年度盈餘分配案 ★通過修訂「取得或處分資產處理程序」 	<ul style="list-style-type: none"> ★決議情形已輸入公開資訊觀測站。 ★決議情形已輸入公開資訊觀測站。 每股配發 0.6 元現金股利，共計 58,500 仟元並於 108 年 7 月 19 日完成發放。 ★配合作業程序執行。

2、董事會重要決議

會議日期	重要決議事項	備註 / 執行情形
108.05.07	<ul style="list-style-type: none"> ★報告 108 年度第一季財務報告。 ★本公司薪資報酬委員卸任及委任案， ★辦理：董監事進修 3 小時課程 	<ul style="list-style-type: none"> ★辦理公告申報及揭露於公司網站。 ★王衍汶委員卸任並委任獨立董事蔡文雄接任。 ★主題：中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道
108.08.07	<ul style="list-style-type: none"> ★報告 108 年度第二季財務報告。 	<ul style="list-style-type: none"> ★辦理公告申報及揭露於公司網站。
108.10.22	<ul style="list-style-type: none"> ★通過董事長人事異動案。 	<ul style="list-style-type: none"> ★李鄭華董事長卸任，改推派潘仲良董事接任董事長，發佈重大訊息公告及變更登記。
108.11.06	<ul style="list-style-type: none"> ★報告 108 年度第三季財務報告。 	<ul style="list-style-type: none"> ★辦理公告申報及揭露於公司網站。
108.12.27	<ul style="list-style-type: none"> ★通過訂定「109 年度營運計畫表」。 ★通過訂定「109 年度稽核計畫表」。 ★通過 108 年度董監事年終慰問金案。 ★通過 108 年度經理人年終獎金發放案。 ★通過新任董事長潘仲良薪酬案。 	<ul style="list-style-type: none"> ★依計劃執行並逐月檢討修正。 ★依計劃執行。 ★依本公司董監事及經理人報酬給付辦法執行，薪酬委員會先前已討論通過。 ★同上。 ★同上。
109.03.06	<ul style="list-style-type: none"> ★通過 108 年度財務報告。 ★通過 108 年度營業報告書暨 109 年度營業計畫概要。 ★通過 108 年度董監酬勞及員工酬勞分配金額。 ★通過 108 年度盈餘分配案。 ★通過修訂本公司『章程』部份條文案。 ★通過訂定 109 年股東常會召開事宜。 ★通過訂定受理股東提案相關事宜。 ★通過出具 108 年度「內部控制制度聲明書」。 ★更換簽證會計師。 	<ul style="list-style-type: none"> ★提送股東常會承認。 ★提送股東常會承認。 ★董監酬勞 665 仟元、員工現金酬勞 443 仟元，提送 109 年股東會報告。 ★每股配發 0.15 元現金股利，共計 14,250 仟元，提送 109 年股東會承認。 ★提送股東常會討論。 ★辦理公告申報及揭露於公司網站。 ★辦理公告申報及揭露於公司網站。 ★揭露於公開資訊觀測站及公司網站。 ★事務所內部人事調整，黃柏淑及尹元聖會計師更換為黃柏淑及吳仲舜會計師。
109.04.01	<ul style="list-style-type: none"> ★通過修改 108 年度盈餘分配案。 	<ul style="list-style-type: none"> ★配合本公司章程第二十六條第四項規定，現金股利每股配發擬自 0.15 元修正為 0.35 元，現金股利總金額自 14,625 仟元修改為 34,125 仟元，提送 109 年股東會承認。

註：每次董事會常有追認辦理銀行往來融資額度案由，此係年度例行事項，故以上表格不再贅述。

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：除以下事項，餘均無不同意見之記錄或書面聲明。

董事會日期：109.03.06

議案主要內容：修訂本公司『章程』部份條文案，即，為配合 110 年股東會改選董事，需成立審計委員會以取代監察人制度，而審計委員會必需由至少三席獨立董事組成，獨立董事席次擬自 2 席增至 3 席，董事選舉皆採候選人提名制度。
→本案雖然決議時無異議通過，惟袁震天董事於臨時動議時發言，對於修章方式有所建議調整，希望公司承辦部門就本案與相關單位再次確認，並於下次董事會再次提出討論進行議決。

最終處理結果：於 109.05.08 董事會再次討論議決本案，通過新的『章程』修正案。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年4月7日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	李鄭華	107.10.02	108.10.22	法人董事推派改選
董事長	潘仲良	108.10.22		法人董事推派改選

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑	尹元聖	108.1.1~108.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		√	0	√
3	4,000 千元(含)~6,000 千元				
4	6,000 千元(含)~8,000 千元				
5	8,000 千元(含)~10,000 千元				
6	10,000 千元(含)以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達 15%以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：會計師來函表示因事務所內部人事調整，自 109 年第一季財務季報告起，黃柏淑及尹元聖會計師更換為黃柏淑及吳仲舜會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)股權變動情形：

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)	質押股數增(減)	持有股數增(減)	質押股數增(減)
董事	大盛國際投資(股)公司	0	0	508,000	0
董事	仁河國際投資(股)公司	0	0	450,000	0
董事	郭玉玲	0	0	0	0
獨立董事	陳坤樹	0	0	0	0
獨立董事	蔡文雄	0	0	0	0
監察人	朋達國際投資有限公司	0	0	0	0
董事長	潘仲良 (註 1)	1,822,843	0	70,000	0
董事	謝小雀 (註 2)	2,200,000	0	172,000	0
10%大股東	林敬航 (註 3)	9,850,000	0	0	0
總經理	謝陳旺	0	0	0	0
協理	許樹坤	0	0	0	0
協理	張 桓	0	0	0	0
協理	邱明垣	0	0	0	0

註 1：於 108.10.14 就任董事，108.10.22 接任董事長。 2：於 109.1.6 就任董事。 3：於 108.8.26 持股超過 10%。

(二)股權移轉資訊：無移轉情形。

(三)股權質押資訊：無質押情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109 年 4 月 7 日

姓名 (註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
大盛國際投資(股)公司 代表人：潘仲良	10,468,000 1,892,843	10.74% 1.94%	- 2,372,000	- 2.43%	- -	- -	- 仁河國際投資(股)公司	- 董事
仁河國際投資(股)公司 代表人：謝小雀	9,910,000 2,372,000	10.16% 2.43%	- 1,892,843	- 1.94%	- -	- -	- 大盛國際投資(股)公司	- 董事
林敬航	9,850,000	10.10%	-	-	-	-	林高煌 聯誠投資開發(股) 締霖企業(股)公司	父子 監察人 董事
聯誠投資開發(股) 代表人：林高煌	9,250,000 0	9.49% 0%	- -	- -	- -	- -	林敬航 林敬航	監察人 父子
泰怡國際投資有限公司 代表人：段文瑾	5,499,000 417,000	5.64% 0.43%	- -	- -	- -	- -	- 段文琳、謝嘉珊	- 二親等親屬
朋達國際投資有限公司 代表人：段文琳	5,000,000 100,000	5.13% 0.10%	- -	- -	- -	- -	- 段文瑾、謝嘉珊	- 二親等親屬
締霖企業(股)公司 代表人：林高煌	3,620,000 0	3.71% 0%	- -	- -	- -	- -	林敬航 林敬航	董事 父子
謝小雀	2,372,000	2.43%	1,892,843	1.94%	-	-	潘仲良	配偶
謝嘉珊	2,259,936	2.32%	-	-	-	-	段文瑾、段文琳	二親等親屬
潘仲良	1,892,843	1.94%	2,372,000	2.43%	883,000	0.91%	謝小雀	配偶

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股，並合併計算綜合持股比例：無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

109年5月15日止 單位：千股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
62.09	10	300	3,000	300	3,000	創立股本	無	-
64.11	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資 22,000	無	-
67.08	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 25,000	無	-
76.02	10	10,000	100,000	10,000	100,000	盈餘轉增資 24,000 資本公積轉增資 26,000	無	-
79.09	10	16,000	160,000	16,000	160,000	合併信裕增資 60,000	無	-
81.08	10	19,900	199,000	19,900	199,000	資本公積轉增資 39,000	無	-
82.03	10	39,064	390,637	39,064	390,637	現金增資 95,520 盈餘轉增資 39,800 資本公積轉增資 56,317	無	註 1
83.11	10	42,970	429,701	42,970	429,701	盈餘轉增資 39,064	無	註 2
84.06	10	70,000	700,000	50,275	502,750	盈餘轉增資 51,564 資本公積轉增資 21,485	無	註 3
85.09	16	120,000	1,200,000	82,961	829,609	現金增資 250,000 盈餘轉增資 51,722 資本公積轉增資 25,137	無	註 4
86.08	10	120,000	1,200,000	91,257	912,570	資本公積轉增資 82,961	無	註 5
87.09	26.5	290,000	2,900,000	150,383	1,503,827	現金增資 500,000 資本公積轉增資 91,257	無	註 6 註 7
88.09	10	290,000	2,900,000	154,894	1,548,942	資本公積轉增資 45,115	無	註 8
90.02	10	290,000	2,900,000	149,627	1,496,272	庫藏股註銷股本 52,670	無	
94.09	10	290,000	2,900,000	93,100	931,000	減資 565,272 彌補虧損	-	註 9
95.06	8	290,000	2,900,000	104,350	1,043,500	現金增資【私募】112,500	無	註 10
96.05	8	290,000	2,900,000	111,850	1,118,500	現金增資【私募】75,000	無	註 11
100.12	10	290,000	2,900,000	109,550	1,095,500	庫藏股註銷股本 23,000	無	註 12
103.09	10	290,000	2,900,000	102,000	1,020,000	庫藏股註銷股本 75,500	無	註 13
104.08	10	290,000	2,900,000	97,500	975,000	庫藏股註銷股本 45,000	無	註 14

註 1：81.12.29(81)台財證(一)第 03338 號。 註 2：83.09.30(83)台財證(一)第 41442 號。
 註 3：84.05.19(84)台財證(一)第 29742 號。 註 4：85.06.06(85)台財證(一)第 32609 號。
 註 5：86.06.16(86)台財證(一)第 46662 號。 註 6：87.07.21(87)台財證(一)第 43680 號。
 註 7：87.05.19(87)台財證(一)第 43679 號。 註 8：88.07.13(88)台財證(一)第 63817 號。
 註 9：94.09.05 金管證一字第 0940129399 號。 註 10：95.07.20 經授商字第 09501145380 號。
 註 11：96.05.17 經授商字第 09601107890 號。 註 12：101.01.16 經授商字第 10101010360 號。
 註 13：103.10.06 經授商字第 10301210380 號。 註 14：104.10.19 經授商字第 10401219390 號。

2. 股份種類

109年5月15日止

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	97,500,000 股	192,500,000 股	290,000,000 股	

註：上市公司股票。

(二)股東結構

109年04月07日

股東結構 數量	政府 機關	金融 機構	其他法人	陸資	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	1	0	91	0	18,285	23	18,400
持有股數	14,014	0	47,331,578	0	50,009,204	145,204	97,500,000
持股比例(%)	0.01%	0	48.55%	0	51.29%	0.15%	100.00%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

普通股／每股面額十元 109年04月07日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~ 999	15,321	870,712	0.89
1,000~ 5,000	2,128	4,720,695	4.84
5,001~ 10,000	490	3,872,071	3.97
10,001~ 15,000	120	1,536,017	1.58
15,001~ 20,000	80	1,493,129	1.53
20,001~ 30,000	66	1,734,961	1.78
30,001~ 40,000	43	1,518,800	1.56
40,001~ 50,000	34	1,589,396	1.63
50,001~ 100,000	57	4,171,609	4.28
100,001~ 200,000	24	3,412,961	3.50
200,001~ 400,000	14	3,873,452	3.97
400,001~ 600,000	8	4,088,764	4.19
600,001~ 800,000	2	1,268,000	1.30
800,001~ 1,000,000	2	1,876,488	1.93
1,000,001 以上	11	61,472,945	63.05
合計	18,400	97,500,000	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

109年04月07日

主要股東名稱 / 股份	持有股數	持股比率
大盛國際投資股份有限公司	10,468,000	10.74%
仁河國際投資股份有限公司	9,910,000	10.16%
林敬航	9,850,000	10.10%
聯誠投資開發股份有限公司	9,250,000	9.49%
泰怡國際投資有限公司	5,499,000	5.64%
朋達國際投資有限公司	5,000,000	5.13%
締霖企業股份有限公司	3,620,000	3.71%
謝小雀	2,372,000	2.43%
謝嘉珊	2,259,936	2.32%
潘仲良	1,892,843	1.94%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目	年 度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高		12.50	12.55
最 低			8.85	9.40	11.00
平 均			11.19	10.98	12.65
每股淨值 (註 2)	分 配 前		12.13	11.72	11.70
	分 配 後		11.53	(尚未分配)	-
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		97,500	97,500	97,500
	每股盈餘(註 3)		0.77	0.18	(0.02)
每股 股利	現金股利		0.60	0.35	-
	無償 配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		13.47	59.72	-
	本利比(註 6)		17.28	30.71	-
	現金股利殖利率(註 7)		5.79%	3.26%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)或自結報表之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。截至年報刊印日 109 年第一季業經會計師核閱完成。

(六)公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1.股利政策：

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 30%，惟應分配股東之股息紅利(現金股利與股票股利之總和)經計算後，如每股少於 0.2 元時得不予分配。

2.執行狀況及預期有重大變動之說明：

(1).執行狀況：

本公司 108 年度盈餘分配案，已於 109 年 4 月 1 日董事會依公司章程第二十六條擬議配發，即股東每股配發現金股利 0.35 元，共計發放 34,125 仟元。

(2).預期股利政策將有重大變動：為避免發生 108 年 EPS=0.18 元卻毫無選擇必須依章程提撥發放 0.35 元之情況，將適度調整以因應產業及經濟情勢變化。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

108 年度盈餘分配均採現金股利，故不適用。

(八)員工酬勞及董監事酬勞：

1.依本公司章程第二十六條所載員工酬勞及董監事酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算如有獲利，應先提撥 2%為員工酬勞及不高於 3%為董監事酬勞，而所謂獲利係指稅前淨利扣除分配員工酬勞、董監事酬勞前之利益，但公司尚有累積虧損時，應於彌補後始得按分別訂定之比率分配。

2.本期估列員工酬勞及董監事酬勞之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)估列基礎：同前款說明，即，員工酬勞 2%、董監事酬勞 3%。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎：本期無配發員工股票紅利之情形。

(3)差異時之會計處理：本期估列數與實際發放數並無差異，若有差異則列為發放年度之損益。

3.董事會擬議分配數與估列數差異原因及處理情形如下表：

108 年度	董事會擬議數	估列數	差異數	差異原因	差異處理情形
員工酬勞	443,467	443,467	0	無	不適用
董監酬勞	665,201	665,201	0	無	不適用

4.前一年度(107 年度)員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

107 年度	董事會擬議數	估列數	差異數	差異原因	差異處理情形
員工酬勞	1,979,785	1,979,785	0	無	不適用
董監酬勞	2,969,678	2,969,678	0	無	不適用

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(1) 計劃內容：前各次發行或私募有價證券尚未完成及最近三年度資金運用計劃預計效益尚未顯現者之分析：無。

(2) 執行情形：就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形與原預計效益之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- A.高碳鋼、中碳鋼、低碳鋼、特殊鋼、合金鋼之製造加工及買賣。
- B.高拉力鋼線、PC 鋼線、PC 鋼絞線、鍍鋅鋼絞線、鋼索、鋼纜、電纜、魚具、鋼絲之製造加工及買賣。
- C.黑鐵線、點焊鋼絲網、鐵絲網、鍍鋅鐵線、鍍鋅鐵絞線、不銹鋼線、鋼釘、洋釘、泡化鹼等之製造加工及買賣。
- D.舊船解體及其廢鐵買賣。
- E.化學纖維、合成樹脂製造加工及買賣。
- F.非鐵金屬材料之製造加工及買賣。
- G.航空材料及其零組件之製造加工及買賣。
- H.家具、彈簧床進口之製造加工及買賣。
- I.前各項有關國內外廠商產品代理進出口。

2.目前產品用途及營業比重

期間：108 年度

產 品		用 途	比 重
鋼 線 類	高碳鋼線	傘骨、車條、彈簧、華司、鋼釘及鋼纜等用途鋼線	27.65%
	低碳鋼線	鐵釘、鐵絲、螺絲等用途鋼線	
	一般彈簧	洋床彈簧用、園藝爪耙用	
	高拉力彈簧	洋傘彈簧、運動器材、機車避震彈簧等	
	AP 退火線	鋼索用、汽、機車碼表用、鋼絲刷用	
鋼 棒 類	快 削 鋼	供車床切削為電子、電腦、機車、自行車、汽車工業用零件鋼棒	68.10%
	中 碳 鋼	一般品級用軸心、工具、螺絲、螺帽、等工業配件材料	
	合 金 鋼	高級品用軸心、工具、螺絲、螺帽等工業配件材料	
	不 銹 鋼	車條、螺絲、彈簧、鋼纜、建築、電子及其他工業用之鋼線與鋼棒	
	磨 光 棒	汽車零件	
其他		盤元買賣及代工	4.25%
合 計			100%

3.最近二年度主要進銷貨名單

(1).主要進貨供應商前十大名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
	供應商名稱 (代號)	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	供應商 名稱 (代號)	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	供應商 名稱 (代號)	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	3041	557,102	50.59	無	3041	393,674	51.04	無	3041	107,269	56.99	無
2	D000	269,917	24.51	無	D000	153,886	19.95	無	D000	22,262	11.83	無
3	K005	114,221	10.37	無	K005	74,402	9.65	無	T005	19,154	10.17	無
4	S006	59,365	5.39	無	S006	62,459	8.10	無	S006	9,805	5.21	無
5	5538	58,269	5.29	無	5538	36,864	4.78	無	K005	9,258	4.92	無
6	W000	18,346	1.67	無	W000	19,532	2.53	無	5538	8,044	4.27	無
7	T005	17,154	1.56	無	T005	18,120	2.35	無	7530	4,680	2.49	無
8	2251	1,094	0.10	無	H000	6,104	0.79	無	3615	3,714	1.97	有
9	3082	826	0.07	無	7599	1,993	0.26	無	H000	2,577	1.37	無
10	8931	666	0.06	無	5700	730	0.09	無	7599	564	0.30	無
	其他	4,350	0.39		其他	3,511	0.46		其他	905	0.48	
	進貨淨額	1,101,310	100.00		進貨淨額	771,275	100.00		進貨淨額	188,232	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：以上不含期末在途存貨及商品。

(2).主要銷貨客戶前十大名單

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年				109年度截至第一季止			
	客戶名稱 (代號)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	客戶名稱 (代號)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	客戶名稱 (代號)	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	2857	112,735	7.79	無	2857	89,065	7.21	無	8931	19,642	6.96	無
2	2268	77,114	5.33	無	3590	71,809	5.81	無	2857	18,769	6.65	無
3	8931	71,256	4.92	無	8931	68,455	5.54	無	2268	18,615	6.60	無
4	5250	69,947	4.83	無	2268	61,078	4.94	無	2305	16,944	6.01	無
5	3590	66,532	4.59	無	2305	60,047	4.86	無	3590	15,710	5.57	無
6	8435	65,795	4.54	無	1698	44,115	3.57	無	5250	13,725	4.87	無
7	2305	62,596	4.32	無	5280	43,021	3.48	無	1698	10,687	3.79	無
8	5280	57,885	4.00	無	5250	42,296	3.42	無	6183	10,379	3.68	無
9	B01D67	44,481	3.07	無	B01D67	42,069	3.40	無	5280	9,959	3.53	無
10	W12D96	41,075	2.84	無	W12D96	36,829	2.98	無	W01D26	7,176	2.54	無
	其他	778,511	53.77		其他	677,207	54.79		其他	140,499	49.80	
	銷貨淨額	1,447,927	100.00		銷貨淨額	1,235,991	100.00		銷貨淨額	282,105	100.00	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(3).最近二年度生產量值

單位：公噸／新台幣仟元

年度	107年			108年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品&生產量值						
鋼線	33,333	9,242	279,025	33,333	10,083	309,690
鋼棒	33,333	28,233	933,011	33,333	21,514	755,966
加工	-	8,991	37,207	-	7,829	33,343
合計	66,666	46,466	1,249,243	66,666	39,426	1,098,999

註1.產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

2.各產品之生產具有可代替性者，得合併計算產能，並附註說明。

(4).最近二年度銷售量值

單位:公噸/新台幣仟元

年度 產品	107年				108年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋼線	7,261	242,225	2,060	79,374	7,819	254,870	2,184	86,909
鋼棒	19,036	710,119	8,941	356,178	14,206	534,281	7,317	307,434
其他	488	14,522	68	2,655	354	9,341	136	5,392
加工收入	8,147	42,854	-	-	6,997	37,764	-	-
合計	34,932	1,009,720	11,069	438,207	29,376	836,256	9,637	399,735

4.長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

- 持續更新老舊生產設備，從硬體、軟體及管理上全面提升產品良率及品質。
- 重視人員內外部教育訓練，落實人力素質提升計劃，加強整體競爭力。
- 爭取較高附加價值的汽機車零組件客戶訂單。

(2)長期發展計劃

- 赴東南亞國家投資設立工廠或營業據點。
- 與學術研發機構合作，投入新產品之製程研發，朝產業升級轉型發展。
- 在不危及本業發展的前提下，從事適度安全的業外投資及財務操作。

(二)產業概況(說明產業之現況與發展，產業上、中、下游之關聯性，產品之各種發展趨勢及競爭情形)

1.產業之現況與發展：

受到新冠肺炎疫情延燒，影響鋼市需求，亞洲鋼價第二季由漲轉跌；中鋼也跟進降價，雖4月曾小漲，但5月內銷盤價隨即開低。6月內銷盤價持續開低，上半年鋼價呈現跌勢。受到全球疫情持續延燒與各國鎖國封城影響，中鋼開出的6月內銷盤價，全面調降熱軋等六項鋼品價格，平均每公噸降600~900元。展望後市，中鋼表示，預期鋼價第二季是停損點，第三季起鋼價可望從谷底向上，也就是第三季原本淡季市場，將呈現「淡季不淡」景象。

2.上、中、下游之關聯性：本公司所屬行業是承接上游(如中鋼公司)料源(盤元)的鋼鐵線材二次加工業，主要經營鋼線、鋼棒等產品之產銷服務。產業特色為：上下游產業具高度關聯性與封閉性、屬資本及技術密集產業、產品替代性低且生命週期長、上下游形成衛星體系，在經營上互利共享。

3.產品之發展趨勢：強化產品直度、表面光滑度、有效消磁、減少環保負擔。

4.競爭情形：本公司國內主要競爭者包括晉椿、松和及佳大等同業，本公司具有優異之產品品質及技術，與同業保持良好的競合關係。

(三)技術及研發概況

1.技術概況：

- 持續導入生產車用零件及扣件設備、進入汽車用料市場。
- 鋼棒矯直、線上(外)表面探傷、超音波內部探傷等製程能力皆有提升精進。
- 已完成升級導入更先進更環保的全自動酸洗設備。
- 適用於高安全系數之汽機車材料應用產品已有逐漸成長趨勢。

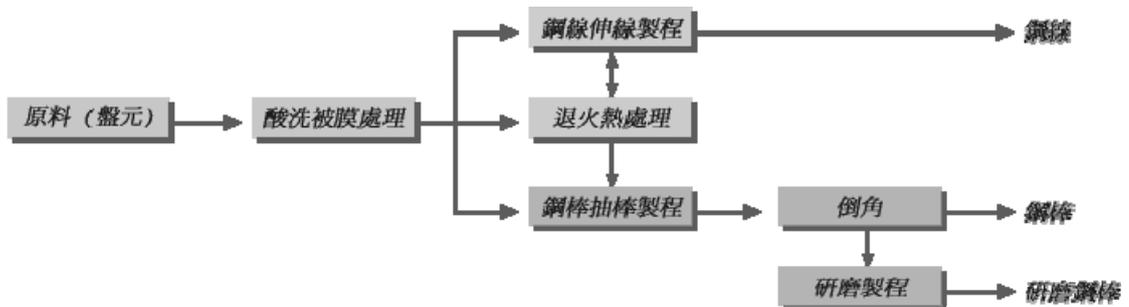
2.研發概況：未來無研發計劃。

(四)主要產品之重要用途及製程：

1.產品用途

產 品	用 途	
鋼 線 類	高碳鋼線	傘骨、車條、彈簧、華司、鋼釘及鋼纜等用途鋼線
	低碳鋼線	鐵釘、鐵絲、螺絲等用途鋼線
	一般彈簧	洋床彈簧用、園藝爪耙用
	高拉力彈簧	洋傘彈簧、運動器材、機車避震彈簧等
鋼 棒 類	AP 退火線	鋼索用、汽、機車碼表用、鋼絲刷用
鋼 棒 類	快削鋼	供車床切削為電子、電腦、機車、自行車、汽車等工業用零件鋼棒
	中碳鋼	一般品級用軸心、工具、螺絲、螺帽、等工業配件材料
	合金鋼	高級品級用軸心、工具、螺絲、螺帽、等工業配件材料
	不銹鋼	車條、螺絲、彈簧、鋼纜、建築、電子及其他工業用之鋼線與鋼棒
磨光棒	汽車零件	

2.產品製程



二、市場及產銷概況

(一)主要原料供應狀況

原料名稱	供應廠商	供應情形
快削鋼盤元	JFE(日本)/日本製鐵(日本)/中鋼/British Steel(英國)/Saarstahl(德國)	良好且穩定
高碳鋼盤元	中鋼/British Steel(英國)/東華(韓國)	良好且穩定
不銹鋼盤元	大同(日本)/東華(韓國)/日本製鐵(日本)	良好且穩定
合金鋼盤元	JFE(日本)/中鋼/日本製鐵(日本)	良好且穩定
中碳鋼盤元	中鋼/豐興	良好且穩定

(二)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

主要銷貨客戶名單：本公司最近二年度無占銷貨總額10%的客戶。

主要進貨客戶名單：

單位:仟元

107 年				108 年				109 年截至第一季止			
公司名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	公司名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	公司名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
3041	557,102	50.59	無	3041	393,674	51.04	無	3041	107,269	56.99	無
D000	269,917	24.51	無	D000	153,886	19.95	無	D000	22,262	11.83	無
K005	114,221	10.37	無					T005	19,154	10.18	無

註：增減變動係進貨產品結構差異。

(三)主要產品銷售地區

單位：仟元

地區		107 年		108 年	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
外 銷	東南亞	217,480	15 %	226,023	18 %
	東北亞	38,277	2 %	28,096	2 %
	港陸地區	174,698	12 %	142,430	12 %
	其他地區	7,752	1 %	3,186	0 %
內 銷		1,009,720	70 %	836,256	68 %
合 計		1,447,927	100 %	1,235,991	100 %

(四)市場未來可能供需狀況(鋼線及鋼棒)

- 1、供給方面：庫存持續偏高，供給無虞。
- 2、需求方面：短期需求疲弱，成長緩慢。

(五)營業目標

本年度銷售量值目標預期較 108 年度小幅成長。

(六)發展遠景之有利及不利因素

1、有利因素

- A.本公司從事鋼線、鋼棒產品製造之歷史優久、品質精良、與下游通路客戶維持長久良好合作關係，業務銷售非常穩固。
- B.本公司產品與下游各項產業關聯性大，產品用途廣泛，業務來源尚屬穩定，產業景氣波動性風險相對較小。
- C.財務持續改善，資金成本下降，近年持續資本支出，可望提升產品競爭力。

2、不利因素

- A.資本額相對同業大很多，營運壓力較大，股價及獲利績效易受壓抑。
=>因應之道：逐步視獲利狀況，實施庫藏股減資、股本瘦身。
- B.原料成本佔營收比重高，遇鋼價、匯率波動大及產業特性，存貨控管不易。
=>因應之道：多方蒐集產業發展資訊，加強產銷協調，重視存貨管控良劣是影響公司獲利的重要因素。
- C.人力資源老化，缺乏高階人才，產業升級不易。
=>因應之道：積極招募培養年輕優秀儲備人才，建立績效評核制度，提高員工薪酬等福利措施。

三、最近二年度從業員工資料

年 度		107 年	108 年	截至 109 年 3 月 31 日
員工 人數	職員	58	59	59
	作業員	123	122	120
	合計	181	181	179
平均年齡		41.8	42.7	42.9
平均服務年資		10.8	11.5	11.8
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	0.6	0.6	0.6
	大 專	28.2	28.2	27.4
	高 中	62.4	62.4	63.1
	高中以下	8.8	8.8	8.9

四、環保支出資訊

- (一)本公司桃園市新屋區工廠現址，於設立時即已投入廢水、廢氣、污泥等處理工程。
- (二)最近二年度公司污染糾紛事件：無。
- (三)最近二年度因污染環境所受之重大損失：無。
- (四)未來三年預計重大環保資本支出：無。
- (五)RoHS 相關資訊：不適用。依本公司行業特性(本公司為鋼鐵工業非電子電機產業)，不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利、退休制度及教育訓練情形

1、員工福利：

本公司為確立管理制度，健全組織功能訂定新進人員管理辦法、從業人員考勤、考核辦法、薪資給付辦法等，特依據「勞動基準法」及有關法規彙編訂定「工作規則」，並已報請主管機關核備。

本公司設置有「職工福利委員會」，經常舉辦各項文康活動，辦理各項福利事務，員工主要福利措施及實施情形如下：

- 1.全體員工均依法參加勞保、健保；每年皆辦理免費的員工團體保險及健康檢查。
- 2.提供職工工作服及安全鞋。
- 3.每年結算後，依公司章程規定，配發分紅式員工酬勞，以增進員工之向心力，達到互利共享、勞僱雙贏之目標。
- 4.實施職工退休辦法，貫徹退休制度，妥善照顧退休員工之生活。
- 5.提供員工免費宿舍，並供應優惠團體膳食。
- 6.各項補助：
 - (1).子女教育補助(每年二次)：國小 800、國中 1,500、高中 2,500、大專 4,000。
 - (2).婚喪喜慶補助：直系親屬→員工薪資二分之一。
 - (3).生育補助：第一胎員工薪資二分之一、第二胎以後員工薪資四分之一。
 - (4).敬老津貼：直系親屬年滿 75 歲，每年每人 1,200。
 - (5).急難救助：本人或配偶子女意外、疾病或住院均可申請補助。
- 7.年節獎金及禮品、每季績效獎金、年終獎金、生日禮金(每人 800)、尾牙代金。
- 8.每年由職工福利委員會辦理，員工及眷屬均可參加的國內或國外旅遊活動。

9.經營績效(成果)與員工福利變化表：

年度	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
每股盈餘(元)	1.26 元	0.34 元	1.03 元	1.05 元	0.77 元	0.18 元
員工酬勞(元) (註)	1,717,895	728,508	2,128,188	2,660,461	1,979,785	443,467
招待員工旅遊	國內	國外	國內	國外	國外	國內
發放季獎金	√	√	√	√	√	√(Q2)

註：員工酬勞依本公司章程規定，係按稅前獲利之 2% 為計發標準。

2、退休制度：

舊制：依勞基法規定成立勞工退休準備金監督委員會，每月依薪資總額 6% 提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行“志聯工業股份有限公司勞工退休準備金監督委員會專戶”內。退休金之給付計算方法悉依據勞基法規定辦理。截至 109/3/31 止，已依法就 109/12/31 符合勞基法退休條件人員足額提撥退休準備金達 71,688,506 元。

新制：自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例之實施，原適用舊制辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付係由本公司按每位員工之月提繳工資的 6% 提繳退休金，專戶儲存於勞保局之勞工個人退休金專戶。

3、教育訓練：

108 年度共舉辦各項專業、管理及工安等內外部教育訓練如下表：

人員類別	人數	主要內容	時數	講師費用
董事、監察人	8	中美貿易戰、內部人持股管理	36	50,762
公司員工(財務部)	6	會計主管進修、國際會計準則、證管法令、稅法、公司治理	94	24,505
公司員工 (總經理室/稽核室 /行政部)	4	產業經營管理、電腦輔助查核、內部稽核進修、雲端資訊安全與個資保護	42	26,534
公司員工 (業務部/銷管)	3	勞工健康服務護理、業務行銷力心法、海商法暨國際運輸實務	21	6,577
工廠員工 (幹部/一般人員)	8	空氣汙染防制、小型鍋爐操作、ISO9001:2015 推動量規儀器校正管理、鋼材的製造與熱處理、熱處理品質檢驗與破損分析、危險性設備操作	141	34,882
合計	29		334	143,260

(二)最近一年度至本年報刊印日(109年5月15日)止因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供料合約	中國鋼鐵(股)公司	每季簽訂一次	購買盤元之價格、數量、規格	無
供料合約	豐興鋼鐵(股)公司	每月簽訂一次	購買盤元之價格、數量、規格	無
供料合約	日本製鐵(日本)	每季簽訂一次	購買盤元之價格、數量、規格	無
供料合約	JFE 鋼鐵(日本)	每季簽訂一次	購買盤元之價格、數量、規格	無
供料合約	大同鋼鐵(日本)	每月簽訂一次	購買盤元之價格、數量、規格	無
供料合約	British Steel 鋼鐵(英國)	每季簽訂一次	購買盤元之價格、數量、規格	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料 (IFRS)

簡明資產負債表 (IFRS 合併)

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產	885,691					不適用 (註 2)
不動產、廠房及設備	1,206,869					
長期投資	235					
無形資產	0					
其他資產	30,541					
資產總額	2,123,336					
流動負債	分配前	690,377				
	分配後	719,627				
非流動負債	357,000					
負債總額	分配前	1,047,377				
	分配後	1,076,627				
歸屬於母公司業主之權益	1,075,959					
股本	975,000					
資本公積	10,438					
保留盈餘	分配前	90,521				
	分配後	61,271				
其他權益	0					
庫藏股票	0					
非控制權益	0					
權益總額	分配前	1,075,959				
	分配後	1,046,709				

註 1：102 年起採國際財務報導準則(IFRS)，本表財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年雖然已無子公司，惟為符合財務報表比較之目的，104 年仍編製合併報告及個體財報；惟 105 年起已不需編製合併報告，故 105 年第一季起係編製 IFRS 個別財報而非合併財報。

簡明資產負債表 (IFRS 個體)

單位：新台幣千元

項目	年度		最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產			885,691					不適用(註 2)
長期投資			235					
不動產、廠房 及設備			1,206,869					
無形資產			0					
其他資產			30,541					
資產總額			2,123,336					
流動負債	分配前		690,377					
	分配後		719,627					
非流動負債			357,000					
負債總額	分配前		1,047,377					
	分配後		1,076,627					
股本			975,000					
資本公積			10,438					
保留盈餘	分配前		90,521					
	分配後		61,271					
其他權益			0					
庫藏股票			0					
權益總額	分配前		1,075,959					
	分配後		1,046,709					

註 1：102 年起採國際財務報導準則(IFRS)，本表財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年雖然已無子公司，惟為符合財務報表比較之目的，104 年仍編製合併報告及個體財報；
惟 105 年起已不需編製合併報告，故 105 年第一季起係編製 IFRS 個別財報而非合併財報。

簡明資產負債表（IFRS 個別）

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料（註 1、2）					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產		850,615	993,621	1,072,742	947,266	904,594
長期投資		235	—	—	—	—
不動產、廠房 及設備		1,191,575	1,162,033	1,214,796	1,167,249	1,163,286
無形資產		—	—	—	4,127	3,725
其他資產		14,503	44,511	12,326	12,384	10,336
資產總額		2,056,928	2,200,165	2,299,864	2,131,026	2,081,941
流動負債	分配前	515,909	696,615	856,410	776,695	728,571
	分配後	574,409	774,615	914,910	(註 3)	—
非流動負債		399,977	314,474	260,649	211,398	212,398
負債總額	分配前	915,886	1,011,089	1,117,059	988,093	940,969
	分配後	974,386	1,089,089	1,175,559	(註 3)	—
股本		975,000	975,000	975,000	975,000	975,000
資本公積		10,438	10,438	10,438	10,438	10,438
保留盈餘	分配前	155,604	203,638	197,367	157,495	155,534
	分配後	97,104	125,638	138,867	(註 3)	—
其他權益		0	0	0	0	—
庫藏股票		0	0	0	0	—
權益總額	分配前	1,141,042	1,189,076	1,182,805	1,142,933	1,140,972
	分配後	1,082,542	1,111,076	1,124,305	(註 3)	—

註 1：102 年採國際財務報導準則編製財務報告，各該年度財報資料均經會計師查核簽證。

2：104 年雖已無子公司，惟為符合財務報表比較之目的，104 年仍編製合併報告及個體財報並於 105 年起編製 IFRS 個別財報，截至本年報刊印日止，業經會計師查核或核閱完成。

3：108 年盈餘分配案尚未經股東會決議之。

簡明綜合損益表 (IFRS 合併)

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	1,380,466					不適用 (註 2)
營業毛利	128,094					
營業損益	44,364					
營業外收入及支出	(9,737)					
稅前淨利	34,627					
繼續營業單位 本期淨利	34,448					
停業單位損失 (註 2)	0					
本期淨利 (損)	34,448					
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	298			不適用 (註 2)		
本期綜合損益總額	34,746					
淨利歸屬於 母公司業主	34,448					
淨利歸屬於非控制 權益	0					
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	34,746					
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0					
每股盈餘	0.34					

註 1：102 年起採國際財務報導準則(IFRS)，本表財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年雖然已無子公司，惟為符合財務報表比較之目的，104 年仍編製合併報告及個體財報；
惟 105 年起已不需編製合併報告，故 105 年起係編製 IFRS 個別財報而非合併財報。

簡明綜合損益表 (IFRS 個體)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入		1,380,466					不適用 (註 2)
營業毛利		128,094					
營業損益		44,364					
營業外收入及支出		(9,737)					
繼續營業單位稅前 淨利 (淨損)		34,627					
減：所得稅費用		179		不適用 (註 2)			
本期淨利 (損)		34,448					
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		298					
本期綜合損益總額		34,746					
每股盈餘		0.34					

註 1：102 年起採國際財務報導準則(IFRS)，本表財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年雖然已無子公司，惟為符合財務報表比較之目的，104 年仍編製個體財報，惟 105 年起已不需編製合併報告，故 105 年起係編製 IFRS 個別財報而非合併財報。

簡明綜合損益表 (IFRS 個別)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註 1) (註 2)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入			1,401,695	1,434,651	1,447,927	1,235,991	282,105
營業毛利			199,120	222,028	182,917	103,339	15,541
營業損益			115,557	142,312	101,353	35,661	30
營業外收入及支出			(14,468)	(15,940)	(7,313)	(14,596)	(1,991)
繼續營業單位稅前 淨利 (淨損)		不適用 (註 1)	101,089	126,372	94,040	21,065	(1,961)
減：所得稅費用			1,051	24,014	19,181	3,948	0
本期淨利 (損)			100,038	102,358	74,859	17,117	(1,961)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(5,705)	4,176	(3,130)	1,511	0
本期綜合損益總額			94,333	106,534	71,729	18,628	(1,961)
每股盈餘			1.03	1.05	0.77	0.18	(0.02)

註：1、102 年起採國際財務報導準則，104 年雖已無子公司，惟為符合財務報表比較之目的，104 年仍編製合併財報及個體財報。

2、105 年起編製 IFRS 個別財報，截至本年報刊印日止，業經會計師查核或核閱完成。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見	更換會計師原因
104 年度	安侯建業聯合會計師	黃柏淑、林秀玉	無保留意見	NA
105 年度	安侯建業聯合會計師	尹元聖、陳雅琳	無保留意見	事務所內部調整
106 年度	安侯建業聯合會計師	尹元聖、陳雅琳	無保留意見	NA
107 年度	安侯建業聯合會計師	黃柏淑、尹元聖	無保留意見	事務所內部調整
108 年度	安侯建業聯合會計師	黃柏淑、尹元聖	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

財務分析 (IFRS 合併財報)

分析項目 (註 4)	年度 (註 1)	最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 3 月 31 日
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	49	不適用 (註 2)				
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	119					
償債能力	流動比率(%)	128					
	速動比率(%)	69					
	利息保障倍數	3					
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.89					
	平均收現日數	75					
	存貨週轉率 (次)	3.07					
	應付款項週轉率 (次)	9.77					
	平均銷貨日數	119					
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.16					
	總資產週轉率 (次)	0.64					
獲利能力	資產報酬率 (%)	2					
	權益報酬率 (%)	3					
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	4					
	純益率 (%)	2					
	每股盈餘 (元)	0.34					
現金流量	現金流量比率 (%)	30					
	現金流量允當比率(%)	(註 3)					
	現金再投資比率 (%)	7					
槓桿度	營運槓桿度	27					
	財務槓桿度	1.60					
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)： 因 103 年 7 月起即無子公司，105 年起已不需編製 IFRS 合併報告，故不適用。							

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註 1：本表財務資料均經會計師查核簽證，102 年起採用國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報告。

註 2：104 年雖已無子公司，惟為符合財務報表比較之目的，104 年仍編製合併財報。105 年起已不需編製合併財報，故 105 年起係編製 IFRS 個別財報。

註 3：適用國際財務報導準則(IFRSs)編製合併財報未滿五年。

註 4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

財務分析 (IFRS 個別財報)

分析項目		最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 109年3月31日 (註 1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用	45	46	49	46	45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		129	129	119	116	116
償債能力	流動比率(%)		165	143	125	122	124
	速動比率(%)		106	77	59	61	61
	利息保障倍數		8	10	7	2	0.4
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.15	4.78	5.24	5.12	4.88
	平均收現日數		71	76	70	71	75
	存貨週轉率(次)		3.47	3.23	2.48	2.18	2.28
	應付款項週轉率(次)		8.72	7.27	6.45	6.61	6.81
	平均銷貨日數		105	113	147	167	160
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.17	1.22	1.22	1.04	0.97	
	總資產週轉率(次)	0.67	0.67	0.64	0.56	0.54	
獲利能力	資產報酬率(%)	5	5	4	1	0.16	
	權益報酬率(%)	9	9	6	1	(0.7)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10	13	10	2	(0.8)	
	純益率(%)	7	7	5	1	(0.7)	
	每股盈餘(元)	1.03	1.05	0.77	0.18	(0.02)	
現金流量	現金流量比率(%)	42	15	6	19	4	
	現金流量允當比率(%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	
	現金再投資比率(%)	9	2	(1)	5	2	
槓桿度	營運槓桿度	10	9	12	30	8211	
	財務槓桿度	1.15	1.11	1.18	1.76	(0.01)	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1) 利息保障倍數：下降主係因本年度稅前淨利下降所致。
- (2) 資產報酬率：下降主係因本期獲利減少所致。
- (3) 權益報酬率：下降主係同(2)所致。
- (4) 稅前純益占實收資本額比率：下降主係同(2)所致。
- (5) 純益率：下降主係同(2)所致。
- (6) 每股盈餘(元)：下降主係同(2)所致。
- (7) 現金流量比率：上升主係因 108 年存貨下降致營業活動淨現金入增加，短期借款購入的存貨大幅下降償還短期借款較多，使流動負債減少所致。
- (8) 現金再投資比率：上升係因 108 年營業活動淨現金流入較多及發放現金股利較少所致。
- (9) 營運槓桿度：上升主係因本期營業利益下降所致。
- (10) 財務槓桿度：上升主係因本期營業利益下降所致。

註1：104年起已無子公司，由於二年度報表比較之需求，104年仍需編製IFRS合併報告及個體財報，105年起則僅需編製IFRS個別財報，截至本年報刊印日止，業經會計師查核或核閱完成。

2：適用國際財務報導準則(IFRSs)編製個別財報未滿五年。

3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

財務分析 (IFRS 個體財報)

分析項目(註 4)		最近五年度財務分析(註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率(%)	49				
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	119				
償債能力	流動比率(%)	128				
	速動比率(%)	69				
	利息保障倍數	3				
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.89				
	平均收現日數	75				
	存貨週轉率(次)	3.07				
	應付款項週轉率(次)	9.77				
	平均銷貨日數	119				
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.16				
	總資產週轉率(次)	0.64				
獲利能力	資產報酬率(%)	2				
	權益報酬率(%)	3				
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4				
	純益率(%)	2				
	每股盈餘(元)	0.34				
現金流量	現金流量比率(%)	30				
	現金流量允當比率(%)	(註 3)				
	現金再投資比率(%)	7				
槓桿度	營運槓桿度	27				
	財務槓桿度	1.60				

不適用(註 2)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)：NA

註 1：102 年起採國際財務報導準則(IFRS)，本表財務資料均經會計師查核簽證。

2：104 年雖然已無子公司，惟為符合財務報表比較之目的，104 年仍編製合併報告及個體財報；惟 105 年起已不需編製合併報告及個體財報，故 105 年起係編製 IFRS 個別財報而非個體財報。

3：適用國際財務報導準則(IFRSs)編製個體財報未滿五年。

4：本表計算公式同上表。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等；其中財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

志聯工業股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：朋達國際投資有限公司



代表人：謝慶祥



代表人：陳建中



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 六 日

- 四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書：詳本年報 60~94 頁，附件。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：不適用。
- 六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項 目	年 度	107 年 度	108 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,072,742	947,266	(125,476)	(11.70)
不動產、廠房及設備		1,214,796	1,167,249	(47,547)	(3.91)
其他資產		12,326	16,511	4,185	33.95
資產總額		2,299,864	2,131,026	(168,838)	(7.34)
流動負債		856,410	776,695	(79,715)	(9.31)
非流動負債		260,649	211,398	(49,251)	(18.90)
負債總額		1,117,059	988,093	(128,966)	(11.55)
股本		975,000	975,000	0	0
資本公積		10,438	10,438	0	0
保留盈餘		197,367	157,495	(39,872)	(20.20)
權益總額		1,182,805	1,142,933	(39,872)	(3.37)
負債及權益總額		2,299,864	2,131,026	(168,838)	(7.34)
重大變動項目說明：					
(1)其他資產增加，係108年1月1日開始適用租賃會計準則，使用權資產增加所致。					
(2)保留盈餘下降，主要係本期獲利減少所致。					

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增減金額	變動比例 (%)
	107 年度	108 年度		
營業收入	1,447,927	1,235,991	(211,936)	(15)
營業成本	1,265,010	1,132,652	(132,358)	(11)
營業毛利	182,917	103,339	(79,578)	(44)
營業費用	81,564	67,678	(13,886)	(17)
營業利益	101,353	35,661	(65,692)	(65)
營業外收入及支出	(7,313)	(14,596)	(7,283)	100
繼續營業單位稅前淨利	94,040	21,065	(72,975)	(78)
減：所得稅費用	19,181	3,948	(15,233)	(79)
本期淨利	74,859	17,117	(57,742)	(77)
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	(3,130)	1,511	4,641	148
與不重分類之項目相關之 所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,130)	1,511	4,641	148
本期綜合損益總額	71,729	18,628	(53,101)	(74)
增減比例變動分析說明：				
(1) 營業毛利減少：係因本期銷量及產量同時減少，惟受到存貨成本較高，使本期營業毛利下滑。				
(2) 營業利益下降：同(1)所致。				
(3) 營業外收(支)：營業外支出增加主要係外幣兌換損失增加所致。				
(4) 繼續營業部門稅前淨利：下降同(1)所致。				
(5) 本期淨利：減少主要同(1)所致。				
(6) 確定福利計畫之再衡量數：主要係因本期確定福利計畫現值之經驗調整減少所致。				
(7) 其他綜合損益(稅後淨額)：利益增加同(6)所述。				
(8) 綜合損益總額：減少同(1)(3)所述。				

(二) 營業毛利變動分析(107年度及108年度)

單位：新台幣千元

產 品	前後期增(減) 變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
鋼 線	(8,272)	(3,370)	(8,127)	9,916	(6,691)
鋼 棒	(57,645)	21,361	(45,032)	(11,600)	(22,374)
小 計	<u>(65,917)</u>	<u>17,991</u>	<u>(53,159)</u>	<u>(1,684)</u>	<u>(29,065)</u>
其 他	<u>(2,552)</u>				
合 計	<u>(68,469)</u>				
說 明	毛利下降：係因本期銷量及產量同時減少，且較高存貨成本所致。				

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項 目	年 度		
	107 年度	108 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	6	19	217%
現金流量允當比率(%)	NA	NA	NA
現金再投資比率(%)	(1.33)	4.57	444%
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率：增加，因流動負債減少及存貨去化而增加的營運資金所致。			
現金流量允當比率：因適用國際財務報導準則(IFRSs)編製個別財務報表未滿五年，故不適用。			
現金再投資比率：增加，主係因108年營業活動淨現金流入數大幅增加且發放現金股利數亦較少所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金 流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
163,305	70,000	(83,305)	150,000	-	-

1. 民國一〇九年度現金流量情形分析：

- (1) 營業活動：預計淨現金流入約70,000千元。
- (2) 投資活動：備償戶存款減少8,000千元，資本支出37,180千元。
- (3) 籌資活動：償還銀行借款20,000千元，發放股利34,125千元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計無現金不足額情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

107年~108年所投資的全自動酸洗設備金額，對財務業務並無重大之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一).轉投資政策：103年7月起，本公司已無任何轉投資公司。

(二).獲利或虧損之主要原因：108年獲利減少的主要原因，係終端市場需求不振、中美貿易戰及鋼價下跌所致。

(三).改善計劃：控管成本積極拓展新客戶及海外市場。

(四).未來一年投資計劃：無。

六、風險事項分析評估：

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動：

(1)對公司損益之影響：108年度財務成本與前一年度相當，雖然營收及庫存皆減少，惟美金利率居高不下導致借款成本無明顯下降。109年度財務成本在庫存水位可望遞減情況下，財務成本可望較前一年度小幅下降。

(2)未來因應措施：營運表現佳，持續向銀行爭取較低利費率減輕資金成本。

2. 匯率變動：

(1)對公司損益之影響：

108年由於新台幣相對美金升值，以致產生外幣兌換淨損失。109年度1~3月新台幣小幅回貶，預期本年度淨匯兌損益金額不大，對公司整體損益比例不重大。

(2)未來因應措施：

A.在業務單位向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對訂單利潤影響程度降至最低。

B.更密切關注匯率走勢，慎選外幣借款時機；另，透過預購預售遠期外匯操作，適度匯率避險、鎖住進貨成本或外幣資產。

C.隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外金融情勢，適時評估轉換或繼續持有外幣資產或外幣負債以降低匯率變動之風險。

3. 通貨膨脹情形：

(1)對公司損益之影響：108年度無通貨膨脹之影響。

(2)未來因應措施：將視變動趨勢作因應調整。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.從事高風險事項：無此事項。

2.從事高槓桿投資：無此事項。

3.從事資金貸與他人：無此事項。

4.從事背書保證事項：無此事項。

5.從事衍生性商品交易：無此事項。

6.從事上述事項之獲利或虧損：無此事項。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無此情形。

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無此情形。

(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無此情形。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七) 最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八) 最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九) 最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：國內進貨廠商以中鋼為主，豐興為輔，中鋼進貨比重雖然高達 51%，但此係國內同業多年來共同現象，且中鋼係世界知名之高爐鋼廠，其品質穩定度高，廣受下游客戶肯定；國外進口則以日本鋼廠為主，歐洲及韓國鋼廠為輔，本公司與上游鋼廠均保持長期友好穩定供料往來關係。

2.銷貨：108 年度最大單一客戶佔總營收比重為 7.21%，尚在可控風險範圍內；

(十) 最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十的大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

i. 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情形。

ii. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股超過百分之十的大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情形。

iii. 公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十的大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 157 條(歸入權)規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司資安風險評估係依本公司「資訊安全管理辦法」實施，其實務作業如下：

1、電腦作業環境：設置專用電腦室，其硬體及軟體作業，除必要及經允許的人員外，禁止一切人員出入。

2、資料備份與管理：依實務需求定期或不定期進行系統或資料或應用軟體的備份，異地保存。

3、外部資料管理：凡e-mail往來的客戶或資訊交換均須經過本公司防火牆過濾管理，以防範不當的侵入危害資訊安全。

4、參加資安維護研討會，透過資安專家的經驗與意見交換，在不斷更新的多變資安環境中獲取解決方案，作為本公司資安建立的圭臬。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業概況：本公司已於 103/6/30 經由處份唯一之子公司台聯投資(股)公司股權(過戶完成)以間接移轉中國大陸工廠(即志聯鋼線鋼纜(東莞)有限公司)之經營權，103 年 7 月起已無轉投資之子公司。

(二)、關係企業合併財務報表及關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：NA。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

拾、附件：

最近年度財務報表暨會計師查核報告書

會計師查核報告

志聯工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

志聯工業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達志聯工業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與志聯工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對志聯工業股份有限公司民國一〇八年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳財務報告附註四(十一)及六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

志聯工業股份有限公司主要營業項目為製造加工及買賣各類鋼線及鋼棒等。銷貨收入係財務報告使用者評估志聯工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標，並為衡量管理階層績效表現指標之一，且用以衡量與認列收入之假設或判斷仰賴管理階層之主觀判斷，故收入認列為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解並測試銷貨收入認列相關內部控制，評估志聯工業股份有限公司辨認合約收入之流程，並檢視相關客戶銷售合約條款及評估志聯工業股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理；另，本會計師針對志聯工業股份有限公司前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，以評估有無重大異常；針對本期有新增銷貨客戶屬關係人及本期新增為前十大銷貨客戶，檢視合約條款及資產負債表日前後之交易，評估有無重大異常；此外，執行銷貨收入交易測試，評估銷貨收入是否涵蓋於適當之期間。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳財務報告附註四(七)、五及六(四)。

關鍵查核事項之說明：

志聯工業股份有限公司之存貨主要為各類鋼線及鋼棒等。存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，由於志聯工業股份有限公司之主要原料價格波動幅度大，存貨可能無法及時反映市場變化，導致存貨成本超過其淨變現價值，故存貨續後衡量為一關鍵查核事項。因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得存貨評價計算表，瞭解管理階層執行存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表並分析存貨庫齡變化情形；取得存貨後續衡量明細表並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，取得相關憑證以評估存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任包括評估志聯工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算志聯工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

志聯工業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志聯工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使志聯工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致志聯工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對志聯工業股份有限公司民國一〇八年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑
會計師：尹元聖

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1050011618號
民國一〇九年三月六日

志聯工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31		負 債 及 權 益	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 163,305	8	162,380	7	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 485,128	23	492,667	22
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動(附註六(二))	4,441	-	3,745	-	2110 應付短期票券(附註六(七)及八)	54,929	3	29,937	1
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註六(二)及八)	67,286	3	71,832	3	2320 一年內到期長期負債(附註六(七) 及八)	46,000	2	79,120	3
1150 應收票據淨額(附註六(三)及八)	56,074	3	73,527	4	2150 應付票據	14,483	-	25,123	1
1160 應收票據－關係人淨額(附註六(三) 及七)	1,121	-	-	-	2170 應付帳款(附註七)	132,757	6	170,160	7
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	169,243	8	181,313	8	2219 其他應付款(附註六(十四))	35,701	2	41,335	2
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三) 及七)	1,284	-	-	-	2230 本期所得稅負債	-	-	12,151	1
1200 其他應收款	411	-	859	-	2281 租賃負債－流動(附註三及六(八))	1,425	-	-	-
1220 本期所得稅資產	7,605	-	-	-	2399 其他流動負債	6,272	-	5,917	-
130x 存貨(附註六(四))	471,025	22	568,284	25	流動負債合計	776,695	36	856,410	37
1479 預付款項及其他流動資產	5,471	-	10,802	-	25xx 非流動負債：				
流動資產合計	947,266	44	1,072,742	47	2540 長期借款(附註六(七)及八)	201,188	10	247,188	11
15xx 非流動資產：					2581 租賃負債－非流動(附註三及六(八))	2,731	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、 八及九)	1,167,249	55	1,214,796	53	2640 淨確定福利負債(附註六(九))	7,479	-	13,461	1
1755 使用權資產(附註三及六(六))	4,127	-	-	-	非流動負債合計	211,398	10	260,649	12
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	6,654	1	8,468	-	負債總計	988,093	46	1,117,059	49
1915 預付設備款	1,088	-	551	-	31xx 權益(附註六(十一))：				
1990 其他非流動資產(附註六(三))	4,642	-	3,307	-	3100 股本	975,000	46	975,000	42
非流動資產合計	1,183,760	56	1,227,122	53	3200 資本公積	10,438	-	10,438	-
1xxx 資產總計	\$ 2,131,026	100	2,299,864	100	3300 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	44,682	2	37,196	2
					3350 未分配盈餘	112,813	6	160,171	7
						157,495	8	197,367	9
					3xxx 權益總計	1,142,933	54	1,182,805	51
					2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,131,026	100	2,299,864	100

董事長：潘 仲 良



(請詳後附個體財務報告附註)
經理人：謝 陳 旺



會計主管：邱 明 垣



志聯工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 1,235,991	100	1,447,927	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(八)、(九)、(十四)及七)	<u>1,132,652</u>	<u>92</u>	<u>1,265,010</u>	<u>87</u>
5900 營業毛利	<u>103,339</u>	<u>8</u>	<u>182,917</u>	<u>13</u>
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(八)、(九)、(十四)及七)：				
6100 推銷費用	41,128	3	47,088	3
6200 管理費用	28,830	2	32,165	3
6450 預期信用減損損失(利益)	<u>(2,280)</u>	<u>-</u>	<u>2,311</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>67,678</u>	<u>5</u>	<u>81,564</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>35,661</u>	<u>3</u>	<u>101,353</u>	<u>7</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(八)及(十五))：				
7010 其他收入	2,031	-	4,513	-
7020 其他利益及損失	(1,176)	-	3,637	-
7050 財務成本	<u>(15,451)</u>	<u>(1)</u>	<u>(15,463)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出合計	<u>(14,596)</u>	<u>(1)</u>	<u>(7,313)</u>	<u>(1)</u>
繼續營業部門稅前淨利	21,065	2	94,040	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	<u>3,948</u>	<u>1</u>	<u>19,181</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>17,117</u>	<u>1</u>	<u>74,859</u>	<u>5</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,511	1	(3,130)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>1,511</u>	<u>1</u>	<u>(3,130)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 18,628</u>	<u>2</u>	<u>71,729</u>	<u>5</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	<u>\$ 0.18</u>		<u>0.77</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	<u>\$ 0.18</u>		<u>0.77</u>	

董事長：潘仲良



(請詳 後附財務報告附註)

經理人：謝陳旺



會計主管：邱明垣



志聯工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 975,000	10,438	26,960	176,678	203,638	1,189,076
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	10,236	(10,236)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(78,000)	(78,000)	(78,000)
本期淨利	-	-	-	74,859	74,859	74,859
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,130)	(3,130)	(3,130)
本期綜合損益總額	-	-	-	71,729	71,729	71,729
民國一〇七年十二月三十一日餘額	975,000	10,438	37,196	160,171	197,367	1,182,805
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	7,486	(7,486)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(58,500)	(58,500)	(58,500)
本期淨利	-	-	-	17,117	17,117	17,117
本期其他綜合損益	-	-	-	1,511	1,511	1,511
本期綜合損益總額	-	-	-	18,628	18,628	18,628
民國一〇八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 975,000</u>	<u>10,438</u>	<u>44,682</u>	<u>112,813</u>	<u>157,495</u>	<u>1,142,933</u>

董事長：潘仲良



(請詳 後附財務報告附註)

經理人：謝陳旺



會計主管：邱明垣



志聯工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 21,065	94,040
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	75,826	74,666
攤銷費用	174	240
預期信用減損損失(迴轉利益)淨額	(2,280)	1,992
利息費用	15,451	15,463
利息收入	(1,299)	(2,447)
預付設備款轉列費用數	-	111
收益費損項目合計	<u>87,872</u>	<u>90,025</u>
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	(696)	(200)
應收票據	17,453	1,038
應收票據－關係人	(1,121)	1,792
應收帳款(含長期應收款)	12,539	37,961
應收帳款－關係人	(1,284)	296
其他應收款	448	482
存貨	97,259	(115,499)
預付款項及其他流動資產	4,780	(5,158)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>129,378</u>	<u>(79,288)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(10,640)	230
應付帳款	(37,403)	(1,729)
其他應付款	(5,735)	(5,004)
其他流動負債	355	153
淨確定福利負債	(4,471)	(4,835)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(57,894)</u>	<u>(11,185)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>71,484</u>	<u>(90,473)</u>
調整項目合計	<u>159,356</u>	<u>(448)</u>
營運產生之現金流入	180,421	93,592
收取之利息	1,299	2,447
支付之利息	(15,773)	(15,426)
支付之所得稅	(21,890)	(28,454)
營業活動之淨現金流入	<u>144,057</u>	<u>52,159</u>

(接次頁)

志聯工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 4,546	(19,611)
取得不動產、廠房及設備	(21,964)	(37,456)
其他非流動資產減少	302	-
預付設備款增加	(4,100)	(61,466)
投資活動之淨現金流出	(21,216)	(118,533)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,667,290	883,989
短期借款減少	(1,673,887)	(708,551)
應付短期票券增加	25,000	-
舉借長期借款	-	30,000
償還長期借款	(79,120)	(77,560)
租賃本金償還	(1,757)	-
發放現金股利	(58,500)	(78,000)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(120,974)	49,878
匯率變動對現金及約當現金之影響	(942)	(1,982)
本期現金及約當現金增加(減少)數	925	(18,478)
期初現金及約當現金餘額	162,380	180,858
期末現金及約當現金餘額	\$ 163,305	162,380

董事長：潘仲良



(請詳 後附財務報告附註)

經理人：謝陳旺



會計主管：邱明垣



志聯工業股份有限公司
財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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

志聯工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十二年九月三日依公司法之規定設立。本公司主要營業項目為各類鋼線及鋼棒等之製造加工及買賣等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇九年三月六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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製財務報告。此一版本與前一版本之差異彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除國際財務報導準則第十六號「租賃」外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數認列於民國一〇八年一月一日，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

1.租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否係屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(九)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

2.承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租運輸設備及其他設備適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約：

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- A. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- B. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- A. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- B. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- C. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- D. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

3. 出租人

除轉租外，本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

4. 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為1,510千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.81%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31財務報告揭露之租賃承諾金額	\$ -
因不具重大性財務報告未揭露金額	1,981
認列豁免：	
短期租賃	(443)
	\$ 1,538
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 1,510
107.12.31認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 1,510

(二)即將生效之金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關準則及解釋彙列如下：

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

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本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」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣為表達貨幣。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

1. 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
2. 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
3. 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量，係透過損益按公允價值衡量。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、長期應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據及應收帳款與合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不甚可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七) 存貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，應以實際產量分攤固定製造費用。成本係採月加權平均法計算。

存貨之後續衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若後續期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	一年至三十六年
機器設備	一年至二十年
其他設備	一年至三十六年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(九)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對運輸設備等之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

民國一〇八年一月一日以前適用

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2. 承租人

營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十一) 收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1. 銷售商品

本公司主要經營業務為各類鋼線及鋼棒等之製造加工及買賣。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十二)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十三)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

之一有關：

- (1)同一納稅主體；或
- (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十四)每股盈餘

本公司列示歸屬於普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股係得採股票發放之員工酬勞。

(十五)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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財務報導準則編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊為存貨之續後衡量。由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨續後衡量主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨續後衡量估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 62	62
活期存款及支票存款	75,539	75,441
外幣存款	45,704	52,074
定期存款	42,000	34,803
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 163,305</u>	<u>162,380</u>

本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(十六)。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金	\$ <u>4,441</u>	<u>3,745</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析－證券價格風險

如報導日證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	108年度		107年度	
	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益
	\$ -	36	-	30
上漲1%	\$ -	<u>36</u>	-	<u>30</u>
下跌1%	\$ -	<u>(36)</u>	-	<u>(30)</u>

3.按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
備償戶活期存款	\$ 49,286	53,832
備償戶定期存款	9,000	9,000
附買回公司債	9,000	9,000
合 計	<u>\$ 67,286</u>	<u>71,832</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司上述金融資產已作為借款擔保，請詳附註八。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

本公司應收款項明細如下：

	108.12.31	107.12.31
應收票據	\$ 56,074	73,527
應收票據－關係人	1,121	-
應收帳款	169,809	184,130
應收帳款－關係人	1,284	-
長期應收款	1,811	11,250
減：備抵損失	566	14,067
	<u>\$ 229,533</u>	<u>254,840</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收款項均未貼現，惟其中分別計39,816千元及39,385千元提供作為借款擔保品，請詳附註八。

本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。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及應收 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	\$ 189,205	0.01%	21
逾期30天以下	31,656	0.08%	25
逾期31~60天	5,003	0.27%	13
逾期61~90天	1,800	0.89%	16
逾期181~365天	483	72.50%	350
逾期365天以上	1,952	100%	141
	\$ 230,099		566

	107.12.31		
	應收票據及應收 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	\$ 213,633	0.02%	35
逾期30天以下	26,830	0.11%	29
逾期31~60天	6,107	2.96%	181
逾期61~90天	9,173	11.22%	1,028
逾期91~180天	1,708	78.32%	1,338
逾期365天以上	11,456	100%	11,456
	\$ 268,907		14,067

本公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 14,067	12,075
認列之減損損失	-	2,311
減損損失迴轉	(2,280)	(319)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(11,221)	-
期末餘額	\$ 566	14,067

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	108.12.31	107.12.31
原 料	\$ 303,913	362,566
在 製 品	12,068	18,038
製 成 品	138,520	134,406
商品存貨	316	135
在途存貨	16,208	53,139
	\$ 471,025	568,284

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度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(利益)總額如下：

	108年度	107年度
存貨損失提列淨額	\$ 3,000	4,000
未分攤製造費用	27,395	16,726
存貨盤損淨額	141	54
下腳收入	(2,507)	(3,859)
合計	\$ 28,029	16,921

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、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	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成 本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 672,106	343,147	533,475	87,269	83,845	1,719,842
增 添	-	985	7,110	2,738	11,546	22,379
處 分	-	(24,739)	(12,159)	(10,703)	-	(47,601)
重 分 類	-	-	2,844	814	456	4,114
民國108年12月31日餘額	\$ 672,106	319,393	531,270	80,118	95,847	1,698,734
民國107年1月1日餘額	\$ 672,106	368,225	495,898	81,760	36,301	1,654,290
增 添	-	7,796	13,204	5,773	6,281	33,054
處 分	-	(44,705)	(10,952)	(6,220)	-	(61,877)
重 分 類	-	11,831	35,325	5,956	41,263	94,375
民國107年12月31日餘額	\$ 672,106	343,147	533,475	87,269	83,845	1,719,842
折舊及減損損失：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	219,815	242,066	43,165	-	505,046
折 舊	-	12,866	52,596	8,578	-	74,040
處 分	-	(24,739)	(12,159)	(10,703)	-	(47,601)
民國108年12月31日餘額	\$ -	207,942	282,503	41,040	-	531,485
民國107年1月1日餘額	\$ -	250,471	201,121	40,665	-	492,257
折 舊	-	14,049	51,897	8,720	-	74,666
處 分	-	(44,705)	(10,952)	(6,220)	-	(61,877)
民國107年12月31日餘額	\$ -	219,815	242,066	43,165	-	505,046
帳面價值：						
民國108年12月31日	\$ 672,106	111,451	248,767	39,078	95,847	1,167,249
民國107年1月1日	\$ 672,106	117,754	294,777	41,095	36,301	1,162,033
民國107年12月31日	\$ 672,106	123,332	291,409	44,104	83,845	1,214,796

1.減損損失

本公司就不動產、廠房及設備估計可回收金額低於帳面價值部份予以提列。民國一〇八年度及一〇七年度用於估計使用價值之折現率分別為3.88%及3.95%。

本公司不動產、廠房及設備之累計減損變動如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 4,451	6,065
本期沖銷	-	(1,614)
期末餘額	\$ 4,451	4,451

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.擔保

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，已作為短期借款、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	運輸設備
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	1,510
民國108年1月1日重編後餘額	1,510
增 添	4,403
民國108年12月31日餘額	\$ 5,913
使用權資產之折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
折 舊	1,786
民國108年12月31日餘額	\$ 1,786
帳面價值：	
民國108年12月31日	\$ 4,127

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租運輸設備。

(七)長短期借款

本公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

108.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
信用狀借款	NTD	1.691~2.100	109	\$ 118,128
擔保銀行借款	NTD	1.691~1.950	109	367,000
合 計				\$ 485,128
107.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
信用狀借款	NTD	1.681~2.100	108	\$ 206,222
信用狀借款	USD	3.580~4.070	108	20,445
擔保銀行借款	NTD	1.691~1.950	108	266,000
合 計				\$ 492,667

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司尚未動用之短期借款額度分別為281,125千元及294,383千元。

2.應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

108.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	兆豐票券金融公司	1.40	\$ 30,000
應付商業本票	上海商業銀行	0.63	25,000
			55,000
減：應付短期票券折價			71
合 計			\$ 54,929

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

107.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金額
應付商業本票	兆豐票券金融公司	1.40	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			63
合計			<u>\$ 29,937</u>

3.長期借款

108.12.31			
	幣別	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	NTD	1.72~2.14	109~113
流動			\$ 247,188
非流動			46,000
合計			<u>\$ 201,188</u>
			<u>\$ 247,188</u>

107.12.31			
	幣別	利率區間(%)	到期年度
擔保銀行借款	NTD	1.50~2.14	108~112
流動			\$ 326,308
非流動			79,120
合計			<u>247,188</u>
			<u>\$ 326,308</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司均無尚未動用之長期借款額度。

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十六)。

4.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ 1,425
非流動	\$ 2,731

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 74
短期租賃之費用	\$ 466

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 2,297

本公司承租運輸設備之租賃期間為三至四年。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務之現值	\$ 76,568	74,298
計畫資產之公允價值	(69,089)	(60,837)
淨確定福利負債	<u>\$ 7,479</u>	<u>13,461</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（原行政院勞工委員會勞工退休基金監理會）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計69,089千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局（原行政院勞工委員會勞工退休基金監理會）網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 74,298	67,912
當期服務成本及利息	1,799	1,917
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	471	4,469
12月31日確定福利義務	\$ 76,568	74,298

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 60,837	52,746
利息收入	680	752
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	1,982	1,339
已提撥至計畫之金額	5,590	6,000
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 69,089	60,837

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 1,001	998
淨確定福利負債之淨利息	118	167
	\$ 1,119	1,165
	108年度	107年度
營業成本	\$ 809	870
推銷費用	26	28
管理費用	284	267
合計	\$ 1,119	1,165

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ (3,879)	(7,009)
本期認列	(1,511)	3,130
12月31日累積餘額	\$ (5,390)	(3,879)

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.000%	1.125%
未來薪資增加	1.000%	1.000%

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,080千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	確定福利義務增加(減少)	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,349)	1,394
未來薪資增加(變動0.25%)	1,357	(1,320)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,452)	1,502
未來薪資增加(變動0.25%)	1,465	(1,424)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,585千元及2,607千元。

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,074	20,999
調整前期之當期所得稅	60	(51)
	2,134	20,948
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	1,814	(584)
所得稅稅率變動	-	(1,183)
	1,814	(1,767)
所得稅費用	\$ 3,948	19,181

本公司民國一〇八年度及一〇七年度均無認列於權益及其他綜合損益項下之所得稅費用。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 21,065</u>	<u>94,040</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 4,213	18,808
所得稅稅率變動	-	(1,183)
依稅法調整數	(148)	(223)
未認列暫時性差異之變動	(177)	-
前期低(高)估	60	(51)
未分配盈餘加徵	-	1,830
合 計	<u>\$ 3,948</u>	<u>19,181</u>

2. 遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產(負債)之變動如下：

	存貨跌價 損 失	退 休 金 準 備	備抵減損	其 他	合 計
民國108年1月1日	\$ 3,800	1,907	2,211	550	8,468
貸(借)記損益表	600	(895)	(2,098)	579	(1,814)
民國108年12月31日	<u>\$ 4,400</u>	<u>1,012</u>	<u>113</u>	<u>1,129</u>	<u>6,654</u>
民國107年1月1日	\$ 2,550	2,443	1,471	237	6,701
貸(借)記損益表	1,250	(536)	740	313	1,767
民國107年12月31日	<u>\$ 3,800</u>	<u>1,907</u>	<u>2,211</u>	<u>550</u>	<u>8,468</u>

3. 所得稅核定情形

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一〇六年度。

(十一) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,900,000千元，每股面額10元，均為290,000千股。已發行普通股股份均為97,500千股。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	108年度	107年度
1月1日期初餘額(即12月31日期末餘額)	<u>97,500</u>	<u>97,500</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.12.31	107.12.31
庫藏股票交易	<u>\$ 10,438</u>	<u>10,438</u>

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

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司每年決算如有獲利，依法繳納稅捐，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之30%，惟應分配股東之股息紅利(現金股利與股票股利之總和)經計算後，如每股少於0.2元時得不予分配。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年及一〇七年六月五日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢：

	107年度		106年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.60	58,500	0.80	78,000

(十二)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	
	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 17,117	74,859
普通股加權平均流通在外股數	97,500	97,500
基本每股盈餘(元)	\$ 0.18	0.77

2.稀釋每股盈餘

	單位：千股	
	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 17,117	74,859
普通股加權平均流通在外股數	97,500	97,500
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞之影響	75	252
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	97,575	97,752
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.18	0.77

(十三)客戶合約之收入—收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 836,256	1,009,720
中國	142,430	174,698
印尼	91,746	92,618
馬來西亞	89,266	88,815
其他國家	76,293	82,076
	\$ 1,235,991	1,447,927
主要產品/服務線：		
鋼線	\$ 341,779	321,599
鋼棒	841,715	1,066,297
其他	52,497	60,031
	\$ 1,235,991	1,447,927

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)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2%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。前項員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為443千元及1,980千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為665千元及2,970千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞與本公司民國一〇八年度及一〇七年度財務報告估列金額並無差異。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 1,299	2,447
其他收入－其他	732	2,066
其他收入合計	\$ 2,031	4,513

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (1,919)	4,424
其他	743	(787)
其他利益及損失淨額	\$ (1,176)	3,637

3.財務成本

	108年度	107年度
利息費用	\$ (15,451)	(15,463)

(十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

2.流動性風險－金融負債到期分析

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
108年12月31日						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 118,128	118,602	118,602	-	-	-
擔保銀行借款	367,000	368,438	368,438	-	-	-
應付短期票券	54,929	55,000	55,000	-	-	-
一年內到期之長期負債	46,000	46,593	46,593	-	-	-
長期擔保銀行借款	201,188	215,057	4,243	49,866	160,948	-
應付票據	14,483	14,483	14,483	-	-	-
應付帳款	132,757	132,758	132,758	-	-	-
其他應付款	18,142	18,142	18,142	-	-	-
租賃負債	4,156	4,274	1,488	1,359	1,427	-
	\$ 956,783	973,347	759,747	51,225	162,375	-

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
107年12月31日						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 226,667	228,018	228,018	-	-	-
擔保銀行借款	266,000	266,642	266,642	-	-	-
應付短期票券	29,937	30,000	30,000	-	-	-
一年內到期之長期負債	79,120	80,081	80,081	-	-	-
長期擔保銀行借款	247,188	257,849	5,187	141,414	111,248	-
應付票據	25,123	25,123	25,123	-	-	-
應付帳款	170,160	170,161	170,161	-	-	-
其他應付款	17,305	17,305	17,305	-	-	-
	\$1,061,500	1,075,179	822,517	141,414	111,248	-

本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. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本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	新台幣
108年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 5,272	30.0000	158,173
	外幣	匯率	新台幣
107年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 4,725	30.7000	145,058
人民幣	\$ 7,902	4.4700	35,320
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,958	30.7000	60,104

(2) 敏感性分析

本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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少7,909千元及6,014千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為本公司功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

	108年度		107年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美金	\$ (2,746)	31.0569	5,359	30.1776
人民幣	827	4.5180	(1,023)	4.5577
日幣	-	0.2850	88	0.2730
	\$ (1,919)		4,424	

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會則由董事長負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極低。

本公司之應收票據及應收帳款(含關係人)、其他金融資產受信用風險影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司金融商品之交易對象未顯著集中，但應收票據及帳款交易對象集中於三家客戶，占民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收票據及帳款淨額(含關係人)分別為23%及21%。

4. 流動性風險

本公司之流動資產大於流動負債，故營運資金尚屬充足，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另外，本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之短期借款額度分別為281,125千元及294,383千元。

5. 市場風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

本公司之外幣債權－應收帳款受匯率波動之影響，惟佔公司整體比例不重大，故匯率變動對其影響亦維持於一定範圍內。

(十八) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 988,093	1,117,059
減：現金及約當現金	163,305	162,380
淨負債	<u>\$ 824,788</u>	<u>954,679</u>
權益總額	<u>\$ 1,142,933</u>	<u>1,182,805</u>
負債資本比率	<u>72%</u>	<u>81%</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度未有非現金交易投資及籌資活動。

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之調節					108.12.31
	108.1.1	現金流量	匯率變動 影響數	票券折價 攤銷數	其 他	
短期借款	\$ 492,667	(6,597)	(942)	-	-	485,128
應付短期票券	29,937	25,000	-	(8)	-	54,929
長期借款(含一年內到期 長期負債)	326,308	(79,120)	-	-	-	247,188
租賃負債	1,510	(1,757)	-	-	4,403	4,156
來自籌資活動之負債總額	\$ 850,422	(62,474)	(942)	(8)	4,403	791,401

	非現金之調節					107.12.31
	107.1.1	現金流量	匯率變動 影響數	票券折價 攤銷數	其 他	
短期借款	\$ 319,211	175,438	(1,982)	-	-	492,667
應付短期票券	29,990	-	-	(53)	-	29,937
長期借款(含一年內到期長 期負債)	373,868	(47,560)	-	-	-	326,308
來自籌資活動之負債總額	\$ 723,069	127,878	(1,982)	(53)	-	848,912

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
磯鑫工業股份有限公司	係為本公司之其他關係人，其董事長與本公司相同(自民國一〇七年十月一日起，非為本公司之關係人)
大盛國際投資股份有限公司	係為本公司之其他關係人，其董事長與本公司相同
仁河國際投資股份有限公司	係為本公司之其他關係人，本公司董事長為該公司董事
華一木材行	係為本公司之其他關係人，民國一〇七年十月一日前，該公司董事長為本公司董事；自民國一〇七年十月二日起至一〇八年十月二十一日止，其董事長與本公司相同；自民國一〇八年十月二十二日起，該公司董事長為本公司董事
俊來金屬股份有限公司	係為本公司之其他關係人，自民國一〇八年十月二十二日起，其董事長與本公司相同

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	108年度	107年度
其他關係人	\$ 3,870	4,259

銷售予關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為月結30至90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵損失。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
其他關係人	\$ 367	-

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為進貨開立30天到期之票據支付，一般廠商除開立信用狀外，餘付款條件與關係人並無顯著不同。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收票據－關係人	其他關係人	\$ 1,121	-
應收帳款－關係人	其他關係人	1,284	-
		\$ 2,405	-

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ 385	-

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 9,001	12,228

八、質押之資產

本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	108.12.31	107.12.31
銀行存款及附買回公司債 (帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產)	短期借款、應付短期票 券及長期借款	\$ 67,286	71,832
應收票據(含關係人)	短期借款	39,816	39,385
不動產、廠房及設備	短期借款及長期借款	833,922	832,926
合計		\$ 941,024	944,143

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司為購買原料及機器設備已開出尚未使用之信用狀金額分別為18,747千元及63,564千元。

(二) 民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司為購買原料及貸款額度所開立之保證票據分別為292,200千元及420,200千元。

(三) 截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司已簽訂尚未完工支付之託外承包設備工程合約金額為11,530千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

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	108年度			107年度		
	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	74,512	18,518	93,030	79,655	21,304	100,959
勞健保費用	8,483	1,775	10,258	8,389	1,863	10,252
退休金費用	2,841	863	3,704	2,903	869	3,772
董事酬金	-	5,423	5,423	-	6,229	6,229
其他員工福利費用	7,419	1,764	9,183	8,573	2,988	11,561
折舊費用	73,457	2,369	75,826	74,036	630	74,666
攤銷費用	34	140	174	100	140	240

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>188</u>	<u>191</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 638</u>	<u>680</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 511</u>	<u>543</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(5.89)%</u>	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本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)：

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
				千單位	帳面 金額	持股 比率	公允 價值	
本公司	基金—第一金全球 AI精準醫療基金	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	4	1,183	- %	1,183	—
本公司	基金—匯豐中國科 技精選基金	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	4	1,285	- %	1,285	—
本公司	基金—元大實質多 重資產基金	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	4	900	- %	900	—
本公司	基金—景順2023到 期優質新興債券基 金累積型—美元	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	4	1,073	- %	1,073	—

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：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司僅經營單一產業，主要從事鋼線及鋼棒之製造加工，其產品最終用途類似，且本公司之營運決策者，係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	108年度	107年度
來自外部客戶收入：		
台 灣	\$ 836,256	1,009,720
中 國	142,430	174,698
其 他	<u>257,305</u>	<u>263,509</u>
合 計	<u>\$ 1,235,991</u>	<u>1,447,927</u>
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
非流動資產：		
台 灣	<u>\$ 1,172,861</u>	<u>1,215,918</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度均無銷貨收入占綜合損益表上之收入金額10%以上之客戶。

志聯工業股份有限公司



董事長：潘仲良



中華民國一〇九年五月十五日刊印