

股票代碼：2024

志聯工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(未經會計師核閱)

公司地址：桃園縣新屋鄉中興路480號
電話：(03)477-2797

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	7~15
(四)關係人交易	15~17
(五)抵質押之資產	17
(六)重大承諾事項及或有事項	17~18
(七)重大之災害損失	18
(八)重大之期後事項	18
(九)其 他	18~23
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	24
(十一)部門別財務資訊	24~25

未經會計師核閱
志聯工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

單位：新台幣千元

	101.9.30		100.9.30			101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及股東權益				
1100 流動資產：					2100 流動負債：				
1120 現金及銀行存款	\$ 120,498	5	114,425	4	2110 短期借款(附註三之(五)及五)	\$ 453,416	17	532,783	20
1130 應收票據(附註三之(一)、(五)及五)	116,353	4	108,920	4	2120 應付短期票券(附註三之(六)及五)	99,954	4	29,959	1
1140 應收票據—關係人(附註三之(一)、(五)、四及五)	17,463	1	24,185	1	2170 一年內到期長期借款(附註三之(七)及五)	481,530	18	184,230	7
1150 應收帳款淨額(附註三之(一))	237,721	9	298,287	11	2220 應付票據	25,082	1	25,115	1
1190 應收帳款—關係人(附註三之(一)及四)	9,507	-	20,517	2	2240 應付帳款(附註四)	88,455	3	66,401	2
1210 其他金融資產—流動(附註三之(三)及四)	2,669	-	1,415	-	2210 應付費用	35,193	1	43,856	2
1250 存貨(附註三之(二))	715,653	27	744,515	28	2216 其他應付款(附註三之(八))	2,797	-	863	-
1260 預付費用	3,371	-	4,422	-	2280 應付股利(附註三之(八))	16,433	1	-	-
1291 預付款項	6,936	-	8,510	-	24xx 其他流動負債	9,776	1	11,507	-
1298 受限制資產(附註三之(五)及五)	119,209	5	115,483	4	2420 流動負債合計	1,212,636	46	894,714	33
15xx 其他流動資產	7,122	-	4,685	-	28xx 長期附息負債：				
15x1 流動資產合計	1,356,502	51	1,445,364	54	2810 長期借款(附註三之(七)及五)	234,025	9	480,830	18
1420 長期股權投資(附註三之(三))：					2861 其他負債：				
1481 以成本衡量之金融資產—非流動	235	-	-	-	2810 應計退休金負債	47,774	2	32,422	1
15xx 固定資產(附註三之(四)、五及六)：					2861 遞延所得稅負債—非流動	-	-	14,546	-
15x1 成本：					其他負債合計	47,774	2	46,968	1
1501 土地	672,106	25	672,106	25	負債合計	1,494,435	57	1,422,512	52
1521 房屋及建築	466,914	18	450,758	17	3xxx 股東權益(附註三之(八))：				
1531 機器設備	364,286	14	592,203	22	3110 普通股股本，每股面額10元，101年及100年額定				
1546 污染防治設備	48,166	2	51,902	2	股份均為290,000,000股，發行股份分別為				
1551 運輸設備	14,883	1	13,300	-	109,550,000股及111,850,000股	1,095,500	41	1,118,500	42
1561 辦公設備	23,208	1	1,018	-	資本公積—庫藏股票交易	5,921	-	-	-
1681 其他設備	87,540	3	99,929	4	保留盈餘(待彌補虧損)：				
15x9 減：累積折舊	1,677,103	64	1,881,216	70	3310 法定盈餘公積	2,487	-	-	-
1599 減：累計減損	473,846	18	751,345	28	3351 累積盈(虧)	(54,794)	(2)	24,719	1
1670 未完工程及預付設備款	6,065	-	6,065	-	34xx 股東權益其他項目：	(52,307)	(2)	24,719	1
17xx 無形資產：					3420 累積換算調整數	49,671	2	44,434	2
1760 商譽	116	-	116	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(27,765)	(1)	(12,649)	-
1770 遞延退休金成本	-	-	2	-	361x 母公司股東權益小計	21,906	1	31,785	2
1782 土地使用權(附註五)	43,014	2	45,875	2	3610 少數股權	1,071,020	40	1,175,004	45
18xx 其他資產：					股東權益及少數股權合計	79,952	3	86,884	3
1860 遞延所得稅資產—非流動	6,648	-	-	-	重大承諾事項及或有事項(附註六)	1,150,972	43	1,261,888	48
1880 其他資產(附註三之(一)及六)	4,398	-	3,953	-	2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 2,645,407	100	2,684,400	100
1xxx 資產總計	\$ 2,645,407	100	2,684,400	100					

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：劉春興

經理人：劉春興

會計主管：邱明垣

未經會計師核閱
志聯工業股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季		100年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四)：				
4110 銷貨收入	\$ 1,496,945	97	1,816,050	97
4170 減：銷貨退回	3,338	-	2,474	-
4190 銷貨折讓	5,675	-	8,573	-
銷貨收入淨額	1,487,932	97	1,805,003	97
4660 加工收入	52,511	3	60,120	3
營業收入淨額	1,540,443	100	1,865,123	100
5111 銷貨成本(附註三之(二)及四)	1,499,447	97	1,631,312	87
5910 營業毛利	40,996	3	233,811	13
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	44,325	3	42,474	2
6200 管理費用	45,094	3	54,446	3
	89,419	6	96,920	5
6900 營業淨利(損)	(48,423)	(3)	136,891	8
7100-7140 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	698	-	383	-
7310 金融資產評價利益	21	-	-	-
7130 處分固定資產利益	-	-	73	-
7160 兌換利益淨額	6,598	1	1,338	-
7480 什項收入(附註三之(一)及(三))	3,918	-	7,931	-
	11,235	1	9,725	-
7500-7800 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	26,746	2	22,106	1
7630 減損損失(附註三之(三))	253	-	-	-
7880 什項支出	1,493	-	1,628	-
	28,492	2	23,734	1
7900 稅前淨利(損)	(65,680)	(4)	122,882	7
8110 所得稅費用	170	-	85	-
9600xx 合併總淨利(損)	\$ (65,850)	(4)	122,797	7
歸屬予：				
9601 合併淨利(損)	\$ (60,740)	(4)	121,871	7
9602 少數股權淨利(損)	(5,110)	-	926	-
	\$ (65,850)	(4)	122,797	7
			稅前	稅後
歸屬母公司股東之每股盈餘：			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三之(九))	\$ (0.55)	(0.55)	1.09	1.09

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：劉春興

經理人：劉春興

會計主管：邱明垣

未經會計師核閱
志聯工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利(損)	\$ (65,850)	122,797
調整項目：		
折舊費用	54,234	54,982
攤銷費用	1,432	1,198
備抵壞帳迴轉數	(208)	(5,541)
備抵存貨跌價損失提列(迴轉)	15,000	(3,000)
存貨盤虧	168	1,857
處分固定資產利益	-	(73)
固定資產轉列費用數	39	-
處分投資利益	(1,397)	-
減損損失	253	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	15,319	11,435
應收票據－關係人	(2,153)	(7,875)
應收帳款	12,021	(22,708)
應收帳款－關係人	10,057	(8,189)
其他金融資產-流動	484	(947)
存貨	89,129	(91,363)
預付費用	405	4,136
預付款項	41,721	(2,538)
其他流動資產	1,558	2,605
營業負債之淨變動：		
應付票據	(6,842)	7,321
應付帳款	(7,126)	(53,023)
應付費用	(15,416)	(4,415)
其他應付款	719	75
其他流動負債	71	3,665
應計退休金負債	238	174
營業活動之淨現金流入	<u>143,856</u>	<u>10,573</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(83,976)	(101,787)
處分固定資產價款	-	150
遞延費用增加	(268)	-
受限制資產減少(增加)	10,036	(11,701)
投資活動之淨現金流出	<u>(74,208)</u>	<u>(113,338)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(140,886)	94,623
應付短期票券增加	29,995	29,959
舉借長期借款	165,000	161,860
償還長期借款	(154,448)	(158,725)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(100,339)</u>	<u>127,717</u>
匯率影響數	(5,029)	11,785
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	(35,720)	36,737
期初現金及銀行存款餘額	156,218	77,688
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 120,498</u>	<u>\$ 114,425</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 27,900</u>	<u>28,082</u>
支付所得稅	<u>\$ 238</u>	<u>66</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 481,530</u>	<u>184,230</u>
應收處分採成本法之長期股權投資價款	<u>\$ 909</u>	<u>-</u>
累積換算調整數之變動	<u>\$ (6,228)</u>	<u>19,216</u>
應付現金股利	<u>\$ 16,433</u>	<u>-</u>
法定盈餘公積及特別盈餘公積彌補虧損	<u>\$ -</u>	<u>18</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 70,323	101,787
應付購買設備款減少數	13,653	-
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 83,976</u>	<u>101,787</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：劉春興

經理人：劉春興

會計主管：邱明垣

未經會計師核閱
志聯工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國一〇一年上半年度經會計師核閱之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

合併財務報表編製之基礎

本公司具控制力之被投資公司明細如下：

投資公司	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接 持股比例(%)	
			101.9.30	100.9.30
本公司	台聯投資有限公司 (以下簡稱台聯公司)	一般投資業務	69	69
台聯投資有限公司	志聯鋼線鋼纜(東莞)有限公司 (以下簡稱志聯東莞公司)	生產鋼線、鋼棒及五金製品 等為主要業務	100	100

民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季合併財務季報表編製主體包括本公司、台聯公司及志聯東莞公司。

合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

二、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年前三季稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季財務季報表不產生損益之影響。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)應收票據、帳款(含關係人)及催收款

合併公司應收票據、帳款(含關係人)及催收款明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 116,353	108,920
應收票據－關係人	17,463	24,185
應收帳款	239,513	300,407
應收帳款－關係人	9,507	20,517
催收款	<u>1,395</u>	<u>1,395</u>
	384,231	455,424
減：備抵壞帳	<u>3,187</u>	<u>3,515</u>
	<u>\$ 381,044</u>	<u>451,909</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日應收票據及帳款(含關係人)均未貼現，惟其中分別計74,608千元及79,853千元提供作為借款擔保品。

前述應收帳款產生之備抵壞帳變動如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
期初餘額	\$ 2,000	8,137
減：本期迴轉數	208	5,541
匯率調整數	<u>-</u>	<u>476</u>
期末餘額	<u>\$ 1,792</u>	<u>2,120</u>

前述催收款評估之備抵壞帳變動如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 1,395</u>	<u>1,395</u>

(二)存 貨

合併公司存貨明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
原 料	\$ 465,363	552,427
物 料	2,184	2,272
在 製 品	24,231	20,941
製 成 品	221,659	168,544
商品存貨	231	331
在途存貨	<u>1,985</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 715,653</u>	<u>744,515</u>

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	101年前三季	100年前三季
期初餘額	\$ 14,290	16,094
本期提列(迴轉)數	15,000	(3,000)
匯率調整數	(141)	86
期末餘額	<u>\$ 29,149</u>	<u>13,180</u>

合併公司民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另與其他直接列入營業成本之費損(利益)總額如下：

	101年前三季	100年前三季
存貨跌價損失(存貨跌價損失迴轉)淨額	\$ 15,000	(3,000)
存貨盤損淨額	168	1,857
下腳收入	(3,186)	(4,017)
期末餘額	<u>\$ 11,982</u>	<u>(5,160)</u>

(三)長期股權投資

	101.9.30			100.9.30		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
以成本衡量之金融資產 —非流動：						
股權投資—漢榮創業 投資(股)公司	-	\$ -	-	11	6,792	-
股權投資—穎想科技 (股)公司	-	27	5	-	-	-
股權投資—商杰(股) 公司	-	461	230	-	-	-
		<u>\$ 488</u>	<u>235</u>		<u>6,792</u>	<u>-</u>

民國一〇〇年度漢榮創業投資(股)公司經股東會決議解散，並於民國一〇一年八月十六日辦理清算完結，合併公司依持股比例受配賸餘財產1,397千元，帳列其他收入項下，其中包含以成本衡量之金融資產488千元及截至民國一〇一年九月三十日止尚未收訖之款項909千元(帳列其他金融資產—流動項下)。

合併公司依照財務會計準則公報第三十五號「資產減損會計處理準則」就股權淨值低於投資成本部份提列減損。於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日已認列之累計減損分別為253千元及6,792千元。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)固定資產

合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，係就本公司固定資產估計可回收金額低於帳面價值部份予以提列。於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，固定資產認列之累計減損皆為6,065千元。民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季經評估無需增列減損損失，用於估計使用價值之折現率分別為5.21%及7.46%。

(五)短期借款

	101.9.30	100.9.30
信用狀借款	\$ <u>453,416</u>	<u>532,783</u>

民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季信用狀借款之利率區間分別為年息1.85%~5.2054%及1.907%~5.45%。償還期限均在一年之內。

合併公司因上述銀行短期借款之擔保品為銀行存款及應收票據(含關係人)等，請詳附註五。

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司銀行短期借款未使用額度分別為270,674千元及229,230千元，信用狀借款額度為循環使用。

(六)應付短期票券

	101.9.30	100.9.30
應付商業本票	\$ 100,000	30,000
減：應付商業本票折價	<u>46</u>	<u>41</u>
	\$ <u>99,954</u>	<u>29,959</u>

上述應付商業本票期限均在一年之內。民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季，應付商業本票之利率區間分別為0.90%~1.51%及1.02%。

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司應付商業本票額度均已用罄。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式(註1)	利率區間%	101.9.30	100.9.30
第一銀行等 四家行庫 (甲項)	償還既有借 款、充實營 運資金暨充 實購料週轉 金	99.07.27~ 104.07.27	自首次動用日起每三個 月為一期，共分二十期 平均攤還已動用之本金 餘額	101年前 三季： 2.7632~ 2.9271 100年前 三季： 2.6617~ 2.7727	\$ 234,900	313,200
第一銀行等 四家行庫 (乙項)	充實購料週 轉金	99.07.27~ 102.07.27	自首次動用日起三年內 得循環使用，並預計自 100年5月起每五個月攤 還20,000千元，102年7 月攤還100,000千元	101年前 三季： 2.7632~ 2.9271 100年前 三季： 2.6617~ 2.7727	120,000	180,000
第一銀行等 四家行庫 (乙項)	充實購料週 轉金	99.10.18~ 102.07.27	自首次動用日起三年內 得循環使用，已於100 年8月償還30,000千元， 餘預計102年5月償還 15,000千元，102年6月 起每月攤還22,500千元	101年前 三季： 2.7632~ 2.9271 100年前 三季： 2.6617~ 2.7727	60,000	60,000
第一銀行等 四家行庫 (乙項)	充實購料週 轉金	100.06.28~ 102.07.27	自首次動用日起三年內 得循環使用，已於101 年9月償還20,000千元， 並預計於102年4月起每 月攤還20,000千元	101年前 三季： 2.7632~ 3.1089 100年前 三季： 2.6617~ 2.7727	80,000	100,000
第一銀行等 四家行庫 (乙項)	充實購料週 轉金	100.12.20~ 102.07.27	自首次動用日起三年內 得循環使用，並預計於 102年7月攤還60,000千 元	101年前 三季： 2.7632~ 2.9271	60,000	-
上海商業銀 行	購買機器設 備	100.08.01~ 102.08.01	依本公司於100年8月1 日與上海商業銀行簽立 之契約書，約定自100 年10月15日起按季平均 償還本金	101年前 三季及 100年前 三季： 2.375	5,930	11,860
第一銀行等 四家行庫 (乙項)	充實購料週 轉金	101.02.02~ 102.07.27	自首次動用日起三年內 得循環使用，已於101 年6月償還20,000千元， 預計101年11月攤還 20,000千元，到期償還 剩餘本金	101年前 三季： 2.7632~ 2.9271	60,000	-
安泰商業銀 行	購買機器設 備	100.11.15~ 102.11.15	每三個月為一期，共分 八期，每期償還新台幣 2,625千元	101年前 三季： 2.833~ 2.854	13,125	-

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

貸款機構	性質	期間	還款方式(註1)	利率區間%	101.9.30	100.9.30
大眾商業銀行	充實購料週轉金	101.01.03~ 103.01.03	到期一次償還本金	101年前 三季： 2.04~ 2.10	\$ 50,000	-
華南商業銀行	購買機器設備	101.02.24~ 104.02.24	每三個月為一期，共分十二期，第1至11期，每期攤還1,700千元，第12期償還1,300千元	101年前 三季： 2.38	16,600	-
非關係人(個人)	營運資金	101.09.28~ 103.01.28	依本公司於101年9月25日與各非關係人簽立之契約書，每三個月付息一次，到期償還本金	101年前 三季： 8.00	15,000	-
					715,555	665,060
					481,530	184,230
					<u>\$ 234,025</u>	<u>480,830</u>

註1：合併公司於民國九十九年七月十五日與第一商業銀行等四家授信銀行簽訂聯合授信合約，於九十九年七月二十七日第一次動撥591,500千元並償還其他長期借款；於九十九年十月十八日第二次動撥90,000千元，於一〇〇年二月二十一日第三次動撥50,000千元，於一〇〇年六月二十八日第四次動撥100,000千元，於一〇〇年十二月二十日第五次動撥60,000千元，於一〇一年二月二日第六次動撥80,000千元。截至民國一〇一年九月三十日止已償還聯貸案借款356,600千元。

民國一〇一年九月三十日，合併公司長期借款餘額依約定之還款方式，於未來預計應償還情形如下：

期 間	金 額
101.10.01~102.09.30	\$ 481,530
102.10.01~103.09.30	152,725
103.10.01~104.09.30	81,300
合 計	<u>\$ 715,555</u>

合併公司與第一商業銀行等四家授信銀行於民國九十九年七月十五日簽訂之聯合授信合約中之主要承諾事項如下：

1.債務人承諾於本授信案存續期間未全數清償前應維持下列財務比率與限制規定，並每半年審閱一次：

- (1)流動比率：不得低於100%。
- (2)負債比率：不得高於125%。
- (3)利息保障倍數：不得低於2倍。
- (4)有形淨值：即淨值扣除無形資產之金額，不得低於新台幣捌億元。

前項各項財務比率與規定，係以各該年度及半年度合併財務報告為準。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司於民國一〇〇年十二月三十一日之負債比率不符合上述規定，惟依合約規定於合併財務報告書提供日起六個月內改善調整之，則不構成違約情事。合併公司於民國一〇一年八月二十四日取具授信銀行團隊豁免審視民國一〇〇年十二月三十一日及一〇一年六月三十日之財務比率之同意函，合併公司將積極去化庫存，償還借款，改善財務比率至承諾範圍內。

合併公司依約應自違反前述財務比率經管理銀行通知日起至經管理銀行認可改善調整財務比率日之前一日止或至經多數聯合授信銀行之決議同意豁免本公司改善義務之日止，依未清償餘額按0.05%年利率，以一年三百六十五日實際經過日數為準，支付補償費用，合併公司評估至民國一〇一年九月三十日止，其金額及影響並不重大。

2.債務人承諾未經授信銀行團多數決議之書面同意前，不得有下列任一行為：

(1)公司合併(但債務人為存續公司且對債務人之財務狀況無重大影響者，不在此限)。

(2)有公司法第一百八十五條規定之事項。

(八)股東權益

1.股本

本公司於民國一〇〇年十一月三十日經董事會決議買回並辦理註銷2,300千股庫藏股，此案業已於民國一〇〇年十二月二十二日經金融監督管理委員會核備在案，並由董事會決議以民國一〇〇年十二月二十九日為減資基準日且已完成變更登記。

民國九十五年六月二十三日經股東常會決議通過辦理總金額為150,000千元之現金增資私募普通股案。俟後共計分二次辦理完成，分別於民國九十五年六月二十六日經董事會決議辦理私募現金增資90,000千元，每股發行價格8元，發行股數為11,250,000股，並以民國九十五年六月二十八日為增資基準日。民國九十六年四月十六日經董事會決議辦理私募現金增資60,000千元，每股發行價格8元，發行股數為7,500,000股，並以民國九十六年五月七日為增資基準日。

依證券交易法第四十三條之八第一項第三款規定自私募有價證券交付日起持有三年後，始得於公開市場上自由轉讓，本公司於民國一〇一年二月十四日董事會通過私募股票轉為公開發行普通股案，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局一〇一年五月七日金管證發字第1010017087號函申報生效。

2.庫藏股票

本公司於民國一〇〇年十二月為維護公司信用及股東權益，依相關法規買回庫藏股2,300千股(17,079千元)，並於民國一〇〇年十二月二十九日予以註銷。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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之百分之十。

4. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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百分之二十五之部分為限。

本公司於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議辦理以法定盈餘公積彌補虧損為18千元。

5. 特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列之相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部分分派盈餘。

6. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額提撥董監事酬勞百分之三、員工紅利百分之二及股東紅利百分之九十五，其現金股利所佔比例不低於分配總額之百分之三十為限，且應分派之股東紅利，經計算後，如每股少於0.2元時得不予分派。

本公司於民國一〇一年五月四日經股東會決議每股配發0.15元(現金股利計16,433千元)、董監酬勞519千元及員工紅利346千元，經股東會決議之董監酬勞及員工紅利與民國一〇〇年財務報表認列之董監酬勞398千元及員工紅利265千元(帳列其他應付款項下)，差異分別為121千元及81千元，已列為民國一〇一年損益，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇〇年前三季為累積虧損，故並未估列員工紅利及董監事酬勞。

本公司經評估民國一〇〇年前三季稅後淨利經彌補虧損及提撥百分之十法定盈餘公積後，餘額不大故不擬估列員工紅利及董監事酬勞。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

	101年前三季		100年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ (60,570)	(60,740)	121,956	121,871
加權平均流通在外股數—追溯調整後	109,550	109,550	111,850	111,850
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.55)	(0.55)	1.09	1.09
稀釋每股盈餘：				
本期淨利			\$ 121,956	121,871
加權平均流通股在外股數			111,850	111,850
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工分紅			30	30
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數			111,880	111,880
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			\$ 1.09	1.09

股數單位：千股

(十)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季，合併公司並未從事衍生性商品交易。

2.非衍生性金融商品公平價值

合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於金融資產包括現金及銀行存款、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動及受限制資產等；金融負債包括短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款、應付股利及應付費用等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產—流動，係開放型基金，開放型基金之市價係以資產負債表日之淨值為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (4)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平市價。
- (5)長期借款(含一年內到期)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所獲得類似條件之長期借款利率為準。
- (6)信用狀之公平價值依到單未付款及託收未入帳金額為準。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

合併公司之外幣債權－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。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產為受限制資產－銀行存款，該金融資產因利率變動對現金流量產生風險之影響並不重大。

(2)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。合併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。

合併公司之應收票據及應收帳款(含關係人)、其他金融資產－流動受信用風險影響，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。合併公司應收票據及帳款信用風險依銷貨對象之產業型態，顯著集中於鋼鐵業及金屬材質加工產業。

(3)流動性風險

合併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。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之銀行短期及部份長期借款，因係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加合併公司未來一年現金流出11,314千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
磯鑫工業股份有限公司(磯鑫公司)	該公司董事長為本公司董事長
大盛國際投資股份有限公司(大盛公司)	該公司董事長為本公司董事長
仁河國際投資股份有限公司(仁河公司)	該公司董事為本公司董事長
皇銘五金有限公司(皇銘公司)	該公司董事長為本公司之子公司董事
俊來金屬股份有限公司(俊來公司)	該公司董事長為本公司之子公司董事

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	101年前三季		100年前三季	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
磯鑫公司	\$ 5,314	-	5,837	-
皇銘公司	66,101	4	88,548	5
俊來公司	26,913	2	29,452	2
合計	<u>\$ 98,328</u>	<u>6</u>	<u>123,837</u>	<u>7</u>

因上述交易產生之應收款項餘額如下：

	101.9.30		100.9.30	
	金額	佔應收票據及帳款淨額 %	金額	佔應收票據及帳款淨額 %
應收票據：				
磯鑫公司	\$ 1,354	-	1,870	-
皇銘公司	12,328	3	17,141	4
俊來公司	3,781	1	5,174	1
合計	<u>\$ 17,463</u>	<u>4</u>	<u>24,185</u>	<u>5</u>
應收帳款：				
磯鑫公司	\$ 372	-	1,121	-
皇銘公司	8,068	2	13,842	3
俊來公司	1,067	-	5,554	1
合計	<u>\$ 9,507</u>	<u>2</u>	<u>20,517</u>	<u>4</u>

合併公司對關係人之銷貨條件及收款條件(月結30天至90天)與一般客戶並無顯著差異。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 進 貨

合併公司對關係人之重大進貨金額如下：

	101年前三季		100年前三季	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
磯鑫公司	\$ 18	-	52	-
皇銘公司	-	-	371	-
俊來公司	246	-	684	-
合 計	<u>\$ 264</u>	<u>-</u>	<u>1,107</u>	<u>-</u>

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，因上述交易產生之應付帳款分別為100千元及0千元，帳列應付帳款。

合併公司向關係人或由各該公司代合併公司開立信用狀向非關係人之廠商採購之進貨價格與一般供應商並無顯著不同。上述關係人之進貨係開立30天到期之票據支付，一般供應商除開立信用狀外，餘付款條件與關係人並無顯著不同。

3. 其他應收款

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司因業務需要而產生對關係人之應收款項分別為130千元及0千元，帳列其他金融資產－流動。

五、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳 面 價 值	
		101.9.30	100.9.30
受限制資產：			
銀行存款	短期借款及應付短期票 券	\$ 119,209	115,483
應收票據(含關係人)	短期借款	74,608	79,853
無形資產(土地使用權)	短期借款	43,014	45,875
固定資產：			
土地、房屋及建築	長期借款	868,644	881,801
機器設備	長期借款	146,250	101,778
其他設備	長期借款	6,786	8,932
合 計		<u>\$ 1,258,511</u>	<u>1,233,722</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司為購買原料及設備已開出尚未使用之信用狀金額為99,905千元及237,397千元。

(二)民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，合併公司為購買原料及貸款額度所開立之保證票據為734,600千元及742,000千元。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)賀誠五金有限公司等積欠本公司九十七年七月至十月貨款共計20,135千元，經向法院提起訴訟後本公司於民國九十八年收取庫存拍賣品分配金989千元，於民國九十九年取得債權憑證18,096千元。另，本公司與其他債權人於民國九十八年九月委託律師針對其惡性脫產行為提起撤銷所有權移轉之訴，本案業經臺中地方法院及高等法院臺中分院分別予以一審及二審判決勝訴；又賀誠公司不服二審之判決，再上訴最高法院，經最高法院判決原判決廢棄，發回台灣高等法院台中分院，經高等法院台中分院判決賀誠公司敗訴。惟債權因賀誠公司已與第三方和解無法償還，目前向台中地檢署提起告訴。上述應收貨款餘額19,146千元，業已轉列「其他資產－催收款」，並全數提列備抵。又於民國一〇〇年第一季沖轉18,096千元致催收款及備抵壞帳餘額均為1,050千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

(一)其 他

本公司具重大影響之相關外幣金融資產及負債資訊如下：

項 目	101.9.30			100.9.30		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美 金	\$ 3,899	29.2900	114,208	3,437	30.47	104,724
港 幣	\$ 16,772	3.7800	63,397	22,534	3.91	88,107
金融負債：						
貨幣性項目：						
美 金	\$ 4,232	29.2900	123,968	4,393	30.47	133,860
日 幣	\$ 80,400	0.3776	30,359	-	-	-

單位：千元

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)依行政院金融監督管理委員會民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依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IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由邱明垣協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)： ◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組 ◎進行第一階段之員工內部訓練 ◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異 ◎評估現行會計政策應作之調整 ◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用 ◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門 人事部門 會計部門 會計部門 會計部門 內部控制部門、資訊部門	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)： ◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策 ◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報 ◎調整相關資訊系統及內部控制 ◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門 會計部門 內部控制部門、資訊部門 人事部門	已完成 已完成 積極進行中 積極進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)： ◎測試相關資訊系統之運作情形 ◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表 ◎依IFRSs編製財務報表	資訊部門 會計部門 會計部門	積極進行中 積極進行中 積極進行中

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

項 目	我國會計準則	影響金額	單位：新台幣千元	
			IFRSs	說明
資 產				
流動資產	\$ 1,593,209	(8,500)	1,584,709	(1)
固定資產淨額	1,221,372	(40,205)	1,181,167	(2)
其他資產	50,100	48,705	98,805	(1)、(2)、(3)
資產總計	\$ 2,864,681	-	2,864,681	
負債及股東權益				
流動負債	\$ 1,002,541	-	1,002,541	
其他負債	622,657	504	623,161	(4)、(5)
負債合計	1,625,198	504	1,625,702	
股本	1,095,500	-	1,095,500	
資本公積	5,921	-	5,921	
保留盈餘	24,866	24,765	49,631	(4)、(5)、(6)
非控制權益	87,927	-	87,927	
股東權益其他項目	25,269	(25,269)	-	(4)、(5)
股東權益合計	1,239,483	(504)	1,238,979	
負債及股東權益總計	\$ 2,864,681	-	2,864,681	

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國一〇一年九月三十日資產負債調節表

項 目	我國會計準則	影響金額	單位：新台幣千元	
			IFRSs	說明
資 產				
流動資產	\$ 1,356,502	-	1,356,502	
固定資產淨額	1,234,494	(37,302)	1,197,192	(2)
其他資產	54,411	42,150	96,561	(1)、(2)、(3)
資產總計	\$ 2,645,407	4,848	2,650,255	
負債及股東權益				
流動負債	\$ 1,212,636	-	1,212,636	
其他負債	281,799	2,264	284,063	(1)、(4)、(5)
負債合計	1,494,435	2,264	1,496,699	
股本	1,095,500	-	1,095,500	
資本公積	5,921	-	5,921	
保留盈餘	(52,307)	27,853	(24,454)	(4)、(5)、(6)
非控制權益	79,952	-	79,952	
股東權益其他項目	21,906	(25,269)	(3,363)	(4)、(5)
股東權益合計	1,150,972	2,584	1,153,556	
負債及股東權益總計	\$ 2,645,407	4,848	2,650,255	

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.民國一〇一年前三季損益調節表

項 目	我國會計準則	影響金額	單位：新台幣千元	
			IFRSs	說明
營業收入	\$ 1,540,443	-	1,540,443	
營業成本	1,499,447	-	1,499,447	
營業毛利	40,996	-	40,996	
營業費用	89,419	(3,088)	86,331	(4)
營業淨利	(48,423)	3,088	(45,335)	
營業外收入及利益	11,235	-	11,235	
營業外支出及費用	28,492	-	28,492	
稅前淨利	(65,680)	3,088	(62,592)	
所得稅費用	170	-	170	
稅後淨利	<u>\$ (65,850)</u>	<u>3,088</u>	<u>(62,762)</u>	
歸屬：				
母 公 司	\$ (60,740)	3,088	(57,652)	
非控制權益	(5,110)	-	(5,110)	
合 計	<u>\$ (65,850)</u>	<u>3,088</u>	<u>(62,762)</u>	

4.各項調節說明

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量虧損扣抵及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為8,500千元及0千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重新分類為遞延所得稅負債—非流動之金額分別為0千元及1,852千元。另，民國一〇一年九月三十日並同時調整增加遞延所得稅資產及負債—非流動2,996千元。
- (2)我國會計準則就購置固定資產之預付款項係帳列固定資產項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至其他資產項下預付設備款；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日將依我國會計準則原帳列固定資產項下之預付設備款重分類至其他資產項下預付設備款之金額分別為40,205千元及37,302千元。
- (3)合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付租金之金額分別為45,382千元及43,014千元。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (4)合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益及過渡性淨給付義務立即認列於保留盈餘，故民國一〇一年一月一日及九月三十日保留盈餘均增加33,117千元，其他負債項下之應計退休金負債均增加5,352千元及股東權益其他項目項下之未認列退休金成本之淨損失均減少27,765千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年前三季並因此調減應認列之退休金費用計3,088千元及減少其他負債項下之應付退休金負債3,088千元。
- (5)合併公司選擇IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」累積換算調整數豁免，於民國一〇一年一月一日將國外營運機構之累積換算調整數認定為零，調整減少股東權益其他項目項下之累積換算調整數53,034千元及其他負債項下之遞延所得稅負債4,848千元，增加保留盈餘57,882千元。
- (6)合併公司因選擇適用IFRS 1豁免項目，就原列報於股東權益其他項目項下之累積換算調整數及其他負債項下之遞延所得稅負債轉列保留盈餘部份，所增加保留盈餘之金額共計57,882千元，應依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數24,765千元予以提列特別盈餘公積。
- (四)依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- 1.對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。
 - 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
- (五)本合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

一〇一年前三季							
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	台聯投資股份有限公司	1	其他應付款－關係人	1,450	本公司因業務往來委請台聯公司墊付款項	0.05 %
"	"	"	"	營業成本	129	本公司出售固定資產予志聯東莞公司，該公司提列之折舊	0.01 %
"	"	"	"	其他應收款－關係人	285	本公司代台聯投資股份有限公司支付費用	0.01 %
"	"	"	"	利息收入	569	子公司因營運資金之需向本公司資金融通	0.04 %

一〇〇年前三季							
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	台聯投資股份有限公司	1	銷貨收入	7,207	與一般客戶並無顯著不同	0.39 %
"	"	"	"	其他應付款－關係人	2,274	本公司因業務往來委請台聯公司墊付款項	0.08 %
"	"	"	"	營業成本	129	本公司出售固定資產予志聯東莞公司，該公司提列之折舊	- %
"	"	"	"	其他應收款－關係人	256	本公司代台聯投資股份有限公司支付費用	0.01 %
"	"	"	"	其他金融資產－流動	30,561	子公司因營運資金之需向本公司資金融通	1.14 %
"	"	"	"	利息收入	407	"	0.02 %

十一、部門別財務資訊

	101.9.30			
	台 灣	中國大陸	調 整 及 銷 除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,230,218	310,225	-	1,540,443
部門損益	\$ (49,474)	(16,460)	84	(65,850)
部門總資產(註)	\$ -	-	-	-

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	100.9.30			
	台 灣	中國大陸	調 整 及 銷 除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,543,266	321,857	-	1,865,123
部門間收入	<u>7,207</u>	<u>-</u>	<u>(7,207)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,550,473</u>	<u>321,857</u>	<u>(7,207)</u>	<u>1,865,123</u>
部門損益	<u>\$ 119,731</u>	<u>2,983</u>	<u>83</u>	<u>122,797</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(註)因未提供部門總資產資訊予營運決策者，故揭露資產之衡量金額為零。