

股票代碼：2024

志聯工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~23
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27~28
(十四)部門資訊	28



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

會計師核閱報告

志聯工業股份有限公司董事會 公鑒：

志聯工業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

志聯工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月二十日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏璇



林秀仁



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇三年五月八日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志聯工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31		102.12.31		102.3.31			103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 110,367	5	177,938	7	110,860	5	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 190,029	8	184,353	7	247,516	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,911	-	1,992	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(七)及八)	29,974	1	29,937	1	99,931	4
1150 應收票據淨額(附註六(三)及八)	79,226	3	80,409	3	108,263	5	2320 一年內到期長期負債(附註六(七)及八)	78,583	3	75,250	3	236,000	10
1160 應收票據－關係人淨額(附註六(三)、七及八)	22,834	1	16,938	1	20,255	1	2150 應付票據(附註七)	19,420	1	19,366	1	16,682	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	197,614	8	177,061	7	233,658	10	2170 應付帳款(附註七)	95,285	4	120,582	5	90,748	4
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	12,129	-	16,605	1	15,889	1	2200 其他應付款	36,632	1	45,129	2	39,949	2
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	1,136	-	557	-	886	-	2260 與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(五))	38,469	2	71,538	3	-	-
130x 存貨(附註六(四))	414,823	17	449,618	18	419,064	18	2399 其他流動負債(附註六(五))	191,778	8	190,013	7	12,079	1
1410 預付款項(附註八)	8,044	-	6,592	-	8,891	-	流動負債合計	680,170	28	736,168	29	742,905	32
1460 待出售非流動資產(附註六(五)及八)	284,868	12	322,142	13	-	-	25xx 非流動負債：						
1476 其他金融資產－流動(附註六(二)及八)	133,836	6	102,140	4	107,430	4	2540 長期借款(附註六(七)及八)	547,778	22	602,583	24	439,021	19
1479 其他流動資產	3,758	-	4,598	-	4,773	-	2570 遞延所得稅負債	506	-	506	-	82	-
流動資產合計	1,270,546	52	1,356,590	54	1,029,969	44	2640 應計退休金負債	32,870	2	33,499	1	45,132	2
15xx 非流動資產：							非流動負債合計	581,154	24	636,588	25	484,235	21
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	235	-	235	-	235	-	負債總計	1,261,324	52	1,372,756	54	1,227,140	53
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,174,322	48	1,184,430	46	1,199,641	51	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(五)、(九)及(十))：						
1915 預付設備款	3,746	-	-	-	62,775	3	3100 股本	1,095,500	44	1,095,500	43	1,095,500	46
1805 商譽	116	-	116	-	116	-	3200 資本公積	-	-	-	-	5,921	-
1840 遞延所得稅資產	8,500	-	8,500	-	11,801	-	3300 保留盈餘：						
1932 長期應收款(附註六(三))	3,813	-	5,170	-	11,730	-	3310 法定盈餘公積	-	-	-	-	2,487	-
1985 長期預付租金(附註八)	-	-	-	-	42,719	2	3320 特別盈餘公積	24,765	1	24,765	1	24,765	1
1990 其他非流動資產(附註六(三))	4,264	-	4,319	-	4,981	-	3351 未分配盈餘(待彌補虧損)	3,422	-	(16,770)	(1)	(76,715)	(3)
非流動資產合計	1,194,996	48	1,202,770	46	1,333,998	56	3400 其他權益：	28,187	1	7,995	-	(49,463)	(2)
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	4,810	-
							3470 與待出售非流動資產直接相關之權益	4,476	-	5,979	-	-	-
								4,476	-	5,979	-	4,810	-
							歸屬母公司業主之權益合計	1,128,163	45	1,109,474	43	1,056,768	44
							36xx 非控制權益	76,055	3	77,130	3	80,059	3
							3xxx 權益總計	1,204,218	48	1,186,604	46	1,136,827	47
1xxx 資產總計	\$ 2,465,542	100	2,559,360	100	2,363,967	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,465,542	100	2,559,360	100	2,363,967	100

董事長：



經理人：



會計主管：




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 志聯工業股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二)及七)	\$ 419,787	100	389,739	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)及七)	372,864	90	349,697	90
5900 營業毛利	46,923	10	40,042	10
6000 營業費用(附註六(三)、(八)及(十)):				
6100 推銷費用	15,401	3	13,494	3
6200 管理費用	7,880	2	7,848	2
營業費用合計	23,281	5	21,342	5
6900 營業淨利	23,642	5	18,700	5
7000 營業外收入及支出(附註六(十三)):				
7010 其他收入	625	-	250	-
7020 其他利益及損失	2,849	1	388	-
7050 財務成本	(5,007)	(1)	(6,862)	(2)
營業外收入及支出合計	(1,533)	-	(6,224)	(2)
8000 繼續營業部門稅前淨利	22,109	5	12,476	3
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	-	-	-	-
繼續營業部門淨利	22,109	5	12,476	3
8100 停業單位稅後損益(附註十二)	(2,314)	(1)	(4,887)	(1)
8200 本期淨利	19,795	4	7,589	2
8300 其他綜合損益(附註六(十)):				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(2,181)	-	7,963	2
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(2,181)	-	7,963	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 17,614	4	15,552	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 20,192	4	9,132	2
8620 非控制權益	(397)	-	(1,543)	-
	\$ 19,795	4	7,589	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 18,689	4	14,623	4
8720 非控制權益	(1,075)	-	929	-
	\$ 17,614	4	15,552	4
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十一))				
9710 來自繼續營業部門淨利	\$	0.20		0.13
9720 來自停業部門淨損		(0.02)		(0.05)
本期淨利	\$	0.18		0.08

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志聯工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	與待出售 非流動資 產直接相 關之權益	合 計				
				特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補 虧損)				合 計			
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,095,500	5,921	2,487	24,765	(85,847)	(58,595)	(681)	-	(681)	1,042,145	79,130	1,121,275
本期淨利	-	-	-	-	9,132	9,132	-	-	-	9,132	(1,543)	7,589
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,491	-	5,491	5,491	2,472	7,963
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,132	9,132	5,491	-	5,491	14,623	929	15,552
民國一〇二年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,095,500</u>	<u>5,921</u>	<u>2,487</u>	<u>24,765</u>	<u>(76,715)</u>	<u>(49,463)</u>	<u>4,810</u>	<u>-</u>	<u>4,810</u>	<u>1,056,768</u>	<u>80,059</u>	<u>1,136,827</u>
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,095,500	-	-	24,765	(16,770)	7,995	-	5,979	5,979	1,109,474	77,130	1,186,604
本期淨利	-	-	-	-	20,192	20,192	-	-	-	20,192	(397)	19,795
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,503)	(1,503)	(1,503)	(678)	(2,181)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	20,192	20,192	-	(1,503)	(1,503)	18,689	(1,075)	17,614
民國一〇三年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,095,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,765</u>	<u>3,422</u>	<u>28,187</u>	<u>-</u>	<u>4,476</u>	<u>4,476</u>	<u>1,128,163</u>	<u>76,055</u>	<u>1,204,218</u>

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志聯工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 22,109	12,476
停業單位稅前淨損	(2,314)	(4,887)
本期稅前淨利	19,795	7,589
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	17,522	15,256
攤銷費用	194	173
備抵減損提列數	806	114
利息費用	5,575	7,052
利息收入	(583)	(141)
不動產、廠房及設備轉列費用數	316	-
長期預付土地租金攤銷	344	329
不影響現金流量之收益費損項目合計	24,174	22,783
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	81	-
應收票據	1,412	(20,834)
應收票據—關係人	(8,300)	(4,503)
應收帳款(含長期應收款)	6,545	16,061
應收帳款—關係人	285	707
其他應收款	(513)	(315)
存貨	29,818	50,752
預付款項	(1,238)	1,087
其他流動資產	(101)	835
與營業活動相關之資產之淨變動合計	27,989	43,790
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	166	(7,541)
應付帳款	(15,090)	28,808
其他應付款	(8,036)	274
其他流動負債	2,997	2,270
應計退休金負債	(629)	(167)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(20,592)	23,644
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	7,397	67,434
調整項目合計	31,571	90,217
營運產生之現金流入	51,366	97,806
收取之利息	583	141
支付之利息	(5,726)	(7,259)
支付之所得稅	(97)	-
營業活動之淨現金流入	46,126	90,688
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,659)	(5,376)
處分不動產、廠房及設備	-	1,061
其他金融資產—流動增加	(23,136)	(6,815)
其他非流動資產減少(增加)	(329)	105
預付設備款增加	(3,746)	(6,430)
投資活動之淨現金流出	(35,870)	(17,455)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(36,988)	(93,627)
舉借長期借款	17,340	40,000
償還長期借款	(68,812)	(24,979)
籌資活動之淨現金流出	(88,460)	(78,606)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,745)	4,311
本期現金及約當現金淨減少數	(79,949)	(1,062)
期初現金及約當現金餘額	206,775	111,922
期末現金及約當現金餘額	\$ 126,826	\$ 110,860
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 110,367	\$ 110,860
其他符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之項目	\$ 16,459	-

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
志聯工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)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

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月八日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之西元二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策之彙總說明與民國一〇二年度合併財務報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務季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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
庫存現金	\$ 143	180	133
活期存款	69,808	62,977	87,128
外幣存款	12,600	90,935	7,195
定期存款	44,275	52,683	6,404
公司債	-	-	10,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	126,826	206,775	110,860
轉列待出售非流動資產	(16,459)	(28,837)	-
	<u>\$ 110,367</u>	<u>177,938</u>	<u>110,860</u>

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
基金	\$ <u>1,911</u>	<u>1,992</u>	<u>-</u>

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.其他金融資產－流動

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
備償戶定期存款	\$ 89,503	54,374	38,063
備償戶活期存款	35,540	47,533	51,367
附買回公司債	9,000	9,000	18,000
	134,043	110,907	107,430
轉列待出售非流動資產	(207)	(8,767)	-
	<u>\$ 133,836</u>	<u>102,140</u>	<u>107,430</u>

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收款項

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
應收票據	\$ 79,387	80,799	108,263
應收票據－關係人	25,238	16,938	20,255
應收帳款	239,740	246,208	234,962
應收帳款－關係人	20,159	20,444	15,889
其他應收款	1,325	812	886
長期應收款	13,003	13,080	13,680
催收款	-	1,050	1,395
減：備抵減損	9,437	9,681	4,649
轉列待出售非流動資產	52,663	72,910	-
	<u>\$ 316,752</u>	<u>296,740</u>	<u>390,681</u>

合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日應收款項均未貼現，惟其中分別計62,227千元、50,966千元及80,354千元提供作為借款擔保品。

合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款部份款項因收款期間超過一年故轉列長期應收款，且經合併公司依據長借利率作為參考，以2.5%、3%及3%之折現評估未來現金流量已有明顯減損並提列備抵壞帳9,190千元、7,910千元及1,950千元。

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
逾期0~90天	\$ 30,209	27,030	23,801
逾期91~365天	1,410	893	1,557
	<u>\$ 31,619</u>	<u>27,923</u>	<u>25,358</u>

合併公司之應收帳款、長期應收款及催收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
103年1月1日餘額	\$ 9,681	-	9,681
認列之減損損失	806	-	806
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,050)	-	(1,050)
103年3月31日餘額	<u>\$ 9,437</u>	<u>-</u>	<u>9,437</u>

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 4,535	-	4,535
認列之減損損失	114	-	114
102年3月31日餘額	<u>\$ 4,649</u>	<u>-</u>	<u>4,649</u>

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原 料	\$ 287,944	250,001	206,309
物 料	2,256	2,328	2,270
在 製 品	22,106	20,026	22,158
製 成 品	163,405	172,255	180,883
商品存貨	317	266	2,023
在途存貨	23,400	84,370	5,421
	499,428	529,246	419,064
轉列待出售非流動資產	(84,605)	(79,628)	-
	<u>\$ 414,823</u>	<u>449,618</u>	<u>419,064</u>

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失(回升利益)已列為銷貨成本，其金額列示如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
存貨損失提列(迴轉)	\$ 3,000	(16,500)
下腳收入	(950)	(878)
合 計	<u>\$ 2,050</u>	<u>(17,378)</u>

民國一〇一年底提列備抵跌價之存貨分別於次年度出售或耗用，致迴轉備抵存貨跌價損失。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇二年十二月十一日經董事會決議通過出售子公司一台聯投資股份有限公司股票之計劃，著手處理相關出售事宜。民國一〇三年三月三十一日及一〇二年十二月三十一日該待出售群組之資產及負債金額明細如下：

	103.3.31	102.12.31
現金及約當現金	\$ 16,459	\$ 28,837
應收帳款及其他應收款	52,663	72,910
存 貨	84,605	79,628
其他金融資產－流動	207	8,767
其他流動資產	4,772	5,229
不動產、廠房及設備	81,897	83,481
其他資產	<u>44,265</u>	<u>43,290</u>
	<u>284,868</u>	<u>322,142</u>
短期借款	(7,794)	(50,458)
應付帳款及其他應付款	(18,813)	(10,450)
其他流動負債	<u>(11,862)</u>	<u>(10,630)</u>
	<u>(38,469)</u>	<u>(71,538)</u>
合 計	<u>\$ 246,399</u>	<u>\$ 250,604</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	<u>\$ 4,476</u>	<u>5,979</u>

合併公司因治理及投資效益考量，業已於民國一〇二年十二月十三日簽訂股份買賣合約預計處分價款淨額及處分利益分別為221,064千元(USD7,382千元)及38,000千元，該交易預計於一〇三年第二季前完成股權移轉程序，故將該採權益法之投資以帳面金額重分類為待出售非流動資產，且出售價款超過相關淨資產帳面金額，故無應認列之減損損失。

截至民國一〇三年三月三十一日及一〇二年十二月三十一日止，已預收之處分價款均為186,821千元，帳列其他流動負債。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成 本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 672,106	366,506	350,820	111,383	30,931	1,531,746
合併沖銷	-	-	48	-	-	48
增 添	-	975	2,161	1,218	2,076	6,430
處 分	-	(316)	(2,078)	(379)	-	(2,773)
重 分 類	-	-	30,615	-	(30,931)	(316)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>367,165</u>	<u>381,566</u>	<u>112,222</u>	<u>2,076</u>	<u>1,535,135</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 672,106	467,242	371,701	176,548	-	1,687,597
合併沖銷	-	-	48	-	-	48
增 添	-	334	2,532	921	-	3,787
處 分	-	(404)	(2,472)	(11,494)	-	(14,370)
重 分 類	-	-	14,622	-	-	14,622
匯率變動之影響	-	3,125	3,243	2,084	-	8,452
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>470,297</u>	<u>389,674</u>	<u>168,059</u>	<u>-</u>	<u>1,700,136</u>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	206,064	77,532	63,720	-	347,316
折 舊	-	4,057	9,475	2,738	-	16,270
處 分	-	(316)	(2,078)	(379)	-	(2,773)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>209,805</u>	<u>84,929</u>	<u>66,079</u>	<u>-</u>	<u>360,813</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	231,066	142,934	118,614	-	492,614
合併沖銷	-	-	48	-	-	48
折 舊	-	4,787	7,730	2,739	-	15,256
處 分	-	(405)	(2,470)	(10,434)	-	(13,309)
匯率變動之影響	-	1,273	2,801	1,812	-	5,886
民國102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>236,721</u>	<u>151,043</u>	<u>112,731</u>	<u>-</u>	<u>500,495</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	<u>\$ 672,106</u>	<u>160,442</u>	<u>273,288</u>	<u>47,663</u>	<u>30,931</u>	<u>1,184,430</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 672,106</u>	<u>157,360</u>	<u>296,637</u>	<u>46,143</u>	<u>2,076</u>	<u>1,174,322</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 672,106</u>	<u>236,176</u>	<u>228,767</u>	<u>57,934</u>	<u>-</u>	<u>1,194,983</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 672,106</u>	<u>233,576</u>	<u>238,631</u>	<u>55,328</u>	<u>-</u>	<u>1,199,641</u>

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

103.3.31				
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
信用狀借款	NTD	1.8293~4.80	103~104	\$ 61,823
擔保借款	NTD	1.00~2.16	103	<u>136,000</u>
小 計				197,823
轉列待出售非流動資產				<u>(7,794)</u>
合 計				<u>\$ 190,029</u>

102.12.31				
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
信用狀借款	NTD	1.75~4.80	103	\$ 129,811
擔保借款	NTD	1.20~2.16	103	<u>105,000</u>
小 計				234,811
轉列待出售非流動資產				<u>(50,458)</u>
合 計				<u>\$ 184,353</u>

102.3.31				
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
信用狀借款	NTD	1.75~4.5	102	\$ 167,516
擔保借款	NTD	2.04~2.15	102	<u>80,000</u>
合 計				<u>\$ 247,516</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為731,301千元、605,003千元及441,118千元。

2.應付短期票券

103.3.31			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	兆豐票券金融公司	1.50~1.51	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			<u>26</u>
合 計			<u>\$ 29,974</u>

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31			
	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	0.72~1.968	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			63
合 計			<u>\$ 29,937</u>

102.3.31			
	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	1.42	\$ 30,000
應付商業本票	中華票券金融公司	0.85	40,000
應付商業本票	國際票券金融公司	1.51~1.58	30,000
			100,000
減：應付短期票券折價			69
合 計			<u>\$ 99,931</u>

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，應付商業本票額度均已用罄。

3.長期借款

103.3.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	2.38~2.75	104~106	<u>\$ 626,361</u>
流 動				\$ 78,583
非 流 動				547,778
合 計				<u>\$ 626,361</u>

102.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	2.2932~3.0835	104	<u>\$ 677,833</u>
流 動				\$ 75,250
非 流 動				602,583
合 計				<u>\$ 677,833</u>

102.3.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	2.75~3.0835	104	<u>\$ 675,021</u>
流 動				\$ 236,000
非 流 動				439,021
合 計				<u>\$ 675,021</u>

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

5.借款合同條款

合併公司於民國一〇一年十二月十八日與第一商業銀行、台灣中小企業銀行、安泰商業銀行及台中商業銀行另外簽訂借新還舊聯合授信合約，其中主要承諾事項如下：

(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：

A.流動比率：不得低於100%。

B.負債比率：不得高於130%。

C.利息保障倍數：不得低於2倍。

D.有形淨值：即淨值扣除無形資產之金額，不得低於新台幣玖億元。

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。

(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：

A.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)。

B.有公司法第一百八十五條規定之事項。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
營業成本	\$ 342	753
推銷費用	10	42
管理費用	130	316
合計	<u>\$ 482</u>	<u>1,111</u>

2.確定提撥計畫

合併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。在此計畫下合併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。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為796千元及755千元。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	3,422	(16,770)	(76,715)
	<u>\$ 3,422</u>	<u>(16,770)</u>	<u>(76,715)</u>
	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 298</u>	<u>298</u>	<u>298</u>

本公司截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止均為累積虧損，故無稅額扣抵比率。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

1.保留盈餘

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10%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，其餘額依章程規定之分派範圍內由董事會擬定分配方案，提撥董監事酬勞3%、員工紅利2%及股東紅利95%，其現金股利所佔比例不低於分配總額之30%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。

本公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為314千元及471千元，係依本公司章程所訂之方法及分配成數為估列基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。本公司民國一〇二年三月三十一日為累積虧損，故並未估列員工紅利及董監酬勞。本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日均為累積虧損，故未有盈餘分配之情事。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	與待出售非流 動資產直接相 關之權益
民國103年1月1日	\$ -	5,979
與待出售非流動資產直接相關(稅後淨額)：		
合併公司	-	(1,503)
民國103年3月31日餘額	\$ -	4,476
民國102年1月1日	\$ (681)	-
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	5,491	-
民國102年3月31日餘額	\$ 4,810	-

(十一)每股盈餘

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	繼續經營 單位	停業單位	繼續經營 單位	停業單位
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)	\$ 22,506	(2,314)	14,019	(4,887)
普通股加權平均流通在外股數	109,550	109,550	109,550	109,550
基本每股盈餘(元)	\$ 0.20	(0.02)	0.13	(0.05)

(十二)收入

	103年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計
商品銷售	\$ 404,211	66,898	471,109
加工收入	15,576	-	15,576
	\$ 419,787	66,898	486,685
	102年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計
商品銷售	\$ 376,083	82,924	459,007
加工收入	13,656	-	13,656
	\$ 389,739	82,924	472,663

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
利息收入	\$ 583	141
其 他	51	118
	634	259
減：屬停業單位之其他收入	9	9
	<u>\$ 625</u>	<u>250</u>

2.其他利益及損失

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
外幣兌換(損)益	\$ 2,956	(326)
其 他	(164)	(296)
	2,792	(622)
減：屬停業單位之其他利益及損失	(57)	(1,010)
	<u>\$ 2,849</u>	<u>388</u>

3.財務成本

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
利息費用	\$ 5,575	7,052
減：屬停業單位之財務成本	568	190
	<u>\$ 5,007</u>	<u>6,862</u>

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
103年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 3,626	30.4650	110,471
港 幣	\$ 10,343	3.9050	40,389
人 民 幣	\$ 14,381	4.8945	70,389
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 475	30.4650	14,486
102年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 8,577	29.7700	255,350
人 民 幣	\$ 7,170	4.9130	35,226
港 幣	\$ 14,668	3.8410	56,341
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 2,969	29.7700	88,395
日 幣	\$ 58,415	0.2840	16,566
102年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 2,767	29.8200	82,505
港 幣	\$ 16,295	3.8430	62,623
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 3,255	29.8200	97,052

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、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。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加或減少10,338千元及2,398千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
103年3月31日				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ <u>1,911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,911</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ <u>1,992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,992</u>

(十五) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十六) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>26,083</u>	<u>30,742</u>

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呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>1,086</u>	<u>194</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併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

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據－關係人	其他關係人	\$ 22,834	16,938	20,255
應收帳款－關係人	其他關係人	12,129	16,605	15,889
其他應收款	其他關係人	9	13	-
		<u>\$ 34,972</u>	<u>33,556</u>	<u>36,144</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付票據－關係人	其他關係人	\$ -	-	138
應付帳款－關係人	其他關係人	557	104	-
		<u>\$ 557</u>	<u>104</u>	<u>138</u>

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
短期員工福利	\$ <u>3,119</u>	<u>2,746</u>

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
銀行存款(帳列其他金融資產—流動)	短期借款及應付短期票券	\$ 133,836	102,140	107,430
銀行存款(帳列待出售非流動資產)	短期借款	207	8,767	-
應收票據(含關係人)	短期借款	62,227	50,966	80,354
預付租金—土地使用權：				
流動(帳列預付款項)	短期借款	-	-	1,253
長期	短期借款	-	-	42,719
預付租金—土地使用權(帳列待出售非流動資產)	短期借款	43,363	43,853	-
不動產、廠房及設備	長短期借款	987,310	995,050	1,022,389
不動產、廠房及設備(帳列待出售非流動資產)	短期借款	31,298	31,882	-
合 計		<u>\$ 1,258,241</u>	<u>1,232,658</u>	<u>1,254,145</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併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84,595千元、79,534千元及146,557千元。

(二)民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司為購買原料及貸款額度所開立之保證票據分別為718,000千元、736,732千元及718,000千元。

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及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	21,654	7,573	29,227	22,040	7,684	29,724
勞健保費用	1,858	420	2,278	1,819	726	2,545
退休金費用	960	318	1,278	1,337	529	1,866
其他員工福利費用	1,921	521	2,442	1,555	399	1,954
折舊費用	16,881	641	17,522	14,723	533	15,256
攤銷費用	127	67	194	126	47	173

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性因素影響。

(三)停業單位：

合併公司於民國一〇二年十二月十一日經董事會決議通過出售子公司一台聯投資股份有限公司股票之計劃，業已於民國一〇二年十二月十三日簽訂股份買賣合約。由於該子公司於民國一〇二年三月三十一日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
停業單位之經營結果：		
收 入	\$ 66,932	82,933
費 用	(69,246)	(87,820)
營業淨損	(2,314)	(4,887)
所得稅	-	-
本期淨損	(2,314)	(4,887)
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.02)</u>	<u>(0.05)</u>
停業單位之現金流入(出)：		
營業活動之現金流入(出)	\$ 23,510	(2,078)
投資活動之現金流入(出)	8,231	(7,135)
籌資活動之現金流入(出)	(42,664)	9,638
淨現金流入(出)	\$ <u>(10,923)</u>	<u>425</u>

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				千股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	基金—第一金中國世紀股票型基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	262	1,911	- %	1,911	—
本公司	股票—穎想科技(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10	5	- %	5	—
本公司	股票—商杰(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	51	230	- %	230	—

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。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	千股數	比率	帳面金額			
本公司	台聯投資股份有限公司	P.O.Box 438 Road Town; Tortola, British Virgin Islands	轉投資大陸	167,517	167,517	5,305	68.95 %	169,928	(1,278)	(853)	於編製合併財務報告時業已沖銷

註一：本期涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.465新台幣及1人民幣兌換4.8945新台幣)。

註二：台聯公司於民國一〇二年十二月三十一日轉列待出售非流動資產項下，請詳附註六(五)說明。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
志聯銅線銅纜(東莞)有限公司	生產銅線、銅棒、銅纜及五金製品	263,248	(二)	182,059	-	-	182,059	-	68.95 %	371	202,868	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

志聯工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)其他方式 EX:委託投資。

註二：上述金額為本公司透過台聯投資股份有限公司匯款至志聯東莞公司之金額。

註三：上述金額係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報表以權益法計列並以本公司持有志聯東莞公司之間接持股比例表達。

註四：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.465新台幣)。

註五：於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	182,059	182,059	676,898

註一：係為淨值之60%。

註二：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.465台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	台灣地區	中國大陸地區 (停業)	調整及銷除	合計
103年1月至3月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>419,787</u>	<u>66,898</u>	<u>(66,898)</u>	<u>419,787</u>
應報導部門損益	\$ <u>21,045</u>	<u>(1,278)</u>	<u>2,342</u>	<u>22,109</u>
102年1月至3月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>389,739</u>	<u>82,924</u>	<u>(82,924)</u>	<u>389,739</u>
應報導部門損益	\$ <u>12,531</u>	<u>(4,970)</u>	<u>4,915</u>	<u>12,476</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應報導部門收入合計數分別應銷除停業部門收入66,898元及82,924元。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應報導部門損益合計數均銷除營業費用(折舊)28千元，分別銷除停業部門損失2,314千元及4,887千元。