

志聯工業股份有限公司

財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市新屋區中興路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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28~29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 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民國一〇五年及一〇四年九月三十日之資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

尹元璽



陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1050011618號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇五年十一月四日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日暨連續期間，未依一般公認審計準則查核

志聯工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
11xx 資產：									
1100 流動資產：									
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 152,035	8	2100	141,491	7	2100	300,734	14	239,481
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	3,226	-	2110	2,262	-	2110	29,958	1	29,993
1150 應收票據淨額(附註六(三)及八)	65,427	3	2320	70,052	3	2320	169,810	8	169,810
1160 應收票據—關係人淨額(附註六(三)及七)	1,135	-	2150	3,226	-	2150	20,508	1	22,331
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	174,204	8	2170	168,086	8	2170	118,677	6	126,296
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	258	-	2230	1,125	-	2230	-	-	-
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	1,931	-	2219	1,933	-	2219	43,763	2	41,005
1220 本期所得稅資產	2,087	-	2399	2,087	-	2399	3,188	-	5,136
130x 存貨(附註六(四))	338,970	17	2640	395,667	19	2640	690,377	32	634,052
1410 預付款項	7,650	-	25xx	9,446	-	25xx	-	-	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(二)及八)	78,196	4	2540	88,418	4	2540	330,330	16	387,783
1479 其他流動資產	3,061	-	2570	1,898	-	2570	229	-	876
流動資產合計	828,180	40	2640	885,691	41	2640	2,644	1	31,271
15xx 非流動資產：									
1543 以成本衡量之金融資產—非流動	235	-	2xxx	235	-	2xxx	26,441	1	31,271
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,204,760	59	31xx	1,206,869	57	31xx	357,000	17	419,930
1840 遞延所得稅資產	11,900	1	3100	11,900	1	3100	943,690	45	1,053,982
1915 預付設備款	1,979	-	3200	16,116	1	3200	-	-	-
1990 其他非流動資產(附註六(三))	3,209	-	3300	2,525	-	3300	975,000	46	975,000
非流動資產合計	1,222,083	60	3310	1,237,645	59	3310	10,438	-	10,438
資產總計	\$ 2,050,263	100	2-3xxx	2,123,336	100	2-3xxx	2,123,336	100	2,124,057
負債及權益：									
21xx 流動負債：									
2100 短期借款(附註六(六)及八)			2100	117,662	6	2100			
2110 應付短期票券(附註六(六)及八)			2110	2,125	-	2110			
2150 一年內到期長期負債(附註六(六)及八)			2320	74,850	4	2320			
2170 應付票據			2150	2,689	-	2150			
2230 應付帳款(附註七)			2170	162,188	8	2170			
2219 本期所得稅負債			2230	823	-	2230			
2399 其他應付款(附註六(十二))			2219	1,598	-	2219			
2399 其他流動負債			2399	2,087	-	2399			
流動負債合計			20	418,083	20	20			
25xx 非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(六)及八)			2540	84,978	4	2540			
2570 遞延所得稅負債			2570	2,635	-	2570			
淨確定福利負債			2640	880,054	42	2640			
非流動負債合計									
負債總計									
31xx 權益(附註六(八)及(九))：									
3100 股本			31xx	1,214,906	57	31xx			
3200 資本公積			3100	8,500	-	3100			
3300 保留盈餘：			3200	14,670	1	3200			
3310 法定盈餘公積			3300	5,692	-	3300			
3351 未分配盈餘			3310	1,244,003	58	3310			
權益總計			3351	3351		3351			
負債及權益總計									
3xxx 權益總計			3xxx	2,124,057	100	3xxx			
負債及權益總計			2-3xxx	2,123,336	100	2-3xxx			
資產總計									
1xxx 負債總計									



會計主管：

(請詳閱後附財務季報告附註)



經理人：



董事長：

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

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十一)及七)	\$ 333,021	100	311,545	100	1,010,144	100	1,052,529	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(七)、(十二) 、七及十二)	281,227	84	284,990	91	874,181	87	952,760	90
5900 營業毛利	51,794	16	26,555	9	135,963	13	99,769	10
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(七)、(十二) 、七及十二)：								
6100 推銷費用	12,488	4	12,759	4	37,443	4	41,156	4
6200 管理費用	7,834	2	7,213	3	23,645	2	23,212	2
營業費用合計	20,322	6	19,972	7	61,088	6	64,368	6
6900 營業淨利	31,472	10	6,583	2	74,875	7	35,401	4
7000 營業外收入及支出(附註六(三)及(十三))：								
7010 其他收入	616	-	257	-	2,415	-	2,762	-
7020 其他利益及損失	(3,033)	(1)	5,416	2	(5,406)	-	3,077	-
7050 財務成本	(3,622)	(1)	(4,157)	(1)	(11,815)	(1)	(12,378)	(1)
營業外收入及支出合計	(6,039)	(2)	1,516	1	(14,806)	(1)	(6,539)	(1)
8000 繼續營業單位稅前淨利	25,433	8	8,099	3	60,069	6	28,862	3
7950 減：所得稅費用(附註六(八))	205	-	-	-	205	-	-	-
本期淨利	25,228	8	8,099	3	59,864	6	28,862	3
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 25,228	8	8,099	3	59,864	6	28,862	3
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十))	\$ 0.26		0.08		0.61		0.28	
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十))	\$ 0.26		0.08		0.61		0.28	

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)  
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



權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總額
				未分配 盈餘	合計	
\$ 1,020,000	-	-	-	137,375	137,375	1,157,375
-	-	-	13,511	(13,511)	-	-
-	-	-	-	(81,600)	(81,600)	(81,600)
-	-	-	-	28,862	28,862	28,862
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	28,862	28,862	28,862
(45,000)	10,438	-	-	-	-	(34,562)
\$ 975,000	10,438	13,511	71,126	84,637	84,637	1,070,075
\$ 975,000	10,438	13,511	77,010	90,521	90,521	1,075,959
-	-	-	3,445	(3,445)	-	-
-	-	-	-	(29,250)	(29,250)	(29,250)
-	-	-	-	59,864	59,864	59,864
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	59,864	59,864	59,864
\$ 975,000	10,438	16,956	104,179	121,135	121,135	1,106,573

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

庫藏股註銷

民國一〇四年九月三十日餘額

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五年九月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附財務季報告附註)



會計主管：

~6~

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

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 60,069	28,862
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	55,658	51,597
攤銷費用	240	240
備抵減損提列數	68	170
利息費用	11,815	12,378
利息收入	(1,311)	(1,740)
不動產、廠房及設備轉列費用數	12	-
收益費損項目合計	66,482	62,645
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淨變動：		
持有供交易之金融資產	(964)	345
應收票據	4,625	30,317
應收票據—關係人	2,091	907
應收帳款(含長期應收款)	(6,186)	50,891
應收帳款—關係人	867	(262)
其他應收款	2	367
存貨	56,697	2,178
預付款項	1,796	(5,511)
其他流動資產	(1,163)	(1,998)
與營業活動相關之資產淨變動合計	57,765	77,234
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	(500)	1,737
應付帳款	6,417	29,734
其他應付款	(1,788)	(9,151)
其他流動負債	1,607	1,108
淨確定福利負債	(4,933)	(3,514)
與營業活動相關之負債淨變動合計	803	19,914
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	58,568	97,148
調整項目合計	125,050	159,793
營運產生之現金流入	185,119	188,655
收取之利息	1,311	1,740
支付之利息	(12,285)	(12,079)
支付之所得稅	(3,739)	(235)
營業活動之淨現金流入	170,406	178,081
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(39,542)	(54,550)
其他金融資產—流動減少	10,222	35,220
其他非流動資產增加	(924)	(1,974)
預付設備款增加	(2,446)	(49,864)
投資活動之淨現金流出	(32,690)	(71,168)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	296,027	520,501
短期借款減少	(398,217)	(501,343)
舉借長期借款	568,188	60,000
償還長期借款	(563,920)	(92,357)
發放現金股利	(29,250)	(81,600)
庫藏股票買回成本	-	(34,562)
籌資活動之淨現金流出	(127,172)	(129,361)
本期現金及約當現金增加數	10,544	(22,448)
期初現金及約當現金餘額	141,491	140,110
期末現金及約當現金餘額	\$ 152,035	117,662

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
志聯工業股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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

本財務季報告已於民國一〇五年十一月四日於董事會報告。

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認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
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1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日



志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「 金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>

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

除下列所述外，本財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本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年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該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

本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。

## 志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

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。

編製財務季報告時，管理階層於採用本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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
庫存現金	\$ 62	50	50
活期存款	68,987	58,053	56,097
外幣存款	59,986	57,765	36,298
定期存款	23,000	25,623	25,217
	\$ 152,035	141,491	117,662

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感性分析請詳附註六(十四)。

#### (二)金融資產

##### 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
基金	\$ 3,226	2,262	2,125

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，本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

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
備償戶定期存款	\$ 47,286	49,468	50,757
備償戶活期存款	21,910	29,950	25,221
附買回公司債	9,000	9,000	9,000
	\$ 78,196	88,418	84,978

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)應收款項

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應收票據	\$ 65,427	70,052	74,850
應收票據一關係人	1,135	3,226	2,689
應收帳款	174,434	168,315	162,494
應收帳款一關係人	258	1,125	823
其他應收款(含關係人)	1,931	1,933	1,598
長期應收款	12,012	12,292	12,409
減：備抵減損	<u>12,242</u>	<u>12,521</u>	<u>12,715</u>
	<u>\$ 242,955</u>	<u>244,422</u>	<u>242,148</u>

本公司民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日應收款項均未貼現，惟其中分別計36,396千元、32,225千元及40,454千元提供作為借款擔保品。

本公司民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十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，且經本公司依據長借利率作為參考，以1.96%、2.182%及2.217%之折現評估未來現金流量已有明顯減損並提列備抵減損12,012千元、12,292千元及12,409千元。

本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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
逾期0~90天	\$ 40,601	21,588	34,231
逾期91~365天	<u>117</u>	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40,718</u>	<u>21,606</u>	<u>34,231</u>

本公司之應收帳款及長期應收款備抵減損變動表如下：

	<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>
105年1月1日餘額	\$ 12,521	-	12,521
認列之減損損失	68	-	68
本期因收回而迴轉減損損失	<u>(347)</u>	<u>-</u>	<u>(347)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 12,242</u>	<u>-</u>	<u>12,242</u>
	<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>
104年1月1日餘額	\$ 12,828	-	12,828
認列之減損損失	170	-	170
本期因收回而迴轉減損損失	<u>(283)</u>	<u>-</u>	<u>(283)</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 12,715</u>	<u>-</u>	<u>12,715</u>

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
原 料	\$ 186,732	258,758	259,120
在 製 品	17,540	13,993	10,822
製 成 品	93,823	97,364	115,804
商品存貨	161	479	218
在途存貨	<u>40,714</u>	<u>25,073</u>	<u>32,119</u>
	<u>\$ 338,970</u>	<u>395,667</u>	<u>418,083</u>

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

本公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損(利益)總額如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>	<u>105年</u>	<u>104年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
存貨盤損(盈)淨額	\$ 19	31	41	(158)
存貨損失提列(迴轉)淨額	(1,000)	-	(3,000)	2,000
閒置產能損失	2,285	2,492	6,226	2,492
下腳收入	<u>(625)</u>	<u>(341)</u>	<u>(1,958)</u>	<u>(1,699)</u>
合 計	<u>\$ 679</u>	<u>2,182</u>	<u>1,309</u>	<u>2,635</u>

(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：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程 及 待 驗 設 備</u>	<u>總 計</u>
成 本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 672,106	359,976	477,047	70,311	22,393	1,601,833
增 添	-	1,875	9,918	6,423	18,762	36,978
處 分	-	(601)	(11,352)	(1,000)	-	(12,953)
重 分 類	-	11,430	23,833	1,345	(20,037)	16,571
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>372,680</u>	<u>499,446</u>	<u>77,079</u>	<u>21,118</u>	<u>1,642,429</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 672,106	368,544	408,480	111,254	5,503	1,565,887
增 添	-	1,288	21,668	5,050	23,915	51,921
處 分	-	(11,527)	(13,336)	(48,404)	-	(73,267)
重 分 類	-	-	58,225	885	(8,097)	51,013
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>358,305</u>	<u>475,037</u>	<u>68,785</u>	<u>21,321</u>	<u>1,595,554</u>

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	224,839	142,206	27,919	-	394,964
折 舊	-	12,014	37,452	6,192	-	55,658
處 分	-	(601)	(11,352)	(1,000)	-	(12,953)
民國105年9月30日餘額	\$ -	<u>236,252</u>	<u>168,306</u>	<u>33,111</u>	-	<u>437,669</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	220,226	114,683	67,409	-	402,318
折 舊	-	12,189	32,061	7,347	-	51,597
處 分	-	(11,527)	(13,336)	(48,404)	-	(73,267)
民國104年9月30日餘額	\$ -	<u>220,888</u>	<u>133,408</u>	<u>26,352</u>	-	<u>380,648</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	\$ <u>672,106</u>	<u>135,137</u>	<u>334,841</u>	<u>42,392</u>	<u>22,393</u>	<u>1,206,869</u>
民國105年9月30日	\$ <u>672,106</u>	<u>136,428</u>	<u>331,140</u>	<u>43,968</u>	<u>21,118</u>	<u>1,204,760</u>
民國104年1月1日	\$ <u>672,106</u>	<u>148,318</u>	<u>293,797</u>	<u>43,845</u>	<u>5,503</u>	<u>1,163,569</u>
民國104年9月30日	\$ <u>672,106</u>	<u>137,417</u>	<u>341,629</u>	<u>42,433</u>	<u>21,321</u>	<u>1,214,906</u>

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)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

105.9.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
信用狀借款	NTD	1.88~2.7555	105~106	\$ 88,544
擔保銀行借款	NTD	1.23~1.95	106	110,000
合 計				<u>\$ 198,544</u>
104.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
信用狀借款	NTD	1.2439~2.6716	105	\$ 189,734
擔保銀行借款	NTD	0.54~2.17	105	111,000
合 計				<u>\$ 300,734</u>
104.9.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
信用狀借款	NTD	1.3808~2.5263	104~105	\$ 128,481
擔保銀行借款	NTD	0.73~2.17	104~105	111,000
合 計				<u>\$ 239,481</u>

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，本公司尚未動用之短期借款額度分別為556,885千元、437,325千元及410,386千元。

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

2.應付短期票券

105.9.30			
	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	1.54	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			61
合計			<u>\$ 29,939</u>

104.12.31			
	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	1.61	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			42
合計			<u>\$ 29,958</u>

104.9.30			
	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	1.49~1.61	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			7
合計			<u>\$ 29,993</u>

3.長期借款

105.9.30				
	幣別	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.72~2.20	105~110	\$ <u>504,408</u>
流動				\$ 92,900
非流動				411,508
合計				<u>\$ 504,408</u>

104.12.31				
	幣別	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.93~2.434	105~108	\$ <u>500,140</u>
流動				\$ 169,810
非流動				330,330
合計				<u>\$ 500,140</u>

104.9.30				
	幣別	利率區間(%)	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	2.00~2.434	104~108	\$ <u>557,593</u>
流動				\$ 169,810
非流動				387,783
合計				<u>\$ 557,593</u>

## 志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，本公司尚未動用之長期借款額度分別為0千元、27,722千元及53,750千元。

### 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。

### 5.借款合同之承諾事項

本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，於民國一〇三年十二月三十一日聯合授信借款金額為529,750千元。依合約規定，於未發生或存續違約情事之前提下，借款人得於自首次動用日起算屆滿二年之日後三個月內以書面通知管理銀行轉知各聯合授信銀行，並於取得各聯合授信銀行之同意後，展延授信期限二年，本公司於民國一〇三年十二月二十九日取得全數聯合授信銀行同意並展延二年，到期日自民國一〇四年十二月二十七日延長至民國一〇六年十二月二十七日。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。

上述聯合授信借款本公司已於民國一〇五年六月二十七日提前全數清償。

## (七)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，故本公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。



志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司列報為費用之明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
營業成本	\$ 300	369	900	1,108
推銷費用	9	10	27	31
管理費用	87	99	260	296
合計	<u>\$ 396</u>	<u>478</u>	<u>1,187</u>	<u>1,435</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
營業成本	\$ 506	511	1,500	1,587
推銷費用	90	79	258	237
管理費用	51	52	155	155
	<u>\$ 647</u>	<u>642</u>	<u>1,913</u>	<u>1,979</u>

(八)所得稅

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

本公司之所得稅費用明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 205	-	205	-
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 205</u>	<u>-</u>	<u>205</u>	<u>-</u>

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一〇二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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	104,179	77,010	71,126
	<u>\$ 104,179</u>	<u>77,010</u>	<u>71,126</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,329</u>	<u>1,590</u>	<u>3,576</u>

## 志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇五年度對一〇四年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為6.92%；民國一〇四年度對一〇三年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為2.60%。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

### (九)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

#### 1. 普通股股本

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
庫藏股票交易	<u>\$ 10,438</u>	<u>10,438</u>	<u>10,438</u>

#### 3. 保留盈餘—盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月三日經股東常會決議修改公司章程，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。

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。

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇五年六月三日及一〇四年六月二日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，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：

	104年度		103年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.30	<u>29,250</u>	0.80	<u>81,600</u>

(十)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

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 25,228</u>	<u>8,099</u>	<u>59,864</u>	<u>28,862</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>97,500</u>	<u>101,648</u>	<u>97,500</u>	<u>101,648</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.26</u>	<u>0.08</u>	<u>0.61</u>	<u>0.28</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 25,228</u>	<u>8,099</u>	<u>59,864</u>	<u>28,862</u>
普通股加權平均流通在外股數	97,500	101,648	97,500	101,648
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響	<u>74</u>	<u>24</u>	<u>201</u>	<u>195</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>97,574</u>	<u>101,672</u>	<u>97,701</u>	<u>101,843</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.26</u>	<u>0.08</u>	<u>0.61</u>	<u>0.28</u>

(十一)收入

	105年	104年	105年	104年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
商品銷售	\$ 320,182	297,933	973,821	1,010,382
加工收入	<u>12,839</u>	<u>13,612</u>	<u>36,323</u>	<u>42,147</u>
	<u>\$ 333,021</u>	<u>311,545</u>	<u>1,010,144</u>	<u>1,052,529</u>

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(十二)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。

員工酬勞及董監事酬勞應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為536千元、169千元、1,265千元及607千元，董監事酬勞估列金額分別為803千元、254千元、1,897千元及911千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董監事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞提列金額分別為729千元及1,093千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
利息收入	\$ 403	192	1,311	1,740
其他	213	65	1,104	1,022
	<u>\$ 616</u>	<u>257</u>	<u>2,415</u>	<u>2,762</u>

2.其他利益及損失

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ (3,054)	5,466	(5,270)	3,158
其他	21	(50)	(136)	(81)
	<u>\$ (3,033)</u>	<u>5,416</u>	<u>(5,406)</u>	<u>3,077</u>

3.財務成本

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
利息費用	\$ <u>3,622</u>	<u>4,157</u>	<u>11,815</u>	<u>12,378</u>

## 志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

### (十四)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1.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。

	合 約					
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>105年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 88,544	89,448	89,448	-	-	-
擔保銀行借款	110,000	111,851	111,851	-	-	-
應付短期票券	29,939	30,000	30,000	-	-	-
一年內到期之長期負債	92,900	93,960	93,960	-	-	-
長期擔保銀行借款	411,508	440,329	8,727	100,370	331,232	-
應付票據	20,008	20,008	20,008	-	-	-
應付帳款	125,094	125,094	125,094	-	-	-
其他應付款	20,461	20,461	20,461	-	-	-
	<u>\$ 898,454</u>	<u>931,151</u>	<u>499,549</u>	<u>100,370</u>	<u>331,232</u>	<u>-</u>
<b>104年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 189,734	190,859	190,859	-	-	-
擔保銀行借款	111,000	112,809	112,809	-	-	-
應付短期票券	29,958	30,000	30,000	-	-	-
一年內到期之長期負債	169,810	170,847	170,847	-	-	-
長期擔保銀行借款	330,330	346,044	8,491	321,674	15,879	-
應付票據	20,508	20,508	20,508	-	-	-
應付帳款	118,677	118,677	118,677	-	-	-
其他應付款	25,006	25,006	25,006	-	-	-
	<u>\$ 995,023</u>	<u>1,014,750</u>	<u>677,197</u>	<u>321,674</u>	<u>15,879</u>	<u>-</u>
<b>104年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 128,481	129,199	129,199	-	-	-
擔保銀行借款	111,000	112,913	112,913	-	-	-
應付短期票券	29,993	30,000	30,000	-	-	-
一年內到期之長期負債	169,810	169,810	169,810	-	-	-
長期擔保銀行借款	387,783	407,270	10,717	123,625	272,928	-
應付票據	22,331	22,331	22,331	-	-	-
應付帳款	126,296	126,296	126,296	-	-	-
其他應付款	25,339	25,339	25,339	-	-	-
	<u>\$ 1,001,033</u>	<u>1,023,158</u>	<u>626,605</u>	<u>123,625</u>	<u>272,928</u>	<u>-</u>

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。

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

2.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>	
<b>105年9月30日</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	4,523	31.3600	141,827
人 民 幣	\$	7,200	4.6925	33,786
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,376	31.3600	74,525
<b>104年12月31日</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	4,161	32.8250	136,577
人 民 幣	\$	7,725	4.9950	38,587
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	4,735	32.8250	155,438
日 幣	\$	50,764	0.2730	13,843
<b>104年9月30日</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	3,369	32.8600	110,712
人 民 幣	\$	7,725	5.1745	39,973
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	3,508	32.8600	115,280
日 幣	\$	60,991	0.2738	16,699
歐 元	\$	488	36.9020	17,990

## 志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

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、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、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。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金、日幣、人民幣及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少5,054千元及36千元。兩期分析係採用相同基礎。

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匯率資訊如下：

台 幣	105年1月至9月		104年1月至9月	
	兌 換	平均匯率	兌 換	平均匯率
	(損)益		(損)益	
\$	(5,270)	-	3,158	-

### (2)利率風險

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加5,272千元及5,978千元，主因係本公司之變動利率借款所致。

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 3,226	3,226	-	-	3,226
以成本衡量之金融資產	235	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	152,035	-	-	-	-
應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款(含關係人)	242,955	-	-	-	-
其他金融資產—流動	78,196	-	-	-	-
小計	473,186	-	-	-	-
合計	\$ 476,647	3,226	-	-	3,226
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 198,544	-	-	-	-
應付短期票券	29,939	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	145,102	-	-	-	-
其他應付款	20,461	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期負債)	504,408	-	-	-	-
合計	\$ 898,454	-	-	-	-



志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

		104.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 2,262	2,262	-	-	2,262
以成本衡量之金融資產	235	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	141,491	-	-	-	-
應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款(含關係人)	244,422	-	-	-	-
其他金融資產－流動	88,418	-	-	-	-
小計	474,331	-	-	-	-
合計	<u>\$ 476,828</u>	<u>2,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,262</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 300,734	-	-	-	-
應付短期票券	29,958	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	139,185	-	-	-	-
其他應付款	25,006	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期負債)	500,140	-	-	-	-
合計	<u>\$ 995,023</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 2,125	2,125	-	-	2,125
以成本衡量之金融資產	235	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	117,662	-	-	-	-
應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款(含關係人)	242,148	-	-	-	-
其他金融資產－流動	84,978	-	-	-	-
小計	444,788	-	-	-	-
合計	<u>\$ 447,148</u>	<u>2,125</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,125</u>

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

	104.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 239,481	-	-	-	-
應付短期票券	29,993	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	148,627	-	-	-	-
其他應付款	25,339	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期負債)	557,593	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,001,033</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具為開放型基金，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

(十五)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十六)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司無任何子公司。

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(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：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>1,146</u>	<u>2,781</u>	<u>4,560</u>	<u>8,788</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備抵減損。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>68</u>	<u>-</u>	<u>68</u>

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據—關係人	其他關係人	\$ 1,135	3,226	2,689
應收帳款—關係人	其他關係人	258	1,125	823
其他應收款	其他關係人	-	12	-
		\$ <u>1,393</u>	<u>4,363</u>	<u>3,512</u>

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應付帳款—關係人	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>63</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
短期員工福利	\$ <u>3,235</u>	<u>1,985</u>	<u>7,622</u>	<u>6,934</u>

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
銀行存款及附買回公司債(帳列其他金融資產一流動)	短期借款及應付短期票券	\$ 78,196	88,418	84,978
應收票據	短期借款	36,396	32,225	40,454
不動產、廠房及設備	長期借款	801,652	930,457	936,484
合計		\$ 916,244	1,051,100	1,061,916

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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23,884千元、22,813千元及63,843千元。

(二)民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，本公司為購買原料及貸款額度所開立之保證票據皆為549,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年7月至9月			104年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	19,864	5,557	25,421	17,839	4,926	22,765
勞健保費用	1,874	357	2,231	1,920	342	2,262
退休金費用	806	237	1,043	880	240	1,120
其他員工福利費用	2,177	338	2,515	1,778	252	2,030
折舊費用	18,496	124	18,620	17,279	117	17,396
攤銷費用	44	36	80	44	36	80

志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

功能別 性質別	105年1月至9月			104年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	58,580	16,141	74,721	56,505	15,075	71,580
勞健保費用	5,576	1,046	6,622	5,976	1,023	6,999
退休金費用	2,400	700	3,100	2,695	719	3,414
其他員工福利費用	5,709	980	6,689	5,641	799	6,440
折舊費用	55,289	369	55,658	51,261	336	51,597
攤銷費用	132	108	240	132	108	240

(二)營運之季節性

本公司之營運不受季節性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九月三十日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－柏瑞中國平 衡基金	--	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	4	1,044	- %	1,044	-
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	1,148	- %	1,148	-
本公司	基金－第一金全球 機器人及自動化產 業基金	--	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	100	1,034	- %	1,034	-
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。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

## 志聯工業股份有限公司財務季報告附註(續)

### 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。

