

股票代碼：2024

# 志聯工業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~26
(五)關係人交易	26~29
(六)抵質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	30
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31~32
3.大陸投資資訊	32
(十二)部門別財務資訊	32
九、重要會計科目明細表	33~47

## 會計師查核報告

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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，足以允當表達志聯工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

志聯工業股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑

會計師：

林秀玉

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  
民國一〇一年八月二十四日

## 志聯工業股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

	101.6.30		100.6.30			101.6.30		100.6.30	
	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	\$ 116,471	5	178,107	7	2111 短期借款(附註四之(五)及六)	\$ 379,845	15	334,578	14
1130 應收票據(附註四之(一)、(五)及六)	135,864	5	162,590	7	2121 應付短期票券(附註四之(六)及六)	99,908	4	-	-
1140 應收票據－關係人(附註四之(一)、(五)、五及六)	16,305	1	28,190	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四之(七)及六)	274,030	11	178,300	7
1150 應收帳款淨額(附註四之(一))	183,843	7	217,501	9	2140 應付票據(附註五)	25,400	1	22,427	1
1180 應收帳款－關係人(附註四之(一)及五)	15,041	1	17,469	1	2150 應付帳款	79,118	3	80,998	3
1190 其他應收款－關係人(附註五)	377	-	11,921	1	2170 應付帳款－關係人(附註五)	-	-	662	-
1210 其他金融資產－流動	895	-	379	-	2190 應付費用	32,617	1	32,495	2
1250 存貨(附註四之(二))	599,097	23	461,446	19	2216 其他應付款－關係人(附註五)	2,840	-	3,214	-
1260 預付費用	4,857	-	3,747	-	2228 應付股利(附註四之(十))	16,433	1	-	-
1291 預付款項	3,989	-	436	-	2280 其他應付款(附註四之(十))	3,807	-	337	-
1298 受限制資產(附註四之(五)及六)	122,996	5	98,324	4	2280 其他流動負債	739	-	775	-
1298 其他流動資產(附註四之(九))	3,979	-	5,377	-	24xx 流動負債合計	914,737	36	653,786	27
14xx 流動資產合計	1,203,714	47	1,185,487	49	2420 長期附息負債：				
1421 基金及長期投資(附註四之(三))：					28xx 長期借款(附註四之(七)及六)	491,908	19	574,475	24
15xx 採權益法之長期股權投資	183,789	7	190,297	8	2810 其他負債：				
1501 固定資產(附註四之(四)、五、六及七)：					2861 應計退休金負債(附註四之(八))	47,774	2	32,422	2
1501 成 本：					2881 遞延所得稅負債－非流動(附註四之(九))	-	-	7,325	-
1521 土地	672,106	26	672,106	28	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益(附註五)	329	-	500	-
1521 房屋及建築	363,462	14	349,741	15	3xxx 其他負債合計	48,103	2	40,247	2
1531 機器設備	266,815	10	435,691	18	3110 負債合計	1,454,748	57	1,268,508	53
1546 污染防治設備	5,939	-	3,852	-	3110 股東權益(附註四之(八)、(九)及(十))：				
1551 運輸設備	14,900	1	8,700	-	3220 普通股股本，每股面額10元，101年及100年額定股				
1561 辦公設備	1,603	-	698	-	33xx 份均為290,000,000股；發行股份分別為				
1681 其他設備	77,704	3	69,915	3	3310 109,550,000股及111,850,000股	1,095,500	43	1,118,500	46
15x9 減：累積折舊	1,402,529	54	1,540,703	64	3351 資本公積－庫藏股票交易	5,921	-	-	-
1599 減：累計減損	286,239	11	526,870	22	34xx 保留盈餘(待彌補虧損)：				
1670 未完工程及預付設備款	6,065	-	6,065	-	3420 法定盈餘公積	2,487	-	-	-
1770 固定資產淨額	45,915	2	26,299	1	3430 累積盈(虧)	(30,952)	(1)	7,802	-
18xx 遞延退休金成本(附註四之(八))	1,156,140	45	1,034,067	43	34xx 股東權益其他項目：	(28,465)	(1)	7,802	-
1880 其他資產：					3420 累積換算調整數	53,166	2	31,333	1
1880 其他資產(附註四之(一)、(九)及七)	9,462	1	3,641	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(27,765)	(1)	(12,649)	-
1xxx 資產總計	\$ 2,553,105	100	2,413,494	100	3430 股東權益合計	25,401	1	18,684	1
					3430 重大承諾事項及或有事項(附註五及七)	1,098,357	43	1,144,986	47
					2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 2,553,105	100	2,413,494	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：劉春興

經理人：劉春興

會計主管：邱明垣

志聯工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 825,617	96	1,079,645	97
4170 減：銷貨退回	2,317	-	2,088	-
4190 銷貨折讓	3,353	-	6,502	1
<b>銷貨收入淨額</b>	<b>819,947</b>	<b>96</b>	<b>1,071,055</b>	<b>96</b>
4660 加工收入	35,268	4	38,848	4
<b>營業收入淨額</b>	<b>855,215</b>	<b>100</b>	<b>1,109,903</b>	<b>100</b>
5000 營業成本(附註四之(二)、(八)及五)	828,146	97	954,631	86
5910 營業毛利	27,069	3	155,272	14
6000 營業費用(附註四之(八))：				
6100 推銷費用(附註四之(一))	26,809	3	25,320	2
6200 管理費用	17,295	2	21,072	2
	44,104	5	46,392	4
6900 營業淨利(損)	(17,035)	(2)	108,880	10
7100-7400 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	1,034	-	486	-
7121 採權益法認列之投資收益	-	-	4,452	-
7130 處分固定資產利益淨額(附註五)	86	-	86	-
7160 兌換利益淨額	6,458	1	3,778	-
7310 金融資產評價利益	21	-	-	-
7480 什項收入(附註四之(一))	256	-	3,068	-
	7,855	1	11,870	-
7500-7800 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	17,247	2	14,673	1
7521 採權益法認列之投資損失	10,300	1	-	-
7880 什項支出	1	-	1,038	-
	27,548	3	15,711	1
7900 稅前淨利(損)	(36,728)	(4)	105,039	9
8110 所得稅費用(附註四之(九))	170	-	85	-
9600 本期淨利(損)	\$ (36,898)	(4)	104,954	9
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) (附註四之(十一))	稅前 \$ (0.34)	稅後 (0.34)	稅前 0.94	稅後 0.94

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：劉春興

經理人：劉春興

會計主管：邱明垣

志聯工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目				
			法定盈 餘公積	累積盈(虧)	合計	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	合計	合計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,118,500	-	18	(97,170)	(97,152)	31,185	(12,649)	18,536	1,039,884
法定盈餘公積彌補虧損(附註四之(十))	-	-	(18)	18	-	-	-	-	-
民國一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	104,954	104,954	-	-	-	104,954
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	148	-	148	148
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 1,118,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,802</u>	<u>7,802</u>	<u>31,333</u>	<u>(12,649)</u>	<u>18,684</u>	<u>1,144,986</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 1,095,500	5,921	-	24,866	24,866	53,034	(27,765)	25,269	1,151,556
民國一〇一年上半年度淨損	-	-	-	(36,898)	(36,898)	-	-	-	(36,898)
盈餘指撥及分配(註)(附註四之(十))：									
提列法定盈餘公積	-	-	2,487	(2,487)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(16,433)	(16,433)	-	-	-	(16,433)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	132	-	132	132
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 1,095,500</u>	<u>5,921</u>	<u>2,487</u>	<u>(30,952)</u>	<u>(28,465)</u>	<u>53,166</u>	<u>(27,765)</u>	<u>25,401</u>	<u>1,098,357</u>

註：董監酬勞519千元及員工紅利346千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：劉春興

經理人：劉春興

會計主管：邱明垣

## 志聯工業股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利(損)	\$ (36,898)	104,954
調整項目：		
折舊費用	36,665	32,780
攤銷費用	57	85
備抵壞帳提列(迴轉)數	432	(2,455)
備抵存貨跌價損失提列(迴轉)	3,500	(3,000)
存貨盤損淨額	181	1,159
權益法認列之投資損失(收益)	10,300	(4,452)
處分固定資產利益	(86)	(86)
固定資產轉列費用數	39	-
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
應收票據	(9,887)	(46,113)
應收票據－關係人	(995)	(11,880)
應收帳款	(17,755)	(25,137)
應收帳款－關係人	(2,211)	(8,381)
其他應收款－關係人	30,600	(13)
其他金融資產－流動	1,218	(16)
存貨	104,494	62,956
預付費用	(1,138)	4,811
預付款項	26,522	5,459
其他流動資產	367	(1,840)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據	(6,524)	4,633
應付帳款	(15,951)	(37,555)
應付帳款－關係人	-	662
應付費用	(7,330)	(6,560)
其他應付款	1,496	77
其他應付款－關係人	1,896	(1,770)
其他流動負債	(117)	(639)
應計退休金負債	238	174
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>119,113</u>	<u>67,853</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(73,134)	(38,977)
遞延費用減少	300	-
其他應收款－關係人減少	-	16,055
受限制資產減少(增加)	1,885	(5,176)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(70,949)</u>	<u>(28,098)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(144,899)	(19,829)
應付短期票券增加	29,949	-
舉借長期借款	150,000	150,000
償還長期借款	(89,065)	(59,150)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(54,015)</u>	<u>71,021</u>
<b>本期現金及銀行存款淨增加(減少)數</b>	(5,851)	110,776
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	122,322	67,331
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<u>\$ 116,471</u>	<u>178,107</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 18,181</u>	<u>14,460</u>
支付所得稅	<u>\$ 52</u>	<u>66</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 274,030</u>	<u>178,300</u>
累積換算調整數	<u>\$ 132</u>	<u>148</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>
<b>同時影響現金及非現金項目之投資活動：</b>		
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 60,424	38,977
應付購買設備款減少數	12,710	-
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 73,134</u>	<u>38,977</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：劉春興

經理人：劉春興

會計主管：邱明垣



**志聯工業股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇一年及一〇〇年六月三十日**  
**(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。本公司以各類鋼線及鋼棒等之製造加工及買賣為主要業務。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司員工人數分別為172人及162人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣財務報表之換算**

本公司以新台幣記帳。外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣債權及債務，依當日之即期匯率換算，因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之國外子公司皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。換算國外子公司之財務報表時，其資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

**(三)資產與負債區分為流動與非流動之分類標準**

現金或銀行存款及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生之資產預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可收回金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

### (五)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之金融商品，依持有之目的分為下列各類：

#### 1. 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，係持有或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。本公司所持有之金融商品係投資於開放型基金。

公平價值變動列入損益之金融商品應按公平價值衡量。公平價值係指交易雙方已充分瞭解並有成交意願之正常交易價格，公平價值通常係指有活絡市場之公開報價，開放型基金其公平價值係以資產負債表日淨值為市價。

#### 2. 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

### (六)應收款項之認列及減損評估

本公司自民國一〇〇年一月一日起依照財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定，應收款項皆於原始認列時按公平價值入帳，續後評價則依攤銷成本減除備抵壞帳後之淨額列帳。公平價值係將未來可能之現金流入按實質利率法折現計算，惟短期內到期且可收回者不在此限。

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司評估是否存在客觀證據顯示個別金融資產發生減損，若評估個別金融資產並無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由(直接以)備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (七)金融資產及負債之除列

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視移轉交易為擔保借款。

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時除列全部或部份金融負債。

### (八)存 貨

本公司採用修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。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。

存貨之續後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。若續後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。

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本高於股權淨值間之差額因無法分析原因者採五年予以攤銷。惟自民國九十五年一月一日起屬商譽部份不再按年攤銷；屬遞延貸項部份，依剩餘年限繼續攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，列入遞延貸項—聯屬公司間利益。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除採權益法評價外，於編製第一季、前三季、半年度及年度財務報表時，應編製合併財務報表。

### (十)固定資產及其折舊

固定資產均於購建時以取得成本為評價基礎，惟得依法辦理重估價。為購建固定資產以迄該資產達可使用狀態前所負擔之利息支出均予資本化，維護及修理費用列為當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

固定資產之折舊係以成本按平均法依下列估計之耐用年數計算：

房屋及建築	一年至三十六年
機器設備	一年至十五年
污染防治設備	一年至十年
運輸設備	一年至十年
辦公設備	一年至十年
其他設備	一年至三十六年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (十一)退休金

本公司職工退休辦法係依照勞動基準法規定，依主管機關核定之提撥率，按月提撥退休準備金。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，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，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並以提撥數列為當期費用。

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日，完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依該公報之規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、前期服務成本與退休金損益及過渡性淨給付義務依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法之攤銷數。應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益減項。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額6%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司於編製期中報表時，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定，得不依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定揭露。

### (十二)員工紅利及董監酬勞

本公司係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度財務報表時，就章程所定盈餘分配估計可能發放之員工紅利及董監事酬勞，並依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十三)收入及成本認列

收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

### (十四)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

直接借記或貸記股東權益之項目雖不影響當期財務所得，但依稅法規定應列入課稅所得額計算而影響當期所得稅；或依稅法規定無須列入課稅所得額計算，但因課稅基礎與帳列價值之暫時性差異，俟於帳列資產回收或負債清償時，將產生可減除或應課稅之金額，故認列為遞延所得稅資產(負債)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，於次年度經股東會決議盈餘分配案年度列為當期之所得稅費用。

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依「所得基本稅額條例」計算基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部份，列為當期所得稅費用。

### (十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值之計算採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘，係以本期淨利(損)除以已發行之普通股加權平均流通在外股數計算之。累積盈餘或資本公積轉增資而新增之股數，或因減資彌補虧損而減少之股份，則追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前者，亦追溯調整計算之。

本公司於計算稀釋每股盈餘時，將當期估計之員工分紅金額，以資產負債表日之股價決定可發行之股數，作為計算稀釋每股盈餘時分母之加項。

本公司估計之員工分紅配股視為潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

### (十七)營運部門資訊

本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，營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，且具個別分離之財務資訊。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定揭露部門資訊，而於個別財務報表不揭露部門資訊。

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一)本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，對本公司民國一〇〇年上半年度稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (二)本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。本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。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。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本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)應收票據、帳款(含關係人)及催收款

本公司應收票據、帳款(含關係人)及催收款明細如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
應收票據	\$ 135,864	162,590
應收票據－關係人	16,305	28,190
應收帳款	186,275	220,046
應收帳款－關係人	15,041	17,469
催收款(附註七)	1,395	1,395
	354,880	429,690
減：備抵壞帳	3,827	3,940
	<b>\$ 351,053</b>	<b>425,750</b>

本公司民國一〇一年及一〇〇年六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105,566千元及148,369千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：

	<b>101年上半年度</b>	<b>100年上半年度</b>
期初餘額	\$ 2,000	5,000
本期提列(迴轉)數	432	(2,455)
期末餘額	<b>\$ 2,432</b>	<b>2,545</b>

前述催收款評估之備抵壞帳變動如下：

	<b>101年上半年度</b>	<b>100年上半年度</b>
期初餘額(即期末餘額)	<b>\$ 1,395</b>	<b>1,395</b>

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)存 貨

本公司存貨明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
原 料	\$ 353,320	315,500
在 製 品	25,587	17,194
製 成 品	187,622	108,511
商品存貨	119	491
在途存貨	<u>32,449</u>	<u>19,750</u>
合 計	<u>\$ 599,097</u>	<u>461,446</u>

本公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期初餘額	\$ 10,000	15,000
本期提列(迴轉)數	<u>3,500</u>	<u>(3,000)</u>
期末餘額	<u>\$ 13,500</u>	<u>12,000</u>

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他方式直接列入營業成本之費損總額如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
存貨跌價損失(存貨跌價損失迴轉)淨額	\$ 3,500	(3,000)
存貨盤損淨額	181	1,159
下腳收入	<u>(2,208)</u>	<u>(2,352)</u>
合 計	<u>\$ 1,473</u>	<u>(4,193)</u>

(三)長期股權投資

	<u>101.6.30</u>			<u>100.6.30</u>		
	持 股 比例%	投 資 成 本	金 額	持 股 比例%	投 資 成 本	金 額
採權益法評價者：						
台聯投資股份有限公司	69	\$ 167,517	183,789	69	167,517	190,297
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	-	11	6,792	-
		<u>\$ 174,309</u>	<u>183,789</u>		<u>174,309</u>	<u>190,297</u>

本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」就漢榮創業投資(股)公司之股權淨值低於投資成本部份全數提列減損。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司已認列之累計減損皆為6,792千元。

民國一〇〇年度漢榮創業投資(股)公司經股東會決議解散，截至民國一〇一年六月三十日止，漢榮創業投資(股)公司尚未分配剩餘財產。



## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)固定資產

本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。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，固定資產認列之累計減損皆為6,065千元。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度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5.07%及7.46%。

### (五)短期借款

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
信用狀借款	\$ <u>379,845</u>	<u>334,578</u>

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度信用狀借款之利率區間分別為年息2.08%~3.70%及1.907%~5.45%。償還期限均在一年之內。

本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，請詳附註六。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司銀行短期借款未使用額度分別為184,391千元及224,453千元，信用狀借款額度為循環使用。

### (六)應付短期票券

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
應付商業本票	\$ 100,000	-
減：應付商業本票折價	<u>92</u>	<u>-</u>
	<b>\$ <u>99,908</u></b>	<b><u>-</u></b>

上述應付商業本票期限均在一年之內。民國一〇一年上半年度，應付商業本票之利率區間為0.90%~1.51%。

民國一〇一年六月三十日，本公司應付商業本票額度均已用罄。

### (七)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>性 質</u>	<u>期 間</u>	<u>還款方式(註1)</u>	<u>利 率 區間%</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
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年上 半年度： 2.7632~ 2.9271 100年上 半年度： 2.6617~ 2.7030	\$ 254,475	332,775

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

貸款機構	性質	期間	還款方式(註1)	利率區間%	101.6.30	100.6.30
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年上 半年度： 2.7632~ 2.9271 100年上 半年度： 2.6617~ 2.7030	\$ 140,000	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年上 半年度： 2.7632~ 2.9271 100年上 半年度： 2.6617~ 2.7030	60,000	90,000
第一銀行等 四家行庫 (乙項)	充實購料週 轉金	100.02.21~ 102.07.27	自首次動用日起三年內 得循環使用，並預計於 100年7月及12月、102 年3月、6月及7月各攤 還10,000千元，惟已於 100年8月提前償還	100年上 半年度： 2.6617~ 2.7030	-	50,000
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，並預計於 102年4月起每月攤還 25,000千元	101年上 半年度： 2.7632~ 2.9271 100年上 半年度： 2.6617~ 2.7030	100,000	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年上 半年度： 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年上 半年度： 2.375	7,413	-
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年上 半年度： 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年上 半年度： 2.833	15,750	-
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年上 半年度： 2.04~ 2.10	50,000	-

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

貸款機構	性質	期間	還款方式(註1)	利率 區間%	101.6.30	100.6.30
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年上 半年度： 2.38	\$ 18,300	-
					765,938	752,775
					<u>274,030</u>	<u>178,300</u>
					<u>\$ 491,908</u>	<u>574,475</u>

減：一年內到期部份

註1：本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。截至民國一〇一年六月三十日止已償還聯貸案借款297,025千元。

民國一〇一年六月三十日，本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
101.07.01~102.06.30	\$ 274,030
102.07.01~103.06.30	389,333
103.07.01~104.06.30	83,000
104.07.01~105.06.30	<u>19,575</u>
合 計	<u>\$ 765,938</u>

本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。

本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。本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，本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。

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

本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，本公司評估至民國一〇一年六月三十日止，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)退休金

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 2,982	1,791
確定提撥之淨退休金成本	1,208	1,035
期末應計退休金負債	47,774	32,422
期末勞工退休準備金餘額	26,981	23,524

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司補列之應計退休金負債超過未認列過渡性淨給付義務分別為27,765千元及12,649千元，列入財務報表股東權益項下未認列為退休金成本之淨損失，餘0千元及2千元則列入財務報表之遞延退休金成本。

### (九)所得稅

本公司營利事業所得稅最高稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司所得稅費用組成如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 170	85
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 170</u>	<u>85</u>

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ (6,244)	17,857
國內證券交易所得	(4)	-
國外長期股權投資按權益法認列之投資損失	1,751	-
以前年度虧損扣抵高(低)估數	2,811	(6,043)
以前年度遞延所得稅資產高(低)估數	170	(4,980)
以前年度所得稅費用低估數	170	85
備抵評價(迴轉)－遞延所得稅資產	<u>1,516</u>	<u>(6,834)</u>
所得稅費用	<u>\$ 170</u>	<u>85</u>

本公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
國外長期股權投資按權益法認列之投資損失	\$ -	757
備抵存貨跌價損失	(595)	510
未實現兌換損益	136	407
虧損扣抵	(1,222)	6,596
投資抵減	170	(4,976)
出售固定資產利益遞延	14	15
退休金準備	(40)	(29)
備抵壞帳提列數	21	3,554
備抵評價(迴轉)－遞延所得稅資產	<u>1,516</u>	<u>(6,834)</u>
遞延所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,356	29,089
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(2,356)</u>	<u>(29,077)</u>
淨遞延所得稅資產	-	12
遞延所得稅負債	<u>-</u>	<u>(12)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 57,461	33,531
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(48,961)</u>	<u>(33,531)</u>
淨遞延所得稅資產	8,500	-
遞延所得稅負債	<u>(2,766)</u>	<u>(7,325)</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 5,734</u>	<u>(7,325)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 59,817</u>	<u>62,620</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 2,766</u>	<u>7,337</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 51,317</u>	<u>62,608</u>

本公司遞延所得稅資產之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅額抵減及其個別所得稅影響數如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
遞延所得稅資產：				
虧損扣抵	\$ 289,729	49,254	303,528	51,599
退休金準備	20,009	3,401	19,771	3,361
備抵存貨跌價損失	13,500	2,295	12,000	2,040
出售固定資產利益遞延數	329	56	500	85
國外長期股權投資按權益法認列之投資損失淨額	-	-	3,288	559
備抵壞帳提列數	29	5	-	-
投資抵減	4,806	<u>4,806</u>	4,976	<u>4,976</u>
		<u>\$ 59,817</u>		<u>62,620</u>

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30		100.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益淨額	\$ -	-	69	12
累積換算調整數	16,271	2,766	43,088	7,325
		<u>\$ 2,766</u>		<u>7,337</u>

依中華民國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行課徵所得稅。本公司截至民國一〇一年六月三十日止，可抵減之虧損列示如下：

虧損年度	101.6.30	最後可抵減年度
九十八年度	\$ 266,004	民國一〇八年度
一〇一年度	23,725	民國一一一年度
	<u>\$ 289,729</u>	

本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年六月三十日止，本公司尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

取得年度	101.6.30	最後可抵減年度
民國九十八年	\$ 4,335	民國一〇二年度
民國九十九年	471	民國一〇三年度
	<u>\$ 4,806</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九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.6.30	100.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,026</u>	<u>1,789</u>

民國一〇一年度對中華民國居住者就民國一〇〇年度盈餘分配之預計扣抵比率為7.46%。

截至民國九十九年十二月三十一日止為累積虧損，故無稅額扣抵比率。



## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司未提撥保留盈餘(待彌補虧損)之組成說明如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
民國八十六年度以前(含)	\$ -	-
民國八十七年度以後	(30,952)	7,802
合 計	\$ (30,952)	7,802

### (十)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。

#### 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。



## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司民國一〇一年上半年度為累積虧損，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上半年度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。

### (十一) 每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

	股數單位：千股			
	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利(損)	\$ (36,728)	(36,898)	105,039	104,954
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)	\$ (0.34)	(0.34)	0.94	0.94

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度，本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

本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)、其他應收款、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(含關係人)、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，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(含一年到期)以其預期現金流量之折現率估計公平價值。折現率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。

#### 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。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六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。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—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。

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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。

### (4)利率變動之現金流量風險

本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%，將增加本公司未來一年現金流出11,043千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台聯投資股份有限公司(台聯公司)	本公司之子公司
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

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.銷貨及應收款項

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
台聯公司	\$ -	-	7,207	1
磯鑫公司	4,021	1	3,679	-
皇銘公司	27,486	3	43,846	4
俊來公司	20,266	2	17,924	2
合計	<u>\$ 51,773</u>	<u>6</u>	<u>72,656</u>	<u>7</u>

本公司係透過台聯公司銷售與志聯鋼線鋼纜(東莞)有限公司。

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

因上述交易產生之應收款項餘額如下：

	101.6.30		100.6.30	
	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	\$ 2,619	1	1,171	-
皇銘公司	9,191	3	22,984	5
俊來公司	4,495	1	4,035	1
合計	<u>\$ 16,305</u>	<u>5</u>	<u>28,190</u>	<u>6</u>
應收帳款：				
磯鑫公司	\$ 368	-	1,459	-
皇銘公司	11,435	3	11,732	3
俊來公司	3,238	1	4,278	1
合計	<u>\$ 15,041</u>	<u>4</u>	<u>17,469</u>	<u>4</u>

本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。

2.進貨及應付帳款

本公司對關係人之重大進貨金額如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	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	101	-	631	-
合計	<u>\$ 119</u>	<u>-</u>	<u>1,054</u>	<u>-</u>

因上述交易產生之應付款項餘額如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔應付 票據及 帳款淨 額 %	金額	佔應付 票據及 帳款淨 額 %
應付票據：				
磯鑫公司	<u>\$ 19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應付帳款：				
俊來公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>662</u>	<u>1</u>

## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司向關係人或由各該公司代本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. 資金融通

本公司資金融通予關係人，帳列其他應收款－關係人，其相關資訊如下：

101年上半年度				
應收關係人款項	最高餘額	期末餘額	利率 區間%	當期利息 收入淨額
台聯公司	\$ 29,870 (美金1,000千元)	-	4.5	569
100年上半年度				
應收關係人款項	最高餘額	期末餘額	利率 區間%	當期利息 收入淨額
台聯公司	\$ 29,928 (美金940千元)	11,484	4	282

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，因以前年度及上述交易產生之應收款項餘額分別為0千元及11,664千元，帳列其他應收款－關係人。

### 4. 財產交易

本公司於民國九十三年五月出售機器設備予台聯公司，出售價款為2,250千元。因前述交易及民國八十八年度出售機器設備予台聯公司，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，未實現利益餘額分別為329千元及500千元，列入遞延貸項－聯屬公司間利益，並按效益年限分十年認列出售利益。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度，已實現利益皆為86千元，列入處分固定資產利益。

本公司於民國一〇〇年十月間接透過台聯公司向志聯東莞公司購入機器設備，以帳面價值購入，價款為23,287千元。截至民國一〇一年六月三十日，該項機器設備已驗收完畢並轉列固定資產項下。

### 5. 其他應收款及其他應付款

因業務需要而產生對關係人之應收款項及應付款項，分別帳列其他應收款－關係人及其他應付款－關係人。其相關明細如下：

	101.6.30	100.6.30
其他應收款：		
台聯公司	\$ 286	253
其他	91	4
合計	\$ 377	257

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

其他應付款：	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
台聯公司	\$ <u>2,840</u>	<u>3,214</u>

6. 背書保證

本公司為台聯公司向銀行借款之背書保證，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之金額分別為41,818千元及40,194千元。

六、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		101.6.30	100.6.30
受限制資產：			
銀行存款	短期借款及應付短期票券	\$ 122,996	98,324
應收票據(含關係人)	短期借款	105,566	148,369
固定資產：			
土地、房屋及建築	長期借款	834,598	849,981
機器設備	長期借款	149,990	92,538
其他設備	長期借款	<u>7,222</u>	<u>9,502</u>
合    計		\$ <u>1,220,372</u>	<u>1,198,714</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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107,394千元及136,841千元。
- (二)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司為購買原料及貸款額度所開立之保證票據分別為736,300千元及718,000千元。
- (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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年上半年度			100年上半年度		
		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
用人費用							
薪資費用		35,048	9,748	44,796	39,764	9,985	49,749
勞健保費用		3,515	708	4,223	3,036	755	3,791
退休金費用		3,230	960	4,190	2,231	595	2,826
其他用人費用		3,014	591	3,605	2,541	489	3,030
折舊費用		36,435	230	36,665	32,591	189	32,780
攤銷費用		57	-	57	85	-	85

(二)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：

單位：千元

項 目	101.6.30			100.6.30		
	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	\$ 2,226	29.8700	66,482	3,441	28.71	98,786
採權益法之長期 股權投資：						
美金	\$ 6,125	29.8700	182,946	6,603	28.71	189,565
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 3,381	29.8700	100,986	3,129	28.71	89,820
日幣	\$ 68,400	0.3571	25,657	-	-	-

十一、附註揭露事項

依據證券發行人財務報告編製準則規定，民國一〇一年上半年度有關重大交易事項相關資訊、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊分別說明如下：

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)
												名稱	價值		
1	志聯工業股份有限公司	台聯投資股份有限公司	其他應收款-關係人	29,870 (美金1,000千元)	29,870 (美金1,000千元)	-	4.5	註一	-	註一	-	-	-	109,836	439,343

註一：因營運資金需求而予以資金融通。

註二：本公司資金貸與總額累計不得超過本公司淨值百分之四十，對單一企業之資金貸與限額不得超過本公司淨值百分之十。



## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註)
		公司名稱	關係						
1	志聯工業股份有限公司	台聯投資股份有限公司	子公司	109,836	41,818 (美金1,400千元)	41,818 (美金1,400千元)	-	3.81	439,343

註：本公司背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，對單一企業之背書保證之限額，除本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註	
				股數	帳面金額	持股比率(%)		
本公司	股票－台聯投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,305	183,789	69	182,946	-
"	股票－漢榮創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	679	-	11	-	-
				<u>183,789</u>				

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產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。

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

#### 1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

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
				101.6.30	100.6.30	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	69	183,789	(15,019)	(10,300)	為本公司之子公司
台聯投資股份有限公司	志聯鋼線鋼纜(東莞)有限公司	大陸東莞	生產鋼線、鋼棒、鋼纜及五金製品	美金8,641千元	美金8,641千元	-	100	美金10,923千元	人民幣(2,512)千元	美金(395)千元	為本公司之孫公司

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

#### 4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註	
				股數	帳面金額	持股比率(%)		
台聯投資股份有限公司	股票－志聯鋼線鋼纜(東莞)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金10,923千元	100	美金10,923千元	-



## 志聯工業股份有限公司財務報表附註(續)

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產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。
7. 處分不動產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. 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。
9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

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 (註1)	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例%	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值 (註2)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
志聯鋼線鋼 纜(東莞)有 限公司	生產鋼線、鋼棒 、鋼纜及五金製 品	預計資本額為 美金9,000千 元，民國101 年6月30日實 收資本額為美 金8,641千元 。	透過本公 司之子公 司—台聯 投資股份 有限公司 轉投資	美金5,976 千元	-	-	美金5,976千 元	69	美金(272) 千元	美金7,532 千元	-

註1：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鋼線鋼纜(東莞)有限公司之金額。

註2：上述金額係按被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表以權益法計列並以本公司持有志聯鋼線鋼纜(東莞)有限公司之間接持股比例表達。

#### 2. 轉投資大陸地區限額

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
美金 5,976 千元	美金 5,976 千元	659,014 (註)

註：係為淨值之60%。

#### 3. 重大交易事項：無。

## 十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳經會計師查核之合併財務報表。

志聯工業股份有限公司  
現金及銀行存款明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零用金及庫存現金	\$ 30
銀行存款：		
支票存款及活期存款		112,441
定期存款	到期日101.12.14，票面利率為0.93%~1.08%	4,000
合 計		<u>\$ 116,471</u>

應收票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
皇銘五金有限公司	營 業	\$ 9,191
俊來金屬股份有限公司	"	4,495
磯鑫工業股份有限公司	"	2,619
小 計		<u>16,305</u>
非關係人：		
巨昌金屬有限公司	營 業	32,032
助川國際有限公司	"	18,415
潤叡企業社	"	11,643
安鈦工業股份有限公司	"	10,932
其他(個別金額小於餘額5%者)		62,842
小 計		<u>135,864</u>
合 計		<u>\$ 152,169</u>

志聯工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
皇銘五金有限公司	營 業	\$ 11,435
俊來金屬股份有限公司	"	3,238
磯鑫工業股份有限公司	"	368
小 計		<u>15,041</u>
非關係人：		
JOHNSON ELECTRIC INDUSTRIAL MANUFACTORY LIMITED	營 業	11,060
NTA Machining (M) Bnd	"	11,654
志典金屬股份有限公司	"	12,043
瑩昌五金有限公司	"	14,821
上晉金屬股份有限公司	"	15,754
其他(個別金額小於餘額5%者)		<u>120,943</u>
小 計		186,275
減：備抵壞帳		<u>2,432</u>
		<u>183,843</u>
		<u><u>\$ 198,884</u></u>

其他金融資產—流動明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應收款—非關係人	應收定存利息、應收下腳收入等	\$ 895
其他應收款—關係人	其 他	<u>377</u>
		<u><u>\$ 1,272</u></u>

志聯工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 361,042	367,113	市價採淨變現價值
在 製 品	25,587	25,587	〃
製 成 品	193,320	189,814	〃
商品存貨	199	101	〃
在途存貨	32,449	32,449	〃
小 計	612,597	<b>615,064</b>	
減：備抵存貨跌價損失	13,500		
	<b>\$ 599,097</b>		

志聯工業股份有限公司

受限制資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
華南銀行觀音分行	備償戶	\$ 13,059	質押擔保
台灣中小企業銀行建國分行	備償戶	1,862	質押擔保
台中銀行平鎮分行	備償戶	4,406	質押擔保
彰化銀行民生分行	備償戶	11,231	質押擔保
第一商業銀行南京東路分行	備償戶	1	質押擔保
上海儲蓄銀行中壢分行	備償戶	10,620	質押擔保
高雄銀行板橋分行	備償戶	7,300	質押擔保
台新銀行建北分行	定 存	22,300	質押擔保
星展銀行桃園分行	定 存	12,217	質押擔保
大眾銀行桃園分行	定 存	10,000	質押擔保
國際票券新竹分公司	商業本票	9,000	質押擔保
中華票券桃園分行	商業本票	12,000	質押擔保
兆豐票券桃園分行	商業本票	9,000	質押擔保
合 計		<u>\$ 122,996</u>	

預付費用明細表

項 目	金 額
預付費用	\$ 2,265
用品盤存	2,592
合 計	<u>\$ 4,857</u>

志聯工業股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預付貨款	\$ 43
留抵稅額	3,946
	<u>\$ 3,989</u>

其他流動資產明細表

項 目	金 額
應退營業稅	\$ 3,849
其 他	130
	<u>\$ 3,979</u>

志聯工業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元／千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之 投資損失	換 算 調 整 數	期末餘額		市價或股權淨額		提供擔 保或質 押情形
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額			股數	金 額	單價(元)	總 價	
採權益法評價：													
台聯投資股份有限公司	5,305	\$ 196,039	-	-	-	-	(10,300)	(1,950)	5,305	183,789	34.49	182,946	無
以成本衡量之金融資產－非流動：													
漢榮創業投資(股)公司(註二)	679	-	-	-	-	-	-	-	679	-	-	-	無
		<u>\$ 196,039</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>(10,300)</u>	<u>(1,950)</u>		<u>183,789</u>		<u>182,946</u>	

(註一)

註一：係未考量累積換算調整數產生之遞延所得稅負債影響數。

註二：已經股東會決議解散，惟截至民國一〇一年六月三十日止尚未分配剩餘財產。

志聯工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類 (註二)	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 672,106	-	-	-	672,106	註一
房屋及建築	350,839	1,799	3,220	14,044	363,462	註一
機器設備	488,171	15,700	296,673	59,617	266,815	註一
污染防治設備	5,909	120	90	-	5,939	-
運輸設備	12,678	492	83	1,813	14,900	-
辦公設備	1,018	480	-	105	1,603	-
其他設備	71,458	6,718	447	(25)	77,704	註一
小 計	1,602,179	25,309	300,513	75,554	1,402,529	
未完工程及預付設 備款	86,393	35,115	-	(75,593)	45,915	
	<u>\$ 1,688,572</u>	<u>60,424</u>	<u>300,513</u>	<u>(39)</u>	<u>1,448,444</u>	

註一：設定抵押擔保情形，請詳附註六。

註二：本期重分類淨額係轉列費用39千元。

固定資產累積折舊及累計減損變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額
房屋及建築	\$ 172,933	7,798	3,220	-	177,511
機器設備	320,257	23,900	296,673	639	48,123
污染防治設備	3,184	610	90	-	3,704
運輸設備	3,314	1,183	83	-	4,414
辦公設備	450	147	-	79	676
其他設備	49,949	3,027	447	(718)	51,811
累積折舊小計	550,087	36,665	300,513	-	286,239
累計減損	6,065	-	-	-	6,065
合 計	<u>\$ 556,152</u>	<u>36,665</u>	<u>300,513</u>	<u>-</u>	<u>292,304</u>



志聯工業股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
未攤銷費用	\$ 228
存出保證金	3,500
遞延所得稅資產－非流動淨額	5,734
催收款(減備抵壞帳1,395千元後之淨額)	-
合 計	<u>\$ 9,462</u>

短期借款明細表

借款種類	說 明	期末餘額	契約期間	利率區間%	融資額度	抵押或擔保
信用狀借款	第一銀行	\$ 111,775	一年以內	3.00~3.70	230,000	註一
	台新銀行	78,824	一年以內	2.75~3.02	125,000	註二
	華南銀行	36,062	一年以內	2.72~3.15	45,000	註二
	彰化銀行	36,379	一年以內	3.14~3.43	70,000	註二
	台中銀行	6,126	一年以內	2.27~2.90	30,000	註二
	星展銀行	25,951	一年以內	2.08~2.61	60,000	註二
	安泰銀行	16,277	一年以內	2.88~3.29	30,000	-
	台灣中小企銀	11,718	一年以內	2.89	40,000	註二
	上海中壢	41,024	一年以內	2.10~2.84	50,000	註二
	高雄銀行	<u>15,709</u>	一年以內	2.58~3.01	40,000	註二
合 計		<u>\$ 379,845</u>				

註一：係應收票據(含關係人)及受限制銀行存款。

註二：係受限制銀行存款。

志聯工業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	保證或承兌機關	契約期限	利率區間%	金 額			抵押或擔保
				發 行 金 額	未攤銷短期 票券折價	帳面價值	
應付商業本票	兆豐票券	一年以內	1.02	\$ 30,000	5	29,995	註一
應付商業本票	中華票券	一年以內	0.90	40,000	49	39,951	註一
應付商業本票	國際票券	一年以內	1.51	30,000	38	29,962	註一
				<u>\$ 100,000</u>	<u>92</u>	<u>99,908</u>	

註一：係受限制銀行存款。

志聯工業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
關係人：		
磯鑫工業股份有限公司	營 業	\$ 19
非關係人：		
集意實業有限公司	營 業	1,728
其他(個別金額小於餘額5%者)	"	23,653
小 計		<u>25,381</u>
合 計		<u>\$ 25,400</u>

應付帳款明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人：		
中國鋼鐵股份有限公司	營 業	\$ 75,588
其他(個別金額小於餘額5%者)	"	3,530
合 計		<u>\$ 79,118</u>

志聯工業股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付薪資及年終獎金	\$ 9,969
應付運費	3,205
應付佣金	5,787
應付勞務費	1,872
其他(每筆均未達本科目餘額5%)	<u>11,784</u>
合 計	<u><u>\$ 32,617</u></u>

其他應付款明細表

項 目	金 額
應付設備款	\$ 2,060
應付董監酬勞	519
應付員工紅利	346
其 他	<u>882</u>
	<u><u>\$ 3,807</u></u>

志聯工業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
代收款	\$ 642
暫收款	97
	<u>\$ 739</u>

長期借款明細表

債 權 人	借 款 金 額		契 約 期 限	利 率 區 間 %	抵 押 或 擔 保
	一 年 以 內 到 期 部 份	一 年 以 上 到 期 部 份			
第一商業銀行四家銀行	\$ 78,300	176,175	99.07.27~ 104.07.27	2.7632~ 2.9271	土地、房屋及建築 、機器及其他設備
"	40,000	100,000	99.07.27~ 102.07.27	2.7632~ 2.9271	"
"	37,500	22,500	99.10.18~ 102.07.27	2.7632~ 2.9271	"
"	75,000	25,000	100.06.28~ 102.07.27	2.7632~ 2.9271	"
"	-	60,000	100.12.20~ 102.07.27	2.7632~ 2.9271	"
"	20,000	40,000	101.02.02~ 102.07.27	2.7632~ 2.9271	"
上海商業銀行	5,930	1,483	100.08.01~ 102.08.01	2.375	機器設備
安泰商業銀行	10,500	5,250	100.11.15~ 102.11.15	2.833	機器設備
華南銀行	6,800	11,500	101.02.24~ 104.02.24	2.38	機器設備
大眾銀行	-	50,000	101.01.03~ 103.01.03	2.04~2.10	機器設備
合 計	<u>\$ 274,030</u>	<u>491,908</u>			

志聯工業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數量(公斤)	金 額
鋼 線	6,073	\$ 219,834
鋼 棒	15,049	586,575
其 他	405	19,208
小 計	21,527	825,617
減：銷貨退回及折讓	58	5,670
銷貨收入淨額	21,469	819,947
加工收入	7,202	35,268
營業收入淨額	<u>28,671</u>	<u>\$ 855,215</u>

志聯工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料：	
期初存料(含在途存貨45,835千元)	\$ 491,707
加：本期進料	578,699
存貨盤盈	631
減：轉入商品	17,095
期末原料(含在途存貨32,449千元)	<u>393,491</u>
小 計	660,451
直接人工	28,728
製造費用	<u>112,068</u>
製造成本	801,247
加：期初在製品	18,108
減：期末在製品	<u>25,587</u>
製成品成本	793,768
加：期初製成品	207,045
減：期末製成品	193,320
轉列費用	73
存貨盤虧	<u>812</u>
製成品銷售成本	<u>806,608</u>
期初商品	412
加：原料轉入	17,095
外購成品	2,757
減：期末商品	<u>199</u>
買賣成本	<u>20,065</u>
下腳收入	(2,208)
備抵存貨跌價損失	3,500
存貨盤虧淨額	<u>181</u>
其他營業成本	<u>1,473</u>
營業成本	<u><u>\$ 828,146</u></u>

志聯工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 3,321
運 費	11,290
佣金支出	4,897
出口費用	4,223
其他費用	3,078
合 計	<u>\$ 26,809</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 6,427
租金支出	1,434
勞 務 費	3,200
手 續 費	724
其他費用	5,510
合 計	<u>\$ 17,295</u>