

股票代碼：2024

志聯工業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第一季

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	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~25
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	29



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

志聯工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

志聯工業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達志聯工業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏敬



吳仲舜



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一一〇年五月五日

民國一〇一年及一〇九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

資產負債表

民國一〇一年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31			110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	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：						
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 151,319	8	136,619	7	132,083	6	2110 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 278,784	15	356,510	19	417,148	20
1137 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	10,068	1	8,194	1	5,732	-	2120 應付短期票券(附註六(七)及八)	59,928	3	59,946	3	59,961	3
1150 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)及八)	46,274	2	46,490	2	58,175	3	2150 一年內到期長期借款(附註六(七)及八)	51,714	3	51,714	3	51,714	2
1160 應收票據(附註六(三)、(十三)及八)	65,387	4	49,729	3	55,414	3	2170 應付票據	14,376	1	14,227	1	13,085	-
1170 應收票據—關係人(附註六(三)、(十三)、七及八)	3,459	-	7,052	-	1,905	-	2219 應付帳款(附註七)	148,491	8	98,486	5	152,771	7
1180 應收帳款淨額(附註六(三)及(十三))	205,585	11	206,471	11	176,183	9	2220 其他應付款(附註六(十四))	29,596	2	34,548	2	27,007	1
1200 應收帳款—關係人(附註六(三)、(十三)及七)	4,903	-	3,102	-	1,076	-	2230 本期所得稅負債	10,339	-	3,506	-	-	-
1220 其他應收款	60	-	1,783	-	1,107	-	2281 租賃負債—流動(附註六(八))	2,221	-	2,283	-	1,374	-
130x 本期所得稅資產	7,605	-	7,605	-	7,605	-	2399 其他流動負債	6,468	-	8,383	-	5,511	-
1479 存貨(附註六(四))	275,659	15	320,957	17	457,631	22	流動負債合計	601,917	32	629,603	33	728,571	33
1479 預付款項及其他流動資產	5,381	-	3,342	-	7,683	-	25xx 非流動負債：						
流動資產合計	775,700	41	791,344	41	904,594	43	2540 長期借款(附註六(七)及八)	117,643	7	147,071	8	202,545	11
15xx 非流動資產：							2581 租賃負債—非流動(附註六(八))	2,945	-	3,468	-	2,385	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,102,321	58	1,117,421	58	1,163,286	56	2640 淨確定福利負債	6,537	-	6,498	-	7,468	-
1755 使用權資產(附註六(六))	5,104	-	5,693	-	3,725	-	非流動負債合計	127,125	7	157,037	8	212,398	11
1840 遞延所得稅資產	6,109	1	6,109	1	6,654	1	2xxx 負債總計	729,042	39	786,640	41	940,969	44
1990 其他非流動資產(附註六(三))	3,730	-	2,665	-	3,682	-	31xx 權益(附註六(十一))：						
非流動資產合計	1,117,264	59	1,131,888	59	1,177,347	57	3100 股本	975,000	51	975,000	51	975,000	47
1xxx 資產總計	\$ 1,892,964	100	1,923,232	100	2,081,941	100	3200 資本公積	10,438	1	10,438	1	10,438	1
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	46,393	2	46,393	2	44,682	2
							3350 未分配盈餘	132,091	7	104,761	5	110,852	6
							3xxx 權益總計	178,484	9	151,154	7	155,534	8
							2-3xxx 負債及權益總計	1,163,922	61	1,136,592	59	1,140,972	56
	\$ 1,892,964	100	1,923,232	100	2,081,941	100		\$ 1,892,964	100	1,923,232	100	2,081,941	100

董事長：潘仲良



經理人：謝陳旺

(請詳閱後附財務報告附註)



~4~

會計主管：邱明垣



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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 363,650	100	282,105	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(八)、(九)、(十四)及七)	307,339	84	266,564	94
5900 營業毛利	56,311	16	15,541	6
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(八)、(九)、(十四)及七)：				
6100 推銷費用	11,622	3	8,988	3
6200 管理費用	7,613	2	6,505	3
6450 預期信用減損損失	2,311	1	18	-
營業費用合計	21,546	6	15,511	6
6900 營業淨利	34,765	10	30	-
7000 營業外收入及支出(附註六(八)及(十五))：				
7100 利息收入	46	-	239	-
7010 其他收入	237	-	139	-
7020 其他利益及損失	1,400	-	1,142	-
7050 財務成本	(2,285)	(1)	(3,511)	(1)
營業外收入及支出合計	(602)	(1)	(1,991)	(1)
繼續營業部門稅前淨利(損)	34,163	9	(1,961)	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	6,833	2	-	-
本期淨利(損)	27,330	7	(1,961)	(1)
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 27,330	7	(1,961)	(1)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 0.28		(0.02)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 0.28		(0.02)	

董事長：潘仲良



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：謝陳旺



會計主管：邱明垣



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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 975,000	10,438	44,682	112,813	157,495	1,142,933
本期淨損	-	-	-	(1,961)	(1,961)	(1,961)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(1,961)	(1,961)	(1,961)
民國一〇九年三月三十一日餘額	<u>\$ 975,000</u>	<u>10,438</u>	<u>44,682</u>	<u>110,852</u>	<u>155,534</u>	<u>1,140,972</u>
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 975,000	10,438	46,393	104,761	151,154	1,136,592
本期淨利	-	-	-	27,330	27,330	27,330
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	27,330	27,330	27,330
民國一一〇年三月三十一日餘額	<u>\$ 975,000</u>	<u>10,438</u>	<u>46,393</u>	<u>132,091</u>	<u>178,484</u>	<u>1,163,922</u>

董事長：潘仲良



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：謝陳旺



會計主管：邱明垣



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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 34,163	(1,961)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,810	19,605
攤銷費用	35	35
預期信用減損損失	2,311	18
利息費用	2,285	3,511
利息收入	(46)	(239)
股利收入	(17)	-
預付設備款轉列費用數	-	83
收益費損項目合計	22,378	23,013
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,874)	(1,291)
應收票據	(15,658)	660
應收票據-關係人	3,593	(784)
應收帳款(含長期應收款)	(1,425)	(6,958)
應收帳款-關係人	(1,801)	208
其他應收款	1,723	(696)
存貨	45,298	13,394
預付款項及其他流動資產	(2,039)	(2,209)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	27,817	2,324
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	149	(1,398)
應付帳款	50,005	20,014
其他應付款	(4,776)	(9,011)
其他流動負債	(1,915)	(761)
淨確定福利負債	39	(11)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	43,502	8,833
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	71,319	11,157
調整項目合計	93,697	34,170
營運產生之現金流入	127,860	32,209
收取之利息	46	239
收取之股利	17	-
支付之利息	(2,326)	(3,391)
支付之所得稅	-	(3)
營業活動之淨現金流入	125,597	29,054
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	216	9,111
取得不動產、廠房及設備	(2,274)	(13,988)
其他非流動資產(減少)增加	(1,100)	925
投資活動之淨現金流出	(3,158)	(3,952)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	242,163	367,030
短期借款減少	(319,047)	(435,141)
應付短期票券增加	-	5,000
舉借長期借款	-	53,071
償還長期借款	(29,428)	(46,000)
租賃本金償還	(585)	(397)
支付之利息	-	(18)
籌資活動之淨現金流出	(106,897)	(56,455)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(842)	131
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,700	(31,222)
期初現金及約當現金餘額	136,619	163,305
期末現金及約當現金餘額	\$ 151,319	132,083

董事長：潘仲良



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：謝陳旺



會計主管：邱明垣



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

財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一〇年五月五日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年四月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇九年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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期間結束日(以下簡稱報導日)依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導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。

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一〇九年度財務報告附註五一致。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
庫存現金	\$ 62	509	62
活期存款及支票存款	120,690	87,518	80,240
外幣存款	30,567	48,592	21,556
定期存款	-	-	30,225
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 151,319	136,619	132,083

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
基金	5,338	4,192	4,101
上市(櫃)公司股票	4,730	4,002	1,631
合計	\$ 10,068	8,194	5,732

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
備償戶活期存款	\$ 31,274	31,490	40,175
備償戶定期存款	6,000	6,000	9,000
附買回公司債	9,000	9,000	9,000
合計	\$ 46,274	46,490	58,175

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

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司上述金融資產已作為借款擔保，請詳附註八。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款(含關係人)

本公司應收款項明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據	\$ 65,387	49,729	55,414
應收票據－關係人	3,459	7,052	1,905
應收帳款	208,043	206,618	176,284
應收帳款－關係人	4,903	3,102	1,076
長期應收款	2,294	2,294	2,294
減：備抵損失	<u>4,752</u>	<u>2,441</u>	<u>584</u>
	<u>\$ 279,334</u>	<u>266,354</u>	<u>236,389</u>

本公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九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35,986千元、30,564千元及42,041千元提供作為借款擔保品，請詳附註八。

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>110.3.31</u>		
	<u>應收票據及 應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 235,881	0.01%	25
逾期30天以下	38,802	0.08%	31
逾期31~60天	3,650	0.38%	14
逾期61~90天	635	28.66%	182
逾期91~180天	1	59.06%	1
逾期181~365天	2,821	78.09%	2,203
逾期365天以上	<u>2,296</u>	100%	<u>2,296</u>
	<u>\$ 284,086</u>		<u>4,752</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

	109.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 221,731	0.00%	-
逾期30天以下	38,307	0.00%	-
逾期31~60天	2,487	0.00%	-
逾期61~90天	10	0.00%	-
逾期91~180天	923	0.11%	1
逾期181~365天	3,041	4.74%	144
逾期365天以上	<u>2,296</u>	100%	<u>2,296</u>
	<u>\$ 268,795</u>		<u>2,441</u>

	109.3.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 186,670	0.01%	22
逾期30天以下	36,773	0.08%	29
逾期31~60天	8,056	0.27%	22
逾期61~90天	3,178	0.89%	28
逾期91~180天	1,811	3.66%	66
逾期365天以上	<u>485</u>	100%	<u>485</u>
	<u>\$ 236,973</u>		<u>652</u>

本公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初餘額	\$ 2,441	566
認列之減損損失	<u>2,311</u>	<u>18</u>
期末餘額	<u>\$ 4,752</u>	<u>584</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
原 料	\$ 151,808	195,318	268,623
在 製 品	17,212	15,428	11,050
製 成 品	90,180	104,934	140,083
商品存貨	1,100	171	127
在途存貨	<u>15,359</u>	<u>5,106</u>	<u>37,748</u>
	<u>\$ 275,659</u>	<u>320,957</u>	<u>457,631</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日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>110年 1月至3月</u>	<u>109年 1月至3月</u>
存貨損失提列(迴轉)淨額	\$ (1,500)	3,000
未分攤製造費用	1,607	5,823
存貨盤損淨額	60	30
下腳收入	<u>(951)</u>	<u>(460)</u>
合 計	<u>\$ (784)</u>	<u>8,393</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：

成 本：	<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>
民國110年1月1日餘額	\$ 672,106	252,936	594,446	79,727	-	1,599,215
增 添	-	-	1,774	347	-	2,121
處 分	<u>-</u>	<u>(30,731)</u>	<u>(7,031)</u>	<u>(172)</u>	<u>-</u>	<u>(37,934)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>222,205</u>	<u>589,189</u>	<u>79,902</u>	<u>-</u>	<u>1,563,402</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 672,106	319,393	531,270	80,118	95,847	1,698,734
增 添	-	560	2,552	823	10,300	14,235
處 分	-	(708)	(8,966)	(83)	-	(9,757)
重 分 類	<u>-</u>	<u>10,101</u>	<u>87,186</u>	<u>9,865</u>	<u>(106,147)</u>	<u>1,005</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>329,346</u>	<u>612,042</u>	<u>90,723</u>	<u>-</u>	<u>1,704,217</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(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110年1月1日餘額	\$ -	142,386	303,280	36,128	-	481,794
折 舊	-	2,044	13,096	2,081	-	17,221
處 分	-	(30,731)	(7,031)	(172)	-	(37,934)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>113,699</u>	<u>309,345</u>	<u>38,037</u>	<u>-</u>	<u>461,081</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	207,942	282,503	41,040	-	531,485
折 舊	-	3,286	13,718	2,199	-	19,203
處 分	-	(708)	(8,966)	(83)	-	(9,757)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>210,520</u>	<u>287,255</u>	<u>43,156</u>	<u>-</u>	<u>540,931</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	<u>\$ 672,106</u>	<u>110,550</u>	<u>291,166</u>	<u>43,599</u>	<u>-</u>	<u>1,117,421</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 672,106</u>	<u>108,506</u>	<u>279,844</u>	<u>41,865</u>	<u>-</u>	<u>1,102,321</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 672,106</u>	<u>111,451</u>	<u>248,767</u>	<u>39,078</u>	<u>95,847</u>	<u>1,167,249</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 672,106</u>	<u>118,826</u>	<u>324,787</u>	<u>47,567</u>	<u>-</u>	<u>1,163,286</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，已作為短期借款、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)使用權資產

本公司承租運輸設備所認列之使用權資產，其成本及折舊之變動明細如下：

	運輸設備
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額(即民國110年3月31日餘額)	<u>\$ 8,752</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 5,913
減 少	<u>(735)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 5,178</u>
使用權資產之折舊：	
民國110年1月1日餘額	\$ 3,059
折 舊	<u>589</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 3,648</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,786
折 舊	402
減 少	<u>(735)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 1,453</u>
帳面價值：	
民國110年1月1日	<u>\$ 5,693</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 5,104</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 4,127</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 3,725</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(七)長短期借款

本公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

110.3.31				
	幣別	利率區間(%)	到期年度	金額
信用狀借款	NTD	1.63~1.75	110	\$ 59,970
信用狀借款	USD	0.942~1.804	110	18,814
擔保銀行借款	NTD	1.427~1.750	110	200,000
合計				<u>\$ 278,784</u>

109.12.31				
	幣別	利率區間(%)	到期年度	金額
信用狀借款	NTD	1.55~1.75	110	\$ 60,774
信用狀借款	USD	0.9131~1.861	110	30,736
擔保銀行借款	NTD	1.4271~1.750	110	265,000
合計				<u>\$ 356,510</u>

109.3.31				
	幣別	利率區間(%)	到期年度	金額
信用狀借款	NTD	1.60~2.10	109	\$ 84,884
信用狀借款	USD	1.353~3.210	109	11,264
擔保銀行借款	NTD	1.427~1.950	109	321,000
合計				<u>\$ 417,148</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司尚未動用之短期借款額度分別為409,307千元、391,712千元及335,985千元。

2.應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

110.3.31			
	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	1.36	\$ 30,000
應付商業本票	上海商業銀行	0.392	30,000
小計			60,000
減：應付短期票券折價			72
合計			<u>\$ 59,928</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

109.12.31			
	<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	1.36	\$ 30,000
應付商業本票	上海商業銀行	0.392	<u>30,000</u>
小計			60,000
減：應付短期票券折價			<u>54</u>
合計			<u><u>\$ 59,946</u></u>

109.3.31			
	<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	1.40	\$ 30,000
應付商業本票	上海商業銀行	0.58	<u>30,000</u>
小計			60,000
減：應付短期票券折價			<u>39</u>
合計			<u><u>\$ 59,961</u></u>

3.長期借款

110.3.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.40~1.99	110~113	\$ <u>169,357</u>
流動				\$ 51,714
非流動				<u>117,643</u>
合計				<u><u>\$ 169,357</u></u>

109.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.40~1.99	110~113	\$ <u>198,785</u>
流動				\$ 51,714
非流動				<u>147,071</u>
合計				<u><u>\$ 198,785</u></u>

109.3.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.40~1.99	109~113	\$ <u>254,259</u>
流動				\$ 51,714
非流動				<u>202,545</u>
合計				<u><u>\$ 254,259</u></u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司均無尚未動用之長期借款額度。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十六)。

4. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流 動	\$ 2,221	2,283	1,374
非 流 動	\$ 2,945	3,468	2,385

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 24	18
短期租賃之費用	\$ -	86

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 609	501

本公司承租運輸設備之租賃期間為三至四年。

(九) 員工福利

1. 確定福利計畫

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，故本公司採用民國一〇九年及一〇八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。

本公司列報為費用之明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	\$ 136	187
推銷費用	4	6
管理費用	49	66
合 計	\$ 189	259

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	\$ 501	495
推銷費用	71	86
管理費用	47	54
	\$ 619	635

(十)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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,833	-
所得稅費用	\$ 6,833	-

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十一)資本及其他權益

除保留盈餘—盈餘分配外，本公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度財務報告附註六(十一)。

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

本公司原股利政策，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報告附註(續)

另，本公司於民國一〇九年六月五日經股東常會決議修改公司章程，公司每年決算如有獲利，應先提繳稅款，彌補累積虧損，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為當年度可供分配盈餘，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。又，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分配股東股息紅利時，以不低於當年度可供分配盈餘30%為原則；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。

本公司分別於民國一一〇年二月二十四日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案及民國一〇九年六月五日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	108年度
分配予普通股業主之股利：		
現金	\$ 24,375	34,125

(十二)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	110年 1月至3月	單位：千股 109年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 27,330	(1,961)
普通股加權平均流通在外股數	97,500	97,500
基本每股盈餘(元)	\$ 0.28	(0.02)

2.稀釋每股盈餘

	110年 1月至3月	單位：千股 109年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 27,330	(1,961)
普通股加權平均流通在外股數	97,500	97,500
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞之影響	68	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	97,568	97,500
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.28	(0.02)

本公司員工酬勞之影響雖屬潛在普通股，惟因其具反稀釋效果，故不予列入民國一〇九年一月一日至三月三十一日之稀釋每股盈餘。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 253,488	204,113
中國	48,352	21,882
印尼	21,015	21,613
馬來西亞	22,254	14,451
其他國家	18,541	20,046
	<u>\$ 363,650</u>	<u>282,105</u>
主要產品/服務線：		
鋼線	\$ 89,201	76,748
鋼棒	250,405	189,090
其他	24,044	16,267
	<u>\$ 363,650</u>	<u>282,105</u>

2.合約餘額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據	\$ 65,387	49,729	55,414
應收票據－關係人	3,459	7,052	1,905
應收帳款	208,043	206,618	176,284
應收帳款－關係人	4,903	3,102	1,076
長期應收款	2,294	2,294	2,294
減：備抵損失	4,752	2,441	584
合計	<u>\$ 279,334</u>	<u>266,354</u>	<u>236,389</u>

應收票據、應收帳款、長期應收款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司原章程規定，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。

另，本公司於民國一〇九年六月五日經股東常會決議修改公司章程，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。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。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為719千元，董監事酬勞提列金額為1,079千元，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。

本公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日為稅前淨損，故未有估列員工酬勞及董監事酬勞。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為651千元及443千元，董監事酬勞提列金額分別為976千元及665千元，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。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 46	239

2.其他收入

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
股利收入	\$ 17	-
其他	220	139
其他收入合計	\$ 237	139

3.其他利益及損失

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
外幣兌換利益淨額	\$ 1,287	1,349
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)淨額	113	(147)
其他	-	(60)
其他利益及損失淨額	\$ 1,400	1,142

4.財務成本

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
利息費用	\$ (2,285)	(3,511)

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)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一〇九年度財務報告附註六(十六)。

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。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
110年3月31日						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 78,784	79,188	79,188	-	-	-
擔保銀行借款	200,000	200,613	200,613	-	-	-
應付短期票券	59,928	60,000	60,000	-	-	-
長期擔保銀行借款(含一年內到期)	169,357	175,154	54,569	53,609	66,976	-
應付票據	14,376	14,376	14,376	-	-	-
應付帳款	148,491	148,491	148,491	-	-	-
其他應付款	29,596	29,596	29,596	-	-	-
租賃負債	5,166	5,278	2,292	2,148	838	-
	\$ 705,698	712,696	589,125	55,757	67,814	-
109年12月31日						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 91,510	92,061	92,061	-	-	-
擔保銀行借款	265,000	265,354	265,354	-	-	-
應付短期票券	59,946	60,000	60,000	-	-	-
長期擔保銀行借款(含一年內到期)	198,785	206,677	55,137	54,177	97,363	-
應付票據	14,227	14,227	14,227	-	-	-
應付帳款	98,486	98,486	98,486	-	-	-
其他應付款	34,548	34,548	34,548	-	-	-
租賃負債	5,751	5,887	2,364	2,148	1,375	-
	\$ 768,253	777,240	622,177	56,325	98,738	-
109年3月31日						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 96,148	96,445	96,445	-	-	-
擔保銀行借款	321,000	322,589	322,589	-	-	-
應付短期票券	59,961	60,000	60,000	-	-	-
長期擔保銀行借款(含一年內到期)	254,259	266,682	55,956	55,222	155,504	-
應付票據	13,085	13,085	13,085	-	-	-
應付帳款	152,771	152,771	152,771	-	-	-
其他應付款	27,007	27,007	27,007	-	-	-
租賃負債	3,759	3,859	1,431	1,286	1,142	-
	\$ 927,990	942,438	729,284	56,508	156,646	-

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：

	外	幣	匯	率	新	台	幣
110年3月31日							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	3,856	28.5300				110,010
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	1,311	28.5300				37,400
109年12月31日							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	4,058	28.1000				114,029
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	1,197	28.1000				33,635
109年3月31日							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	4,157	30.2250				125,631
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	1,293	30.2250				39,067

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利(損)將分別增加或減少3,631千元及4,328千元。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金額之匯率資訊如下：

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美金	\$ 1,287	28.0860	1,349	30.1166

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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，本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利(損)將分別減少或增加1,120千元及1,679千元，主因係本公司之變動利率借款所致。

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(除下列所述者外，金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		110.3.31			
		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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 10,068	10,068	-	-	
	10,068	-	-	10,068	
		109.12.31			
		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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 8,194	8,194	-	-	
	8,194	-	-	8,194	
		109.3.31			
		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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 5,732	5,732	-	-	
	5,732	-	-	5,732	

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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及上市櫃公司股票，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(十七)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度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一〇九年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(十八)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日未有非現金交易投資及籌資活動。

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之調節		110.3.31
			匯率變動 影響數	票券折價 攤銷數	
短期借款	\$ 356,510	(76,884)	(842)	-	278,784
應付短期票券	59,946	-	-	(18)	59,928
長期借款(含一年內到期長期 負債)	198,785	(29,428)	-	-	169,357
租賃負債	5,751	(585)	-	-	5,166
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 620,992</u>	<u>(106,897)</u>	<u>(842)</u>	<u>(18)</u>	<u>513,235</u>

	109.1.1	現金流量	非現金之調節		109.3.31
			匯率變動 影響數	票券折價 攤銷數	
短期借款	\$ 485,128	(68,111)	131	-	417,148
應付短期票券	54,929	5,000	-	32	59,961
長期借款(含一年內到期長期 負債)	247,188	7,071	-	-	254,259
租賃負債	4,156	(397)	-	-	3,759
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 791,401</u>	<u>(56,437)</u>	<u>131</u>	<u>32</u>	<u>735,127</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
大盛國際投資股份有限公司	係為本公司之其他關係人，其董事長與本公司相同
仁河國際投資股份有限公司	係為本公司之其他關係人，本公司董事長為該公司董事
俊來金屬股份有限公司	係為本公司之其他關係人，其董事長與本公司相同

(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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
其他關係人	\$ 10,495	3,008

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

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
其他關係人	\$ 558	3,714

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據－關係人	其他關係人	\$ 3,459	7,052	1,905
應收帳款－關係人	其他關係人	4,903	3,102	1,076
		\$ 8,362	10,154	2,981

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ -	-	1,135

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
短期員工福利	\$ 3,097	1,924
退職後福利	22	29
	<u>\$ 3,119</u>	<u>1,953</u>

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
銀行存款及附買回公司債(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	短期借款、應付短期票券及長期借款	\$ 46,274	46,490	58,175
應收票據(含關係人)	短期借款	35,986	30,564	42,041
不動產、廠房及設備	短期借款及長期借款	829,507	832,438	845,045
合計		<u>\$ 911,767</u>	<u>909,492</u>	<u>945,261</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司為購買原料及機器設備已開出尚未使用之信用狀金額分別為56,909千元、6,777千元及31,867千元。

(二)民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司為購買原料及貸款額度所開立之保證票據均為292,200千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

(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	110年1月至3月			109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	20,732	4,248	24,980	18,750	4,340	23,090
勞健保費用	2,234	487	2,721	2,155	500	2,655
退休金費用	637	171	808	682	212	894
董事酬金	-	2,133	2,133	-	1,088	1,088
其他員工福利費用	2,258	642	2,900	1,582	360	1,942
折舊費用	17,018	792	17,810	19,025	580	19,605
攤銷費用	-	35	35	-	35	35

(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

民國一一〇年第一季本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

持 有 之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				千單位	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	基金－景順2023到期優質新興債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4	1,025	- %	1,025	-
本公司	基金－中國信託越南機會基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	282	3,421	- %	3,421	-
本公司	基金－元大新中國基金－美元	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2	892	- %	892	-
本公司	股票－鴻海精密工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5	620	- %	620	-
本公司	股票－台灣積體電路製造股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6	3,522	- %	3,522	-
本公司	股票－遠雄自貿港投資控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20	588	- %	588	-

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。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大盛國際投資股份有限公司		10,468,000	10.73 %
仁河國際投資股份有限公司		9,910,000	10.16 %
林敬航		9,850,000	10.10 %
聯誠投資開發股份有限公司		9,250,000	9.48 %
締霖企業股份有限公司		9,080,000	9.31 %
泰怡國際投資有限公司		5,499,000	5.64 %
朋達國際投資有限公司		5,000,000	5.12 %

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。