

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  
民國一十二年及一十一年第三季

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
(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	10~24
(七)關係人交易	25~26
(八)質押之資產	26
(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	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
4.主要股東資訊	28
(十四)部門資訊	28



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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：

### 前言

志聯工業股份有限公司民國一一二年及一一一年九月三十日之資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別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，並未發現上開個別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一一二年及一一一年九月三十日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑



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 二 年 十 一 月 八 日

## 志聯工業股份有限公司

## 資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>11xx 資產</b>							<b>21xx 負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 90,568	5	88,763	4	95,878	4	2100 短期借款(附註六(三)、(七)及八)	\$ 203,599	11	722,328	33	778,795	34
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	975	-	978	-	2110 應付短期票券(附註六(七)及八)	29,942	2	29,978	1	59,977	3
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)及八)	46,842	3	60,899	3	63,968	3	2320 一年內到期長期借款(附註六(七)及八)	55,458	3	47,940	2	48,786	2
1150 應收票據(附註六(三)、(十三)及八)	52,282	3	43,080	2	36,112	2	2150 應付票據	220	-	63	-	294	-
1160 應收票據—關係人(附註六(三)、(十三)、七及八)	1,121	-	2,938	-	2,853	-	2171 應付帳款	57,142	3	106,819	5	143,331	6
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十三))	142,280	7	144,624	6	151,598	7	2180 應付帳款—關係人(附註七)	965	-	96	-	-	-
1180 應收帳款—關係人(附註六(三)、(十三)及七)	965	-	1,453	-	2,685	-	2219 其他應付款(附註六(十四))	38,026	2	47,148	2	48,877	2
1200 其他應收款	136	-	214	-	133	-	2230 本期所得稅負債	499	-	11,575	1	13,805	1
130x 存貨(附註六(四))	545,847	29	789,337	36	856,941	37	2281 租賃負債—流動(附註六(八))	1,241	-	1,825	-	2,174	-
1479 預付款項及其他流動資產	4,916	-	18,786	1	26,733	1	2399 其他流動負債	6,083	-	6,409	-	6,671	-
<b>流動資產合計</b>	<b>884,957</b>	<b>47</b>	<b>1,151,069</b>	<b>52</b>	<b>1,237,879</b>	<b>54</b>	<b>流動負債合計</b>	<b>393,175</b>	<b>21</b>	<b>974,181</b>	<b>44</b>	<b>1,102,710</b>	<b>48</b>
<b>15xx 非流動資產：</b>							<b>25xx 非流動負債：</b>						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,009,908	53	1,040,192	47	1,054,726	46	2540 長期借款(附註六(七)及八)	392,542	20	47,917	2	10,000	-
1755 使用權資產(附註六(六))	1,822	-	2,434	-	3,107	-	2581 租賃負債—非流動(附註六(八))	574	-	619	-	952	-
1840 遞延所得稅資產	4,443	-	4,443	-	4,672	-	2640 淨確定福利負債	994	-	1,710	-	10,117	-
1915 預付設備款	372	-	12,471	1	7,651	-	<b>非流動負債合計</b>	<b>394,110</b>	<b>20</b>	<b>50,246</b>	<b>2</b>	<b>21,069</b>	<b>-</b>
1990 其他非流動資產	2,307	-	3,380	-	3,460	-	<b>負債總計</b>	<b>787,285</b>	<b>41</b>	<b>1,024,427</b>	<b>46</b>	<b>1,123,779</b>	<b>48</b>
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,018,852</b>	<b>53</b>	<b>1,062,920</b>	<b>48</b>	<b>1,073,616</b>	<b>46</b>	<b>31xx 權益(附註六(十一))：</b>						
							3100 股本	975,000	51	975,000	44	975,000	42
							3200 資本公積	10,582	1	10,530	1	10,530	1
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	68,597	4	63,042	3	63,042	3
							3350 未分配盈餘	62,345	3	140,990	6	139,144	6
								130,942	7	204,032	9	202,186	9
							<b>3xxx 權益總計</b>	<b>1,116,524</b>	<b>59</b>	<b>1,189,562</b>	<b>54</b>	<b>1,187,716</b>	<b>52</b>
<b>1xxx 資產總計</b>	<b>\$ 1,903,809</b>	<b>100</b>	<b>2,213,989</b>	<b>100</b>	<b>2,311,495</b>	<b>100</b>	<b>2-3xxx 負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,903,809</b>	<b>100</b>	<b>2,213,989</b>	<b>100</b>	<b>2,311,495</b>	<b>100</b>

董事長：潘仲良



經理人：謝陳旺



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：邱明垣



志聯工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 236,468	100	244,181	100	664,270	100	924,383	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(九)、(十四)及七)	234,864	99	217,813	89	654,189	98	804,221	87
5900 營業毛利	1,604	1	26,368	11	10,081	2	120,162	13
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(九)、(十四)及七)：								
6100 推銷費用	7,936	3	9,078	4	22,813	4	30,345	3
6200 管理費用	8,395	4	8,608	4	25,549	4	27,361	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(207)	-	(84)	-	392	-	28	-
營業費用合計	16,124	7	17,602	8	48,754	8	57,734	6
6900 營業淨利(損)	(14,520)	(6)	8,766	3	(38,673)	(6)	62,428	7
7000 營業外收入及支出(附註六(八)及(十五))：								
7100 利息收入	125	-	46	-	1,135	-	146	-
7010 其他收入	4,634	2	231	-	6,151	1	600	-
7020 其他利益及損失	4,547	2	8,198	3	6,799	1	13,309	1
7050 財務成本	(4,251)	(2)	(3,924)	(1)	(13,781)	(2)	(8,995)	(1)
營業外收入及支出合計	5,055	2	4,551	2	304	-	5,060	-
繼續營業部門稅前淨利(損)	(9,465)	(4)	13,317	5	(38,369)	(6)	67,488	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	198	-	2,760	1	596	-	13,790	1
本期淨利(損)	(9,663)	(4)	10,557	4	(38,965)	(6)	53,698	6
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ (9,663)	(4)	10,557	4	(38,965)	(6)	53,698	6
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ (0.10)		0.11		(0.40)		0.55	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ (0.10)		0.11		(0.40)		0.55	

董事長：潘仲良



(請詳閱後附財務報告附註)  
經理人：謝陳旺

~5~



會計主管：邱明垣



志聯工業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一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	保留盈餘		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 975,000	10,502	49,171	216,317	265,488	1,250,990
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	13,871	(13,871)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(117,000)	(117,000)	(117,000)
其他資本公積變動數	-	28	-	-	-	28
本期淨利	-	-	-	53,698	53,698	53,698
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	53,698	53,698	53,698
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 975,000	10,530	63,042	139,144	202,186	1,187,716
民國一十二年一月一日餘額	\$ 975,000	10,530	63,042	140,990	204,032	1,189,562
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	5,555	(5,555)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(34,125)	(34,125)	(34,125)
其他資本公積變動數	-	52	-	-	-	52
本期淨損	-	-	-	(38,965)	(38,965)	(38,965)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(38,965)	(38,965)	(38,965)
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 975,000	10,582	68,597	62,345	130,942	1,116,524

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





志翔工業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (38,369)	67,488
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	54,483	53,440
攤銷費用	206	270
預期信用減損損失	392	28
利息費用	13,781	8,995
利息收入	(1,135)	(146)
收益費損項目合計	67,727	62,587
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	975	30
應收票據	(9,202)	22,320
應收票據—關係人	1,817	3,149
應收帳款	1,952	14,531
應收帳款—關係人	488	3,012
其他應收款	78	406
存貨	243,490	(381,716)
預付款項及其他流動資產	13,870	(10,847)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	253,468	(349,115)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	157	(20,563)
應付票據—關係人	-	(22)
應付帳款	(49,677)	(14,673)
應付帳款—關係人	869	(34)
其他應付款	(7,858)	(1,855)
其他流動負債	(326)	(223)
淨確定福利負債	(716)	(656)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(57,551)	(38,026)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	195,917	(387,141)
調整項目合計	263,644	(324,554)
營運產生之現金流入(流出)	225,275	(257,066)
收取之利息	1,135	146
支付之利息	(13,791)	(8,949)
支付之所得稅	(11,672)	(34,030)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>200,947</b>	<b>(299,899)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	14,057	(15,687)
取得不動產、廠房及設備	(11,552)	(16,359)
其他非流動資產減少(增加)	867	(270)
預付設備款增加	(82)	(7,651)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>3,290</b>	<b>(39,967)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	578,494	1,609,169
短期借款減少	(1,097,223)	(1,144,696)
舉借長期借款	431,000	-
償還長期借款	(78,857)	(38,785)
租賃本金償還	(1,773)	(1,841)
發放現金股利	(34,125)	(117,000)
逾期未發放之股利	52	28
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(202,432)</b>	<b>306,875</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	993
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,805	(31,998)
期初現金及約當現金餘額	88,763	127,876
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>90,568</b>	<b>95,878</b>

董事長：潘仲良



經理人：謝陳旺

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：邱明垣



**志聯工業股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第三季**  
(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一十二年十一月八日經董事會通過發布。

**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

本公司自民國一十二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一十二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(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一十三年一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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 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一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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一一一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一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
庫存現金	\$ 62	62	62
活期存款及支票存款	68,401	66,456	73,675
外幣存款	22,105	22,245	22,141
現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 90,568</b>	<b>88,763</b>	<b>95,878</b>

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

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
基金	\$ -	975	978

民國一一一年十二月三十一日及九月三十日，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

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
備償戶活期存款	\$ 31,388	49,488	52,475
備償戶定期存款	6,000	8,411	8,493
定期存款	6,454	-	-
附買回公司債	3,000	3,000	3,000
合計	<b>\$ 46,842</b>	<b>60,899</b>	<b>63,968</b>

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。

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 52,282	43,080	36,112
應收票據－關係人	1,121	2,938	2,853
應收帳款	142,738	144,690	151,634
應收帳款－關係人	965	1,453	2,685
減：備抵損失	<u>458</u>	<u>66</u>	<u>36</u>
	<u><u>\$ 196,648</u></u>	<u><u>192,095</u></u>	<u><u>193,248</u></u>

本公司民國一一二年九月三十日、一一一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32,269千元、24,248千元及21,865千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>112.9.30</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	\$ 150,796	0.000%	-
逾期30天以下	38,130	0.000%	-
逾期31~60天	4,558	0.000%	-
逾期91~180天	<u>3,622</u>	12.647%	<u>458</u>
	<u><u>\$ 197,106</u></u>		<u><u>458</u></u>
	<u>111.12.31</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	\$ 150,572	0.000%	-
逾期30天以下	30,271	0.000%	-
逾期31~60天	8,936	0.000%	-
逾期91~180天	<u>2,382</u>	2.791%	<u>66</u>
	<u><u>\$ 192,161</u></u>		<u><u>66</u></u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

	111.9.30		
	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	\$ 146,800	0.001%	1
逾期30天以下	37,581	0.006%	2
逾期31~60天	7,840	0.021%	2
逾期61~90天	1,042	2.855%	30
逾期91~180天	21	3.125%	1
	<u>\$ 193,284</u>		<u>36</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：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 66	8
認列之減損損失	392	28
期末餘額	<u>\$ 458</u>	<u>36</u>

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原 料	\$ 359,853	578,083	628,668
在 製 品	14,333	18,818	16,934
製 成 品	164,735	184,619	211,004
商品存貨	21	13	117
在途存貨	6,905	7,804	218
	<u>\$ 545,847</u>	<u>789,337</u>	<u>856,941</u>

民國一一二年九月三十日、一一一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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
存貨損失迴轉淨額	\$ (500)	(1,000)	(541)	-
未分攤製造費用	12,369	7,865	36,108	15,123
存貨盤損淨額	28	33	172	170
下腳收入	(793)	(779)	(2,176)	(3,085)
合 計	<u>\$ 11,104</u>	<u>6,119</u>	<u>33,563</u>	<u>12,208</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
成 本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 672,106	233,749	507,901	78,275	1,492,031
增 添	-	-	4,171	6,091	10,262
重 分 類	-	-	11,609	572	12,181
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>233,749</u>	<u>523,681</u>	<u>84,938</u>	<u>1,514,474</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 672,106	231,848	586,699	81,101	1,571,754
增 添	-	1,648	8,284	6,427	16,359
處 分	-	(80)	(79,092)	(8,875)	(88,047)
重 分 類	-	-	5,267	-	5,267
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>233,416</u>	<u>521,158</u>	<u>78,653</u>	<u>1,505,333</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	128,182	283,900	39,757	451,839
折 舊	-	6,822	39,512	6,393	52,727
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>135,004</u>	<u>323,412</u>	<u>46,150</u>	<u>504,566</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	119,382	326,098	41,531	487,011
折 舊	-	6,615	38,802	6,226	51,643
處 分	-	(80)	(79,092)	(8,875)	(88,047)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>125,917</u>	<u>285,808</u>	<u>38,882</u>	<u>450,607</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 672,106</u>	<u>105,567</u>	<u>224,001</u>	<u>38,518</u>	<u>1,040,192</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 672,106</u>	<u>98,745</u>	<u>200,269</u>	<u>38,788</u>	<u>1,009,908</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 672,106</u>	<u>112,466</u>	<u>260,601</u>	<u>39,570</u>	<u>1,084,743</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 672,106</u>	<u>107,499</u>	<u>235,350</u>	<u>39,771</u>	<u>1,054,726</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，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112年1月1日餘額	\$ 9,546
增 添	1,144
減 少	(4,403)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 6,287</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 8,546
增 添	1,000
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 9,546</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>運輸設備</u>
使用權資產之折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 7,112
折 舊	1,756
減 少	<u>(4,403)</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 4,465</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,642
折 舊	<u>1,797</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 6,439</u>
帳面價值：	
民國112年1月1日	<u>\$ 2,434</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 1,822</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 3,904</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 3,107</u>

(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

<b>112.9.30</b>				
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
信用狀借款	NTD	1.82~2.7338	112~113	\$ 18,599
擔保銀行借款	NTD	2.05~2.55	112~113	<u>185,000</u>
合 計				<u>\$ 203,599</u>
<b>111.12.31</b>				
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
信用狀借款	NTD	1.67~2.599	112	\$ 165,328
擔保銀行借款	NTD	1.85~2.375	112	<u>557,000</u>
合 計				<u>\$ 722,328</u>
<b>111.9.30</b>				
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
信用狀借款	NTD	1.56~2.28	111~112	\$ 256,554
信用狀借款	USD	5.2854	112	5,241
擔保銀行借款	NTD	1.71~2.16	111~112	<u>517,000</u>
合 計				<u>\$ 778,795</u>

民國一一二年九月三十日、一一一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708,515千元、314,702千元及215,993千元。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

<b>112.9.30</b>			
	<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	1.76	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			58
合 計			<u>\$ 29,942</u>

<b>111.12.31</b>			
	<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	1.56	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			22
合 計			<u>\$ 29,978</u>

<b>111.9.30</b>			
	<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	1.292	\$ 30,000
應付商業本票	上海商業銀行	1.022	30,000
小 計			60,000
減：應付短期票券折價			23
合 計			<u>\$ 59,977</u>

3.長期借款

<b>112.9.30</b>				
	<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	2.275~2.55	112~117	<u>\$ 448,000</u>
流 動				\$ 55,458
非 流 動				392,542
合 計				<u>\$ 448,000</u>

<b>111.12.31</b>				
	<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	2.025~2.275	112~116	<u>\$ 95,857</u>
流 動				\$ 47,940
非 流 動				47,917
合 計				<u>\$ 95,857</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

111.9.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.775~2.15	112~113	\$ <u>58,786</u>
流 動				\$ 48,786
非 流 動				<u>10,000</u>
合 計				\$ <u>58,786</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司均無尚未動用之長期借款額度。

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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流 動	\$ <u>1,241</u>	<u>1,825</u>	<u>2,174</u>
非 流 動	\$ <u>574</u>	<u>619</u>	<u>952</u>

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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>11</u>	<u>14</u>	<u>33</u>	<u>44</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,806</u>	<u>1,885</u>

本公司承租運輸設備之租賃期間為二至四年。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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，故本公司採用民國一一一年及一一〇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報告附註(續)

本公司列報為費用之明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 101	148	304	436
推銷費用	4	5	11	15
管理費用	24	35	71	114
合 計	<u>\$ 129</u>	<u>188</u>	<u>386</u>	<u>565</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 484	471	1,468	1,456
推銷費用	84	82	252	233
管理費用	117	115	350	331
	<u>\$ 685</u>	<u>668</u>	<u>2,070</u>	<u>2,020</u>

(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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 198	2,760	595	13,807
調整前期之當期所得稅	-	-	1	(17)
所得稅費用	<u>\$ 198</u>	<u>2,760</u>	<u>596</u>	<u>13,790</u>

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一一〇年度。

(十一)資本及其他權益

除保留盈餘—盈餘分配外，本公司於民國一一二年及一一一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一一一年度財務報告附註六(十一)。

本公司分別於民國一一二年五月二十四日及民國一一一年五月二十六日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	110年度
分配予普通股業主之股利：		
現 金	<u>\$ 34,125</u>	<u>117,000</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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

	單位：千股			
	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>(9,663)</u>	<u>10,557</u>	<u>(38,965)</u>	<u>53,698</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>97,500</u>	<u>97,500</u>	<u>97,500</u>	<u>97,500</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.10)</u>	<u>0.11</u>	<u>(0.40)</u>	<u>0.55</u>

2.稀釋每股盈餘

	單位：千股	
	111年 7月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>10,557</u>	<u>53,698</u>
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		
員工股票酬勞之影響	<u>77</u>	<u>119</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>97,577</u>	<u>97,619</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.11</u>	<u>0.55</u>

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，故不予列入民國一十二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之稀釋每股盈餘。

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
臺灣	\$ 141,289	149,389	410,243	603,218
中國	37,363	45,149	92,307	147,387
印尼	37,064	32,097	99,276	92,660
馬來西亞	9,669	7,421	28,708	37,079
其他國家	<u>11,083</u>	<u>10,125</u>	<u>33,736</u>	<u>44,039</u>
	\$ <u>236,468</u>	<u>244,181</u>	<u>664,270</u>	<u>924,383</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
主要產品/服務線：				
鋼 棒	\$ 159,326	165,553	434,855	637,078
鋼 線	65,456	59,050	188,742	219,219
其他產品	4,320	4,476	13,161	16,854
加工收入	<u>7,366</u>	<u>15,102</u>	<u>27,512</u>	<u>51,232</u>
	<u>\$ 236,468</u>	<u>244,181</u>	<u>664,270</u>	<u>924,383</u>

2.合約餘額

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 52,282	43,080	36,112
應收票據－關係人	1,121	2,938	2,853
應收帳款	142,738	144,690	151,634
應收帳款－關係人	965	1,453	2,685
減：備抵損失	<u>458</u>	<u>66</u>	<u>36</u>
合 計	<u>\$ 196,648</u>	<u>192,095</u>	<u>193,248</u>

應收票據、應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十四)員工及董事酬勞

依本公司修訂後章程規定，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。

本公司民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日為虧損，故未估列員工及董事酬勞。

本公司民國一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為281千元及1,421千元，董事酬勞提列金額分別為420千元及2,131千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為1,243千元及3,765千元，董事酬勞提列金額分別為1,864千元及5,647千元，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。

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>125</u>	<u>46</u>	<u>1,135</u>	<u>146</u>
2.其他收入				
	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其 他	\$ <u>4,634</u>	<u>231</u>	<u>6,151</u>	<u>600</u>
3.其他利益及損失				
	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
外幣兌換利益淨額	\$ 4,587	8,208	6,900	13,402
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)淨額	-	50	39	(33)
什項支出	<u>(40)</u>	<u>(60)</u>	<u>(140)</u>	<u>(60)</u>
其他利益及損失淨額	\$ <u>4,547</u>	<u>8,198</u>	<u>6,799</u>	<u>13,309</u>
4.財務成本				
	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
利息費用	\$ <u>4,251</u>	<u>3,924</u>	<u>13,781</u>	<u>8,995</u>

## 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一一一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
<b>112年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 18,599	18,776	18,776	-	-	-
擔保銀行借款	185,000	185,447	185,447	-	-	-
應付短期票券	29,942	30,000	30,000	-	-	-
長期擔保銀行借款(含一年內到期)	448,000	472,186	65,969	265,712	140,505	-
應付票據	220	220	220	-	-	-
應付帳款	57,142	57,142	57,142	-	-	-
應付帳款—關係人	965	965	965	-	-	-
其他應付款	38,026	38,026	38,026	-	-	-
租賃負債	1,815	1,841	1,263	578	-	-
	<u>\$ 779,709</u>	<u>804,603</u>	<u>397,808</u>	<u>266,290</u>	<u>140,505</u>	<u>-</u>
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 165,328	165,885	165,885	-	-	-
擔保銀行借款	557,000	561,534	561,534	-	-	-
應付短期票券	29,978	30,000	30,000	-	-	-
長期擔保銀行借款(含一年內到期)	95,857	98,665	48,731	13,407	36,527	-
應付票據	63	63	63	-	-	-
應付帳款	106,819	106,819	106,819	-	-	-
應付帳款—關係人	96	96	96	-	-	-
其他應付款	47,148	47,148	47,148	-	-	-
租賃負債	2,444	2,478	1,851	427	200	-
	<u>\$ 1,004,733</u>	<u>1,012,688</u>	<u>962,127</u>	<u>13,834</u>	<u>36,727</u>	<u>-</u>
<b>111年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
信用狀銀行借款	\$ 261,795	263,329	263,329	-	-	-
擔保銀行借款	517,000	521,093	521,093	-	-	-
應付短期票券	59,977	60,000	60,000	-	-	-
長期擔保銀行借款(含一年內到期)	58,786	59,670	49,616	10,054	-	-
應付票據	294	294	294	-	-	-
應付帳款	143,331	143,331	143,331	-	-	-
其他應付款	48,877	48,877	48,877	-	-	-
租賃負債	3,126	3,172	2,209	678	285	-
	<u>\$ 1,093,186</u>	<u>1,099,766</u>	<u>1,088,749</u>	<u>10,732</u>	<u>285</u>	<u>-</u>

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

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。

### 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
<b>112年9月30日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 3,184	32.2700	102,745
<b>111年12月31日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 3,604	30.7150	110,697
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 254	30.7150	7,804
<b>111年9月30日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 3,178	31.7550	100,927
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 670	31.7550	21,289

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、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年九月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨(損)利分別增加或減少5,137千元及3,982千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

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：

		112年7月至9月		111年7月至9月	
		兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美	金	\$ 4,587	31.6860	8,208	30.3968
		112年1月至9月		111年1月至9月	
		兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美	金	\$ 6,900	30.9544	13,402	29.3324

### (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，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨(損)利將分別減少或增加4,887千元及6,282千元，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

本公司金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值，除下列所述外，依規定無須揭露公允價值資訊：

		111.12.31				
		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	\$ 975	975	-	-	975	
		111.9.30				
		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						
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 978	978	-	-	978	

## 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，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一一一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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一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

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日非現金交易之投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，另民國一一一年一月一日至九月三十日則未有非現金交易之投資及籌資活動。

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之調節			112.9.30
			匯率變動 影響數	票券折價 攤銷數	取得使用 權資產	
短期借款	\$ 722,328	(518,729)	-	-	-	203,599
應付短期票券	29,978	-	-	(36)	-	29,942
長期借款(含一年內到期長期負債)	95,857	352,143	-	-	-	448,000
租賃負債	2,444	(1,773)	-	-	1,144	1,815
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 850,607</u>	<u>(168,359)</u>	<u>-</u>	<u>(36)</u>	<u>1,144</u>	<u>683,356</u>

  

	111.1.1	現金流量	非現金之調節			111.9.30
			匯率變動 影響數	票券折價 攤銷數	取得使用 權資產	
短期借款	\$ 313,329	464,473	993	-	-	778,795
應付短期票券	59,938	-	-	39	-	59,977
長期借款(含一年內到期長期負債)	97,571	(38,785)	-	-	-	58,786
租賃負債	3,967	(1,841)	-	-	1,000	3,126
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 474,805</u>	<u>423,847</u>	<u>993</u>	<u>39</u>	<u>1,000</u>	<u>900,684</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(以下簡稱俊來公司)	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

本公司受關係人委託加工及銷售之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
加工收入：				
俊來公司	\$ 2,266	6,636	13,693	27,320
銷貨收入：				
俊來公司	144	335	4,821	2,528
	\$ 2,410	6,971	18,514	29,848

本公司對上述關係人之加工收入及銷貨收入收款期限分別為月結30天及90天，一般客戶之收款條件為月結30天至90天，交易價格及收款條件與一般客戶均無顯著不同。

##### 2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
俊來公司	\$ 1,041	282	1,041	1,031

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。

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據－ 關係人	俊來公司	\$ 1,121	2,938	2,853
應收帳款－ 關係人	俊來公司	965	1,453	2,685
		<u>\$ 2,086</u>	<u>4,391</u>	<u>5,538</u>

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。

### 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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款－ 關係人	俊來公司	\$ 965	96	-

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 563	1,503	2,919	5,605

本公司承租公務車予管理階層使用，相關金額已計入上述短期員工福利。

### 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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$ 40,388	60,899	63,968
應收票據(含關係 人)	短期借款	32,269	24,248	21,865
不動產、廠房及設 備	短期借款及長期 借款	720,759	809,129	812,040
合 計		<u>\$ 793,416</u>	<u>894,276</u>	<u>897,873</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一二年九月三十日、一一一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7,886千元、9,969千元及22,213千元。

(二)民國一一二年九月三十日、一一一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分別為80,000千元、80,000千元及77,200千元。

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	112年7月至9月			111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	15,783	4,232	20,015	18,895	5,575	24,470
勞健保費用	2,015	497	2,512	2,068	487	2,555
退休金費用	585	229	814	619	237	856
董事酬金	-	563	563	-	1,576	1,576
其他員工福利費用	1,585	352	1,937	2,134	425	2,559
折舊費用	17,322	750	18,072	17,067	833	17,900
攤銷費用	47	22	69	33	57	90

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	50,550	14,514	65,064	58,173	17,138	75,311
勞健保費用	6,405	1,620	8,025	6,641	1,623	8,264
退休金費用	1,772	684	2,456	1,892	693	2,585
董事酬金	-	2,919	2,919	-	5,599	5,599
其他員工福利費用	4,715	1,020	5,735	6,615	1,400	8,015
折舊費用	52,078	2,405	54,483	51,013	2,427	53,440
攤銷費用	140	66	206	99	171	270

(二)營運之季節性

本公司之營運不受季節性因素影響。

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年第三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		
本公司	附買回公司債—央債93-3	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	3,000	- %	3,000	—

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。

(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		11,144,000	11.42 %
仁河國際投資股份有限公司		11,520,000	10.78 %
林敬航		9,850,000	10.10 %
締霖企業股份有限公司		9,260,000	9.49 %
聯誠投資開發股份有限公司		8,940,000	9.16 %
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。