

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  
民國一一四年及一一三年第三季

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11～24
(七)關係人交易	24～25
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26～27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



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一一四年及一一三年九月三十日之資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年九月三十日之財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一四年及一一三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：

黃采絹

吳仲平



證券主管機關：金管證審字第1140131922號  
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號  
民國一一四年十一月七日

## 志聯工業股份有限公司

## 資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十一月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	114.9.30		113.12.31		113.9.30			114.9.30		113.12.31		113.9.30	
資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：							21xx 負債及權益						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 105,802	6	106,069	6	89,019	5	2100 流動負債：	\$ 129,522	8	164,399	9	145,420	8
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八)	28,988	2	37,931	2	40,185	2	2110 短期借款(附註六(三)、(七)及八)	19,978	1	29,997	2	29,985	2
1150 應收票據(附註六(三)、(十三)及八)	45,212	3	40,001	2	47,425	3	2320 應付短期票券(附註六(七)及八)	68,167	4	56,500	3	56,500	3
1160 應收票據－關係人(附註六(三)、(十三)、七及八)	1,716	-	3,870	-	4,426	-	2171 一年內到期長期借款(附註六(七)及八)	75,610	4	109,589	6	124,689	7
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十三))	132,028	8	174,936	10	136,399	8	2171 應付帳款	-	-	133	-	18	-
1180 應收帳款－關係人(附註六(三)、(十三)及七)	2,167	-	1,908	-	3,652	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	42,513	3	47,038	3	41,588	3
1200 其他應收款	296	-	489	-	213	-	2219 其他應付款(附註六(十四))	489	-	-	-	1,038	-
1220 本期所得稅資產	195	-	332	-	137	-	2230 本期所得稅負債	1,547	-	801	-	825	-
130x 存貨(附註六(四))	417,434	25	454,738	25	476,155	27	2281 租賃負債－流動(附註六(八))	12,673	1	5,149	-	5,504	-
1479 預付款項及其他流動資產	11,450	1	7,078	1	13,903	1	2399 其他流動負債	350,499	21	413,606	23	405,567	23
流動資產合計	745,288	45	827,352	46	811,514	46	25xx 流動負債合計	228,014	13	256,917	14	271,042	15
15xx 非流動資產：							2540 長期借款(附註六(七)及八)	3,134	-	353	-	423	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	920,319	54	950,643	53	964,131	54	2581 租賃負債－非流動(附註六(八))	323	-	323	-	-	-
1755 使用權資產(附註六(六))	4,701	-	1,192	-	1,284	-	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	297	-
1840 遞延所得稅資產	3,619	-	3,619	-	4,054	-	2640 淨確定福利負債	231,471	13	257,593	14	271,762	15
1915 預付設備款	7,033	-	1,533	-	571	-	2xxx 負債總計	581,970	34	671,199	37	677,329	38
1975 淨確定福利資產	6,939	1	6,627	1	-	-	31xx 權益(附註六(十一))：	975,000	58	975,000	54	975,000	55
1990 其他非流動資產	1,369	-	1,064	-	1,133	-	3100 股本	10,708	1	10,649	1	10,649	-
非流動資產合計	943,980	55	964,678	54	971,173	54	3200 資本公積						
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	70,599	4	68,597	4	68,597	4
							3350 未分配盈餘	50,991	3	66,585	4	51,112	3
								121,590	7	135,182	8	119,709	7
							3xxx 權益總計	1,107,298	66	1,120,831	63	1,105,358	62
1xxx 資產總計	\$ 1,689,268	100	1,792,030	100	1,782,687	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,689,268	100	1,792,030	100	1,782,687	100

董事長：潘仲良



經理人：林信安



會計主管：黃柏翰



志聯工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113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)	\$ 236,466	100	261,009	100	743,245	100	803,142	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(九)及七)	226,477	96	239,475	92	697,488	94	743,936	93
5900 營業毛利	9,989	4	21,534	8	45,757	6	59,206	7
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(九)、(十四)及七)：								
6100 推銷費用	7,822	3	9,210	3	22,977	3	25,222	3
6200 管理費用	9,209	4	8,296	3	24,433	3	26,001	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	-	-	136	-	(1,236)	-	(175)	-
營業費用合計	17,031	7	17,642	6	46,174	6	51,048	6
6900 營業淨利(損)	(7,042)	(3)	3,892	2	(417)	-	8,158	1
7000 營業外收入及支出(附註六(八)及(十五))：								
7100 利息收入	9	-	140	-	453	-	1,266	-
7010 其他收入	503	-	811	-	1,874	-	1,978	-
7020 其他利益及損失	3,810	2	(2,936)	(1)	(6,194)	(1)	4,228	1
7050 財務成本	(2,850)	(1)	(3,114)	(1)	(8,784)	(1)	(9,908)	(1)
營業外收入及支出合計	1,472	1	(5,099)	(2)	(12,651)	(2)	(2,436)	-
繼續營業部門稅前淨(損)利	(5,570)	(2)	(1,207)	-	(13,068)	(2)	5,722	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	252	-	(211)	-	524	-	1,175	-
本期淨(損)利	(5,822)	(2)	(996)	-	(13,592)	(2)	4,547	1
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ (5,822)	(2)	(996)	-	(13,592)	(2)	4,547	1
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ (0.06)		(0.01)		(0.14)		0.05	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ (0.06)		(0.01)		(0.14)		0.05	

董事長：潘仲良



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林信安

~5~



會計主管：黃柏翰



志聯工業股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三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	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 975,000	10,582	68,597	46,565	115,162	1,100,744
其他資本公積變動數	-	67	-	-	-	67
本期淨利	-	-	-	4,547	4,547	4,547
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	4,547	4,547	4,547
民國一十三年九月三十日餘額	<u>\$ 975,000</u>	<u>10,649</u>	<u>68,597</u>	<u>51,112</u>	<u>119,709</u>	<u>1,105,358</u>
民國一十四年一月一日餘額	\$ 975,000	10,649	68,597	66,585	135,182	1,120,831
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	2,002	(2,002)	-	-
其他資本公積變動數	-	59	-	-	-	59
本期淨損	-	-	-	(13,592)	(13,592)	(13,592)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(13,592)	(13,592)	(13,592)
民國一十四年九月三十日餘額	<u>\$ 975,000</u>	<u>10,708</u>	<u>70,599</u>	<u>50,991</u>	<u>121,590</u>	<u>1,107,298</u>

董事長：潘仲良



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林信安



會計主管：黃柏翰



民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113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	\$ (13,068)	5,722
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,063	47,679
攤銷費用	205	205
預期信用減損迴轉利益	(1,236)	(175)
利息費用	8,784	9,908
利息收入	(453)	(1,266)
收益費損項目合計	47,363	56,351
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：		
應收票據	(5,211)	9,115
應收票據－關係人	2,154	(2,216)
應收帳款	44,144	7,036
應收帳款－關係人	(259)	(1,998)
其他應收款	193	425
存貨	37,304	(18,103)
預付款項及其他流動資產	(4,372)	(9,953)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	73,953	(15,694)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(33,979)	61,706
應付帳款－關係人	(133)	(291)
其他應付款	(6,561)	3,541
其他流動負債	7,524	(744)
淨確定福利負債(資產)	(312)	(513)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(33,461)	63,699
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	40,492	48,005
調整項目合計	87,855	104,356
營運產生之現金流入	74,787	110,078
收取之利息	453	1,266
支付之利息	(8,817)	(10,006)
退還(支付)之所得稅	102	(137)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>66,525</b>	<b>101,201</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	8,943	5,902
取得不動產、廠房及設備	(4,975)	(13,378)
其他非流動資產(增加)減少	(510)	900
預付設備款增加	(7,033)	(315)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(3,575)</b>	<b>(6,891)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	495,646	497,236
短期借款減少	(531,172)	(512,584)
應付短期票券減少	(10,000)	-
舉借長期借款	35,000	-
償還長期借款	(52,236)	(107,375)
租賃本金償還	(1,163)	(1,126)
逾期未發放之股利	59	67
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(63,866)</b>	<b>(123,782)</b>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<b>649</b>	<b>(125)</b>
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<b>(267)</b>	<b>(29,597)</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>106,069</b>	<b>118,616</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 105,802</b>	<b>\$ 89,019</b>

董事長：潘仲良



經理人：林信安

~7~



會計主管：黃柏翰



**志聯工業股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一四年及一一三年第三季**  
(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一一四年十一月七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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正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「國際財務報導準則會計準則」)，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日 (註)

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	
<p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p> <p>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。</p> <p>本公司預期下列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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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」</li> <li>• 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正</li> </ul>		

## 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一一三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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一一三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一一三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
庫存現金	\$ 62	402	325
活期存款及支票存款	69,219	57,490	47,699
外幣存款	36,521	31,787	22,005
定期存款	-	16,390	18,990
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 105,802</u>	<u>106,069</u>	<u>89,019</u>

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－按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
備償戶活期存款	\$ 25,988	34,931	37,185
附買回債券	3,000	3,000	3,000
合 計	<u>\$ 28,988</u>	<u>37,931</u>	<u>40,185</u>

本公司持有之附買回債券於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日之利率均為1.2%。

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。

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，本公司上述部份金融資產已作為銀行借款擔保，請詳附註八。

#### (三)應收票據及帳款(含關係人)

本公司應收款項明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
應收票據	\$ 45,212	40,001	47,425
應收票據－關係人	1,716	3,870	4,426
應收帳款	132,028	176,172	136,535
應收帳款－關係人	2,167	1,908	3,652
減：備抵損失	-	1,236	136
	<u>\$ 181,123</u>	<u>220,715</u>	<u>191,902</u>

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一四年九月三十日、一一三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0千元、28,497千元及30,713千元提供作為銀行短期借款擔保品，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：

<b>114.9.30</b>			
	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	\$ 152,526	0.000%	-
逾期30天以下	22,759	0.000%	-
逾期31~60天	4,245	0.000%	-
逾期61~90天	1,593	0.000%	-
	<u><u>\$ 181,123</u></u>		<u><u>-</u></u>
<b>113.12.31</b>			
	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	\$ 177,410	0.000%	-
逾期30天以下	39,114	0.000%	-
逾期31~60天	2,955	0.000%	-
逾期181~360天	2,472	50.000%	1,236
	<u><u>\$ 221,951</u></u>		<u><u>1,236</u></u>
<b>113.9.30</b>			
	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	\$ 159,516	0.000%	-
逾期30天以下	25,126	0.000%	-
逾期31~60天	3,625	0.000%	-
逾期61~90天	30	0.000%	-
逾期91~120天	1,309	0.000%	-
逾期121~180天	2,432	5.575%	136
	<u><u>\$ 192,038</u></u>		<u><u>136</u></u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 1,236	311
減損損失迴轉	(1,236)	(175)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>136</u>

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
原 料	\$ 267,654	284,930	324,036
在 製 品	21,096	15,194	19,946
製 成 品	102,805	103,914	108,809
商品存貨	277	68	411
在途存貨	<u>25,602</u>	<u>50,632</u>	<u>22,953</u>
	<u>\$ 417,434</u>	<u>454,738</u>	<u>476,155</u>

民國一一四年九月三十日、一一三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。

本公司民國一一四年及一一三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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
存貨跌價損失(迴轉利益)	\$ (2,500)	2,000	(3,500)	3,300
未分攤製造費用	4,054	1,375	10,090	12,001
存貨盤損淨額	220	14	274	171
下腳收入	<u>(642)</u>	<u>(899)</u>	<u>(1,973)</u>	<u>(2,339)</u>
合 計	<u>\$ 1,132</u>	<u>2,490</u>	<u>4,891</u>	<u>13,133</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
成本或認定成本：					
民國114年1月1日餘額	\$ 672,106	236,679	530,795	93,384	1,532,964
增 添	-	828	3,542	2,655	7,025
處 分	-	-	-	(142)	(142)
重 分 類	-	-	-	1,533	1,533
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>237,507</u>	<u>534,337</u>	<u>97,430</u>	<u>1,541,380</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 672,106	234,463	525,805	85,175	1,517,549
增 添	-	1,742	4,840	6,796	13,378
重 分 類	-	-	150	714	864
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 672,106</u>	<u>236,205</u>	<u>530,795</u>	<u>92,685</u>	<u>1,531,791</u>
折舊及減損：					
民國114年1月1日餘額	\$ -	146,219	380,023	56,079	582,321
折 舊	-	6,675	26,421	5,786	38,882
處 分	-	-	-	(142)	(142)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>152,894</u>	<u>406,444</u>	<u>61,723</u>	<u>621,061</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	137,236	335,782	48,064	521,082
折 舊	-	6,744	33,854	5,980	46,578
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>143,980</u>	<u>369,636</u>	<u>54,044</u>	<u>567,660</u>
帳面價值：					
民國114年1月1日	<u>\$ 672,106</u>	<u>90,460</u>	<u>150,772</u>	<u>37,305</u>	<u>950,643</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 672,106</u>	<u>84,613</u>	<u>127,893</u>	<u>35,707</u>	<u>920,319</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 672,106</u>	<u>97,227</u>	<u>190,023</u>	<u>37,111</u>	<u>996,467</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 672,106</u>	<u>92,225</u>	<u>161,159</u>	<u>38,641</u>	<u>964,131</u>

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，已作為銀行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114年1月1日餘額	\$ 3,247
增 添	4,690
減 少	(2,145)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 5,792</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 5,988
增 添	831
減 少	(3,574)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 3,245</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

	運輸設備
使用權資產之折舊：	
民國114年1月1日餘額	\$ 2,055
折 舊	1,181
減 少	(2,145)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 1,091</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 4,434
折 舊	1,101
減 少	(3,574)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 1,961</u>
帳面價值：	
民國114年1月1日	<u>\$ 1,192</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 4,701</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 1,554</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 1,284</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

114.9.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
信用狀借款	NTD 1.94~2.56	114~115	\$	84,522
擔保銀行借款	NTD 2.00~2.535	114~115		45,000
合 計			\$	<u>129,522</u>
113.12.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
信用狀借款	NTD 1.82~2.708	114	\$	134,399
擔保銀行借款	NTD 2.191~2.365	114		30,000
合 計			\$	<u>164,399</u>
113.9.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
信用狀借款	NTD 1.95~2.56	113~114	\$	115,420
擔保銀行借款	NTD 2.191~2.43	113~114		30,000
合 計			\$	<u>145,420</u>

民國一一四年九月三十日、一一三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635,730千元、614,291千元及652,448千元。

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：

114.9.30			
	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	1.81	\$ 20,000
減：應付短期票券折價			22
合 計			<u>\$ 19,978</u>

113.12.31			
	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	1.86	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			3
合 計			<u>\$ 29,997</u>

113.9.30			
	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	1.86	\$ 30,000
減：應付短期票券折價			15
合 計			<u>\$ 29,985</u>

3.長期借款

114.9.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	2.22~2.675	115~117	<u>\$ 296,181</u>
流 動				\$ 68,167
非 流 動				228,014
合 計				<u>\$ 296,181</u>

113.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	2.4~2.675	114~117	<u>\$ 313,417</u>
流 動				\$ 56,500
非 流 動				256,917
合 計				<u>\$ 313,417</u>

113.9.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	2.4~2.675	113~117	<u>\$ 327,542</u>
流 動				\$ 56,500
非 流 動				271,042
合 計				<u>\$ 327,542</u>

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

民國一一四年九月三十日、一一三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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流 動	\$ <u>1,547</u>	<u>801</u>	<u>825</u>
非 流 動	\$ <u>3,134</u>	<u>353</u>	<u>423</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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>29</u>	<u>9</u>	<u>49</u>	<u>29</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,212</u>	<u>1,155</u>

本公司承租運輸設備之租賃期間為一至四年。

### (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，故本公司採用民國一一三年及一一二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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 98	70	289	217
推銷費用	6	5	21	13
管理費用	24	24	75	2,898
合 計	\$ <u>128</u>	<u>99</u>	<u>385</u>	<u>3,128</u>

## 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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 447	421	1,311	1,287
推銷費用	81	84	244	273
管理費用	141	120	397	390
合 計	<u>\$ 669</u>	<u>625</u>	<u>1,952</u>	<u>1,950</u>

### (十)所得稅

本公司之所得稅費明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 252	(211)	524	1,175
所得稅費用(利益)	<u>\$ 252</u>	<u>(211)</u>	<u>524</u>	<u>1,175</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一一二年度。

### (十一)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一四年及一一三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一一三年度財務報告附註六(十一)。

依本公司章程規定當年度可供分派盈餘之30%每股少於0.2元時得不予分配股利，故於民國一一四年五月二十八日經股東常會決議不予分派一一三年度股利。

因本公司民國一一二年度虧損，故於民國一一三年五月三十日經股東常會決議不予分派股利。

### (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

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)	<u>\$ (5,822)</u>	<u>(996)</u>	<u>(13,592)</u>	<u>4,547</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>\$ (0.06)</u>	<u>(0.01)</u>	<u>(0.14)</u>	<u>0.05</u>

單位：千股

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	單位：千股 113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)	\$ <u>4,547</u>
普通股加權平均流通在外股數	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>8</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>97,508</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.05</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，故不予列入民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年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

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
主要地區市場：				
臺    灣	\$ 167,874	169,039	535,702	540,359
中    國	26,592	34,900	95,019	109,134
印    尼	18,591	25,912	44,981	74,004
馬來西亞	7,402	14,984	30,678	38,673
其他國家	<u>16,007</u>	<u>16,174</u>	<u>36,865</u>	<u>40,972</u>
合    計	<u>\$ 236,466</u>	<u>261,009</u>	<u>743,245</u>	<u>803,142</u>
主要產品/服務線：				
鋼    棒	\$ 156,814	174,457	506,772	556,230
鋼    線	68,602	70,984	203,075	208,110
其他產品	1,806	3,562	7,099	10,349
加工收入	<u>9,244</u>	<u>12,006</u>	<u>26,299</u>	<u>28,453</u>
合    計	<u>\$ 236,466</u>	<u>261,009</u>	<u>743,245</u>	<u>803,142</u>

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.合約餘額

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
應收票據	\$ 45,212	40,001	47,425
應收票據－關係人	1,716	3,870	4,426
應收帳款	132,028	176,172	136,535
應收帳款－關係人	2,167	1,908	3,652
減：備抵損失	-	1,236	136
合 計	<u>\$ 181,123</u>	<u>220,715</u>	<u>191,902</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

依本公司於民國一一四年五月二十八日修訂後章程規定，年度如有獲利，應提撥3%~10%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。前述員工酬勞應提撥不低於員工酬勞總額之80%予基層員工。

依本公司原章程規定，年度如有獲利，應提撥3%~10%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。

本公司民國一一三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(迴轉)金額分別為(38)千元及183千元，董事酬勞提列(迴轉)金額分別為(38)千元及183千元，係以本公司各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，並列報為各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。

本公司民國一一四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。

本公司民國一一三年度員工酬勞提列金額為532千元，董事酬勞提列金額532千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一二年度為虧損，故未估列員工及董事酬勞。

上述董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞與本公司民國一一三年度及一一二年度財務報告提列金額並無差異。

### (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：

	<u>114年</u>	<u>113年</u>	<u>114年</u>	<u>113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>
銀行存款利息	\$ <u>9</u>	<u>140</u>	<u>453</u>	<u>1,266</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
其 他	\$ <u>503</u>	<u>811</u>	<u>1,874</u>	<u>1,978</u>

3.其他利益及損失

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 3,810	(2,836)	(6,194)	4,328
什項支出	-	(100)	-	(100)
其他利益及損失淨額	\$ <u>3,810</u>	<u>(2,936)</u>	<u>(6,194)</u>	<u>4,228</u>

4.財務成本

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
利息費用	\$ <u>2,850</u>	<u>3,114</u>	<u>8,784</u>	<u>9,908</u>

(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一一三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>114年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 129,522	130,234	130,234	-	-	-
應付短期票券	19,978	20,000	20,000	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	296,181	307,813	74,988	202,705	30,120	-
應付帳款	75,610	75,610	75,610	-	-	-
其他應付款	42,513	42,513	42,513	-	-	-
租賃負債	4,681	4,877	1,642	1,308	1,927	-
	\$ <u>568,485</u>	<u>581,047</u>	<u>344,987</u>	<u>204,013</u>	<u>32,047</u>	<u>-</u>
<b>113年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 164,399	165,409	165,409	-	-	-
應付短期票券	29,997	30,000	30,000	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	313,417	326,464	64,005	195,824	66,635	-
應付帳款	109,589	109,589	109,589	-	-	-
應付帳款—關係人	133	133	133	-	-	-
其他應付款	47,038	47,038	47,038	-	-	-
租賃負債	1,154	1,174	815	287	72	-
	\$ <u>665,727</u>	<u>679,807</u>	<u>416,989</u>	<u>196,111</u>	<u>66,707</u>	<u>-</u>

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

	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>113年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 145,420	146,406	146,406	-	-	-
應付短期票券	29,985	30,000	30,000	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	327,542	341,843	64,374	196,193	81,276	-
應付帳款	124,689	124,689	124,689	-	-	-
應付帳款－關係人	18	18	18	-	-	-
其他應付款	41,588	41,588	41,588	-	-	-
租賃負債	1,248	1,271	841	287	143	-
	<u>\$ 670,490</u>	<u>685,815</u>	<u>407,916</u>	<u>196,480</u>	<u>81,419</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。

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	台 幣	
114年9月30日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	2,905	30.450	88,452
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	841	30.450	25,602
113年12月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	4,053	32.780	132,871
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,410	32.780	46,209
113年9月30日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	3,121	31.650	79,780
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		1,074	31.650	34,007

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(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、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。於民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨(損)利分別增加或減少3,143千元及2,289千元。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)係因美金換算為本公司功能性貨幣，民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為3,810千元、(2,836)千元、(6,194)千元及4,328千元。

### (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，本公司民國一一四年及一一三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3,193千元及3,547千元，主因係本公司之變動利率借款所致。

### 3.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債為按攤銷後成本衡量之金融資產及負債，其帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊。

### (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一一三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、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三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

本公司民國一一四年及一一三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。

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>			<u>114.9.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>票券折價 攤銷數</u>	<u>取得使用 權資產</u>	
短期借款	\$ 164,399	(35,526)	649	-	-	129,522
應付短期票券	29,997	(10,000)	-	(19)	-	19,978
長期借款(含一年內到期長期 負債)	313,417	(17,236)	-	-	-	296,181
租賃負債	1,154	(1,163)	-	-	4,690	4,681
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 508,967</u>	<u>(63,925)</u>	<u>649</u>	<u>(19)</u>	<u>4,690</u>	<u>450,362</u>

  

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>			<u>113.9.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>票券折價 攤銷數</u>	<u>取得使用 權資產</u>	
短期借款	\$ 160,893	(15,348)	(125)	-	-	145,420
應付短期票券	29,918	-	-	67	-	29,985
長期借款(含一年內到期 長期負債)	434,917	(107,375)	-	-	-	327,542
租賃負債	1,543	(1,126)	-	-	831	1,248
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 627,271</u>	<u>(123,849)</u>	<u>(125)</u>	<u>67</u>	<u>831</u>	<u>504,195</u>

## 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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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：

	<u>114年 7月至9月</u>	<u>113年 7月至9月</u>	<u>114年 1月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>
加工收入：				
俊來公司	\$ 4,713	7,087	14,448	13,529
銷貨收入：				
俊來公司	294	2,151	2,344	2,874
	<u>\$ 5,007</u>	<u>9,238</u>	<u>16,792</u>	<u>16,403</u>

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
俊來公司	\$ <u>450</u>	<u>669</u>	<u>1,112</u>	<u>1,636</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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據一關係人	俊來公司	\$ 1,716	3,870	4,426
應收帳款一關係人	俊來公司	2,167	1,908	3,652
		\$ <u>3,883</u>	<u>5,778</u>	<u>8,078</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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付帳款一關係人	俊來公司	\$ -	133	18

### 5. 背書保證

本公司之董事長為本公司借款擔任連帶保證人，有關取得額度使用情形請詳附註六(七)。

### (三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
短期員工福利	\$ 1,360	1,670	3,907	3,548
退職後福利	20	20	62	57
	\$ <u>1,380</u>	<u>1,690</u>	<u>3,969</u>	<u>3,605</u>

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。

## 志聯工業股份有限公司財務報告附註(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	質押擔保標的	114.9.30	113.12.31	113.9.30
銀行存款及附買回債券(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	\$ 28,988	37,931	40,185
應收票據(含關係人)	短期借款	-	28,497	30,713
不動產、廠房及設備	短期借款及長期借款	711,929	715,240	716,344
		<u>\$ 740,917</u>	<u>781,668</u>	<u>787,242</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一四年九月三十日、一一三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54,747千元、61,310千元及42,132千元。

(二)民國一一四年九月三十日、一一三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75,000千元、75,000千元及80,000千元。

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	114年7月至9月			113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	14,255	4,927	19,182	15,128	5,517	20,645
勞健保費用	1,852	546	2,398	1,716	508	2,224
退休金費用	545	252	797	491	233	724
董事酬金	-	907	907	-	1,012	1,012
其他員工福利費用	1,591	894	2,485	1,514	324	1,838
折舊費用	12,087	801	12,888	14,690	701	15,391
攤銷費用	46	22	68	46	22	68

志聯工業股份有限公司財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113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	43,885	15,192	59,077	46,160	15,275	61,435
勞健保費用	5,571	1,695	7,266	5,418	1,715	7,133
退休金費用	1,600	737	2,337	1,504	3,574	5,078
董事酬金	-	2,545	2,545	-	2,034	2,034
其他員工福利費用	4,118	2,607	6,725	4,186	1,361	5,547
折舊費用	37,921	2,142	40,063	45,740	1,939	47,679
攤銷費用	139	66	205	139	66	205

(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

民國一一四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.期末持有之重大有價證券(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	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.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。
- 5.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。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

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。