

(承前頁)

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
按攤銷後成本衡量 之金融資產－流 動	\$ -	\$ 22,179	\$ 22,179
以成本衡量之金融 資產－非流動	149,472	(149,472)	-
無活絡市場之債務 工具投資－流動	22,179	(22,179)	-
備供出售金融資產 －流動	<u>598,282</u>	<u>(598,282)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 769,933</u>	<u>\$ 47,108</u>	<u>\$ 817,041</u>
保留盈餘	\$ 753,776	(\$ 4,149)	\$ 749,627
其他權益	<u>(15,047)</u>	<u>51,257</u>	<u>36,210</u>
權益影響	<u>\$ 738,729</u>	<u>\$ 47,108</u>	<u>\$ 785,837</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

追溯適用 IFRS 15 客戶合約之收入規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益無影響。

3. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能

志信國際股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額(註)	年底餘額(註)	實際動支金額	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	資金貸與最高限額	備註
													名稱	價值			
0	志信國際股份有限公司	達裕貿易股份有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	2.65%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 756,483 (志信公司淨值 30%)	\$ 1,008,645 (志信公司淨值 40%)	
0	志信國際股份有限公司	安毓運輸股份有限公司	其他應收款—關係人	是	30,000	-	-	2.65%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	756,483 (志信公司淨值 30%)	1,008,645 (志信公司淨值 40%)	
0	志信國際股份有限公司	美麗灣渡假村股份有限公司	其他應收款—關係人	是	300,000	250,000	195,000	2.90%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	756,483 (志信公司淨值 30%)	1,008,645 (志信公司淨值 40%)	
0	志信國際股份有限公司	鉅新科技股份有限公司	其他應收款—關係人	是	78,000	78,000	78,000	2.90%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	756,483 (志信公司淨值 30%)	1,008,645 (志信公司淨值 40%)	
	安和運輸股份有限公司	安毓運輸股份有限公司	其他應收款—關係人	是	10,000	10,000	4,600	2.65%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	13,499 (安和公司淨值 30%)	17,998 (安和公司淨值 40%)	
	安泰運輸股份有限公司	安毓運輸股份有限公司	其他應收款—關係人	是	10,000	10,000	6,500	2.65%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	9,982 (安泰公司淨值 30%)	13,310 (安泰公司淨值 40%)	
	安達運輸股份有限公司	安毓運輸股份有限公司	其他應收款—關係人	是	10,000	10,000	7,000	2.65%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	無	9,624 (安達公司淨值 30%)	12,832 (安達公司淨值 40%)	

註 1：係經董事會通過之資金貸與額度。

註 2：上表列示除資金貸與鉅新科技股份有限公司之交易外，其餘皆於編製合併財務報表時業已全數沖銷。