

志聖工業股份有限公司

民國一一一年度股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月九日（四）上午九時整

地點：新北市林口區文化二路一段 266 號會議室

主席：梁茂生 董事長



記錄：張瓊瑤



列席董事：梁茂忠(視訊)、林明杰、朱知遠(視訊)、林書賢、沈顯和(視訊)、陳政興

本公司發行股份股數 152,189,659 股；出席股東代表股數 107,468,588 股(其中含電子方式出席總股數 13,605,254 股)，出席率為 70.61%，已逾法定股數。

一、主席宣佈開會：主席報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

- (一)民國一一〇年度營業狀況報告(詳見附件一)
- (二)民國一一〇年度審計委員會查核報告(詳見附件二)
- (三)民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告(詳見議事手冊 第 4 頁)
- (四)修訂買回股份轉讓員工辦法報告(詳見議事手冊 第 4 頁)
- (五)庫藏股執行情形報告(詳見議事手冊 第 5 頁)
- (六)修訂「董事會議事規範」(詳見議事手冊 第 5 頁)
- (七)其他報告事項(詳見議事手冊 第 5 頁)

四、承認事項：

董事會 提

(一)民國一一〇年度決算表冊，提請 承認案。

說明：(1) 本公司民國一一〇年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併財務報表，業經會計師查核竣事，連同營業報告書經111年3月2日董事會決議通過，並經審計委員會審查在案。

(2) 民國一一〇年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一、附件二及附件三。

(3) 敬請 承認。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,411,907權(含電子方式出席行使表決權數11,587,585權)，反對權數10,330權(含電子方式出席行使表決權數10,330權)，棄權與未投票權數2,046,351權(含電子方式出席行使表決權數2,007,339權)，贊成權數占出席總表決權數98.09%，本案照案通過。

董事會 提

(二) 民國一一〇年度盈餘分配案，提請 承認案。

說明：(1) 民國一一〇年度盈餘狀況及分配如下表：

志聖工業股份有限公司
盈餘分配表
中華民國110年度

單位：新台幣 元

	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		107,968,155
本年度稅後淨利		660,293,616
未經損益項目之保留盈餘調整項：		(13,977,111)
精算損益列入保留盈餘	(11,585,338)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	23,051,942	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	(25,443,715)	
本年度稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		646,316,505
減：提列法定盈餘公積10%		64,631,651
減：迴轉特別盈餘公積-股東權益調整項目		(53,977,043)
可供分配盈餘		743,630,052
分配項目：		
股東紅利-現金（每仟股配發3,014元）		456,568,977
股東紅利-股票（每仟股配發30.141607股）		45,656,897
期末未分配盈餘		241,404,178

董事長：梁茂生



經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕

賴秋燕

- (2) 現金股利456,568,977元(每仟股配發新台幣3,014元)俟經股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日，屆時並另行公告。
- (3) 本年度於配息基準日前，如因買回本公司股份、員工認股權、將庫藏股轉讓給員工或無擔保轉換公司債，致影響流通在外股份數量，擬提請股東會授權董事會就實際流通在外股數，全權調整配息率。

(4) 現金股利計算不足一元之畸零款之合計數，轉入本公司之職工福利委員會項下收入。

(5) 敬請 承認。

議事經過之要領補充說明：依公司法第240條，股票股利發放不滿一股之金額，以現金分派之。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,712,873權(含電子方式出席行使表決權數11,888,551權)，反對權 數11,312權(含電子方式出席行使表決權數11,312權)，棄權與未投票權數1,744,403權(含電子方式出席行使表決權數1,705,391權)，贊成權數占出席總表決權數98.37%，本案照案通過。

五、討論事項

董事會提

(一)一一〇年度盈餘轉增資發行新股案。

說明：(1) 擬自110 年度盈餘提撥股東紅利45,656,897元轉增資，依公司法第240條之規定，以發行新股方式辦理增資，計發行記名普通股4,565,689股，每股面額新台幣十元。

(2) 本次股東紅利轉增資發行新股之配股方式，按配股除權基準日股東名冊記載之股東持股比例，股東紅利轉增資每仟股無償配發30.141607股，配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起5日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘之畸零股按股票面額折付現金，至元為止（元以下捨去）。並授權由董事長洽特定人按面額承購補足之。

(3) 本年度於配股基準日前，如因買回本公司股份、員工認股權或將庫藏股轉讓給員工，致影響流通在外股份數量，擬提請股東會授權董事會就實際流通在外股數，全權調整配股率。

(4) 本次發行新股之權利義務與原股份相同。

(5) 本案俟股東會通過報請主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日。

(6) 以上增資相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核必須變更時，授權董事會全權處理之。

(7)敬請 承認。

議事經過之要領補充說明：依公司法第240條，股票股利發放不滿一股之金額，以現金分派之。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,708,557權(含電子方式出席行使表決權數11,884,235權)，反對權數12,369權(含電子方式出席行使表決權數12,369權)，棄權與未投票權數1,747,662權(含電子方式出席行使表決權數1,708,650權)，贊成權數占出席總表決權數98.36%，本案照案通過。

董事會提

(二)修訂「公司章程」

說明：「公司章程」修訂條文前後對照表，請參閱議事手冊附件六(第41~44頁)。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數95,293,227權(含電子方式出席行使表決權數1,468,905權)，反對權數10,407,559權(含電子方式出席行使表決權數10,407,559權)，棄權與未投票權數1,767,802權(含電子方式出席行使表決權數1,728,790權)，贊成權數占出席總表決權數88.67%，本案照案通過。

董事會提

(三)修訂「股東會議事規則」

說明：「股東會議事規則」修訂條文前後對照表，請參閱議事手冊附件七(第45~48頁)。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,628,842權(含電子方式出席行使表決權數11,804,520權)，反對權數72,158權(含電子方式出席行使表決權數72,158權)，棄權與未投票權數1,767,588權(含電子方式出席行使表決權數1,728,576權)，贊成權數占出席總表決權數98.29%，本案照案通過。

董事會提

(四)修訂「購置及處分資產處理程序」

說明：「購置及處分資產處理程序」修訂條文前後對照表，請參閱議事手冊附件八(第49~65頁)。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,629,558權(含電子方式出席行使表決權數11,805,236權)，反對權數71,129權(含電子方式出席行使表決權數71,129權)，棄權與未投票權數1,767,901權(含電子方式出席行使表決權數1,728,889權)，贊成權數占出席總表決權數98.29%，本案照案通過。

董事會提

(五)修訂「背書保證辦法」

說明：「背書保證辦法」修訂條文前後對照表，請參閱議事手冊附件九(第66~69頁)。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,621,575權(含電子方式出席行使表決權數11,797,253權)，反對權數76,532權(含電子方式出席行使表決權數76,532權)，棄權與未投票權數1,770,481權(含電子方式出席行使表決權數1,731,469權)，贊成權數占出席總表決權數98.28%，本案照案通過。

董事會提

(六)修訂「資金貸與他人作業程序」

說明：「資金貸與他人作業程序」修訂條文前後對照表，請參閱議事手冊附件十(第70~71頁)。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,619,198權(含電子方式出席行使表決權數11,794,876權)，反對權數76,533權(含電子方式出席行使表決權數76,533權)，棄權與未投票權數1,772,857權(含電子方式出席行使表決權數1,733,845權)，贊成權數占出席總表決權數98.28%，本案照案通過。

董事會提

(七)修訂「從事衍生性商品交易處理程序」

說明：「從事衍生性商品交易處理程序」修訂條文前後對照表，請參閱議事手冊附件十一(第72~73頁)。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,624,324權(含電子方式出席行使表決權數11,800,002權)，反對權數76,843權(含電子方式出席行使表決權數76,843權)，棄權與未投票權數1,767,421權(含電子方式出席行使表決權數1,728,409權)，贊成權數占出席總表決權數98.28%，本案照案通過。

(八)擬發行限制員工權利新股予員工案

說明：

1. 本公司為吸引及留任公司所需專業人才、激勵員工及提昇員工向心力，以期共同創造更高之公司及股東利益，依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱募發準則)等相關規定，發行限制員工權利新股。發行辦法請參閱議事手冊附件十二(第74~75頁)。

2. 本次擬發行之限制員工權利新股內容如下：

(1) 發行總額：發行總額為新台幣12,000,000 元，每股面額10元，共計1,200,000股。

(2) 發行條件：

發行價格：每股新台幣0元。

既得條件：符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資與績效條件者。

發行股份之種類：本公司普通股。

員工獲配或認購限制員工權利股票後未符既得條件或發生繼承時之處理方式：

員工未達成既得條件之處理

自給與日起算三年內自願離職、解雇、資遣、退休、非職業災害致死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業，或個人績效未達考績甲者，其尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。

於既得期間獲配之配股配息：本公司無償給予員工。

既得條件未成就前，員工違反本公司發行辦法規定及終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工無償收回。

下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：

因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起，本公司向員工無償收回。

因受職業災害致死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡時，尚未既得之限制員工權利新股，視為全數既得。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。

員工自被給與限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，或向本公司以書面聲明自願放棄被給與之限制員工權利新股者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。

對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

未達既得條件前股份權利受限情形：

既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。

既得期間該限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股。

限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

(3) 員工之資格條件及得獲配或認購之股數：

以限制員工權利新股給與日當日已到職之本公司之全職正式員工為限。

實際被給與員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素等，由董事長核定後提報董事會同意。惟具經理人、具員工身分之董事者應先經薪資報酬委員會同意。

本公司給與單一員工依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計得認購股數，加計累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第五十六條

第一項規定發行員工認股權憑證累計給與單一員工得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

(4) 辦理本次限制員工權利新股之必要理由：本公司為吸引及留任公司所需專業人才、激勵員工及提昇員工向心力，以期共同創造更高之公司及股東利益。

(5) 可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

本次發行限制員工權利新股合計1,200,000股，暫以民國111年4月19日(董事會召集通知日前一日)本公司普通股股票收盤價每股新台幣45.35元，依所訂之既得期間一年可能費用化之總金額為新台幣54,420,000元。以本公司民國111年4月19日已發行股數152,189,659股計算，暫估費用化後每股盈餘可能減少金額為新台幣0.3576元。本公司未來幾年度之營運預計將持續呈成長趨勢，故整體評估，對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數96,946,919權(含電子方式出席行使表決權數3,122,597權)，反對權數8,754,169權(含電子方式出席行使表決權數8,754,169權)，棄權與未投票權數1,767,500權(含電子方式出席行使表決權數1,728,488權)，贊成權數占出席總表決權數90.21%，本案照案通過。

董事會提

(九)本公司擬辦理私募普通股案

說明：

1. 為尋求與策略性投資人之合作與充實營運資金，擬依「證券交易法」第43條之6及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，於發行股數不超過12,000仟股額度內，視資本市場狀況，授權董事會於股東會決議之日起一年內預計分一次辦理私募現金增資發行普通股，相關事宜說明如下：

(1) 私募價格訂定之依據及合理性：

本次私募普通股發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。私募普通股之參考價格係以下列二基準計算價格較高者定之：

依定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

定價日前30個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

前述私募普通股價格訂定之依據符合法令規定及參考本公司目前情況、未來展望，再加上考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。

實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，視當時市場狀況訂定之，但不得低於股票面額。

實際定價日授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

(2) 特定人選擇方式與目的、必要性及預計效益：

選擇方式與目的：本案私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及主管機關所訂相關函令規定之特定人為限，且非本公司之內部人或關係人。本案私募應募人以策略性投資人為限，本公司尋求與國內外產業大廠進行技術合作或策略聯盟機會。

必要性：因應全球市場的快速變化以及強化公司未來的成長動能，擬透過私募現金增資發行普通股方式引進策略性投資人，提升競爭力，有助公司未來長期業務的發展及規畫。

預計達成效益：引進策略性投資人後，藉由雙方策略合作聯盟，擴展公司市場營運的佈局，有助提升未來營運綜效。

目前暫無已洽定之策略性投資人。

(3) 辦理私募之必要理由：

不採用公開募集之理由：考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略性投資人間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。

得私募額度：在12,000仟股額度內，於股東會決議日起一年內預計分一次辦理。

各次資金用途：尋求與國內外產業大廠進行技術合作或策略聯盟機會。

各次預計達成效益：擴展公司市場營運的佈局，有助提升未來營運綜效。

2. 各次私募現金增資發行普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，除符合證券交易法第43條之8規定之轉讓對象外，本次私募之普通股於交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。
3. 本案私募普通股計畫之主要內容，包括實際私募股數、實際私募價格、應募人之選擇、基準日、發行條件、計畫項目、資金用途及進度、預計產生效益及其他相關事宜等，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理，未來如因法令變更或主管機關要求修正或基於營運評估、或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。
4. 除上述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長，代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關發行私募普通股所需之事宜。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數105,170,026權(含電子方式出席行使表決權數11,345,704權)，反對權數526,744權(含電子方式出席行使表決權數526,744權)，棄權與未投票權數1,771,818權(含電子方式出席行使表決權數1,732,806權)，贊成權數占出席總表決權數97.86%，本案照案通過。

六、討論事項

董事會提

案由：第十八屆董事、獨立董事改選案，提請 改選。

說明：

- (1) 第十七屆董事及獨立董事任期於111年6月13日屆滿，依公司章程及相關法規之規定應於本年度股東常會全面改選。
- (2) 依公司章程規定，本公司設董事七至九人(其中獨立董事至少三人)，本次股東會選任董事九人(其中四人為獨立董事)，採候選人提名制度。新任董事之任期為三年，自111年6月9日至114年6月8日止，原任董事及獨立董事任期至本次股東常會改選完成時即卸任。
- (3) 本次改選依本公司董事選舉辦法為之。
- (4) 敬請 選舉。

選舉結果：

被選舉人戶號 或身分證字號	被選舉人 姓名	當選權數	選舉結果
2	梁茂生	117,091,826 (含電子投票11,277,505權)	當選董事
3	梁茂忠	111,510,433 (含電子投票11,292,766權)	當選董事
P1*****93	沈顯和	106,167,884 (含電子投票11,151,890權)	當選董事
83925	陳政興	105,083,954 (含電子投票11,269,633權)	當選董事
A1*****45	楊賢增	105,060,508 (含電子投票11,246,188權)	當選董事

被選舉人戶號 或身分證字號	被選舉人 姓名	當選權數	選舉結果
B1*****79	朱知遠	101,390,361 (含電子投票11,576,037權)	當選獨立 董事
35172	林明杰	100,310,690 (含電子投票11,698,038權)	當選獨立 董事
A1*****02	林書賢	100,226,264 (含電子投票11,613,614權)	當選獨立 董事
E1*****62	鄒嘉駿	100,222,887 (含電子投票11,610,238權)	當選獨立 董事

七、其他議案

董事會提

案由：解除董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：

- (1) 依公司法第209條規定「董事為自己或他人屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。」
- (2) 為因應本公司發展多元化及商業聯盟策略之考量，擬提請股東常會同意解除新選任之董事及其代表人競業禁止之限制。

股東會現場海報說明－新任董事目前兼任其他公司之職務情形如下：

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	梁茂忠	志聖科技(廣州)有限公司董事長
董事	沈顯和	茂達電子(股)公司董事
		台灣表面黏著科技(股)公司董事
		皇城科技(股)公司董事/總經理
		富采投資控股(股)公司獨立董事/薪酬委員/審計委員
董事	陳政興	均豪精密工業(股)公司董事/總經理
		均強機械(蘇州)有限公司董事長
		均碩國際(股)公司董事長

職稱	姓名	兼任其他公司職務
		駿朋投資(股)公司董事長
董事	楊賢增	連達國際(股)公司董事及執行長
		連達國際(股)執行長
		微端科技(股)董事長
		雲馥數位(股)董事長
		宇環科技(股)董事
		TPCA 監事
		TPCF 監察人
獨立董事	林明杰	群光電子(股)公司獨立董事/薪酬委員
		弘憶國際(股)公司獨立董事
獨立董事	朱知遠	泰達電子(泰國)獨立董事
獨立董事	林書賢	東捷科技(股)公司法人代表/董事
		新應材(股)公司法人代表人/監察人
		達振創業投資(股)公司董事
獨立董事	鄒嘉駿	由田新技(股)公司董事長
		UTECHZONE GLOBAL CORP.董事
		EVERVISION GLOBAL(SAMOA)CO.,LTD.董事
		科吉凱亞(股)公司董事長
		宙福投資(股)公司董事長
		由田信息技術(上海)有限公司執行董事
		Utechzone 株式会社代表取締役
		晶彩科技(股)公司法人董事代表人

決議: 本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數107,468,588權，贊成權數94,819,110權(含電子方式出席行使表決權數994,788權)，反對權數10,805,677權(含電子方式出席行使表決權數10,805,677權)，棄權與未投票權數1,843,801權(含電子方式出席行使表決權數1,804,789權)，贊成權數占出席總表決權數88.23%，本案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會

(*本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

附件一

營業報告書

各位股東女士、先生 大家好：

首先感謝各位股東長期以來對志聖的支持，為各位股東報告 110 年度營業狀況：

(一)營業成果：

單位：新台幣/仟元

項目	110 年度	109 年度	增(減)比例
營業收入淨額	5,723,265	4,085,806	40.1%
營業毛利	1,941,841	1,547,314	25.5%
營業費用	1,201,725	1,016,806	18.2%
營業利益	740,116	530,508	39.5%
營業外收(支)	134,856	75,343	79.0%
稅後淨利	716,406	475,245	50.7%
歸屬於母公司淨利	660,294	438,766	50.5%

(二)財務收支及獲利能力的概況：

1. 財務結構：

股東權益與資產比率 = 41.56%

負債與資產比率 = 58.44%

2. 償債能力：

流動比率 = 152.86%

速動比率 = 113.60%

3. 獲利能力：

資產報酬率 = 9.37%

股東權益報酬率(ROE) = 23.04%

純益率 = 11.54%

每股盈餘(EPS) = 4.35

受中美貿易戰及 COVID-19 影響，使得產業鏈及貿易生態產生巨大的轉變。志聖以 55 年來打下的厚實體質及精實組織，以產學合作來深化並擴大核心技術，以變形蟲隊形敏捷的適應大環境的轉變；志聖及 G2C+聯盟夥伴整合各方資源，合力共創，於今年達到營收及獲利雙創新高的佳績。

展望 2022 年，期勉志聖結合 G2C+夥伴們的核心技術，穩固及深化既有行業、產品、客戶，並加強產學合作；搭配產業在地化趨勢，提供 One Stop Shopping 一站式，滿足客戶需求，打造更好的服務；善盡企業社會責任，為顧客、股東及員工創造更大的價值。

董事長：梁茂生



經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表（含個體及合併財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表（含個體及合併財務報表）業經委託資誠聯合會計師事務所李典易會計師及江采燕會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

志聖工業股份有限公司

審計委員會召集人：朱知遠



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 日



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003775 號

志聖工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

志聖工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「志聖集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達志聖集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與志聖集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對志聖集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對志聖集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(三十)；會計項目之說明請詳財務報告附註六(二十一)。

志聖集團主要營業收入來源為製造並銷售印刷電路板業、平面顯示器業等相關製造設備。主要收入係依客戶確認簽收後認列，涉及人工判斷銷售商品移轉時點正確性且銷貨收入對整體財務報表有重大影響，故列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估銷貨收入認列政策之適當性。
2. 評估及測試與銷貨收入認列有關之內部控制之設計及執行之有效性。
3. 選取樣本對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、銷貨交易之憑證及開立之帳單之證實測試。
4. 對資產負債表日前後一段期間之銷貨收入交易執行截止測試。

其他事項-個體財務報告

志聖工業股份有限公司已編製民國 110 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估志聖集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算志聖集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

志聖集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志聖集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使志聖集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致志聖集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對志聖集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易



會計師

江采燕

江采燕



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 日

志聖工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日			
				金 額 %	金 額 %			
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,060,848	14	\$	1,621,979	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			87,008	1		126,366	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－流動			316,216	4		1,555	-
1150	應收票據淨額	六(五)		125,482	2		35,213	1
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,961,156	27		1,944,329	29
1180	應收帳款－關係人淨額	七		436	-		-	-
1200	其他應收款			18,683	-		11,505	-
130X	存貨	六(六)		1,151,756	16		953,758	14
1410	預付款項			74,210	1		81,478	1
1470	其他流動資產	八		7,819	-		7,019	-
11XX	流動資產合計			4,803,614	65		4,783,202	71
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			121,832	2		114,638	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八						
	流動			270,358	4		-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,106,872	15		892,322	13
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		778,211	11		709,219	10
1755	使用權資產	六(九)		69,218	1		64,558	1
1780	無形資產	六(十一)		46,376	1		51,373	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		116,209	1		120,294	2
1900	其他非流動資產	六(五)		26,054	-		15,195	-
15XX	非流動資產合計			2,535,130	35		1,967,599	29
1XXX	資產總計		\$	7,338,744	100	\$	6,750,801	100

(續次頁)

志聖工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	694,981	10	\$	570,600	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十三)		3,399	-		166	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)		520,329	7		560,006	8
2150	應付票據			40,504	1		67,232	1
2170	應付帳款			884,425	12		1,074,758	16
2180	應付帳款—關係人	七		30,985	-		11,447	-
2200	其他應付款	六(十四)		774,927	11		615,136	9
2230	本期所得稅負債			61,106	1		43,216	1
2280	租賃負債—流動			9,992	-		10,428	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		105,250	1		300,000	5
2399	其他流動負債—其他			16,526	-		25,969	-
21XX	流動負債合計			<u>3,142,424</u>	<u>43</u>		<u>3,278,958</u>	<u>48</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)		739,750	10		432,000	7
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		371,089	5		330,973	5
2580	租賃負債—非流動			10,978	-		4,474	-
2600	其他非流動負債	六(十六)		24,741	-		21,904	-
25XX	非流動負債合計			<u>1,146,558</u>	<u>15</u>		<u>789,351</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計			<u>4,288,982</u>	<u>58</u>		<u>4,068,309</u>	<u>60</u>
歸屬於母公司業主之權益								
	股本	六(十七)						
3110	普通股股本			1,521,897	21		1,492,055	22
	資本公積	六(十八)						
3200	資本公積			243,751	3		232,800	3
	保留盈餘	六(十九)						
3310	法定盈餘公積			273,986	4		227,431	3
3320	特別盈餘公積			105,878	2		51,901	1
3350	未分配盈餘			754,285	10		611,356	9
	其他權益	六(二十)						
3400	其他權益		(	29,523)	(1)	(	105,878)	(1)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	41,977)	-	(	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,828,297</u>	<u>39</u>		<u>2,509,665</u>	<u>37</u>
36XX	非控制權益			<u>221,465</u>	<u>3</u>		<u>172,827</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計			<u>3,049,762</u>	<u>42</u>		<u>2,682,492</u>	<u>40</u>
	或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>7,338,744</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,750,801</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

經理人：梁茂生

會計主管：賴秋燕

志聖工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 5,723,265 100	\$ 4,085,806 100
5000 營業成本	六(六)(二十六) (二十七)及七	(3,781,424) (66)	(2,538,492) (62)
5900 營業毛利		1,941,841 34	1,547,314 38
營業費用	六(二十六) (二十七)		
6100 推銷費用		(538,937) (9)	(466,023) (12)
6200 管理費用		(344,191) (6)	(200,298) (5)
6300 研究發展費用		(323,418) (6)	(258,182) (6)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	4,821 -	(92,303) (2)
6000 營業費用合計		(1,201,725) (21)	(1,016,806) (25)
6900 營業利益		740,116 13	530,508 13
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十二)	22,141 -	25,468 1
7010 其他收入	六(二十三)	44,223 1	51,826 1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	2,790 -	(30,075) (1)
7050 財務成本	六(二十五)	(16,539) -	(17,507) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	82,241 1	45,631 1
7000 營業外收入及支出合計		134,856 2	75,343 2
7900 稅前淨利		874,972 15	605,851 15
7950 所得稅費用	六(二十八)	(158,566) (3)	(130,606) (3)
8200 本期淨利		\$ 716,406 12	\$ 475,245 12

(續次頁)

志聖工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目	六(二十)		
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 11,585) -	(\$ 4,444) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	72,980 1	(99,418) (2)
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 不重分類至損益之項目		24,125 1	9,932 -
8310 不重分類至損益之項目總額		85,520 2	(93,930) (2)
後續可能重分類至損益之項目	六(二十)		
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		2,164 -	24,238 -
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目		1,051 -	8,141 -
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)	(883) -	(4,345) -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		2,332 -	28,034 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 87,852 2	(\$ 65,896) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 804,258 14	\$ 409,349 10
本期淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 660,294 11	\$ 438,766 11
8620 非控制權益		56,112 1	36,479 1
合計		\$ 716,406 12	\$ 475,245 12
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 748,656 13	\$ 370,118 9
8720 非控制權益		55,602 1	39,231 1
合計		\$ 804,258 14	\$ 409,349 10
基本每股盈餘	六(二十九)		
9750 本期淨利		\$ 4.35	\$ 2.88
稀釋每股盈餘	六(二十九)		
9850 本期淨利		\$ 4.34	\$ 2.88

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

經理人：梁茂生

會計主管：賴秋燕

志聖工業股份有限公司 暨 子公司
合併權益變動表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母保	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	業主之權益				非控制權益	權益總額
								其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他庫藏股票		
109 年 度													
109 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,492,055	\$ 232,800	\$ 200,300	\$ 51,901	\$ 545,951	(\$ 160,813)	\$ 149,836	\$ 530	\$ -	\$ 2,512,560	\$ 137,760	\$ 2,650,320
本期淨利		-	-	-	-	438,766	-	-	-	-	438,766	36,479	475,245
本期其他綜合損益	六(十六)(二十)	-	-	-	-	(4,444)	25,282	(89,486)	-	-	(68,648)	2,752	(65,896)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	434,322	25,282	(89,486)	-	-	370,118	39,231	409,349
108 年度盈餘指撥及分配：	六(十九)												
法定盈餘公積		-	-	27,131	-	(27,131)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(373,013)	-	-	-	-	(373,013)	-	(373,013)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十)	-	-	-	-	31,227	-	(31,227)	-	-	-	-	-
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,164)	(4,164)
109 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,492,055	\$ 232,800	\$ 227,431	\$ 51,901	\$ 611,356	(\$ 135,531)	\$ 29,123	\$ 530	\$ -	\$ 2,509,665	\$ 172,827	\$ 2,682,492
110 年 度													
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,492,055	\$ 232,800	\$ 227,431	\$ 51,901	\$ 611,356	(\$ 135,531)	\$ 29,123	\$ 530	\$ -	\$ 2,509,665	\$ 172,827	\$ 2,682,492
本期淨利		-	-	-	-	660,294	-	-	-	-	660,294	56,112	716,406
本期其他綜合損益	六(十六)(二十)	-	-	-	-	(11,045)	2,842	96,565	-	-	88,362	(510)	87,852
本期綜合損益總額		-	-	-	-	649,249	2,842	96,565	-	-	748,656	55,602	804,258
109 年度盈餘指撥及分配：	六(十九)												
法定盈餘公積		-	-	46,555	-	(46,555)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	53,977	(53,977)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(373,014)	-	-	-	-	(373,014)	-	(373,014)
股票股利		29,842	-	-	-	(29,842)	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十)	-	-	-	-	23,052	-	(23,052)	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十八)	-	10,951	-	-	(25,984)	-	-	-	-	(15,033)	-	(15,033)
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,873)	(3,873)
買回庫藏股	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,977)	(41,977)	-	(41,977)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,091)	(3,091)
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,521,897	\$ 243,751	\$ 273,986	\$ 105,878	\$ 754,285	(\$ 132,689)	\$ 102,636	\$ 530	(\$ 41,977)	\$ 2,828,297	\$ 221,465	\$ 3,049,762

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

經理人：梁茂生

會計主管：賴秋燕

志聖工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 874,972	\$ 605,851
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十六)	77,994	95,199
攤銷費用	六(二十六)	5,813	6,282
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(4,821)	92,303
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	六(二十四)	(1,422)	(9,359)
利息費用	六(二十五)	16,539	17,507
利息收入	六(二十二)	(22,141)	(25,468)
股利收入	六(二十三)	(16,097)	(12,507)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(82,241)	(45,631)
固定資產轉列費用		242	100
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	六(二十四)	351	199
處分投資利益	六(二十四)	(4,917)	(10,351)
非金融資產減損損失	六(二十四)	1,303	1,285
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(82,256)
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產		47,916	62,134
應收票據	(	90,297)	6,766
應收帳款	(	15,480)	438,832
應收帳款-關係人	(	543)	(6)
其他應收款	(	7,527)	1,310
存貨	(	199,461)	(367,247)
預付款項		5,986	(24,839)
其他流動資產	(	2,079)	(1,785)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	38,548)	440,763
應付票據	(	26,728)	6,938
應付帳款	(	188,092)	319,173
應付帳款-關係人		19,570	-
其他應付款		158,054	50,281
其他流動負債	(	9,384)	2,110
淨退休金負債	(	8,826)	(3,091)
營運產生之現金流入		490,136	1,564,493
收取之股利		16,097	12,507
支付之利息	(	12,452)	(18,622)
本期支付所得稅	(	105,232)	(104,928)
營業活動之淨現金流入		388,549	1,453,450

(續次頁)

志聖工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 301,547)	(\$ 23,015)
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,984	19,774
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	11,798	15,714
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(270,049)	-
收取採用權益法投資之現金股利 六(七)	58,687	52,776
取得採用權益法之投資	(130,630)	(139,087)
購置不動產、廠房及設備 六(三十)	(139,204)	(18,577)
處分不動產、廠房及設備價款	5,682	46
購置無形資產 六(十一)	(1,597)	(2,617)
存出保證金(增加)減少	(10,024)	5,026
其他應收款增加	-	15,041
其他金融資產減少(增加)	842	(337)
其他非流動資產增加	(1,500)	(6,071)
收取之利息	22,404	26,197
投資活動之淨現金流出	(753,154)	(55,130)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	5,543,031	4,625,483
償還短期借款	(5,418,650)	(5,002,843)
舉借長期借款	1,186,000	842,000
償還長期借款	(1,073,000)	(960,000)
存入保證金增加	85	247
庫藏股買回成本 六(十七)	(41,977)	-
租賃本金償還 六(三十一)	(13,829)	(29,055)
發放現金股利 六(十九)	(373,014)	(373,014)
非控制權益減少數	(3,000)	-
子公司分配現金股利	(3,873)	(4,164)
籌資活動之淨現金流出	(198,227)	(901,346)
匯率影響數	1,701	19,483
本期現金及約當現金(減少)增加數	(561,131)	516,457
期初現金及約當現金餘額 六(一)	1,621,979	1,105,522
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 1,060,848	\$ 1,621,979

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

經理人：梁茂生

會計主管：賴秋燕

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004094 號

志聖工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

志聖工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與志聖工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對志聖工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對志聖工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(二十九)；會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(十九)。

志聖工業股份有限公司主要係製造並銷售印刷電路板業、平面顯示器業等相關製造設備。主要收入係依客戶確認簽收後認列，涉及人工判斷銷售商品移轉時點正確性且銷貨收入對整體財務報表有重大影響，故列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估銷貨收入認列政策之適當性。
2. 評估及測試與銷貨收入認列有關之內部控制之設計及執行之有效性。
3. 選取樣本對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、銷貨交易之憑證及開立之帳單之證實測試。
4. 對資產負債表日前後一段期間之銷貨收入交易執行截止測試。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估志聖工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算志聖工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

志聖工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志聖工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使志聖工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致志聖工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於志聖工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對志聖工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

會計師

李典易



江采燕

江采燕



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 日

 志聖工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 218,938 4	\$ 513,963 9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		58,383 1	55,878 1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—流動		316,216 5	1,555 -
1150	應收票據淨額	六(四)	5,297 -	3,750 -
1170	應收帳款淨額	六(四)	868,828 14	992,286 18
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	82,984 1	39,563 1
1200	其他應收款		2,313 -	- -
1210	其他應收款—關係人	七	14,574 -	7,725 -
130X	存貨	六(五)	511,992 9	549,992 10
1410	預付款項		33,090 1	38,600 -
1470	其他流動資產		7,431 -	7,493 -
11XX	流動資產合計		2,120,046 35	2,210,805 39
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—非流動		109,887 2	102,018 2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非			
	流動		18,224 -	- -
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,139,953 52	2,679,882 48
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	558,486 9	467,424 9
1755	使用權資產	六(八)	19,382 -	6,054 -
1780	無形資產		3,378 -	6,024 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	115,308 2	119,396 2
1900	其他非流動資產		18,672 -	11,862 -
15XX	非流動資產合計		3,983,290 65	3,392,660 61
1XXX	資產總計		\$ 6,103,336 100	\$ 5,603,465 100

(續次頁)

志聖工業股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 694,981	11	\$ 570,600	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十)	3,399	-	166	-
2130	合約負債—流動	六(十九)及七	125,076	2	289,944	5
2150	應付票據		40,504	1	67,224	1
2170	應付帳款	六(十一)	539,746	9	587,262	11
2180	應付帳款—關係人	七	97,616	2	81,905	2
2200	其他應付款	六(十二)	452,647	7	355,481	6
2230	本期所得稅負債		46,508	1	37,551	1
2280	租賃負債—流動		8,908	-	3,231	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	105,250	2	300,000	5
2399	其他流動負債—其他		16,464	-	14,768	-
21XX	流動負債合計		2,131,099	35	2,308,132	41
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)	739,750	12	432,000	8
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	371,089	6	330,960	6
2580	租賃負債—非流動		10,502	-	2,868	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	22,599	1	19,840	-
25XX	非流動負債合計		1,143,940	19	785,668	14
2XXX	負債總計		3,275,039	54	3,093,800	55
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	1,521,897	25	1,492,055	27
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	243,751	3	232,800	4
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	273,986	5	227,431	4
3320	特別盈餘公積		105,878	2	51,901	1
3350	未分配盈餘		754,285	12	611,356	11
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(29,523)	-	(105,878)	(2)
3500	庫藏股票	六(十五)	(41,977)	(1)	-	-
3XXX	權益總計		2,828,297	46	2,509,665	45
或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$ 6,103,336	100	\$ 5,603,465	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

經理人：梁茂生

會計主管：賴秋燕

志聖工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 3,381,533 100	\$ 2,497,069 100
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)及七	(2,331,872) (69)	(1,601,472) (64)
5900 營業毛利		1,049,661 31	895,597 36
5910 未實現銷貨利益		(42,562) (1)	(14,905) (1)
5920 已實現銷貨利益		16,722 -	14,489 1
5950 營業毛利淨額		1,023,821 30	895,181 36
營業費用	六(二十三) (二十四)及七		
6100 推銷費用		(308,829) (9)	(264,895) (11)
6200 管理費用		(235,296) (7)	(110,780) (4)
6300 研究發展費用		(194,874) (6)	(182,814) (7)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	19,465 1	(88,905) (4)
6000 營業費用合計		(719,534) (21)	(647,394) (26)
6900 營業利益		304,287 9	247,787 10
營業外收入及支出			
7100 利息收入		2,438 -	906 -
7010 其他收入	六(二十)及七	31,054 1	46,922 2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	6,792 -	(23,156) (1)
7050 財務成本	六(二十二)	(16,478) -	(16,709) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	422,103 12	261,030 11
7000 營業外收入及支出合計		445,909 13	268,993 11
7900 稅前淨利		750,196 22	516,780 21
7950 所得稅費用	六(二十五)	(89,902) (3)	(78,014) (3)
8200 本期淨利		\$ 660,294 19	\$ 438,766 18

(續次頁)

志聖工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目 六(十八)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$	11,585)	-	(\$	4,444)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價損益	六(三)		70,213	2	(	99,201)	(4)
8330 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-不重分類至損益 之項目			26,892	1		9,715	-
8310 不重分類至損益之項目總 額			85,520	3	(	93,930)	(4)
後續可能重分類至損益之項目 六(十八)							
8380 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-可能重分類至損 益之項目			3,725	-		29,627	1
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十五)	(	883)	-	(	4,345)	-
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額			2,842	-		25,282	1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	88,362	3	(\$	68,648)	(3)
8500 本期綜合損益總額		\$	748,656	22	\$	370,118	15
基本每股盈餘 六(二十六)							
9750 基本每股盈餘		\$	4.35		\$	2.88	
稀釋每股盈餘 六(二十六)							
9850 稀釋每股盈餘		\$	4.34		\$	2.88	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

經理人：梁茂生

會計主管：賴秋燕

志聖工業股份有限公司
個體權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積－發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他庫藏股票	權益總額
109 年 度											
109 年 1 月 1 日 餘額		\$ 1,492,055	\$ 232,800	\$ 200,300	\$ 51,901	\$ 545,951	(\$ 160,813)	\$ 149,836	\$ 530	\$ -	\$ 2,512,560
本期淨利		-	-	-	-	438,766	-	-	-	-	438,766
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	(4,444)	25,282	(89,486)	-	-	(68,648)
109 年度綜合損益總額		-	-	-	-	434,322	25,282	(89,486)	-	-	370,118
108 年度盈餘指撥及分配	六(十七)										
法定盈餘公積		-	-	27,131	-	(27,131)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(373,013)	-	-	-	-	(373,013)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(十八)	-	-	-	-	31,227	-	(31,227)	-	-	-
109 年 12 月 31 日 餘額		\$ 1,492,055	\$ 232,800	\$ 227,431	\$ 51,901	\$ 611,356	(\$ 135,531)	\$ 29,123	\$ 530	\$ -	\$ 2,509,665
110 年 度											
110 年 1 月 1 日 餘額		\$ 1,492,055	\$ 232,800	\$ 227,431	\$ 51,901	\$ 611,356	(\$ 135,531)	\$ 29,123	\$ 530	\$ -	\$ 2,509,665
本期淨利		-	-	-	-	660,294	-	-	-	-	660,294
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	(11,045)	2,842	96,565	-	-	88,362
110 年度綜合損益總額		-	-	-	-	649,249	2,842	96,565	-	-	748,656
109 年度盈餘指撥及分配	六(十七)										
法定盈餘公積		-	-	46,555	-	(46,555)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	53,977	(53,977)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(373,014)	-	-	-	-	(373,014)
股票股利		29,842	-	-	-	(29,842)	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(十八)	-	-	-	-	23,052	-	(23,052)	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十六)	-	10,951	-	-	(25,984)	-	-	-	-	(15,033)
買回庫藏股	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,977)	(41,977)
110 年 12 月 31 日 餘額		\$ 1,521,897	\$ 243,751	\$ 273,986	\$ 105,878	\$ 754,285	(\$ 132,689)	\$ 102,636	\$ 530	(\$ 41,977)	\$ 2,828,297

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

經理人：梁茂生

會計主管：賴秋燕

志聖工業股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 750,196	\$ 516,780
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十三)	33,580	32,645
攤銷費用	六(二十三)	4,868	5,546
預期信用減損損失	十二(二)	(19,465)	88,905
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	六(二十一)	1,147 (	8,185)
處分投資利益	六(二十一)	(4,917) (	10,351)
利息費用	六(二十二)	16,478	16,709
利息收入		(2,438) (	906)
股利收入	六(二十)	(16,097) (	12,507)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額		(422,103) (	261,030)
固定資產轉列費用		242	100
未實現銷貨利益		42,562	14,905
已實現銷貨利益		(16,722) (	14,489)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(19,638)
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產		4,498	-
應收票據		(1,561)	15,265
應收帳款		142,937	569,577
應收帳款-關係人		(43,421)	9,698
其他應收款		(2,313)	-
其他應收款-關係人		(6,849)	-
存貨		38,000 (	197,326)
預付款項		5,510 (	28,350)
其他流動資產		62 (	1,434)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(164,868)	243,820
應付票據		(26,720)	6,964
應付帳款		(47,516)	163,131
應付帳款-關係人		15,711	1,435
其他應付款		93,485 (	30,697)
淨退休金負債		(8,826) (	8,776)
其他流動負債		1,696 (	1,966)
營運產生之現金流入		367,156	1,089,825
支付所得稅		(37,611) (	49,038)
收取之股利		16,097	12,507
支付之利息		(12,390) (	17,824)
營業活動之淨現金流入		333,252	1,035,470

(續次頁)

志聖工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 301,547)	(\$ 23,015)
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		1,984	19,774
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		8,685	15,714
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(18,224)	-
取得採用權益法之投資		(130,630)	(139,087)
收取採用權益法之投資之股利		114,782	258,315
取得子公司清算分配款項		6,185	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	(119,310)	(10,749)
存出保證金(增加)減少		(6,382)	2,302
購置無形資產		(534)	(1,917)
其他應收款-關係人		-	(4,505)
其他非流動資產增加		(1,500)	(7,322)
收取之利息		2,438	906
投資活動之淨現金(流出)流入		(444,053)	110,416
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		5,543,031	-
償還短期借款		(5,418,650)	(377,360)
舉借長期借款		1,186,000	842,000
償還長期借款		(1,073,000)	(960,000)
發放現金股利	六(十七)	(373,014)	(373,013)
租賃本金償還	六(二十八)	(6,614)	(3,821)
庫藏股買回成本	六(十五)	(41,977)	-
籌資活動之淨現金流出		(184,224)	(872,194)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(295,025)	273,692
期初現金及約當現金餘額	六(一)	513,963	240,271
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 218,938	\$ 513,963

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生



經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕

