

志聖工業股份有限公司

民國一一五年股東常會議事錄



日期：民國 115 年 5 月 22 日(星期五)上午十時整

地點：新北市林口區文化二路一段 266 號 B1 會議室

出席股數：本公司發行股份股數 156,755,348 股，扣除無表決權(4,399,143 股)後已發行總股數 152,356,205 股；出席股東代表股數 125,693,489 股(其中含電子方式出席總股數 33,820,895 股)，出席率為 82.49%，已達法定出席股數。

出席董事：梁茂生董事長、均豪精密工業(股)公司 代表人：嚴璐 董事

出席獨立董事：曹正鵠 獨立董事(審計委員會召集人)、林書賢 獨立董事

列席人員：資誠聯合會計師事務所 吳偉豪 會計師、安博法律事務所 陳國華 律師

主席：梁茂生 董事長



記錄：張瓊瑤



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已達法定開會股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

(一)民國一一四年度營業狀況報告。

說明：民國一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

(二)民國一一四年度審計委員會查核報告。

說明：民國一一四年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。

(三)民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：

(1) 依本公司章程第 33 條：本公司年度如有獲利，應提撥 1%~9% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；且前述員工酬勞中以不低於 45% 提撥為分派予基層員工之酬勞。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 2.25% 為董監酬勞。

(2) 擬提列員工酬勞 8.99% 計新台幣 99,965,556 元及董事酬勞 2.25% 計新台幣 24,991,389 元，均以現金方式發放且擬議分派之金額與帳列數額相同。

(3) 為落實照顧基層員工及合理分派經營成果，前述員工酬勞提撥不低於 45%，即新台幣 44,984,500 元，作為分派予基層員工之員工酬勞。

(四)民國一一四年度給付董事酬金報告。

說明：

(1) 本公司 114 年度董事酬勞為新台幣 24,991,389 元，業經 115 年 2 月 25 日董事會決議通過，並以現金方式發放。

(2) 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素叙明與給付酬金數額之關聯性：

1) 本公司董事酬金包括報酬及業務執行費用。

2) 董事酬金評估項目:經營績效、永續績效及同業水準等。

3) 董事之報酬依本公司章程規定，依其對公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。

綜合以上考量，主要因營收成長 27%，稅後淨利成長 18%，永續績效大幅提升，故董事酬金較去年增加 28%，占稅後淨利 3%。

4) 公司章程中亦明訂不高於年度獲利之 2.25%作為董事酬勞，董事酬金給付原則：

①獨立董事皆擔任審計委員及薪酬委員，考量其所負職責、承擔風險及投入時間，另酌訂合理酬金。

②業務執行費用為車馬費，依出席次數給付。

(3) 114 年度支付一般董事及獨立董事之酬金，請參閱附件四。

(五)民國一一四年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：

(1) 現金股利 837,579,628 元（每股配發新臺幣 5.5 元）經董事會通過後，授權董事長另訂除息基準日，屆時並另行公告。

(2) 在維持配息率每股新臺幣 5.5 元不變下，嗣後本公司因有權參與分派股數變動，致分派金額需調整且期末餘額亦隨之變動時，董事會授權董事長全權處理。

(3) 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。

(六)募集國內第二次無擔保轉換公司債暨國內第三次無擔保轉換公司債相關事項報告。

說明：

本公司民國一一四年度發行國內第二次無擔保轉換公司債暨國內第三次無擔保轉換公司債發行情形，請參閱附件五。

(七)其他報告事項。(內含股東提案情形報告)

說明：民國一一五年股東常會之提案權期間，無持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提出議案。

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：民國一一四年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：(一)本公司民國一一四年度財務報表，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115年2月25日董事會決議通過，並經審計委員會審查在案。

(二)民國一一四年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

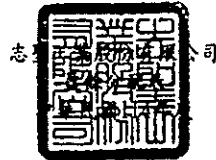
表決時出席股東總表決權數為125,693,489權(含電子方式出席行使表決權數33,820,895權)。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	113,564,836 權 (含電子方式出席行使表決權數 21,882, 042 權)	90.350611%
反對權數	20,254 權 (含電子方式出席行使表決權數 20,254 權)	0.016113%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/ 未投票權數	12,108,399 權 (含電子方式出席行使表決權數 11,918,599 權)	9.633276%

第二案：(董事會提)

案由：民國一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司民國 114 年度盈餘分配案，業經民國 115 年 2 月 25 日董事會決議通過，盈餘分配表如下表。



單位：新台幣 元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		246,414,719
本年度稅後淨利		830,563,707
未經損益項目之保留盈餘調整項：		(20,438,845)
精算損益列入保留盈餘	4,179,154	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益	3,114,836	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	(27,732,835)	
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		810,124,862
減：提列法定盈餘公積10%		81,012,486
可供分配盈餘		975,527,095
分配項目：		
股東紅利-現金 (每股配發5.5元)		837,579,628
期末未分配盈餘		137,947,468

董事長：梁茂生



總經理：梁又文



會計主管：賴秋燕



決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數為 125,693,489 權(含電子方式出席行使表決權數 33,820,895 權)。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	113,635,954 權 (含電子方式出席行使表決權數 21,953,160 權)	90.407192%
反對權數	20,697 權 (含電子方式出席行使表決權數 20,697 權)	0.016466%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/ 未投票權數	12,036,838 權 (含電子方式出席行使表決權數 11,847,038 權)	9.576342%

五、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

六、散會：同日上午十時十五分，主席宣布散會。

(*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。)

本次股東會無股東提問。

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 114 年度營業狀況：

營業成果：

單位：新台幣/仟元

項目	114 年	113 年	增(減)比例
營業收入淨額	6,102,155	4,818,209	26.6%
營業毛利	2,643,741	1,983,100	33.3%
營業費用	1,760,497	1,347,104	30.7%
營業利益	883,244	635,996	38.9%
營業外收(支)	243,443	343,568	-29.1%
稅後淨利	892,907	756,575	18.0%
歸屬於母公司淨利	830,564	719,160	15.5%

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 = 44.41%

負債與資產比率 = 55.59%

2. 償債能力：

流動比率 = 131.72%

速動比率 = 85.74%

3. 獲利能力：

資產報酬率 = 6.27%

股東權益報酬率(ROE) = 13.57%

純益率 = 13.61%

每股盈餘(EPS) = 5.50

2025 年是志聖工業(2467)重要時刻。這一年，我們不僅創下營收與獲利的新高，更完成了從傳統設備廠到「半導體先進封裝設備商」的轉變，是極具歷史意義的「結構性轉型元年」。如果說 2024 年是我們在先進封裝領域嶄露頭角的一年，那麼 2025 年便是我們「先進封裝+先進 PCB 雙輪驅動起始年。」未來十年可以預見因為 AI 應用，客戶會有更多的資本支出動能，我們在其中也會是一個重要的角色。

2025 年經營結論：十年一劍的成長動能、AI 浪潮剛開始

從 AI 技術的爆發，促成 AI 晶片產業鏈快速迭代與高附加價值化。從 2022~2025 年先進封裝的營收占比每年翻倍中可以看出，我們在對的道路上：

- **財務表現創高峰：**2025 年全年合併營收達 **NT\$ 61.02 億元**（年增 26.6%），稅後淨利 **NT\$ 8.3 億元**，每股盈餘(EPS)達 **NT\$ 5.5 元**。

- **兩大動能讓營收結構徹底翻轉：**半導體業務佔比從 2020 年的 1.6 億大幅攀升至 2025 年的 24 億左右，**半導體營收成長達 15 倍**。PCB 產業也面臨到 AI 晶片的迭代朝向高階化，先進 PCB(HDI、IC 載板)，2020 年約佔 2% 營收至 2025 年進一步到 27% 營收占比。可以看到 2025 年志聖在 AI 產業鏈上(晶片、記憶體、載板、HDI)整體的營收已經趨近 70%。

2025 逐步在客戶經營、ESG 領域建立深厚的基礎與方向：

- **台積電 (TSMC) 優良供應商獎：**連續三年 (2023-2025) 榮獲台積電頒發之優良供應商獎項，2025 年更獲頒「**卓越量產支援獎**」，為台灣設備商唯一連續獲獎。
- **G2C+ 戰略綜效：**台積電 2025 年官方新聞稿正式引用 "**G2C+ Alliance**"。這標誌著我們從「單兵作戰」成功轉型為「軍團協同」，重新定義了台灣設備商角色。
- **ESG 領域逐步建構：**
 - **治理評鑑：**排名大幅躍進，攀升至全體上市公司前 6%~20% 級距。
 - **永續認可：**2025 年榮獲「**金恆獎銀獎**」及文化內容策進院之「**產業策進獎/資源協助獎**」。首次進入國際 CDP 評鑑及 Sustainalytics ESG 指數評鑑。
 - **資安領先：**成為第一家通過 SEMI E187 資安認證的 CoWoS 設備供應商。

人才與基建：為下一個十年築基：

- **研發戰力飛躍：**2020 至 2025 年間，研發團隊規模成長 47%，研發人力佔比從 30.8% 提升至 36.4%。
- **健康的雙峰結構：**擁有 30% 的資深骨幹(21Y+)確保技術傳承，以及 39% 的研發新血(3Y-)注入 AI 轉型動力。
- **戰略佈局：**投入水浦研發基地打造研發大腦，並成立精科二廠以快速響應未來先進封裝客戶的爆發式需求。

2026 年展望：乘勢而上的 AI 浪潮

Agentic AI、Physical AI 逐漸顯現，也觀察到 NVIDIA 提到建置系統級生態系 (System-level ecosystem)，我們正處於「從基礎建設(Infra)轉向**實體 AI (Physical AI)**」的十年超級週期。在 AI 產業鏈上觀察到多家重量級客戶法說會上分別提到增加 2026 資本支出，對於 2026 年展望如下：

半導體營收結構再進化：

我們預期半導體相關營收將持續成長，並在整體營收中佔據更核心的地位。隨著主要客戶持續擴大資本支出，以及 G2C+ 聯盟綜效的深化，本業成長動能持續。

我們看到 OSAT 與記憶體客戶的擴產需求將在 2026 年進一步放大。根據目前的訂單能見度，這塊新興業務有望培養成與晶圓代工業務並駕齊驅的「第二大營收支柱」。

先進 PCB 產業在 HPC 尺寸加大的狀態下，客戶資本支出也持續發酵。志聖與子公司創峰光電在先進 PCB 產業經營有成，開發的壓膜設備、濕製程設備從 2025 年亦會延伸到 2026 年，尤其先進 PCB 產業客戶往東南亞移動，也會是未來服務客戶的重點區塊。

隨著高毛利的半導體乾製程與具備規模經濟的濕製程同步放大，我們有信心在營收成長的同時，維持優異的獲利能力，落實營收與獲利雙成長的目標。

永續經營與未來：

志聖始終堅持「合力共創、同行致遠」的精神。在追求股東權益成長的同時，我們也將持續透過 ESG 治理，深化與供應鏈夥伴的減碳合作，並培育跨國界的技術人才。

我們深信，2026 年將是志聖從「設備製造商」全面升級為「半導體製程解決方案平台」的關鍵一年。感謝各位股東長期的支持與信任，經營團隊將全力以赴，為各位創造更卓越的價值。

負責人：梁茂生



總經理：梁又文



主辦會計：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一一四年度營業報告書、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吳偉豪會計師查核完竣，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

本公司一一五年股東常會

志聖工業股份有限公司

審計委員會召集人：曹正鵠



中 華 民 國 一 一 五 年 二 月 二 十 五 日



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004093 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達志聖集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 114 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 114 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半導體業、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 114 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經金融監督管理委員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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 114 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



會計師

吳偉豪



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 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 2 5 日

志聖工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

			114	年	12	月	31	日	113	年	12	月	31	日
資 產			附 註						金 額 %					
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,863,940			12	\$	1,930,703			18		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產－流動		9,507			-		14,941			-			
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		253,506			2		1,281,657			12			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)												
	動		126,992			1		-			-			
1150	應收票據淨額	六(五)	112,814			1		102,517			1			
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,869,842			12		1,726,738			16			
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	17			-		90			-			
1200	其他應收款		41,860			-		48,741			-			
1210	其他應收款－關係人	七	65			-		-			-			
130X	存貨	六(六)	2,362,168			15		1,070,557			10			
1410	預付款項		153,556			1		64,127			1			
1470	其他流動資產		6,243			-		11,206			-			
11XX	流動資產合計		6,800,510			44		6,251,277			58			
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		1,642,596			11		100,492			1			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)												
	流動		599,399			4		639,171			6			
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,048,732			20		2,425,908			23			
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	2,859,248			19		1,059,732			10			
1755	使用權資產	六(九)	108,492			1		67,411			1			
1780	無形資產		55,360			-		48,076			-			
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	135,425			1		131,040			1			
1900	其他非流動資產	六(五)(十五)	63,446			-		49,387			-			
15XX	非流動資產合計		8,512,698			56		4,521,217			42			
1XXX	資產總計		\$	15,313,208			100	\$	10,772,494			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114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十一)	\$ 1,010,000	7 \$ 650,000 6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)	337 -	- -
2130	合約負債—流動	六(二十一)	1,316,879 9	504,148 5
2150	應付票據		9,022 -	4,218 -
2170	應付帳款		1,519,426 10	1,033,516 9
2180	應付帳款—關係人	七	12,679 -	15,677 -
2200	其他應付款	六(十三)	898,427 6	730,293 7
2220	其他應付款項—關係人	七	1,649 -	- -
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	74,492 -	91,411 1
2280	租賃負債—流動	六(九)	12,920 -	12,762 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	200,000 1	100,000 1
2399	其他流動負債—其他		4,806 -	3,147 -
21XX	流動負債合計		5,060,637 33	3,145,172 29
非流動負債				
2540	長期借款	六(十四)	2,672,580 17	1,839,000 17
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	578,595 4	526,554 5
2580	租賃負債—非流動	六(九)	10,366 -	8,609 -
2600	其他非流動負債		2,370 -	2,371 -
25XX	非流動負債合計		3,263,911 21	2,376,534 22
2XXX	負債總計		8,324,548 54	5,521,706 51
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	1,567,553 10	1,567,553 15
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	588,506 4	408,334 4
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	535,554 4	463,150 4
3320	特別盈餘公積		51,901 -	51,901 -
3350	未分配盈餘		1,056,540 7	1,072,688 10
其他權益				
3400	其他權益	六(二十)	2,993,610 20	1,818,107 17
3500	庫藏股票	六(十七)	(253,897) (2)	(524,329) (5)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		6,539,767 43	4,857,404 45
36XX	非控制權益		448,893 3	393,384 4
3XXX	權益總計		6,988,660 46	5,250,788 49
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	\$ 15,313,208 100	\$ 10,772,494 100

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：梁又文



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114年及113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	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	6,102,155	100	\$	4,818,209	100
5000 營業成本	六(六)(二十六)						
	(二十七)及七	(	3,458,414)	(56)	(	2,835,109)	(59)
5900 營業毛利			2,643,741	44		1,983,100	41
營業費用	六(二十六)						
	(二十七)						
6100 推銷費用		(	705,254)	(12)	(	527,874)	(11)
6200 管理費用		(	489,719)	(8)	(	454,013)	(9)
6300 研究發展費用		(	542,579)	(9)	(	362,179)	(8)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	22,945)	-	(	3,038)	-
6000 營業費用合計		(	1,760,497)	(29)	(	1,347,104)	(28)
6900 營業利益			883,244	15		635,996	13
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)		48,023	1		57,043	1
7010 其他收入	六(二十三)		104,114	2		90,500	2
7020 其他利益及損失	六(二十四)及七		1,446	-		126,312	3
7050 財務成本	六(二十五)	(	67,236)	(1)	(	52,208)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)		157,096	2		121,921	2
7000 營業外收入及支出合計			243,443	4		343,568	7
7900 稅前淨利			1,126,687	19		979,564	20
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	233,780)	(4)	(	222,989)	(4)
8200 本期淨利		\$	892,907	15	\$	756,575	16

(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114年及113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	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	\$	4,179	-	\$	14,136	-
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)		592,043	10		299,658	6
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			623,297	10		1,090,138	23
8310 不重分類至損益之項目總額			1,219,519	20		1,403,932	29
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十)	(	51,230)	(1)		152,752	3
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		(	645)	-		8,336	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)		9,019	-	(	27,145)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	42,856)	(1)		133,943	3
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,176,663	19	\$	1,537,875	32
8500 本期綜合損益總額		\$	2,069,570	34	\$	2,294,450	48
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	830,564	14	\$	719,160	15
8620 非控制權益			62,343	1		37,415	1
合計		\$	892,907	15	\$	756,575	16
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	2,013,361	33	\$	2,240,007	47
8720 非控制權益			56,209	1		54,443	1
合計		\$	2,069,570	34	\$	2,294,450	48
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(二十九)	\$		5.50	\$		4.80
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	六(二十九)	\$		5.49	\$		4.80

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

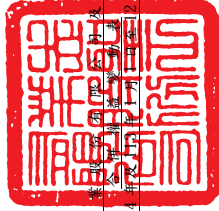


經理人：梁又文



會計主管：賴秋燕





志聖工業股份有限公司
中華民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於保	母公		盈餘之	業其	主權之		他庫	藏股	票合	計非	控	制	權權	益益	總總
			留盈	公積			益益	益益									
113 年																	
113	113 年 1 月 1 日餘額																
	本期淨利	\$ 1,567,553	\$ 274,026	\$ 413,304	\$ 51,901	\$ 847,720	\$ 138,358	\$ 498,037	\$ 530	(\$ 425,511)	\$ 3,089,202	\$ 325,377	\$ 325,377	\$ 325,377	\$ 325,377	\$ 3,414,579	\$ 3,414,579
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	719,160	-	-	-	-	719,160	37,415	37,415	37,415	37,415	756,575	756,575
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	14,136	116,915	1,389,796	-	-	1,520,847	17,028	17,028	17,028	17,028	1,537,875	1,537,875
	112 年度盈餘指撥及分配：					733,296	116,915	1,389,796	-	-	2,240,007	54,443	54,443	54,443	54,443	2,294,450	2,294,450
	112 年度盈餘指撥及分配：																
	法定盈餘公積	-	-	49,846	-	(49,846)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	449,227	-	-	-	-	449,227	-	-	-	-	449,227	449,227
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	47,033	-	(47,033)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(41,226)	-	-	(56,288)	-	(1,780)	-	-	(99,294)	-	-	-	-	(99,294)	(99,294)
	股份基礎給付交易	-	156,597	-	-	-	-	-	-	-	156,597	-	-	-	-	156,597	156,597
	買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(186,041)	(186,041)	-	-	-	-	(186,041)	(186,041)
	庫藏股轉讓	-	18,937	-	-	-	-	-	-	87,223	106,160	-	-	-	-	106,160	106,160
	非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,564	13,564	13,564	13,564	13,564	13,564
	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,567,553	\$ 408,334	\$ 463,150	\$ 51,901	\$ 1,072,688	(\$ 21,443)	\$ 1,839,020	\$ 530	(\$ 524,329)	\$ 4,857,404	\$ 393,384	\$ 393,384	\$ 393,384	\$ 393,384	\$ 5,250,788	\$ 5,250,788
114 年																	
114	114 年 1 月 1 日餘額																
	本期淨利	\$ 1,567,553	\$ 408,334	\$ 463,150	\$ 51,901	\$ 1,072,688	(\$ 21,443)	\$ 1,839,020	\$ 530	(\$ 524,329)	\$ 4,857,404	\$ 393,384	\$ 393,384	\$ 393,384	\$ 393,384	\$ 5,250,788	\$ 5,250,788
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	830,564	-	-	-	-	830,564	62,343	62,343	62,343	62,343	892,907	892,907
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,179	(36,722)	1,215,340	-	-	1,182,797	(6,134)	(6,134)	(6,134)	(6,134)	1,176,663	1,176,663
	113 年度盈餘指撥及分配：					834,743	(36,722)	1,215,340	-	-	2,013,361	56,209	56,209	56,209	56,209	2,069,570	2,069,570
	113 年度盈餘指撥及分配：																
	法定盈餘公積	-	-	72,404	-	(72,404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	753,869	-	-	-	-	753,869	-	-	-	-	753,869	753,869
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,115	-	(3,115)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	225	-	-	(27,733)	-	-	-	-	(27,508)	-	-	-	-	(27,508)	(27,508)
	子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(700)	(700)	(700)	(700)	(700)	(700)
	股份基礎給付交易	-	150,962	-	-	-	-	-	-	-	150,962	-	-	-	-	150,962	150,962
	庫藏股轉讓	-	28,985	-	-	-	-	-	-	-	299,417	-	-	-	-	299,417	299,417
	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,567,553	\$ 588,506	\$ 535,554	\$ 51,901	\$ 1,056,540	(\$ 58,165)	\$ 3,051,245	\$ 530	(\$ 253,897)	\$ 6,539,767	\$ 448,893	\$ 448,893	\$ 448,893	\$ 448,893	\$ 6,988,660	\$ 6,988,660

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：梁又文



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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	\$ 1,126,687	\$ 979,564
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十六) 83,464	74,258
攤銷費用	六(二十六) 6,409	5,725
預期信用減損損失數	十二(二) 22,945	3,038
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	六(二十四) (8,515)	(49,270)
利息費用	六(二十五) 67,236	52,208
利息收入	六(二十二) (48,023)	(57,043)
股利收入	六(二十三) (63,787)	(57,294)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) (157,096)	(121,921)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 2,076	245
處分投資利益	六(二十四) (346)	(322)
非金融資產減損損失	1,309	1,353
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) 150,962	156,597
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淨資產	14,632	23,487
應收票據	(11,943)	(19,782)
應收帳款	(175,478)	(15,422)
應收帳款-關係人	73	33
其他應收款	6,816	(5,482)
存貨	(1,275,329)	(332,666)
預付款項	(87,693)	(1,655)
其他流動資產	4,963	2,716
淨確定福利資產	(270)	122
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	800,895	143,570
應付票據	4,804	(271)
應付帳款	483,091	242,633
應付帳款-關係人	(2,655)	8,244
其他應付款	177,352	(12,305)
其他流動負債	1,641	(4,678)
營運產生之現金流入	1,124,220	1,015,682
支付之利息	(66,286)	(52,146)
本期支付所得稅	(192,231)	(89,583)
營業活動之淨現金流入	865,703	873,953

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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		(\$ 33,713)	(\$ 355,231)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		96,993	81,837
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		14,891	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(185,267)	(177,603)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		87,289	261,575
收取採用權益法投資之現金股利	六(七)	125,476	73,547
購置不動產、廠房及設備	六(三十一)	(1,883,497)	(332,724)
處分不動產、廠房及設備價款		3,607	1,786
購置無形資產		(7,667)	(902)
存出保證金減少(增加)		770	7,536
其他非流動資產增加		(10,616)	-
收取之利息		48,497	68,156
收取之股利		63,787	57,294
企業合併對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十)	-	1,356
投資活動之淨現金流出		(1,679,450)	(313,373)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十二)	3,900,000	3,250,000
償還短期借款	六(三十二)	(3,540,000)	(3,330,000)
舉借長期借款	六(三十二)	1,033,580	876,000
償還長期借款	六(三十二)	(100,000)	(400,000)
存入保證金增加		44	135
租賃本金償還	六(三十二)	(16,888)	(16,404)
庫藏股買回成本	六(十七)	-	(186,041)
非控制權益增加數		-	13,564
庫藏股轉讓		299,417	106,160
發放現金股利	六(十九)	(754,569)	(449,227)
籌資活動之淨現金流入(流出)		821,584	(135,813)
匯率影響數		(74,600)	73,387
本期現金及約當現金(減少)增加數		(66,763)	498,154
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,930,703	1,432,549
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,863,940	\$ 1,930,703

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：梁又文



會計主管：賴秋燕





資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004094 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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

本會計師係依照受託會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 114 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 114 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(二十一)。

志聖工業股份有限公司主要營業收入來源為製造並銷售半導體業、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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 114 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

吳偉豪



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 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 2 5 日

志聖工業股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

			114	年	12	月	31	日	113	年	12	月	31	日
資 產			附註		金 額			%	金 額			%		
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		197,672		2		\$		131,282		2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產—流動				9,507		-				14,941		-	
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				253,506		2				1,281,657		14	
1150	應收票據淨額	六(五)			3,637		-				3,396		-	
1170	應收帳款淨額	六(五)			605,660		5				734,520		8	
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七			23,163		-				26,976		-	
1200	其他應收款				2,989		-				2,964		-	
1210	其他應收款—關係人	七			1,653		-				2,080		-	
130X	存貨	六(六)			753,491		6				568,728		6	
1410	預付款項				30,265		-				35,242		-	
1470	其他流動資產				6,032		-				11,020		-	
11XX	流動資產合計				1,887,575		15				2,812,806		30	
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				1,639,265		13				97,018		1	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)												
	流動				223,784		2				228,697		3	
1550	採用權益法之投資	六(七)及七			5,978,670		47				5,126,187		55	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八			2,663,862		21				849,488		9	
1755	使用權資產	六(九)			19,663		-				17,957		-	
1780	無形資產				15,142		-				4,181		-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)			134,537		1				130,127		1	
1900	其他非流動資產	六(五)(十五)			55,765		1				44,053		1	
15XX	非流動資產合計				10,730,688		85				6,497,708		70	
1XXX	資產總計		\$		12,618,263		100		\$		9,310,514		100	

(續次頁)

志聖實業股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,010,000	8 \$ 650,000 7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)		
			337 -	- -
2130	合約負債—流動	六(二十一)	323,551 2	227,046 3
2150	應付票據		9,022 -	4,219 -
2170	應付帳款	六(十二)	578,626 5	580,199 6
2180	應付帳款—關係人	七	81,286 1	107,642 1
2200	其他應付款	六(十三)	542,339 4	357,642 4
2220	其他應付款項—關係人	七	1,649 -	- -
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	58,662 -	40,781 -
2280	租賃負債—流動	六(九)	11,042 -	10,616 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	200,000 2	100,000 1
2399	其他流動負債—其他		2,341 -	2,179 -
21XX	流動負債合計		2,818,855 22	2,080,324 22
非流動負債				
2540	長期借款	六(十四)	2,672,580 21	1,839,000 20
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	578,595 5	526,554 6
2580	租賃負債—非流動	六(九)	8,466 -	7,232 -
25XX	非流動負債合計		3,259,641 26	2,372,786 26
2XXX	負債總計		6,078,496 48	4,453,110 48
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	1,567,553 13	1,567,553 17
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	588,506 5	408,334 4
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	535,554 4	463,150 5
3320	特別盈餘公積		51,901 -	51,901 1
3350	未分配盈餘		1,056,540 8	1,072,688 11
其他權益				
3400	其他權益	六(二十)	2,993,610 24	1,818,107 20
3500	庫藏股票	六(十七)	(253,897) (2)	(524,329) (6)
3XXX	權益總計		6,539,767 52	4,857,404 52
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		\$ 12,618,263 100	\$ 9,310,514 100

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：梁又文



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114年及113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	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	3,381,540	100	\$	2,785,622	100
5000 營業成本	六(六)(二十五)						
	(二十六)及七	(	1,923,579)	(57)	(	1,657,644)	(60)
5900 營業毛利			1,457,961	43		1,127,978	40
5910 未實現銷貨利益		(	6,078)	-	(	13,771)	-
5920 已實現銷貨利益			13,771	-		27,984	1
5950 營業毛利淨額			1,465,654	43		1,142,191	41
營業費用	六(二十五)						
	(二十六)及七						
6100 推銷費用		(	284,877)	(8)	(	234,432)	(8)
6200 管理費用		(	357,466)	(11)	(	354,215)	(13)
6300 研究發展費用		(	347,598)	(10)	(	236,106)	(9)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)		22,226	1	(	24,881)	(1)
6000 營業費用合計		(	967,715)	(28)	(	849,634)	(31)
6900 營業利益			497,939	15		292,557	10
營業外收入及支出							
7100 利息收入			12,824	-		12,581	1
7010 其他收入	六(二十二)及七		98,257	3		88,344	3
7020 其他利益及損失	六(二十三)及七		19,956	1		130,889	5
7050 財務成本	六(二十四)	(	67,157)	(2)	(	52,065)	(2)
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(七)		424,826	12		366,977	13
7000 營業外收入及支出合計			488,706	14		546,726	20
7900 稅前淨利			986,645	29		839,283	30
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	156,081)	(4)	(	120,123)	(4)
8200 本期淨利		\$	830,564	25	\$	719,160	26

(續次頁)

志聖工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113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	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
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(十五)	\$	4,179	-	\$	14,136	-
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)		592,268	18		299,216	11
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			623,072	18		1,090,580	39
8310 不重分類至損益之項目總額			1,219,519	36		1,403,932	50
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		(	103,562)	(3)		223,217	8
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			57,821	2 (		79,157)	(3)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)		9,019	- (		27,145)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	36,722)	(1)		116,915	4
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,182,797	35	\$	1,520,847	54
8500 本期綜合損益總額		\$	2,013,361	60	\$	2,240,007	80
基本每股盈餘 六(二十八)							
9750 基本每股盈餘		\$		5.50	\$		4.80
稀釋每股盈餘 六(二十八)							
9850 稀釋每股盈餘		\$		5.49	\$		4.80

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：梁又文



會計主管：賴秋燕





單位：新台幣千元

[illegible]

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請參閱。

董事長：梁茂生

經理人：梁又文

會計主管：賴秋燕

燕秋頌

志聖工業股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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		\$ 986,645	\$ 839,283
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十五)	51,095	44,285
攤銷費用	六(二十五)	4,982	4,499
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(二)	(22,226)	24,881
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二十三)	(8,515)	(49,270)
處分投資利益	六(二十三)	(346)	(322)
利息費用	六(二十四)	67,157	52,065
利息收入		(12,824)	(12,581)
股利收入	六(二十二)	(63,787)	(57,294)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	六(七)	(424,826)	(366,977)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十三)	642	(272)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	150,962	156,597
未實現銷貨利益		6,078	13,771
已實現銷貨利益		(13,771)	(27,984)
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		14,632	23,487
應收票據		(236)	6,500
應收帳款		151,110	(8,383)
應收帳款-關係人		3,813	20,726
其他應收款		(25)	(1,175)
其他應收款-關係人		427	5,860
存貨		(184,763)	(118,597)
預付款項		4,977	7,870
其他流動資產		4,989	(2,997)
淨退休金資產		(271)	122
其他非流動資產		4,798	3,793
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		96,505	(1,338)
應付票據		4,803	(270)
應付帳款		(1,573)	161,829
應付帳款-關係人		(26,356)	55,239
其他應付款		183,833	(62,395)
其他應付款項-關係人		1,649	-
其他流動負債		162	(1,035)
營運產生之現金流入		979,740	709,917
支付所得稅		(81,550)	(18,565)
支付之利息		(66,207)	(52,003)
營業活動之淨現金流入		831,983	639,349

(續次頁)

志聖工業股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 33,713)	(\$ 355,231)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	96,993	81,837
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	14,891	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(48,197)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,913	-
取得採用權益法之投資	-	(114,444)
收取採用權益法之投資之股利	127,110	206,467
購置不動產、廠房及設備	六(二十九) (1,861,890)	(313,937)
處分不動產、廠房及設備價款	477	550
購置無形資產	(8,418)	(202)
存出保證金減少(增加)	128	6,351
其他非流動資產增加	(7,500)	-
收取之利息	12,824	12,581
收取之股利	63,787	57,294
投資活動之淨現金流出	(1,590,398)	(466,931)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(三十) 3,900,000	3,250,000
償還短期借款	六(三十) (3,540,000)	(3,330,000)
舉借長期借款	六(三十) 1,033,580	876,000
償還長期借款	六(三十) (100,000)	(400,000)
租賃本金償還	六(三十) (14,323)	(14,233)
庫藏股轉讓	六(十七) 299,417	106,160
庫藏股買回成本	六(十七) -	(186,041)
發放現金股利	六(十九) (753,869)	(449,227)
籌資活動之淨現金流入(流出)	824,805	(147,341)
本期現金及約當現金增加數	66,390	25,077
期初現金及約當現金餘額	六(一) 131,282	106,205
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 197,672	\$ 131,282

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：梁又文



會計主管：賴秋燕



一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣/仟元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(註10)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及 G等七項總額及占稅後 純益之比例(註10)				領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D)(註4)		薪資、獎金及特 支費等(E)(註5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)(註6)		本公司			財務報告內所有公 司(註7)	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	
董事長	梁茂生	-	-	-	-	4,717	4,717	-	-	4,717	4,717	4,717	57%	4,717	57%	312	-	14,695	1.77%	-
副董事長	梁茂忠	-	-	-	-	1,589	1,589	-	-	1,589	1,589	1,589	0.19%	1,589	0.19%	-	-	14,476	1.74%	-
董事	沈顯和	-	-	-	-	1,589	1,589	50	50	1,589	1,589	1,589	0.20%	1,589	0.20%	-	-	1,639	0.20%	-
董事	陳政興	-	-	-	-	1,589	1,589	50	50	1,589	1,589	1,589	0.20%	1,589	0.20%	-	-	1,639	0.20%	-
董事	朕昇(股)公司 代表人：梁又元	-	-	-	-	1,690	1,690	50	50	1,690	1,690	1,690	0.21%	1,690	0.21%	19	19	3,372	0.41%	-
董事	均豪精密工業(股)公司 代表人：嚴璐	-	-	-	-	1,740	1,740	60	60	1,740	1,740	1,740	0.22%	1,740	0.22%	-	-	1,800	0.22%	-
獨立董事	朱知遠	-	-	-	-	1,589	1,589	50	50	1,589	1,589	1,589	0.20%	1,589	0.20%	-	-	1,639	0.20%	-
獨立董事	林明杰	-	-	-	-	1,589	1,589	50	50	1,589	1,589	1,589	0.20%	1,589	0.20%	-	-	1,639	0.20%	-
獨立董事	林書賢	-	-	-	-	3,479	3,479	110	110	3,479	3,479	3,479	0.43%	3,479	0.43%	-	-	3,589	0.43%	-
獨立董事	劉士源	-	-	-	-	1,740	1,740	60	60	1,740	1,740	1,740	0.22%	1,740	0.22%	-	-	1,800	0.22%	-
獨立董事	曹正鵠	-	-	-	-	2,041	2,041	60	60	2,041	2,041	2,041	0.25%	2,041	0.25%	-	-	2,101	0.25%	-
獨立董事	廖婉君	-	-	-	-	1,639	1,639	50	50	1,639	1,639	1,639	0.20%	1,639	0.20%	-	-	1,689	0.20%	-

註：董事會成員已於民國114年5月27日全面改選。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)本公司董事酬金包括報酬及業務執行費用。

(2)董事酬金評估項目：經營績效、永續績效及同業水準等。

(3)董事之報酬依本公司章程規定，依其對公司營參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。

綜合以上考量，主要因營收成長27%，稅後淨利成長18%，永續績效大幅提升(公司治理評鑑級距大幅提升、榮獲金恒獎、ESG for Culture 影響力獎等)，故董事酬金較去年增加28%，占稅後淨利3%。

(4)公司章程中亦明訂不高於年度獲利之2.25%作為董事酬勞，董事酬金給付原則：

1)獨立董事皆擔任審計委員及薪酬委員，考量其所負職責、承擔風險及投入時間，另酌訂合理酬金。

2)業務執行費用為車馬費，依出席次數給付。

除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

附件五

國內第二次無擔保轉換公司債暨國內第三次無擔保轉換公司債發行情形

項目	國內第二次無擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債
董事會決議日期	114 年 11 月 7 日	
募集原因	償還銀行借款	
主管機關核准文號	金管證發字第 1140366704 號函 證櫃債字第 11400110312 號函	金管證發字第 11403667041 號函 證櫃債字第 11500002142 號函
發行日期	115 年 1 月 9 日	115 年 1 月 22 日
發行總金額	新台幣柒億元整	新台幣拾億元整
發行期限	發行期間 3 年， 自民國 115 年 1 月 9 日開始發行至 118 年 1 月 9 日到期。	發行期間 3 年， 自民國 115 年 1 月 22 日開始發行至 118 年 1 月 22 日到期。
發行面額	新台幣壹拾萬元整	新台幣壹拾萬元整
發行張數	7,000 張	10,000 張
發行價格	依票面金額之 105% 發行	依票面金額之 123.34% 發行
票面利率	0%	0%
發行時轉換價格	250.6	246.6
轉換期間	115 年 4 月 10 日至 118 年 1 月 9 日	115 年 4 月 23 日至 118 年 1 月 22 日
償還方式	本債券到期時依債券面額以現金一次償還。	