

志聖工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第二季
(股票代碼 2467)

公司地址：新北市林口區工二工業區工八路 2-1 號
電 話：(02)2601-7706

志聖工業股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 60
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 44
	(七) 關係人交易	44 ~ 45
	(八) 質押之資產	45
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	45	
(十一)	重大之期後事項	45	
(十二)	其他	46 ~ 59	
(十三)	附註揭露事項	59	
(十四)	部門資訊	59 ~ 60	

志聖工業股份有限公司 公鑒：

前言

志聖工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 670,143 仟元及新台幣 453,236 仟元，分別占合併資產總額之 8.42%及 6.02%；負債總額分別為新台幣 55,050 仟元及新台幣 44,546 仟元，分別占合併負債總額之 1.12%及 1.01%；其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 4,687 仟元、新台幣(89,370)仟元、新台幣 7,269 仟元及新台幣(122,671)仟元，分別占合併綜合損益總額之 3.83%、(40.84%)、1.86%及(29.96%)。另如合併財務報表附註六(七)所述，採用權益法之投資，係依據該等公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表。民國 111 年及 110 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,113,786 仟元及新台幣 1,095,423 仟元，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業



資誠

損益之份額及其他綜合損益份額分別為新台幣 18,062 仟元、新台幣 27,868 仟元、新台幣 55,114 仟元及新台幣 45,816 仟元，分別占合併綜合損益總額之 14.78%、12.73%、14.07%及 11.18%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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，致無法允當表達志聖工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

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 8 月 4 日

志聖工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,413,072	18	\$ 1,060,848	14	\$ 1,587,863	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		186,221	2	87,008	1	83,980	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產－流動		321,912	4	316,216	4	109,506	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(四)						
	流動		-	-	-	-	99,191	1
1150	應收票據淨額	六(五)	91,383	1	125,482	2	45,640	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	2,120,245	27	1,961,156	27	1,896,608	25
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	-	-	436	-	-	-
1200	其他應收款		26,655	-	18,683	-	19,198	-
1210	其他應收款－關係人	七	75,063	1	-	-	-	-
130X	存貨	六(六)	1,100,231	14	1,151,756	16	1,257,015	17
1410	預付款項		107,622	2	74,210	1	80,290	1
1470	其他流動資產	八	11,262	-	7,819	-	10,282	-
11XX	流動資產合計		<u>5,453,666</u>	<u>69</u>	<u>4,803,614</u>	<u>65</u>	<u>5,189,573</u>	<u>69</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產－非流動		90,951	1	121,832	2	107,733	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(四)						
	非流動		256,937	3	270,358	4	163,880	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,113,786	14	1,106,872	15	1,095,423	15
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	799,686	10	778,211	11	693,019	9
1755	使用權資產	六(九)	69,529	1	69,218	1	62,276	1
1780	無形資產		48,923	1	46,376	1	48,126	1
1840	遞延所得稅資產		101,834	1	116,209	1	140,914	2
1900	其他非流動資產	六(五)	24,891	-	26,054	-	23,650	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,506,537</u>	<u>31</u>	<u>2,535,130</u>	<u>35</u>	<u>2,335,021</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,960,203</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,338,744</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,524,594</u>	<u>100</u>

(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111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 812,321	10	\$ 694,981	10	\$ 759,561	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)	1,371	-	3,399	-	1,135	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)	619,120	8	520,329	7	569,408	8
2150	應付票據		33,706	-	40,504	1	47,362	1
2170	應付帳款		932,409	12	884,425	12	1,195,072	16
2180	應付帳款—關係人	七	6,397	-	30,985	-	4,805	-
2200	其他應付款	六(十三)	1,188,239	15	774,927	11	664,400	9
2230	本期所得稅負債		57,038	1	61,106	1	61,539	1
2280	租賃負債—流動		11,335	-	9,992	-	8,378	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	135,000	2	105,250	1	100,000	1
2399	其他流動負債—其他		30,776	-	16,526	-	40,604	-
21XX	流動負債合計		<u>3,827,712</u>	<u>48</u>	<u>3,142,424</u>	<u>43</u>	<u>3,452,264</u>	<u>46</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)	683,000	9	739,750	10	612,000	8
2570	遞延所得稅負債		385,557	5	371,089	5	344,951	5
2580	租賃負債—非流動		9,819	-	10,978	-	5,296	-
2600	其他非流動負債	六(十五)	20,367	-	24,741	-	17,552	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,098,743</u>	<u>14</u>	<u>1,146,558</u>	<u>15</u>	<u>979,799</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>4,926,455</u>	<u>62</u>	<u>4,288,982</u>	<u>58</u>	<u>4,432,063</u>	<u>59</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	1,521,897	19	1,521,897	21	1,492,055	20
3150	待分配股票股利		45,657	1	-	-	-	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	251,695	3	243,751	3	237,195	3
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	338,618	4	273,986	4	227,431	3
3320	特別盈餘公積		51,901	1	105,878	2	51,901	-
3350	未分配盈餘		598,125	7	754,285	10	971,517	13
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	(28,966)	-	(29,523)	(1)	(85,682)	(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>2,778,927</u>	<u>35</u>	<u>2,828,297</u>	<u>39</u>	<u>2,894,417</u>	<u>38</u>
36XX	非控制權益		<u>254,821</u>	<u>3</u>	<u>221,465</u>	<u>3</u>	<u>198,114</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計		<u>3,033,748</u>	<u>38</u>	<u>3,049,762</u>	<u>42</u>	<u>3,092,531</u>	<u>41</u>
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 7,960,203</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,338,744</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,524,594</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111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)	\$ 1,320,166	100	\$ 1,531,029	100	\$ 2,559,688	100	\$ 2,914,727	100
5000 營業成本	六(六) (二十六) (二十七)及七	(803,318)	(61)	(998,727)	(65)	(1,630,361)	(64)	(1,911,022)	(65)
5900 營業毛利		<u>516,848</u>	<u>39</u>	<u>532,302</u>	<u>35</u>	<u>929,327</u>	<u>36</u>	<u>1,003,705</u>	<u>35</u>
營業費用	六(二十六) (二十七)								
6100 推銷費用		(126,192)	(10)	(146,476)	(10)	(234,186)	(9)	(279,040)	(10)
6200 管理費用		(82,883)	(6)	(98,314)	(6)	(151,830)	(6)	(160,650)	(5)
6300 研究發展費用		(94,377)	(7)	(58,301)	(4)	(168,777)	(7)	(117,027)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(3,089)	-	(21,199)	(1)	(10,647)	-	(53,582)	(2)
6000 營業費用合計		<u>(306,541)</u>	<u>(23)</u>	<u>(324,290)</u>	<u>(21)</u>	<u>(565,440)</u>	<u>(22)</u>	<u>(610,299)</u>	<u>(21)</u>
6900 營業利益		<u>210,307</u>	<u>16</u>	<u>208,012</u>	<u>14</u>	<u>363,887</u>	<u>14</u>	<u>393,406</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十二)	6,106	1	5,756	-	11,924	-	11,609	-
7010 其他收入	六(二十三)	15,005	1	6,859	-	19,376	1	14,421	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)	3,466	-	(1,044)	-	16,450	1	(5,285)	-
7050 財務成本	六(二十五)	(7,716)	(1)	(3,937)	-	(12,553)	(1)	(7,744)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(七)	<u>37,119</u>	<u>3</u>	<u>27,868</u>	<u>2</u>	<u>71,169</u>	<u>3</u>	<u>45,816</u>	<u>2</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>53,980</u>	<u>4</u>	<u>35,502</u>	<u>2</u>	<u>106,366</u>	<u>4</u>	<u>58,817</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利		<u>264,287</u>	<u>20</u>	<u>243,514</u>	<u>16</u>	<u>470,253</u>	<u>18</u>	<u>452,223</u>	<u>16</u>
7950 所得稅費用	六(二十八)	(47,544)	(4)	(41,478)	(3)	(84,587)	(3)	(83,483)	(3)
8200 本期淨利		<u>\$ 216,743</u>	<u>16</u>	<u>\$ 202,036</u>	<u>13</u>	<u>\$ 385,666</u>	<u>15</u>	<u>\$ 368,740</u>	<u>13</u>

(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111年及110年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	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)									
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	(\$ 28,310)	(2)	\$ 18,504	1	(\$ 13,251)	(1)	\$ 53,280	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	(19,154)	(2)	-	-	(23,873)	(1)	-	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(47,464)	(4)	18,504	1	(37,124)	(2)	53,280	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	(47,068)	(3)	4,813	-	41,961	2	(8,003)	(1)
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	97	-	-	-	7,818	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(67)	-	(6,501)	-	(6,677)	-	(4,500)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(47,038)	(3)	(1,688)	-	43,102	2	(12,503)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	<u>(\$ 94,502)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 16,816</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,978</u>	<u>-</u>	<u>\$ 40,777</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 122,241</u>	<u>9</u>	<u>\$ 218,852</u>	<u>14</u>	<u>\$ 391,644</u>	<u>15</u>	<u>\$ 409,517</u>	<u>14</u>
本期淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$ 199,185	15	\$ 186,499	12	\$ 355,903	14	\$ 337,303	12
8620	非控制權益	17,558	1	15,537	1	29,763	1	31,437	1
	合計	<u>\$ 216,743</u>	<u>16</u>	<u>\$ 202,036</u>	<u>13</u>	<u>\$ 385,666</u>	<u>15</u>	<u>\$ 368,740</u>	<u>13</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 109,618	8	\$ 204,600	13	\$ 358,288	14	\$ 380,357	13
8720	非控制權益	12,623	1	14,252	1	33,356	1	29,160	1
	合計	<u>\$ 122,241</u>	<u>9</u>	<u>\$ 218,852</u>	<u>14</u>	<u>\$ 391,644</u>	<u>15</u>	<u>\$ 409,517</u>	<u>14</u>
基本每股盈餘 六(二十九)									
9750	本期淨利	<u>\$ 1.27</u>		<u>\$ 1.21</u>		<u>\$ 2.27</u>		<u>\$ 2.19</u>	
稀釋每股盈餘 六(二十九)									
9850	本期淨利	<u>\$ 1.27</u>		<u>\$ 1.21</u>		<u>\$ 2.27</u>		<u>\$ 2.19</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：梁又文



會計主管：賴秋燕



志聖工業股份有限公司 子公司
 合併權益變動表
 民國110年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未經一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公之業主之權益											計	非控制權益	權益總額
	附註	普通股股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	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	庫藏股票			
110年1月1日至6月30日														
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		-	-	-	-	-	337,303	-	-	-	-	337,303	31,437	368,740
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	-	-	(10,226)	53,280	-	-	43,054	(2,277)	40,777
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	337,303	(10,226)	53,280	-	-	380,357	29,160	409,517
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)	-	-	-	-	-	22,858	-	(22,858)	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數		-	-	4,395	-	-	-	-	-	-	-	4,395	-	4,395
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,873)	(3,873)
110年6月30日餘額		\$ 1,492,055	\$ -	\$ 237,195	\$ 227,431	\$ 51,901	\$ 971,517	(\$ 145,757)	\$ 59,545	\$ 530	\$ -	\$ 2,894,417	\$ 198,114	\$ 3,092,531
111年1月1日至6月30日														
111年1月1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
本期淨利		-	-	-	-	-	355,903	-	-	-	-	355,903	29,763	385,666
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	-	-	39,509	(37,124)	-	-	2,385	3,593	5,978
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	355,903	39,509	(37,124)	-	-	358,288	33,356	391,644
110年度盈餘指撥及分配：	六(十九)													
法定盈餘公積		-	-	-	64,632	-	(64,632)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(53,977)	53,977	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(456,569)	-	-	-	-	(456,569)	-	(456,569)
股票股利		-	45,657	-	-	-	(45,657)	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	1,828	-	(1,828)	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十八)	-	-	7,944	-	-	(503)	-	-	-	-	7,441	-	7,441
庫藏股轉讓	六(十七)	-	-	-	-	-	(507)	-	-	-	41,977	41,470	-	41,470
111年6月30日餘額		\$ 1,521,897	\$ 45,657	\$ 251,695	\$ 338,618	\$ 51,901	\$ 598,125	(\$ 93,180)	\$ 63,684	\$ 530	\$ -	\$ 2,778,927	\$ 254,821	\$ 3,033,748

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111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 470,253	\$ 452,223
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十六) 36,178	40,996
攤銷費用	六(二十六) 2,996	2,535
預期信用減損損失	十二(二) 10,647	53,582
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	(4,497) (813)	
利息費用	六(二十五) 12,553	7,744
利息收入	六(二十二) (11,924) (11,609)	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(71,169) (45,816)	
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四) (564) 440	
處分投資利益	六(二十四) (815) -	
非金融資產減損損失	665	653
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	(93,744) (3,330)	
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	46,792
應收票據	36,226 (10,444)	
應收帳款	(147,146) 669	
應收帳款-關係人	436 -	
其他應收款	(7,304) (7,548)	
存貨	64,712 (303,257)	
預付款項	(33,395) 1,188	
其他流動資產	(3,421) (3,263)	
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	91,283 9,402	
應付票據	(6,798) (19,870)	
應付帳款	41,402 120,314	
應付帳款-關係人	(26,180) (6,642)	
其他應付款	(56,606) 47,713	
其他流動負債	14,261 14,635	
淨退休金負債	(4,413) (4,412)	
營運產生之現金流入	313,636	381,882
支付之利息	(7,642) (5,827)	
本期支付所得稅	(66,506) (77,269)	
營業活動之淨現金流入	239,488	298,786

(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111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30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	(\$ 2,498)	(\$ 112,909)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,946	1,472
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	1,788	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(139,683)	(263,071)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	157,838	-
取得採用權益法之投資	(21,933)	(90,913)
購置不動產、廠房及設備 六(三十)	(51,259)	(20,398)
處分不動產、廠房及設備價款	1,868	539
購置無形資產	(409)	(393)
存出保證金減少(增加)	718	(7,086)
其他非流動資產增加	-	(1,369)
收取之利息	11,859	11,464
投資活動之淨現金流出	(28,765)	(482,664)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款 六(三十一)	1,026,798	2,578,016
償還短期借款 六(三十一)	(928,820)	(2,389,055)
舉借長期借款 六(三十一)	-	560,000
償還長期借款 六(三十一)	(27,000)	(580,000)
存入保證金增加	-	60
租賃本金償還 六(三十一)	(5,780)	(8,816)
庫藏股轉讓 六(十七)	41,470	-
子公司分配現金股利	-	(3,873)
籌資活動之淨現金流入	106,668	156,332
匯率影響數	34,833	(6,570)
本期現金及約當現金增加(減少)數	352,224	(34,116)
期初現金及約當現金餘額 六(一)	1,060,848	1,621,979
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 1,413,072	\$ 1,587,863

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
合併財務報表附註
民國111年及110年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

志聖工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國67年4月設立於新北市，並於同年4月開始營業。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)所營業務主要為電子、半導體、液晶顯示器(LCD)、印刷電路板、紡織、塑膠、橡膠、印刷、化工、航太等工業用箱式烤箱、隧道式烤箱、紫外線乾燥設備、紫外線曝光設備、自動化設備、電漿設備(PRS系列)、自動化系統整合技術與研發及相關零配件之製造、維修、銷售及前各項產品之進出口業務。

本公司股票自民國90年9月起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年8月4日經董事會通過後發布。

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、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編制基礎、合併基礎及期中財務報告適用部分說明如下，餘與民國 110 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 110 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
本公司	C Sun (B. V. I.) Ltd. (C SUN公司)	控股公 司	100%	100%	100%	註4
本公司	K Sun (Samoa) Ltd. (K SUN公司)	控股公 司	100%	100%	100%	註4
本公司	華聖智能科技股份 有限公司	製造及 銷售	100%	100%	100%	
本公司	博緯科技股份有限 公司	製造及 銷售	-	-	-	註1 及4
C Sun (B. V. I.) Ltd.	志聖科技(廣州)有 限公司	製造及 銷售	100%	100%	100%	
C Sun (B. V. I.) Ltd.	Alpha Joint Ltd. (AJ公司)	控股公 司	100%	100%	100%	註4
C Sun (B. V. I.) Ltd.	力永企業有限公司 (力永公司)	控股公 司	77.47%	77.47%	77.47%	註4
力永企業 有限公司	福盟國際企業有限 公司(福盟公司)	控股公 司	100%	100%	100%	註4

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
福盟國際 企業有限 公司	蘇州創峰光電科技 有限公司	製造及 銷售	100%	100%	100%	
福盟國際 企業有限 公司	南通創峰光電設備 有限公司	製造及 銷售	100%	-	-	註3 及4
蘇州創峰 光電科技 有限公司	創峰光電科技股份 有限公司	製造及 銷售	100%	100%	100%	註4
志聖科技 (廣州)有 限公司	廣州市佑聖機械科 技有限公司	製造及 銷售	-	100%	100%	註2 及4
志聖科技 (廣州)有 限公司	江蘇創高新材料科 技有限公司	製造及 銷售	100%	100%	100%	註4

註 1：博緯科技股份有限公司於民國 110 年 11 月 22 日完成解散清算。

註 2：廣州市佑聖機械科技有限公司於民國 111 年 1 月完成註銷登記。

註 3：南通創峰光電設備有限公司於民國 111 年 6 月成立。

註 4：因不符合重要子公司之定義，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 員工福利

退休金-確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 3,338	\$ 3,044	\$ 2,502
支票存款及活期存款	1,399,809	1,052,501	1,442,672
定期存款	9,925	5,303	142,689
合計	<u>\$ 1,413,072</u>	<u>\$ 1,060,848</u>	<u>\$ 1,587,863</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團用途受限之現金及約當現金分類為其他流動資產，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 173,851	\$ 80,569	\$ 80,732
混合工具	3,030	-	-
	176,881	80,569	80,732
評價調整	9,340	6,439	3,248
合計	<u>\$ 186,221</u>	<u>\$ 87,008</u>	<u>\$ 83,980</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	(\$ 1,470)	\$ -
衍生工具	(2,075)	617
混合工具	120	-
合計	<u>(\$ 3,425)</u>	<u>\$ 617</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 2,480	\$ -
衍生工具	-	1,481
混合工具	120	-
合計	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 1,481</u>

2. 本集團未有以透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 294,254	\$ 291,756	\$ 101,843
評價調整	27,658	24,460	7,663
合計	<u>\$ 321,912</u>	<u>\$ 316,216</u>	<u>\$ 109,506</u>
非流動項目：			
權益工具			
興櫃公司股票	\$ 25,634	\$ 25,634	\$ 27,228
非上市、上櫃、興櫃股票	45,520	57,673	69,557
	71,154	83,307	96,785
評價調整	19,797	38,525	10,948
合計	<u>\$ 90,951</u>	<u>\$ 121,832</u>	<u>\$ 107,733</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$412,863、\$438,048及\$217,239。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 28,310)	\$ 18,504
累積利益或損失因除列		
轉列保留盈餘	(\$ 1,828)	\$ -
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 13,251)	\$ 53,280
累積利益或損失因除列		
轉列保留盈餘	(\$ 1,828)	(\$ 22,858)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$412,863、\$438,048 及 \$217,239。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：			
三個月以上到期之定期存款	\$ -	\$ -	\$ 99,191
非流動項目：			
十二個月以上到期之定期存款	\$ 256,937	\$ 252,134	\$ 163,880
境外資金回台專戶	-	18,224	-
	<u>\$ 256,937</u>	<u>\$ 270,358</u>	<u>\$ 163,880</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$256,937、\$270,358 及 \$263,071。
2. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	\$ 91,536	\$ 125,519	\$ 45,680
減：備抵損失	(153)	(37)	(40)
	<u>\$ 91,383</u>	<u>\$ 125,482</u>	<u>\$ 45,640</u>
應收帳款	\$ 2,375,924	\$ 2,181,882	\$ 2,169,543
應收帳款－關係人	-	436	-
減：備抵損失	(255,679)	(220,726)	(272,935)
	<u>\$ 2,120,245</u>	<u>\$ 1,961,592</u>	<u>\$ 1,896,608</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 31,903	\$ 56,110	\$ 74,435
減：備抵損失	(31,903)	(56,110)	(74,435)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期~60天	\$2,174,483	\$ 91,536	\$2,036,639	\$ 125,505	\$2,048,633	\$ 45,680
61-120天	79,954	-	18,310	14	34,645	-
121-180天	40,112	-	507	-	6,022	-
超過180天	81,375	-	126,862	-	80,243	-
	<u>\$2,375,924</u>	<u>\$ 91,536</u>	<u>\$2,182,318</u>	<u>\$ 125,519</u>	<u>\$2,169,543</u>	<u>\$ 45,680</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$2,205,448。
- 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$91,383、\$125,482 及\$45,640；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,120,245、\$1,961,592 及\$1,896,608。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	111年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 316,595	(\$ 108,389)	\$ 208,206
在製品	729,160	(99,159)	630,001
製成品	350,335	(88,311)	262,024
合計	<u>\$ 1,396,090</u>	<u>(\$ 295,859)</u>	<u>\$ 1,100,231</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 311,420	(\$ 111,083)	\$ 200,337
在製品	664,564	(80,463)	584,101
製成品	469,385	(102,067)	367,318
合計	<u>\$ 1,445,369</u>	<u>(\$ 293,613)</u>	<u>\$ 1,151,756</u>
	110年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 290,403	(\$ 130,706)	\$ 159,697
在製品	745,251	(99,189)	646,062
製成品	526,966	(75,710)	451,256
合計	<u>\$ 1,562,620</u>	<u>(\$ 305,605)</u>	<u>\$ 1,257,015</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 824,785	\$ 1,005,805
存貨跌價回升利益	(21,467)	(7,078)
	<u>\$ 803,318</u>	<u>\$ 998,727</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 1,628,115	\$ 1,927,325
存貨跌價損失(回升利益)	2,246	(16,303)
	<u>\$ 1,630,361</u>	<u>\$ 1,911,022</u>

本集團民國 111 年及 110 年第二季因已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(七) 採用權益法之投資

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
關聯企業：			
均豪精密工業股份有限公司	\$ 905,496	\$ 901,999	\$ 901,639
均華精密工業股份有限公司	92,960	92,375	92,831
首固(上海)光電有限公司	74,012	71,837	62,626
視動自動化科技股份有限公司	41,318	40,661	38,327
	<u>\$ 1,113,786</u>	<u>\$ 1,106,872</u>	<u>\$ 1,095,423</u>

關聯企業

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例			關係之性質	衡量方法
		111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日		
均豪精密工業股份有限公司	台灣	27.58%	27.12%	25.73%	業務策略	權益法
均華精密工業股份有限公司	台灣	23.11%(註)	22.84%(註)	22.71%(註)	業務策略	權益法
首固(上海)光電有限公司	中國大陸	25.00%	25.00%	25.00%	業務策略	權益法
視動自動化科技股份有限公司	台灣	20.70%	20.70%	20.70%	業務策略	權益法

註：係本集團直接持有加計經由關聯企業間接持有被投資公司股權之綜合持股比率。

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	均豪精密工業股份有限公司及子公司		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 5,132,481	\$ 4,686,670	\$ 4,949,664
非流動資產	2,082,760	2,109,741	1,751,452
流動負債	(3,629,521)	(3,093,171)	(3,348,980)
非流動負債	(764,167)	(794,921)	(520,802)
淨資產總額	<u>\$ 2,821,553</u>	<u>\$ 2,908,319</u>	<u>\$ 2,831,334</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 645,736	\$ 652,861	\$ 713,627
商譽	259,760	249,138	188,012
關聯企業帳面價值	<u>\$ 905,496</u>	<u>\$ 901,999</u>	<u>\$ 901,639</u>

	均華精密工業股份有限公司及子公司		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 1,890,247	\$ 1,778,250	\$ 1,647,501
非流動資產	645,598	696,990	696,558
流動負債	(1,260,270)	(1,201,805)	(1,224,937)
非流動負債	(257,045)	(267,466)	(270,582)
淨資產總額	<u>\$ 1,018,530</u>	<u>\$ 1,005,969</u>	<u>\$ 848,540</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 66,999	\$ 66,414	\$ 66,870
商譽	25,961	25,961	25,961
關聯企業帳面價值	<u>\$ 92,960</u>	<u>\$ 92,375</u>	<u>\$ 92,831</u>

綜合損益表

	均豪精密工業股份有限公司及子公司	
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	<u>\$ 1,136,717</u>	<u>\$ 1,460,392</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 143,707	\$ 143,109
其他綜合損益(稅後淨額)	(97,046)	106,116
本期綜合損益總額	<u>\$ 46,661</u>	<u>\$ 249,225</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

均豪精密工業股份有限公司公司及子公司		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 2,231,452	\$ 2,525,705
繼續營業單位本期淨利	\$ 289,242	\$ 210,160
其他綜合損益(稅後淨額)	(80,226)	126,724
本期綜合損益總額	\$ 209,016	\$ 336,884
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

均華精密工業股份有限公司公司及子公司		
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	\$ 427,770	\$ 461,544
繼續營業單位本期淨利	\$ 92,227	\$ 78,102
其他綜合損益(稅後淨額)	(36,157)	34,614
本期綜合損益總額	\$ 56,070	\$ 112,716
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

均華精密工業股份有限公司公司及子公司		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 822,040	\$ 710,827
繼續營業單位本期淨利	\$ 171,576	\$ 84,584
其他綜合損益(稅後淨額)	(23,305)	39,002
本期綜合損益總額	\$ 148,271	\$ 123,586
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$115,330、\$112,498 及 \$100,953。

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨損	(\$ 1,536)	(\$ 5,890)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 1,536)	(\$ 5,890)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 6,848	(\$ 3,850)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 6,848	(\$ 3,850)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

4. 本集團重大關聯企業-均豪精密工業股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日分別為\$1,136,162、\$1,500,429 及\$1,659,072。
5. 本集團重大關聯企業-均華精密工業股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日分別為\$167,610、\$193,884 及\$248,244。
6. 本集團持有之均豪精密工業股份有限公司 27.58%股權，為該公司單一最大股東，因本集團與該公司之主要管理階層並不相同，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
7. 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日按權益法認列之投資利益分別為\$37,119、\$27,868、\$71,169 及\$45,816。

(八) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	預付設備款 及未完工程	合計
1月1日								
成本	\$ 247,088	\$ 668,290	\$ 118,550	\$ 114,370	\$ 34,042	\$ 179,104	\$ 12,616	\$ 1,374,060
累計折舊	-	(238,227)	(101,153)	(87,556)	(23,115)	(145,798)	-	(595,849)
	<u>\$ 247,088</u>	<u>\$ 430,063</u>	<u>\$ 17,397</u>	<u>\$ 26,814</u>	<u>\$ 10,927</u>	<u>\$ 33,306</u>	<u>\$ 12,616</u>	<u>\$ 778,211</u>
1月1日	\$ 247,088	\$ 430,063	\$ 17,397	\$ 26,814	\$ 10,927	\$ 33,306	\$ 12,616	\$ 778,211
增添	22,943	13,270	925	4,381	2,474	4,250	3,043	51,286
處分	-	-	(51)	(19)	(1,184)	(50)	-	(1,304)
重分類(註)	-	816	23	8,114	-	624	(12,617)	(3,040)
折舊費用	-	(11,682)	(2,678)	(6,889)	(1,751)	(6,619)	-	(29,619)
淨兌換差額	-	2,890	325	193	168	576	-	4,152
6月30日	<u>\$ 270,031</u>	<u>\$ 435,357</u>	<u>\$ 15,941</u>	<u>\$ 32,594</u>	<u>\$ 10,634</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 799,686</u>
6月30日								
成本	\$ 270,031	\$ 687,204	\$ 109,214	\$ 97,308	\$ 25,137	\$ 172,630	\$ 3,042	\$ 1,364,566
累計折舊	-	(251,847)	(93,273)	(64,714)	(14,503)	(140,543)	-	(564,880)
	<u>\$ 270,031</u>	<u>\$ 435,357</u>	<u>\$ 15,941</u>	<u>\$ 32,594</u>	<u>\$ 10,634</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 799,686</u>

註：係預付設備款及未完工程轉列房屋及建築\$816、機器設備\$23、辦公設備\$8,114、其他設備\$624及無形資產\$3,040。

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	預付設備款 及未完工程	合計
1月1日								
成本	\$ 174,128	\$ 642,066	\$ 122,697	\$ 108,383	\$ 30,521	\$ 177,480	\$ 3,388	\$ 1,258,663
累計折舊	-	(215,894)	(99,839)	(78,506)	(25,892)	(129,313)	-	(549,444)
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 426,172</u>	<u>\$ 22,858</u>	<u>\$ 29,877</u>	<u>\$ 4,629</u>	<u>\$ 48,167</u>	<u>\$ 3,388</u>	<u>\$ 709,219</u>
1月1日	\$ 174,128	\$ 426,172	\$ 22,858	\$ 29,877	\$ 4,629	\$ 48,167	\$ 3,388	\$ 709,219
增添	-	3,190	419	5,653	3,894	2,351	4,525	20,032
處分	-	-	(439)	(370)	(93)	(77)	-	(979)
重分類(註)	-	-	-	280	-	-	(974)	(694)
折舊費用	-	(11,104)	(3,137)	(6,469)	(1,122)	(9,928)	-	(31,760)
淨兌換差額	-	(1,916)	(233)	(125)	(60)	(465)	-	(2,799)
6月30日	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 416,342</u>	<u>\$ 19,468</u>	<u>\$ 28,846</u>	<u>\$ 7,248</u>	<u>\$ 40,048</u>	<u>\$ 6,939</u>	<u>\$ 693,019</u>
6月30日								
成本	\$ 174,128	\$ 642,151	\$ 117,696	\$ 109,897	\$ 33,105	\$ 176,884	\$ 6,939	\$ 1,260,800
累計折舊	-	(225,809)	(98,228)	(81,051)	(25,857)	(136,836)	-	(567,781)
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 416,342</u>	<u>\$ 19,468</u>	<u>\$ 28,846</u>	<u>\$ 7,248</u>	<u>\$ 40,048</u>	<u>\$ 6,939</u>	<u>\$ 693,019</u>

註：係預付設備款及未完工程轉列辦公設備\$280及無形資產\$694。

1. 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日不動產、廠房及設備借款成本資本化金額皆為\$0。
2. 本集團因房屋及建物之重大組成部分包含建物、裝潢工程及水電工程等分別按 56 年、2~51 年及 5~8 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、影印機及公務車，土地租賃合約之期間介於 26 到 50 年，其餘租賃合約之期間介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分影印機及公務車之租賃期間不超過 12 個月，以及承租屬低價值之標的資產為影印機，並未列入使用權資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 48,469	\$ 48,325	\$ 48,679
房屋	619	927	1,309
運輸設備(公務車)	20,441	19,850	12,034
生財器具(影印機)	-	116	254
	<u>\$ 69,529</u>	<u>\$ 69,218</u>	<u>\$ 62,276</u>

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 382	\$ 371
房屋	147	987
運輸設備(公務車)	2,782	1,488
生財器具(影印機)	47	69
	<u>\$ 3,358</u>	<u>\$ 2,915</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 759	\$ 746
房屋	294	5,571
運輸設備(公務車)	5,388	2,641
生財器具(影印機)	118	278
	<u>\$ 6,559</u>	<u>\$ 9,236</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$981、\$5,504、\$5,960 及 \$7,567。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 79	\$ 52
屬短期租賃合約之費用	806	1,820
屬低價值資產租賃之費用	77	141

	<u>111年1月1日至6月30日</u>		<u>110年1月1日至6月30日</u>	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	154	\$	115
屬短期租賃合約之費用		3,221		2,014
屬低價值資產租賃之費用		153		153

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$9,308 及 \$11,098。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間為 6~10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$3,207、\$2,985、\$6,331 及 \$6,122 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年6月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年6月30日</u>			
111年	\$	6,198	111年	\$	12,124	110年	\$	5,968
112年		8,537	112年		8,363	111年		12,159
113年		8,186	113年		8,019	112年		8,387
114年		8,186	114年		8,019	113年		8,042
115年以後		<u>33,867</u>	115年以後		<u>33,177</u>	114年		8,042
合計	\$	<u>64,974</u>	合計	\$	<u>69,702</u>	115年以後		<u>33,273</u>
						合計	\$	<u>75,871</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 812,321</u>	1.05%~1.55%	無
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 694,981</u>	0.76%~0.95%	無
<u>借款性質</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 759,561</u>	0.80%~1.03%	無

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動項目：				
	持有供交易之金融負債			
	衍生工具	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 3,399</u>	<u>\$ 1,135</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益之明細如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
認列於損益之淨損益：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具	\$ 300	\$ 2,914
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
認列於損益之淨損益：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具	\$ 2,754	(\$ 668)

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	<u>111年6月30日</u>			<u>110年12月31日</u>		
	合約金額			合約金額		
衍生金融負債	(名目本金)	(仟元)	契約期間	(名目本金)	(仟元)	契約期間
流動項目：						
換匯合約	USD	1,000	111/6-111/7	USD	11,800	110/11-111/3
	JPY	100,000	111/4-111/10	CNY	34,300	110/11-111/2
	USD	1,000	111/5-111/7	JPY	620,000	110/11-111/3
				NTD	27,828	110/12-111/3
					<u>110年6月30日</u>	
				合約金額		
衍生金融負債	(名目本金)			(仟元)		契約期間
流動項目：						
換匯合約	USD	3,700	110/6-110/8	CNY	21,000	110/6-110/7
	USD	1,000	110/6-110/8	USD	7,300	110/6-110/7

換匯合約－

本集團簽訂之換匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟未適用避險會計。

(十三) 其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 283,199	\$ 375,394	\$ 247,676
應付員工及董事酬勞	38,455	25,200	29,901
應付退休金	24,340	25,378	24,053
應付休假給付	21,701	22,756	21,487
應付設備款	124	97	138
應付股利	456,569	-	-
其他	363,851	326,102	341,145
	<u>\$ 1,188,239</u>	<u>\$ 774,927</u>	<u>\$ 664,400</u>

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年6月30日
長期銀行借款				
無擔保借款	自110年7月27日至112年1月28日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	\$ 100,000
無擔保借款	自110年8月20日至112年1月28日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	100,000
擔保借款	自109年6月9日至112年6月8日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	土地及建築物	180,000
擔保借款	自109年6月9日至112年6月8日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	土地及建築物	33,000
擔保借款	自109年2月20日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	275,000
擔保借款	自109年7月1日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	22,000
擔保借款	自109年7月1日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	108,000
				818,000
減：一年內到期之長期借款				(135,000)
				<u>\$ 683,000</u>

利率區間：0.95%~1.289%

借款性質	借款期間及還款方式	利率 區間	擔保 品	110年 12月31日
長期銀行借款				
無擔保借款	自110年7月27日至112年1月28日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	\$ 100,000
無擔保借款	自110年8月20日至112年1月28日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	100,000
擔保借款	自109年6月9日至112年6月8日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	土地及建築物	180,000
擔保借款	自109年6月9日至112年6月8日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	土地及建築物	33,000
擔保借款	自109年2月20日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	300,000
擔保借款	自109年7月1日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	24,000
擔保借款	自109年7月1日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	108,000
				845,000
減：一年內到期之長期借款				(105,250)
				<u>\$ 739,750</u>

利率區間：0.52%~0.88%

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年 6月30日
長期銀行借款				
無擔保借款	自108年7月29日至110年7月28日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	\$ 100,000
擔保借款	自110年5月18日至113年5月18日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	註	180,000
擔保借款	自109年2月20日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	300,000
擔保借款	自109年7月1日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	24,000
擔保借款	自109年7月1日至114年2月20日，每三個月繳息一次，屆滿24個月之次日起，以三個月為一期，共分12期，依年金法計算月付金額，按期攤還本息。	固定	註	
				108,000
				712,000
減：一年內到期之長期借款				(100,000)
				\$ 612,000

利率區間：0.74%~0.88%

註：本公司為償還既有銀行借款暨充實中期營運週轉金，委由台北富邦商業銀行股份有限公司提供總額度新臺幣 500,000 仟元之授信，授信期間為首次動用日起算五年。本公司以不動產做為抵押(請詳附註八說明)予主辦銀行作為擔保。

配合上述授信案，本公司依約定每年提供經會計師查核之合併財務報告，且本授信案存續期間債務全數清償前，應維持下列財務比率與約定：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持 120% (含) 以上。
2. 負債比率：負債對有形淨值之比率，應維持 200% (含) 以下。
3. 利息保障倍數：即本期淨利加所得稅加利息費用加折舊與攤銷後之總額對利息費用之比率，應維持三倍 (含) 以上。
4. 有形淨值：即淨值減去無形資產後之金額，不得低於新臺幣 20 億元。

本集團民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日合併財務報告符合其財務比率限制。

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$177、\$177、\$355 及 \$355。
- (3) 本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$9,537。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本集團大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。
- (3) 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,595、\$3,393、\$7,179 及 \$6,676。

(十六) 股份基礎給付(民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日無此情形)

1. 民國 111 年 6 月 30 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	111. 3. 11	715 仟股	-	立即既得

2. 民國 111 年 3 月 11 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 49.3 元，履約價格為 58 元，股份基礎給付交易產生之費用為 \$0。

(十七)股本

1. 民國 111 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為\$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為\$1,521,897，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	151,475	149,206
庫藏股轉讓予員工	715	-
6月30日	<u>152,190</u>	<u>149,206</u>

2. 本公司於民國 110 年 5 月 25 日經董事會決議買回公司股份預計 1,000 仟股，上述買回之股份將全數轉讓予員工。截至民國 111 年 6 月 30 日止，本公司累計買回股數為 715 仟股，且已於民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日全數轉讓予員工。
3. 本公司民國 111 年 6 月 9 日經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股 4,566 仟股，每股面額 10 元，合計\$45,657，該增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，盈餘轉增資基準日為民國 111 年 7 月 15 日。
4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：(民國 110 年 6 月 30 日無此情形)

		<u>111年6月30日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	-	\$ -
		<u>110年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	715	\$ 41,977

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

資本公積明細如下：

	發行溢價	合併溢價	實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	認列對子公司所有權益變動數	採用權益法認列之關聯企業之變動數	員工認股權	合計
111年1月1日	\$ 85,584	\$133,672	\$ 11,761	\$ 1,776	\$ 10,951	\$ 7	\$ 243,751
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	-	-	-	7,944	-	7,944
111年6月30日	<u>\$ 85,584</u>	<u>\$133,672</u>	<u>\$ 11,761</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 18,895</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 251,695</u>
	發行溢價	合併溢價	實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	認列對子公司所有權益變動數	採用權益法認列之關聯企業之變動數	員工認股權	合計
110年1月1日	\$ 85,584	\$133,672	\$ 11,761	\$ 1,776	\$ -	\$ 7	\$ 232,800
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	4,395	-	4,395
110年6月30日	<u>\$ 85,584</u>	<u>\$133,672</u>	<u>\$ 11,761</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 4,395</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 237,195</u>

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司當年度決算後如有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘加計以往累計未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。本公司依法授權董事會得以特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

股利分派時其中現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之二十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

4. 本公司於民國 111 年 6 月 9 日及民國 110 年 7 月 8 日股東會決議之民國 110 年度及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 64,632		\$ 46,555	
特別盈餘公積	(53,977)		53,977	
現金股利	456,569	\$ 3.01416	373,014	\$ 2.5
股票股利	45,657	0.301416	29,842	0.2
合計	<u>\$ 512,881</u>		<u>\$ 503,388</u>	

(二十) 其他權益項目

	111年			
	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	總計
1月1日	\$ 102,636	(\$ 132,689)	\$ 530	(\$ 29,523)
評價調整	(37,124)	-	-	(37,124)
處分轉出至保留盈餘	(1,828)	-	-	(1,828)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	31,691	-	31,691
- 關聯企業	-	7,818	-	7,818
6月30日	<u>\$ 63,684</u>	<u>(\$ 93,180)</u>	<u>\$ 530</u>	<u>(\$ 28,966)</u>

	110年			
	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	總計
1月1日	\$ 29,123	(\$ 135,531)	\$ 530	(\$105,878)
評價調整	53,280	-	-	53,280
處分轉出至保留盈餘	(22,858)	-	-	(22,858)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	(10,226)	-	(10,226)
6月30日	<u>\$ 59,545</u>	<u>(\$ 145,757)</u>	<u>\$ 530</u>	<u>(\$ 85,682)</u>

(二十一) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

	志聖工業			志聖科技		蘇州創峰			其他			合計
	台灣	中國大陸	其他地區	中國大陸	其他地區	台灣	中國大陸	其他地區	台灣	中國大陸	其他地區	
111年4月1日至6月30日												
收入認列時點												
於某一時點認列之收入	\$ 272,681	\$ 260,078	\$ 23,207	\$ 285,562	\$ 800	\$ 5,144	\$ 408,826	\$ 33,133	\$ 9,687	\$ -	\$ -	\$ 1,299,118
隨時間逐步認列之收入	21,048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,048
	<u>\$ 293,729</u>	<u>\$ 260,078</u>	<u>\$ 23,207</u>	<u>\$ 285,562</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 5,144</u>	<u>\$ 408,826</u>	<u>\$ 33,133</u>	<u>\$ 9,687</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,320,166</u>
110年4月1日至6月30日												
收入認列時點												
於某一時點認列之收入	\$ 182,739	\$ 519,364	\$ 31,425	\$ 332,946	\$ 855	\$ 61,886	\$ 330,040	\$ 260	\$ 56,683	(\$ 6,574)	(\$ 34)	\$ 1,509,590
隨時間逐步認列之收入	21,439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,439
	<u>\$ 204,178</u>	<u>\$ 519,364</u>	<u>\$ 31,425</u>	<u>\$ 332,946</u>	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 61,886</u>	<u>\$ 330,040</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 56,683</u>	<u>(\$ 6,574)</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ 1,531,029</u>
111年1月1日至6月30日												
收入認列時點												
於某一時點認列之收入	\$ 567,557	\$ 497,875	\$ 41,168	\$ 527,924	\$ 3,674	\$ 5,144	\$ 759,545	\$ 61,995	\$ 45,962	\$ 2,349	\$ 208	\$ 2,513,401
隨時間逐步認列之收入	46,287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,287
	<u>\$ 613,844</u>	<u>\$ 497,875</u>	<u>\$ 41,168</u>	<u>\$ 527,924</u>	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ 5,144</u>	<u>\$ 759,545</u>	<u>\$ 61,995</u>	<u>\$ 45,962</u>	<u>\$ 2,349</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 2,559,688</u>
110年1月1日至6月30日												
收入認列時點												
於某一時點認列之收入	\$ 370,413	\$ 1,103,216	\$ 71,380	\$ 486,377	\$ 4,045	\$ 82,601	\$ 522,568	\$ 996	\$ 232,856	\$ -	\$ -	\$ 2,874,452
隨時間逐步認列之收入	40,275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,275
	<u>\$ 410,688</u>	<u>\$ 1,103,216</u>	<u>\$ 71,380</u>	<u>\$ 486,377</u>	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$ 82,601</u>	<u>\$ 522,568</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 232,856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,914,727</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債	\$ 619,120	\$ 520,329	\$ 569,408	\$ 560,006

期初合約負債本期認列收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 135,496	\$ 232,305

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 375,826	\$ 451,108

(二十二) 利息收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 6,106	\$ 5,756

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 11,924	\$ 11,609

(二十三) 其他收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 3,207	\$ 2,985
其他	11,798	3,874
	<u>\$ 15,005</u>	<u>\$ 6,859</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 6,331	\$ 6,122
其他	13,045	8,299
	<u>\$ 19,376</u>	<u>\$ 14,421</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 312	\$ 86
處分投資利益	558	1,930
外幣兌換利益(損失)	6,947 (5,573)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)(損失) 利益	(3,685)	3,531
其他損失	(666)	(1,018)
	<u>\$ 3,466</u>	<u>(\$ 1,044)</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$ 564	(\$ 440)
處分投資利益	815	3,330
外幣兌換利益(損失)	12,182 (6,803)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)利益	4,497	813
其他損失	(1,608)	(2,185)
	<u>\$ 16,450</u>	<u>(\$ 5,285)</u>

(二十五) 財務成本

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
利息費用	\$ 7,637	\$ 3,885
租賃負債	79	52
	<u>\$ 7,716</u>	<u>\$ 3,937</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
利息費用	\$ 12,399	\$ 7,629
租賃負債	154	115
	<u>\$ 12,553</u>	<u>\$ 7,744</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 218,058	\$ 231,870
折舊費用(含使用權資產)	\$ 18,072	\$ 18,678
攤銷費用	\$ 1,581	\$ 1,214
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 406,826	\$ 428,107
折舊費用(含使用權資產)	\$ 36,178	\$ 40,996
攤銷費用	\$ 2,996	\$ 2,535

(二十七)員工福利費用

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 190,999	\$ 210,555
勞健保費用	14,635	11,799
退休金費用	3,772	3,570
其他用人費用	8,652	5,946
	<u>\$ 218,058</u>	<u>\$ 231,870</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 353,467	\$ 385,549
勞健保費用	29,589	23,273
退休金費用	7,534	7,031
其他用人費用	16,236	12,254
	<u>\$ 406,826</u>	<u>\$ 428,107</u>

1. 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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 2.25% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$2,293、\$2,050、\$4,078 及 \$3,859；董事酬勞估列金額分別為 \$5,160、\$4,613、\$9,177 及 \$8,682，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依該期間之獲利情況，分別以 1% 及 2.25% 估列員工酬勞及董事酬勞。

經董事會決議之民國 110 年度之員工酬勞及董事酬勞金額與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 29,387	\$ 48,443
以前年度所得稅高估	(229)	-
當期所得稅總額	<u>29,158</u>	<u>48,443</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	<u>18,386</u>	(<u>6,965</u>)
所得稅費用	<u>\$ 47,544</u>	<u>\$ 41,478</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 62,948	\$ 88,944
以前年度所得稅高估	(524)	(3,318)
當期所得稅總額	<u>62,424</u>	<u>85,626</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	<u>22,163</u>	(<u>2,143</u>)
所得稅費用	<u>\$ 84,587</u>	<u>\$ 83,483</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
國外營運機構換算差額	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 6,501</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
國外營運機構換算差額	<u>\$ 6,677</u>	<u>\$ 4,500</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

	110年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$337,303	153,771	\$ 2.19
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	105	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$337,303	153,876	\$ 2.19

註：民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之加權平均流通在外股數，業已依盈餘轉增資比例 103%追溯調整。

(三十)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 51,286	\$ 20,032
加：期初應付設備款	97	504
減：期末應付設備款	(124)	(138)
本期支付現金	\$ 51,259	\$ 20,398

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
宣告現金股利	\$ 456,569	\$ -

(三十一)來自籌資活動之負債之變動

	111年					來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款 (註1)	存入 保證金	租賃負 債(註2)	應付股利	
1月1日	\$694,981	\$845,000	\$ 2,142	\$ 20,970	\$ -	\$ 1,563,093
籌資現金流量之變動	117,340	(27,000)	-	(5,780)	-	84,560
利息費用	-	-	-	154	-	154
支付之利息	-	-	-	(154)	-	(154)
匯率變動之影響	-	-	40	4	-	44
其他非現金之變動	-	-	-	5,960	456,569	462,529
6月30日	\$812,321	\$818,000	\$ 2,182	\$ 21,154	\$456,569	\$ 2,110,226

	110年				
	短期借款	長期借款 (註1)	存入 保證金	租賃負 債(註2)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$570,600	\$732,000	\$2,065	\$14,902	\$1,319,567
籌資現金流量之變動	188,961	(20,000)	60	(8,816)	160,205
利息費用	-	-	-	115	115
支付之利息	-	-	-	(115)	(115)
匯率變動之影響	-	-	-	21	21
其他非現金之變動	-	-	-	7,567	7,567
6月30日	<u>\$759,561</u>	<u>\$712,000</u>	<u>\$2,125</u>	<u>\$13,674</u>	<u>\$1,487,360</u>

註 1：包含一年內到期之長期借款。

註 2：包含一年內到期之租賃負債。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
首固(上海)光電有限公司	關聯企業
均豪精密工業股份有限公司	關聯企業
均華精密工業股份有限公司	關聯企業
視動自動化科技股份有限公司	關聯企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
商品購買：		
關聯企業	<u>\$ 3,129</u>	<u>\$ 2,632</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
商品購買：		
關聯企業	<u>\$ 28,092</u>	<u>\$ 4,657</u>

本集團向關係人之進貨無其他同類型交易可茲比較，係按約定進貨價格及條件辦理；付款條件與非關係人並無重大差異。

2. 應收關係人款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款：			
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 436</u>	<u>\$ -</u>
其他應收款：			
關聯企業	<u>\$ 75,063</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 應付關係人款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付帳款：			
關聯企業	\$ 6,397	\$ 30,985	\$ 4,805

應付關係人款項主要來自進貨交易；該應付款項並無抵押及附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,058	\$ 10,515
退職後福利	46	95
總計	\$ 11,104	\$ 10,610

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 19,778	\$ 20,286
退職後福利	145	190
總計	\$ 19,923	\$ 20,476

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
銀行存款(表列其他流動資產)	\$ -	\$ -	\$ 935	履約保證及關稅擔保
不動產、廠房及設備	419,794	426,122	374,819	長期借款及短期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

除已於其他附註所述者外，本集團於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本集團因銷貨履約所開立之保證票據於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日分別為\$66,124、\$69,116及\$26,521。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 111 年 6 月 30 日致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
總借款	\$ 1,630,321	\$ 1,539,981	\$ 1,471,561
減：現金及約當現金	(<u>1,413,072</u>)	(<u>1,060,848</u>)	(<u>1,587,863</u>)
債務淨額	217,249	479,133	(116,302)
總權益	<u>3,033,748</u>	<u>3,049,762</u>	<u>3,092,531</u>
總資本	<u>\$ 3,250,997</u>	<u>\$ 3,528,895</u>	<u>\$ 2,976,229</u>
負債資本比率	<u>6.68%</u>	<u>13.58%</u>	<u>-</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
金融資產			
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金融資產	\$ 186,221	\$ 87,008	\$ 83,980
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 412,863	\$ 438,048	\$ 217,239
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 1,413,072	\$ 1,060,848	\$ 1,587,863
按攤銷後成本衡量之金融資產	256,937	270,358	263,071
應收票據	91,383	125,482	45,640
應收帳款(含關係人)	2,120,245	1,961,592	1,896,608
其他應收款(含關係人)	101,718	18,683	19,198
存出保證金	13,862	14,443	11,517
其他金融資產	-	-	935
	<u>\$ 3,997,217</u>	<u>\$ 3,451,406</u>	<u>\$ 3,824,832</u>
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ 1,371	\$ 3,399	\$ 1,135
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 812,321	\$ 694,981	\$ 759,561
應付票據	33,706	40,504	47,362
應付帳款(含關係人)	938,806	915,410	1,199,877
其他應付款	1,188,239	774,927	664,400
長期借款(包含一年內到期)	818,000	845,000	712,000
存入保證金	2,182	2,142	2,125
	<u>\$ 3,793,254</u>	<u>\$ 3,272,964</u>	<u>\$ 3,385,325</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 21,154</u>	<u>\$ 20,970</u>	<u>\$ 13,674</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年6月30日			
		匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)		
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 24,165	29.67	\$ 716,976
日幣：新台幣	243,124	0.2162	52,563
人民幣：新台幣	48,252	4.414	212,984
美金：人民幣	4,490	6.7114	30,134
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,495	29.67	\$ 74,012
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,562	29.77	\$ 225,121
日幣：新台幣	43,807	0.2162	9,471
<u>非貨幣性項目:無</u>			

110年12月31日				
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	43,536	27.63	\$ 1,202,900
日幣：新台幣		218,993	0.239	52,339
人民幣：新台幣		26,187	4.319	113,102
美金：人民幣		5,765	6.367	36,706
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	2,600	27.63	\$ 71,837
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	21,631	27.73	\$ 599,828
日幣：新台幣		20,067	0.2425	4,866
<u>非貨幣性項目:無</u>				

110年6月30日				
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	41,359	27.81	\$ 1,150,194
日幣：新台幣		65,658	0.250	16,415
人民幣：新台幣		56,794	4.284	243,305
美金：人民幣		2,704	6.460	17,468
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	2,252	27.81	\$ 62,626
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	23,878	27.91	\$ 666,435
日幣：新台幣		22,206	0.2541	5,643
<u>非貨幣性項目:無</u>				

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年4月1日至6月30日暨民國111年及110年1月1日至6月30日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$6,947、(\$5,573)、\$12,182及(\$6,803)。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至6月30日					
敏感度分析					
損益影響					
變動幅度		(新台幣/人民幣)		影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	7,170	\$	-
日幣：新台幣	1%		526		-
人民幣：新台幣	1%		2,130		-
美金：人民幣	1%		301		-
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	-	\$	740
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	(\$	2,251)	\$	-
日幣：新台幣	1%	(95)		-

110年1月1日至6月30日					
敏感度分析					
損益影響					
變動幅度		(新台幣/人民幣)		影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	11,502	\$	-
日幣：新台幣	1%		164		-
人民幣：新台幣	1%		2,433		-
美金：人民幣	1%		175		-
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	-	\$	626
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	(\$	6,664)	\$	-
日幣：新台幣	1%	(56)		-

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$745 及 \$840；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$2,064 及 \$2,172。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自短期及部分長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受之公允價值利率風險。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價，當市場利率每增加 0.25%，本公司將增加之現金流出分別為 \$2,038 及 \$765。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級優良，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團視合約款項按約定之支付條款逾期情況，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶信用評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期~ 逾期60天	逾期61 ~120天	逾期121 ~180天	逾期超過 181天	合計
<u>111年6月30日</u>					
預期損失率	0%~100%	10%~100%	10%~100%	10%~100%	
帳面價值總額	\$2,266,019	\$ 79,954	\$ 40,112	\$ 81,375	\$2,467,460
備抵損失	(\$ 141,134)	(\$ 34,606)	(\$ 20,400)	(\$ 59,692)	(\$ 255,832)
	未逾期~ 逾期60天	逾期61 ~120天	逾期121 ~180天	逾期超過 181天	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0%~100%	0%~100%	4%~100%	10%~100%	
帳面價值總額	\$2,162,144	\$ 18,324	\$ 507	\$ 126,862	\$2,307,837
備抵損失	(\$ 178,197)	(\$ 5,851)	(\$ 481)	(\$ 36,234)	(\$ 220,763)
	未逾期~ 逾期60天	逾期61 ~120天	逾期121 ~180天	逾期超過 181天	合計
<u>110年6月30日</u>					
預期損失率	5%以下	20%~60%	70%~90%	90%~100%	
帳面價值總額	\$2,094,313	\$ 34,645	\$ 6,022	\$ 80,243	\$2,215,223
備抵損失	(\$ 179,108)	(\$ 8,024)	(\$ 5,892)	(\$ 79,951)	(\$ 272,975)

G. 本集團採簡化作法之應收帳款、應收票據及催收款備抵損失變動表如下：

	111年		
	應收帳款	應收票據	催收款
1月1日	\$ 220,726	\$ 37	\$ 56,110
提列(迴轉)減損損失	34,271	116	(25,217)
因無法收回而沖銷之款項	(21)	-	-
匯率影響數	703	-	1,010
6月30日	<u>\$ 255,679</u>	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 31,903</u>
	110年		
	應收帳款	應收票據	催收款
1月1日	\$ 224,649	\$ 23	\$ 69,321
提列減損損失	47,699	17	5,866
因無法收回而沖銷之款項	(202)	-	-
匯率影響數	789	-	(752)
6月30日	<u>\$ 272,935</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 74,435</u>

H. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

I. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險評等等級資訊如下：

111年6月30日			
按存續期間			
	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 256,937	\$ -	\$ 256,937
110年12月31日			
按存續期間			
	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 270,358	\$ -	\$ 270,358
110年6月30日			
按存續期間			
	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 263,071	\$ -	\$ 263,071

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$1,409,735、\$1,057,804 及 \$1,585,361，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
固定利率			
一年內到期	\$ 1,727,679	\$ 1,810,190	\$ 1,771,838
一年以上到期	200,000	200,000	33,000
	<u>\$ 1,927,679</u>	<u>\$ 2,010,190</u>	<u>\$ 1,804,838</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年6月30日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 812,321	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	33,706	-	-	-
應付帳款(含關係人)	938,806	-	-	-
其他應付款	1,188,239	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	11,210	10,214	-	-
長期借款(含一年內到期)	138,781	690,669	-	-
存入保證金	-	1,638	-	544
<u>衍生金融負債：</u>				
換匯合約	1,371	-	-	-
110年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 694,981	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	40,504	-	-	-
應付帳款(含關係人)	915,410	-	-	-
其他應付款	774,927	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	10,255	11,016	-	-
長期借款(含一年內到期)	109,041	714,641	36,506	-
存入保證金	86	1,522	522	12
<u>衍生金融負債：</u>				
換匯合約	3,399	-	-	-
110年6月30日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 759,561	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	47,362	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,199,877	-	-	-
其他應付款	664,400	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	7,462	8,286	-	-
長期借款(含一年內到	100,058	-	625,925	-
存入保證金	85	1,509	518	13

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證及可轉換公司債的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 183,071	\$ -	\$ -	\$ 183,071
債務證券	3,150	-	-	3,150
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	321,912	-	90,951	412,863
合計	<u>\$ 508,133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,951</u>	<u>\$ 599,084</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	(\$ 1,371)	\$ -	(\$ 1,371)

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 87,008	\$ -	\$ -	\$ 87,008
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	<u>316,216</u>	<u>-</u>	<u>121,832</u>	<u>438,048</u>
合計	<u>\$ 403,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,832</u>	<u>\$ 525,056</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,399)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,399)</u>
110年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 83,980	\$ -	\$ -	\$ 83,980
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	<u>109,506</u>	<u>-</u>	<u>107,733</u>	<u>217,239</u>
合計	<u>\$ 193,486</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,733</u>	<u>\$ 301,219</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,135)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,135)</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>	<u>可轉換公司債</u>
市場報價	收盤價	淨值
		加權平均百元價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
3. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	111年	110年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 121,832	\$ 114,638
認列於其他綜合損益之利益		
帳列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	(18,531)	20,484
本期購買	-	11,172
本期處分	(11,118)	-
轉列採用權益法之投資	-	(38,561)
減資退回股款	(1,788)	-
匯率影響數	556	-
6月30日	<u>\$ 90,951</u>	<u>\$ 107,733</u>

5. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 75,895	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	0.35~17.3	乘數及控制權溢價 愈高，公允價值愈 高
創投公司股票	15,056	淨資產價值 法	不適用	不適用	不適用
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 97,963	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	1.82~19.9	乘數及控制權溢價 愈高，公允價值愈 高
創投公司股票	23,869	淨資產價值 法	不適用	不適用	不適用
	110年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 87,387	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	2.14~244	乘數及控制權溢價 愈高，公允價值愈 高
創投公司股票	20,346	淨資產價值 法	不適用	不適用	不適用

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年6月30日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	本淨比乘數 ± 10%	\$ -	\$ -	\$ 9,095	(\$ 9,095)
		110年12月31日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	本淨比乘數 ± 10%	\$ -	\$ -	\$ 12,183	(\$ 12,183)

110年6月30日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數 ± 10%		\$ -	\$ -	\$ 10,773	(\$ 10,773)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附註六、(二)及六、(十二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

111年1月1日至6月30日

	<u>志聖工業</u>	<u>志聖科技</u>	<u>蘇州創峰</u>	<u>其他</u>	<u>沖銷</u>	<u>金額</u>
來自外部客戶之收入	\$ 1,152,887	\$ 531,598	\$ 826,684	\$ 48,519	\$ -	\$ 2,559,688
部門間收入	\$ 158,433	\$ 147,703	\$ 36,771	\$ 9,335	(\$ 352,242)	\$ -
部門損益	\$ 395,552	\$ 105,283	\$ 163,464	\$ 1,178	(\$ 195,224)	\$ 470,253
部門資產	\$ 6,640,412	\$ 1,706,130	\$ 1,692,240	\$ 721,064	(\$ 2,799,643)	\$ 7,960,203

110年1月1日至6月30日

	<u>志聖工業</u>	<u>志聖科技</u>	<u>蘇州創峰</u>	<u>其他</u>	<u>沖銷</u>	<u>金額</u>
來自外部客戶之收入	\$ 1,585,284	\$ 489,523	\$ 603,778	\$ 236,142	\$ -	\$ 2,914,727
部門間收入	\$ 229,294	\$ 167,741	\$ 198,960	\$ 13,896	(\$ 609,891)	\$ -
部門損益	\$ 374,333	\$ 71,957	\$ 177,969	(\$ 150,739)	(\$ 21,297)	\$ 452,223
部門資產	\$ 6,149,188	\$ 1,311,653	\$ 1,669,938	\$ 888,210	(\$ 2,494,395)	\$ 7,524,594

(三) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
應報導部門稅前損益	\$ 665,477	\$ 473,520
其他調節項目	(195,224)	(21,297)
繼續營業部門稅前損益	\$ 470,253	\$ 452,223

志聖工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	志聖工業股份有限 公司	志聖科技(廣州)有 限公司	註2	\$ 555,785	\$ 89,160	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,389,464	Y	N	Y	
0	志聖工業股份有限 公司	蘇州創峰光電科技 有限公司	註2	555,785	89,160	-	-	-	-	1,389,464	Y	N	Y	

註1：本公司所訂定背書保證之總額以淨值50%為限，對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值20%為限。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

志聖工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
志聖工業股份有限公司	長盛基金管理有限公司(美金)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	16,754	\$ 64,700	-	\$ 64,700	
"	長盛基金管理有限公司(日圓)	"	"	30,338	86,652	-	86,652	
"	群翔工業股份有限公司-無擔保轉換公司債	"	"	30,000	3,150	-	3,150	
"	群翔工業股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	550,000	43,890	1.00	43,890	
"	揚博科技股份有限公司	"	"	5,466,000	224,926	4.78	224,926	
"	洋基工程股份有限公司	"	"	44,700	7,621	0.07	7,621	
"	由田新科技股份有限公司	"	"	596,000	45,475	1.00	45,475	
"	聯致科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,423,770	12,956	1.21	12,956	
"	永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,652,554	54,971	10.82	54,971	
"	華達創業投資股份有限公司	"	"	330,000	2,475	6.00	2,475	
"	機光科技股份有限公司	無	"	454,000	7,854	1.80	7,854	
"	昱峰智能大數據科技股份有限公司	"	"	324,951	114	1.79	114	
"	英屬開曼群島商國富創業投資有限公司	"	"	474,385	9,431	1.63	9,431	
C Sun (B.V.I.) Ltd.	英屬開曼群島商國富創業投資有限公司	"	"	158,183	3,150	0.54	3,150	
"	長盛基金管理有限公司(美金)	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,200	31,719	-	31,719	

志聖工業股份有限公司及子公司
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
民國111年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接持股100%之被投資公司	銷貨	\$ 153,424	5.99%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	\$ 81,577	3.69%	
志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進貨	149,842	10.54%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	(33,785)	3.47%	

志聖工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資 產之比率 (註4)
				科目	金額	交易條件(註3)	
0	志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 153,424	-	5.99
				服務費	17,001	-	0.66
				進貨	149,842	-	5.85
				應付帳款	33,785	-	0.42
				應收帳款	81,577	-	1.02
				其他應收款	11,107	-	0.14
2	蘇州創峰光電科技有限公司	力永企業有限公司	3	銷貨	35,325	-	1.38
				應收帳款	30,942	-	0.39

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：母子公司間除對志聖科技(廣州)有限公司之銷貨，係屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整計算，其餘進銷貨及交易條件與非關係人交易並無重大差異，其餘交易無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：僅揭露金額達一千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

志聖工業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
志聖工業股份有限公司	C Sun (B. V. I.) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	\$ 344,574	\$ 320,922	-	100.00	\$ 2,278,358	\$ 194,067	\$ 192,908	
"	K Sun (Samoa) Ltd.	薩摩亞	控股公司	68,713	63,996	-	100.00	21,420	(32)	(32)	
"	華聖智能科技股份有限公司	台灣	機械設備製造業	700,000	700,000	70,000,000	100.00	52,010	1,862	1,862	
"	均豪精密工業股份有限公司	台灣	機械設備批發及製造業	876,517	854,584	44,294,827	27.58	905,496	213,199	58,148	
"	均華精密工業股份有限公司	台灣	機械設備批發及製造業	83,624	83,624	1,812,000	6.68	92,960	171,617	11,459	
"	視動自動化科技股份有限公司	台灣	機械設備批發及製造業	27,389	27,389	676,504	20.70	41,318	3,506	726	
C Sun (B. V. I.) Ltd.	Alpha Joint Ltd.	薩摩亞	控股公司	17,238	16,054	580,000	100.00	87,711	2,618	2,618	
"	力永企業有限公司	薩摩亞	控股公司	175,645	163,589	-	77.47	901,113	132,129	102,366	
力永企業有限公司	福盟國際企業有限公司	香港	控股公司	178,320	166,080	6,000,000	100.00	1,150,513	138,135	138,135	
蘇州創峰光電科技有限公司	創峰光電科技股份有限公司	台灣	機械安裝及批發、電器零售及電子材料批發	7,500	7,500	750,000	100.00	2,601	(1,315)	(1,317)	

註：原始投資額係依期末匯率評價之台幣數。

志聖工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2(2))	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
志聖科技(廣州)有限公司	生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備。	\$ 570,921	透過轉投資第三地區現有公司(CSUN)再投資大陸公司	\$ 131,812	\$ -	\$ -	\$ 141,526	\$ 89,947	100.00	\$ 89,947	\$ 1,303,150	\$ 506,316	註2(2)(B)
首固(上海)光電有限公司	生產、加工紫外線固化燈。	62,977	透過轉投資第三地區現有公司(Alpha Joint)再投資大陸公司	16,054	-	-	17,238	3,342	25.00	836	74,012	-	註2(2)(C)
蘇州聯致科技有限公司	籌建、設計、研發、生產、加工銅箔基板等半導體、元器件專用材料和柔性線路板。	534,960	透過轉投資第三地區現有公司(K SON)再投資大陸公司	6,674	-	-	7,166	-	0.89	-	-	-	-
北方炬業(北京)信息技術有限公司	經營信息技術、網路技術、技術服務及硬件銷售業務。	148,600	透過大陸公司(志聖科技)投資	4,780	-	-	5,133	-	2.82	-	-	-	-
蘇州創峰光電科技有限公司	設計、生產印刷電路板、平面顯示器、半導體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售。	163,460	透過轉投資第三地區現有公司(福盟)再投資大陸公司	162,952	-	-	174,962	138,168	77.47	107,038	953,803	58,671	註2(2)(B)、註4
廣州市佑聖機械科技有限公司	專營鐳射切割機械零件各類金屬精密鈹金件、鐳射、沖孔；曲折加工機械機台；機架開發製作無塵室用不鏽鋼設備；發電機、空壓機、機械、隔音罩及機房隔音設計、製作、安裝發電機、周邊零配件。	-	透過大陸公司(志聖科技)投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2(2)(C)、註5
江蘇創高新材料科技有限公司	新材料、智力玩具及玩具氣球研發、生產；計算機軟件開發應用；模具及精密機械製造。	235,267	透過大陸公司(志聖科技)投資	-	-	-	-	640	100.00	640	250,742	-	註2(2)(C)
南通創峰光電設備有限公司	設計、生產印刷電路板、平面顯示器、半導體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售。	196,547	透過轉投資第三地區現有公司(福盟)再投資大陸公司	-	-	-	-	-	100.00	-	196,565	-	註2(2)(C)、註6
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額										
志聖工業股份有限公司	\$ 346,024	\$ 752,210	\$ 1,820,248										

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
 - C. 自結財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：截至111年6月30日止，C Sun (B.V.I.) Ltd. 持有力永有限公司77.47%之股權，並間接取得其透過第三地在大陸轉投資公司蘇州創峰光電科技有限公司之股權。

註5：廣州市佑聖機械科技有限公司於民國111年1月完成註銷。

註6：由福盟國際企業有限公司以受配蘇州創峰光電科技有限公司之現金股利美金6,613仟元再轉投資南通創峰光電設備有限公司。

志聖工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨		進貨		應收帳款		應付帳款		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	餘額	%	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 153,424	5.99	\$ 149,842	10.54	\$ 81,577	1.02	\$ 33,785	0.42	-	-	-	-	-

志聖工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年6月30日

附表八

主要股東名稱	持有股數	持有比例
海杏投資股份有限公司	14,091,304	9.25%
品志投資股份有限公司	11,474,331	7.53%
均豪精密工業股份有限公司	10,433,682	6.85%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登陸交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登陸交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。