

志信國際股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一〇年八月二十六日(星期四)上午九時正。

地 點：台北美麗信花園酒店(地址：台北市中山區市民大道三段 83 號)。

出 席：親自及委託出席股東代表股份總數為 111,350,460 股(其中含以電子方式出席行使表決權數為 107,869,195 股)，占本公司已發行股數 171,820,247 股之 64.80%。

出席董事：德安開發(股)公司代表人黃春發、天品開發(股)公司代表人徐明潭、天品開發(股)公司代表人徐維德、獨立董事梁昇玉(審計委員會召集人)，已超過董事席次七席之半數。

主 席：黃春發董事長



記 錄：林燕文



列 席：勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟會計師、鼎力法律事務所邱瑞元律師。

一、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一)一〇九年度營業報告。(詳附件)

(二)一〇九年度審計委員會審查報告。(詳附件)

(三)一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告

依公司章程第廿七條規定：本公司年度如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞及提撥不高於百分之一為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司一〇九年度為虧損，故不予分配董事酬勞及員工酬勞。

(四)買回本公司股份執行情形報告(最近一年)

已執行完畢：

110 年 04 月 24 日

買 回 期 次	第 十 三 次	第 十 四 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益	
買 回 期 間	109.02.12~109.04.11	109.11.16~110.01.15
買 回 區 間 價 格	每股 4.79 元~8.22 元	每股 4.96 元~8.00 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 3,000 仟股	普通股 1,174 仟股(註)
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 19,606,679 元	新台幣 8,664,551 元

已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	100%	58.7%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000 仟股 註銷基準日 109.5.14	1,174 仟股 註銷基準日 110.3.25
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0.00%	0.00%

註：109.11.13 董事會通過預定買回 2,000 仟股，實際買回 1,174 仟股。

(五)其他事項報告：無。

四、承認事項：

第一案

【董事會提】

案 由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。

說 明：

- 一、本公司一〇九年度個體財務報表及合併財務報表（詳附件），業經勤業眾信聯合會計師事務所陳致源、黃堯麟會計師查核完竣。
- 二、上述財務報表及營業報告書（詳附件），業經審計委員會審查完竣。
- 三、謹提請 承認。

決 議：本案經出席股東總表決權數 108,422,165 權票決後，贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照案通過。

表 決 結 果	占總出席權數比率
贊成權數合計 103,892,549 權 (含電子方式出席行使表決權數 100,411,284 權)	95.82%
反對權數合計 30,553 權 (含電子方式出席行使表決權數 30,553 權)	0.03%
棄權與未投票權數合計 4,499,063 權 (含電子方式出席行使表決權數 4,499,063 權)	4.15%
無效權數合計 0 權	0.00%

第二案

【董事會提】

案 由：本公司一〇九年度虧損撥補，提請 承認案。

說 明：

- 一、本公司期初未分配盈餘為新台幣 323,488,303 元，加上因處分透過其他綜合損益衡量之權益投資累積損益轉至保留盈餘新台幣 18,728,864 元及減少因採用權益法之投資調整保留盈餘新台幣 393,416 元、確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣 262,652 元，一〇九年度稅後純損新台幣 17,841,286 元，經提列法定盈餘公積新台幣 23,151 元，本期可供分配盈餘為新台幣 323,696,662 元；考量本公司未來營運及資金需求，擬不分配股利。（詳附件）

二、謹提請 承認。

決議：本案經出席股東總表決權數 108,422,165 權票決後，贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照案通過。

表 決 結 果	占總出席權數比率
贊成權數合計 103,870,095 權 (含電子方式出席行使表決權數 100,388,830 權)	95.80%
反對權數合計 59,006 權 (含電子方式出席行使表決權數 59,006 權)	0.05%
棄權與未投票權數合計 4,493,064 權 (含電子方式出席行使表決權數 4,493,064 權)	4.15%
無效權數合計 0 權	0.00%

五、討論事項：

第一案

【董事會提】

案由：本公司「股東會議事規則」修訂，提請 討論案。

說明：

一、本公司依主管機關修訂之『○○股份有限公司股東會議事規則』參考範例，擬修訂「股東會議事規則」部份條文，修訂內容請參閱修訂前後對照表。(詳附件)

補充說明：依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至今日 110/8/26 召開，故修訂日期修正為 110/8/26。

二、謹提請 討論。

決議：本案經出席股東總表決權數 108,422,165 權票決後，贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照案通過。

表 決 結 果	占總出席權數比率
贊成權數合計 103,878,037 權 (含電子方式出席行使表決權數 100,396,772 權)	95.81%
反對權數合計 55,111 權 (含電子方式出席行使表決權數 55,111 權)	0.05%
棄權與未投票權數合計 4,489,017 權 (含電子方式出席行使表決權數 4,489,017 權)	4.14%
無效權數合計 0 權	0.00%

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十五分。

附件

志信國際股份有限公司

營業報告書



1. 一〇九年度營業報告

109 年全球經濟表現，因新冠肺炎疫情爆發的影響，造成全球經濟運作失序而衰退，再加上油價大跌及美中貿易戰爭延續更可謂雪上加霜，即使許多國家貨幣寬鬆政策及財政政策並用，也無法有效減緩頹勢。為減緩病毒之傳播，美國政府採取封鎖措施並執行嚴格的社交距離政策，也導致經濟陷入衰退。歐洲地區重要經濟議題包含疫情後續感染風險、多邊貿易體系的失衡與保護主義、英國脫歐協議等，受疫情衝擊歐盟 GDP 呈現衰退。日本方面，經濟滑落與財政進一步惡化也難以避免。東南亞國家亦因疫情影響，進出口貿易規模普遍緊縮，經濟表現深受打擊。

全年全球經濟受疫情影響，上半年成長雖略顯疲弱，但台灣內需表現相對亮眼，除了吸引具智慧化元素的台商回台投資，包括 Google、微軟等國際大廠紛紛於台灣設立研發或創新中心，可帶動國內智慧製造及創新能量，並提升產業附加價值；另離岸風電及 5G 布建等相關投資的陸續進行，也將激勵民間投資，同時，透過新修正之產創條例、公司法及優化新創事業投資環境行動方案、加速投資台灣三大方案等，都有助於刺激投資，調整台灣產業體質及產業結構，預估將提高台灣內陸運輸需求。運輸事業因應國際多變局勢和產業面臨汰弱留強的競爭環境，除整頓營運方向與調整營運路線，更不斷創造差異化及提供創新的服務，調整運輸的營運結構，提供客戶良好的運輸品質。本公司 109 年整體運輸業務相關營收較去年減少 10.9%，餐旅業務營收相較去年減少 61.5%，109 年度整體總營收負成長 32.9%。

109 年度營業收入為 605,824 仟元，較上年度 902,882 仟元減少 297,058 仟元，減少幅度為 32.9%；營業淨損為 148,941 仟元，較上年度之營業淨利 11,200 仟元減少了 160,141 仟元；加上股利收入、處分投資性不動產利益、及其他營業外淨收支等後，稅前淨損 60,246 仟元，稅後淨損為 60,982 仟元，較上年度之稅後淨損 120,155 仟元減少損失 59,173 仟元。

2. 一一〇年度營業計劃概要

展望 110 年度，疫情影響可望逐步淡化，面對外在詭變環境與高度不確定性經濟因素，本公司仍秉持一貫之核心價值與理念，持續開創異業合作機會及提供加值型服務的可能性，並嘗試開發多元性之客戶屬性，避免過度集中於單一客戶之風險，企圖打破傳統貨運運輸模式的侷限，擴展更好的服務範疇；營建部門亦將審慎營建個案之開發評估以達穩健之長期發展；轉投資「美麗信酒店」方面則持續深化品牌價值及提升管理效能。另藉由觀察市場需求及競爭態樣，建置具體可行之商業模式，持續佈局休閒及文旅產業，以追求更高營運及獲利績效，為本公司股東創造最大的利益，感謝各位股東長期的支持與鼓勵。

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：江文隆



審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送之一〇九年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳致源及黃堯麟會計師查核竣事，並出具查核報告書，上述表冊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第二一九條之規定備具報告，敬請 鑒核。

此 致

志信國際股份有限公司一一〇年股東常會

志信國際股份有限公司

審計委員會召集人

梁 昇 玉



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

志信國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

志信國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達志信國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與志信國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對志信國際股份有限公司民國 109 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。

茲對志信國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

志信國際股份有限公司之營業收入主要來自運輸收入，依 IFRS 15 對於收入認列政策提供之相關指引，企業需於勞務提供完成時，始符合收入認列條件。因此，本會計師於本年度查核時將運輸收入認列之發生列為關鍵查核事項。與運輸收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與運輸收入認列之發生相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 自 109 年度運輸收入中選取樣本，執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款情形，以確認運輸收入認列之發生。
3. 對應收帳款年底餘額寄發函證，並對未能及時收到詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及觀察期後收款狀況。

其他事項

列入上開個體財務報表中，有關採用權益法之被投資公司鉅新科技股份有限公司民國 108 年度之財務報表未經本會計師查核，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之其他負債沖轉其他應收款及其採用權益法之關聯企業損益之份額暨轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 108 年 12 月 31 日志信國際股份有限公司持有上述未經本會計師查核之其他負債餘額為 81,951 仟元沖轉其他應收款，佔志信國際股份有限公司資產總額之 2.60%；民國 108 年度上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法之關聯企業綜合損失之份額為新台幣 2,127 仟元，佔志信國際股份有限公司綜合損益總額之 4.59%。

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信國際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信國際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。

志信國際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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志信國際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，以及使志信國際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信國際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. 對於志信國際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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成志信國際股份有限公司查核意見。

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，決定對志信國際股份有限公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源

陳致源



會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日



民國 110 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	\$ 289,362	10		\$ 156,921	5	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二八）	428,952	14		283,961	9	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、八及二八）	514,251	17		352,975	11	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及二八）	10,450	-		4,450	-	
1150	應收票據（附註四、十、二一及二七）	960	-		2,522	-	
1170	應收帳款淨額（附註四、十、二一及二七）	21,550	1		54,847	2	
1200	其他應收款淨額（附註四、十及二九）	3,296	-		3,210	-	
1210	其他應收款—關係人（附註四、十二及二七）	250,518	8		234,040	8	
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	1,916	-		2,922	-	
1310	存貨淨額（附註四及十一）	168,521	6		17,803	1	
1476	其他金融資產—流動（附註四及二八）	319,220	11		319,221	10	
1479	其他流動資產	7,635	-		11,216	-	
11XX	流動資產總計	2,016,631	67		1,444,088	46	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	2,942	-		22,548	1	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	165,521	6		117,577	4	
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十二）	392,606	13		731,450	23	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二八）	190,549	6		176,319	6	
1755	使用權資產（附註三、四及十四）	3,568	-		2,111	-	
1760	投資性不動產（附註四、十五、十九及二八）	152,234	5		511,128	16	
1780	無形資產（附註四）	289	-		462	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	74,658	3		79,867	2	
1920	存出保證金（附註十四）	752	-		633	-	
1990	其他非流動資產（附註四及二七）	1,387	-		65,431	2	
15XX	非流動資產合計	984,506	33		1,707,526	54	
1XX	資 產 總 計	\$ 3,001,137	100		\$ 3,151,614	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四、十六及二八）	\$ 185,000	6		\$ 270,000	9	
2110	應付短期票券（附註十六及二八）	49,939	2		89,780	3	
2150	應付票據	5,719	-		7,617	-	
2160	應付票據—關係人（附註二七）	7,900	-		11,223	-	
2170	應付帳款	3,521	-		4,313	-	
2180	應付帳款—關係人（附註二七）	8,869	-		11,324	1	
2200	其他應付款（附註十一、十七及二七）	42,424	2		9,831	-	
2250	負債準備—流動（附註四）	99	-		280	-	
2280	租賃負債—流動（附註三、四及十四）	1,966	-		1,796	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十六及二八）	-	-		37,500	1	
2399	其他流動負債（附註十五）	25,614	1		3,249	-	
21XX	流動負債合計	331,051	11		446,913	14	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四、十六及二八）	150,000	5		259,375	8	
2580	租賃負債—非流動（附註三、四及十四）	1,508	-		30	-	
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	8,094	-		7,975	1	
2645	存入保證金	165	-		1,725	-	
25XX	非流動負債合計	159,767	5		269,105	9	
2XX	負債合計	490,818	16		716,018	23	
	權益						
3110	普通股股本	1,729,942	58		1,759,942	56	
3200	資本公積	17,786	-		7,254	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	272,195	9		272,195	9	
3320	特別盈餘公積	-	-		9,753	-	
3350	未分配盈餘	323,720	11		313,698	10	
3300	保留盈餘合計	595,915	20		595,646	19	
3400	其他權益	175,340	6		72,754	2	
3500	庫藏股票	(8,664)	-		-	-	
3XXX	權益合計	2,510,319	84		2,435,596	77	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,001,137	100		\$ 3,151,614	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告）

董事長：黃春發

經理人：徐明潭

會計主管：江文隆

志信國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二七）	\$ 142,571	100	\$ 224,371	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二七）	<u>143,386</u>	<u>101</u>	<u>170,926</u>	<u>76</u>
5950	營業毛利（損）	(<u>815</u>)	(<u>1</u>)	<u>53,445</u>	<u>24</u>
	營業費用				
6200	營業費用（附註二二及二七）	54,165	38	50,604	23
6450	預期信用減損損失（附註四及十）	<u>8,728</u>	<u>6</u>	<u>4,665</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>62,893</u>	<u>44</u>	<u>55,269</u>	<u>25</u>
6900	營業淨損	(<u>63,708</u>)	(<u>45</u>)	(<u>1,824</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額（附註四及十二）	(337,808)	(237)	(16,303)	(7)
7100	利息收入（附註二七）	9,088	6	12,100	5
7110	租金收入（附註二七）	10,066	7	10,007	4
7130	股利收入（附註四、八及二七）	60,740	43	43,747	20
7215	處分投資性不動產利益（附註四及十五）	283,106	199	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益（附註四及七）	43,808	31	20,637	9
7670	預期信用減損損失（附註四、十及二九）	-	-	(249,500)	(111)
7510	財務成本（附註二二）	(8,844)	(6)	(8,784)	(4)
7590	其他利益及損失（附註四、十四及二二）	<u>400</u>	<u>-</u>	<u>13,194</u>	<u>6</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>60,556</u>	<u>43</u>	(<u>174,902</u>)	(<u>78</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 3,152)	(2)	(\$ 176,726)	(79)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二三)	<u>14,689</u>	<u>11</u>	<u>(51,577)</u>	<u>(23)</u>
8000	本年度淨損	<u>(17,841)</u>	<u>(13)</u>	<u>(125,149)</u>	<u>(56)</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十八)	(328)	-	2,513	1
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利益	119,675	84	77,061	34
8320	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	1,284	1	(220)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>(504)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>120,696</u>	<u>85</u>	<u>78,850</u>	<u>35</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 102,855</u>	<u>72</u>	<u>(\$ 46,299)</u>	<u>(21)</u>
	每股虧損(附註二四)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.10)</u>		<u>(\$ 0.71)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：江文隆



志信國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨損	(\$ 3,152)	(\$ 176,726)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	12,594	6,107
A20200	攤銷費用	173	173
A20300	預期信用減損損失	8,728	254,165
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益	(43,808)	(20,637)
A20900	財務成本	8,844	8,784
A21200	利息收入	(9,088)	(12,100)
A21300	股利收入	(60,740)	(43,747)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額	337,808	16,303
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損(益)	1,666	(632)
A22700	處分投資性不動產利益	(283,106)	-
A22900	租賃修改利益	(3)	-
A23700	存貨跌價損失	5,630	5,925
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,562	2,111
A31150	應收帳款	23,922	(53,070)
A31180	其他應收款	(88)	(249,003)
A31190	其他應收款－關係人	(18,648)	22,524
A31200	存 貨	(156,348)	420
A31240	其他流動資產	3,582	287,694
A32130	應付票據	(1,898)	2,131
A32140	應付票據－關係人	(3,323)	(1,326)
A32150	應付帳款	(792)	419
A32160	應付帳款－關係人	(2,455)	(1,602)
A32180	其他應付款	33,026	(2,240)
A32230	其他流動負債	22,184	(4,264)
A32240	淨確定福利負債	(209)	256
A33000	營運產生之現金	(123,939)	41,665
A33300	支付之利息	(9,156)	(8,724)
A33500	支付之所得稅	(8,409)	(838)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(141,504)	32,103

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 189,985)	(\$ 25,368)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	100,440	32,360
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	28,129
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(123,305)	(98,946)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	38,621	146,898
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	3,107	4,446
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	2,960
B02700	購置不動產、廠房及設備	(31,820)	(475)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,022	670
B03800	存出保證金增加	(119)	-
B05500	處分投資性不動產價款	642,000	-
B06700	其他非流動資產減少(增加)	64,044	(64,089)
B07500	收取之利息	9,090	12,066
B07600	收取之股利	65,895	48,363
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>577,990</u>	<u>87,014</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(2,498)	(3,039)
C00200	短期借款增加(減少)	(85,000)	20,000
C00600	應付短期票券減少	(39,841)	(30,024)
C01600	舉借長期借款	-	71,875
C01700	償還長期借款	(146,875)	-
C04300	其他非流動負債減少	(1,560)	-
C04500	發放現金股利	-	(72,977)
C04900	庫藏股票買回成本	(28,271)	(15,127)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(304,045)</u>	<u>(29,292)</u>
EEEE	現金淨增加	132,441	89,825
E00100	年初現金餘額	<u>156,921</u>	<u>67,096</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 289,362</u>	<u>\$ 156,921</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月25日查核報告)

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：江文隆



會計師查核報告

志信國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

志信國際股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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及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，足以允當表達志信國際股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與志信國際股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

強調事項段

如合併財務報表附註三一所述，合併財務報表中之美麗灣渡假村股份有限公司依據民國 109 年 10 月 23 日中華民國仲裁協會出具之仲裁判斷書終止

與台東縣政府簽訂之「徵求民間參與杉原海水浴場投資經營案興建暨營運契約」。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對志信國際股份有限公司及子公司民國 109 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。

茲對志信國際股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入

1. 運輸收入之發生

志信國際股份有限公司及子公司之營業收入中運輸收入係屬重大，依 IFRS 15 對於收入認列政策提供之相關指引，企業需於勞務提供完成時，始符合收入認列條件。因此，本會計師於本年度查核時將運輸收入認列之發生列為關鍵查核事項。與運輸收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

- (1) 瞭解並測試與運輸收入認列之發生相關內部控制之設計及執行有效性。
- (2) 自 109 年度運輸收入中選取樣本，執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款情形，以確認運輸收入認列之發生。
- (3) 對應收帳款年底餘額寄發函證，並對未能及時收到詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及觀察期後收款狀況。

2. 客房收入認列之正確性

志信國際股份有限公司及子公司之營業收入中來自美麗信酒店股份有限公司之客房收入係屬重大。茲因行業特性，產品（房間）單價不高及銷售筆數眾多，且涉及人工計算，錯誤發生之可能性相對較高，可能導致客房收入認列不正確。本會計師於本年度查核時將客房收入認列之正確性列為關鍵查核事項進行查核，與客房收入認列之正確性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

- (1) 瞭解並測試與客房收入認列之正確性相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
- (2) 執行細項證實測試，抽樣取得每日收入日報表，檢視住宿登記卡、住房交易帳單及發票等資料，確認是否與帳載紀錄一致，並抽核驗算以確認收入計算正確性。

其他事項

列入上開合併財務報表中，有關採用權益法之被投資公司鉅新科技股份有限公司民國 108 年度之財務報表未經本會計師查核，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之其他負債沖轉其他應收款及其採用權益法之關聯企業損益之份額暨轉投資事業相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 108 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之其他負債餘額為 81,951 仟元沖轉其他應收款，佔合併資產總額之 1.75%；民國 108 年度上述未經本會計師查核之採用權益法之關聯企業綜合損失之份額為新台幣 2,127 仟元，佔合併綜合損益總額之 5.15%。

志信國際股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落在案，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信國際股份有限公司及子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信國際股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

志信國際股份有限公司及子公司之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志信國際股份有限公司及子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，以及使志信國際股份有限公司及子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信國際股份有限公司及子公司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. 對於志信國際股份有限公司及子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，決定對志信國際股份有限公司及子公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源

陳致源



會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金(附註四及六)	\$ 407,120	9		\$ 272,501	6	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七、二九及三十)	533,736	12		386,102	8	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、八及三十)	532,263	12		368,127	8	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及三十)	23,850	-		7,450	-	
1150	應收票據(附註四、十及二三)	3,677	-		13,707	-	
1160	應收票據—關係人(附註四、二三及二九)	40,966	1		35,225	1	
1170	應收帳款淨額(附註四、十及二三)	50,360	1		128,640	3	
1180	應收帳款—關係人(附註四、二三及二九)	41,551	1		34,677	1	
1200	其他應收款淨額(附註四、十、二九及三一)	11,239	-		4,588	-	
1310	存貨淨額(附註四及十一)	169,421	4		18,909	-	
1410	預付款項(附註二九)	37,472	1		52,520	1	
1476	其他金融資產—流動(附註四及三十)	334,950	7		325,135	7	
1479	其他流動資產(附註四及二五)	8,583	-		5,019	-	
11XX	流動資產總計	2,195,188	48		1,652,600	35	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	2,942	-		22,548	1	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	169,778	4		122,092	3	
1550	採用權益法之投資(附註五及十三)	-	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三十)	877,715	20		1,193,422	25	
1755	使用權資產(附註三、四及十五)	555,517	12		538,948	12	
1760	投資性不動產(附註四、十六、二一及三十)	152,234	4		511,128	11	
1780	無形資產(附註四、十七、三十及三一)	467,745	10		487,067	10	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	100,400	2		96,293	2	
1920	存出保證金(附註十五)	1,668	-		13,200	-	
1980	其他金融資產—非流動(附註四及三十)	-	-		3,003	-	
1975	淨確定福利資產(附註四及二十)	2,155	-		3,315	-	
1990	其他非流動資產(附註三十及三一)	2,617	-		44,613	1	
15XX	非流動資產合計	2,332,771	52		3,035,629	65	
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,527,959	100		\$ 4,688,229	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四、十八及三十)	\$ 726,720	16		\$ 679,220	14	
2110	應付短期票券(附註十八及三十)	49,939	1		89,780	2	
2150	應付票據	33,820	1		30,514	1	
2160	應付票據—關係人(附註二九)	11,848	-		15,452	-	
2170	應付帳款	21,924	1		27,250	1	
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	5,410	-		5,042	-	
2200	其他應付款(附註十一、十九及二九)	175,828	4		147,051	3	
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	663	-		1,312	-	
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十五)	19,304	-		20,632	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十八及三十)	15,833	-		120,000	3	
2399	其他流動負債(附註十六)	39,995	1		19,376	-	
21XX	流動負債合計	1,101,284	24		1,155,629	24	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註四、十八及三十)	150,000	4		305,208	7	
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十五)	544,142	12		521,576	11	
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	8,094	-		7,975	-	
2645	存入保證金	470	-		2,022	-	
2670	其他非流動負債	-	-		-	-	
25XX	非流動負債合計	702,706	16		836,781	18	
2XXX	負債合計	1,803,990	40		1,992,410	42	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	1,729,942	38		1,759,942	37	
3200	資本公積	17,786	-		7,254	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	272,195	6		272,195	6	
3320	特別盈餘公積	-	-		9,753	-	
3350	未分配盈餘	323,720	7		313,698	7	
3300	保留盈餘合計	595,915	13		595,646	13	
3400	其他權益	175,340	4		72,754	2	
3500	庫藏股票	(8,664)	-		-	-	
31XX	本公司業主權益合計	2,510,319	55		2,435,596	52	
36XX	非控制權益	213,650	5		260,223	6	
3XXX	權益合計	2,723,969	60		2,695,819	58	
	負債與權益總計	\$ 4,527,959	100		\$ 4,688,229	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃春發

經理人：徐明潭

會計主管：江文隆

志信國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及二九）	\$ 605,824	100	\$ 902,882	100
5000	營業成本（附註十一、二四及二九）	<u>560,111</u>	<u>93</u>	<u>681,289</u>	<u>76</u>
5950	營業毛利	<u>45,713</u>	<u>7</u>	<u>221,593</u>	<u>24</u>
	營業費用				
6200	營業費用（附註二四、二九及三一）	176,116	29	205,728	23
6450	預期信用損失（附註四及十）	<u>18,538</u>	<u>3</u>	<u>4,665</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>194,654</u>	<u>32</u>	<u>210,393</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利（損）	(<u>148,941</u>)	(<u>25</u>)	<u>11,200</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7055	預期信用減損損失（附註四、十及三一）	(1,397)	-	(249,500)	(28)
7060	採用權益法之關聯企業損失份額（附註四及十三）	(2,817)	-	(2,127)	-
7100	利息收入（附註二九）	2,736	-	5,518	1
7110	租金收入（附註二九）	14,220	2	12,508	1
7130	股利收入（附註八及二九）	63,701	11	46,373	5
7215	處分投資性不動產利益（附註四及十六）	283,106	47	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益	47,857	8	20,167	2
7510	財務成本（附註二四）	(24,513)	(4)	(26,292)	(3)
7590	其他利益及損失（附註十五、二四及二九）	38,137	6	15,429	2
7673	減損損失（附註四、十四及三一）	(<u>332,335</u>)	(<u>55</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>88,695</u>	<u>15</u>	(<u>177,924</u>)	(<u>20</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 60,246)	(10)	(\$ 166,724)	(19)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二五)	736	-	(46,569)	(5)
8000	本年度淨損	(60,982)	(10)	(120,155)	(14)
	其他綜合淨益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註二十)	(1,263)	-	3,501	-
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	122,277	20	76,089	9
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	252	-	(704)	-
8300	本年度其他綜合損益	121,266	20	78,886	9
8500	本年度綜合損益總額	\$ 60,284	10	(\$ 41,269)	(5)
	淨利(損)歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 17,841)	(3)	(\$ 125,149)	(14)
8620	非控制權益	(43,141)	(7)	4,994	-
8600		(\$ 60,982)	(10)	(\$ 120,155)	(14)
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 102,855	17	(\$ 46,299)	(5)
8720	非控制權益	(42,571)	(7)	5,030	-
8700		\$ 60,284	10	(\$ 41,269)	(5)
	每股虧損(附註二六)				
9710	基 本	(\$ 0.10)		(\$ 0.71)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月25日查核報告)

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：江文隆



單位：新台幣千元

總經銷：中國信託證券股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	歸屬於本公司之權益										其他權益		非控制權益 (附註二)	權益總額
		股本	資本公積金	其他權益	盈餘	特別盈餘公積金	未分配盈餘	除稅後淨利	其他權益	送過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益	庫藏股票	總計		
A1	\$ 1,779,942	\$ 2,006	\$ 995	\$ 375	\$ 3,316	\$ 267,039	\$ 15,047	\$ 515,380	\$ 797,466	\$ 9,752	\$ -	\$ -	\$ 2,570,972	\$ 255,883	\$ 2,826,855
B1	-	-	-	-	-	5,156	-	(5,156)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	(5,294)	5,294	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(72,977)	(72,977)	(72,977)	(72,977)	-	-	(72,977)	-	(72,977)
O1	-	-	-	-	-	5,156	(5,294)	(72,839)	(72,977)	-	-	-	(72,977)	-	(72,977)
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,623)	(4,623)
D3	-	-	-	-	-	-	(125,149)	(125,149)	(125,149)	-	-	-	(125,149)	4,994	(120,155)
D5	-	-	-	-	-	-	2,386	2,386	2,386	76,464	-	-	78,850	36	78,886
Q1	-	-	-	-	-	-	(122,763)	(122,763)	(122,763)	76,464	-	-	(46,299)	5,030	(41,269)
M7	-	-	-	-	-	-	(6,042)	(6,042)	(6,042)	-	-	-	-	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	(38)	(38)	(38)	-	-	-	(973)	3,933	2,960
L3	(20,000)	4,873	-	-	4,873	-	-	-	-	-	-	(15,127)	(15,127)	-	(15,127)
Z1	1,759,942	6,879	-	375	7,254	272,195	9,753	313,698	595,646	72,754	-	-	2,435,596	260,223	2,695,819
B3	-	-	-	-	-	-	(9,753)	9,753	-	-	-	-	-	-	-
C17	-	-	-	121	121	-	-	-	-	-	-	-	121	-	121
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,962)	(3,962)
D1	-	-	-	-	-	-	(17,841)	(17,841)	(17,841)	-	-	-	(17,841)	(43,141)	(60,982)
D3	-	-	-	-	-	-	(618)	(618)	(618)	121,314	-	-	120,696	570	121,266
D5	-	-	-	-	-	-	(18,459)	(18,459)	(18,459)	121,314	-	-	102,855	(42,571)	60,284
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,728)	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	18	(40)	(22)
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,271)	(28,271)	-	(28,271)
L3	(30,000)	10,393	-	-	10,393	-	-	-	-	-	-	19,607	-	-	-
Z1	1,779,942	17,272	18	496	17,786	272,195	323,220	595,915	595,915	175,340	(8,664)	-	2,510,319	213,650	2,723,969

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃春發

經理人：徐明輝

會計主管：江文隆



志信國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨損	(\$ 60,246)	(\$ 166,724)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	56,401	63,464
A20200	攤銷費用	20,807	20,686
A20300	預期信用減損損失	19,935	254,165
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨益	(47,857)	(20,167)
A20900	財務成本	24,513	26,292
A21200	利息收入	(2,736)	(5,518)
A21300	股利收入	(63,701)	(46,373)
A22800	處分無形資產損失	22	33
A22300	採用權益法之關聯企業損失份額	2,817	2,127
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨益	(5,930)	(2,147)
A22700	處分投資性不動產利益	(283,106)	-
A22900	租賃修改損失	148	-
A23800	存貨報廢損失	182	696
A29900	預付款項轉列費用數	8,811	816
A23700	減損損失	332,335	-
A23700	存貨跌價損失	5,630	5,925
	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	10,113	1,150
A31140	應收票據—關係人	(5,741)	8,438
A31150	應收帳款	59,012	(11,663)
A31160	應收帳款—關係人	(6,874)	6,457
A31180	其他應收款	(10,252)	(250,904)
A31200	存 貨	(119,024)	(185)
A31230	預付款項	5,937	(46,623)
A31240	其他流動資產	(9,411)	317,147
A32130	應付票據	3,306	(7,927)
A32140	應付票據—關係人	(3,604)	3,217
A32150	應付帳款	(5,326)	(589)
A32160	應付帳款—關係人	368	378
A32180	其他應付款	29,210	(4)
A32230	其他流動負債	20,619	(3,302)
A32240	淨確定福利資產及負債	16	(5,538)
A33000	營運產生之現金	(23,626)	143,327
A33300	支付之利息	(24,825)	(26,335)
A33500	支付之所得稅	(8,908)	(1,188)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(57,359)	115,804

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 189,985)	(\$ 25,368)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	100,440	32,360
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(16,400)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	28,129
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(154,905)	(270,172)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	71,627	278,403
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	3,107	4,446
B02700	購置不動產、廠房及設備	(56,392)	(25,362)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	22,952	7,439
B03800	存出保證金減少	11,532	160
B04500	購置無形資產	(1,507)	(9,205)
B05500	處分投資性不動產價款	642,000	-
B06600	其他金融資產減少	3,003	-
B06700	其他非流動資產減少	592	3,961
B07500	收取之利息	2,770	5,552
B07600	收取之股利	<u>63,701</u>	<u>46,373</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>502,535</u>	<u>76,716</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	47,500	-
C00200	短期借款減少	-	(88,900)
C00600	應付短期票券減少	(39,841)	(30,024)
C01600	舉借長期借款	-	90,895
C01700	償還長期借款	(259,375)	-
C03000	存入保證金增加(減少)	(1,552)	89
C04020	租賃負債本金償還	(25,034)	(25,677)
C04200	支付本公司業主現金股利	-	(72,977)
C04500	支付非控制權益現金股利	(3,962)	(4,623)
C04900	庫藏股票買回成本	(28,271)	(15,127)
C05800	非控制權益變動	(<u>22</u>)	<u>2,960</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>310,557</u>)	(<u>143,384</u>)
EEEE	現金淨增加	134,619	49,136
E00100	年初現金餘額	<u>272,501</u>	<u>223,365</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 407,120</u>	<u>\$ 272,501</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：江文隆



志信國際股份有限公司

虧損撥補表

民國一〇九年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$323,488,303
加：處分透過其他綜合損益衡量之權益投資累積損益轉至保留盈餘	18,728,864
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(393,416)
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(262,652)
調整後未分配盈餘	\$341,561,099
減：本期稅後純損	(17,841,286)
減：提列法定盈餘公積(10%)	(23,151)
本期可供分配盈餘總額	\$323,696,662
分配項目：	
無	—
期末未分配盈餘	\$323,696,662

董事長：黃春發



經理人：徐明潭



會計主管：江文隆



志信國際股份有限公司
《股東會議事規則修訂對照表》

條次	原條文(109/06/24)	修訂後條文(生效日 110/06/22)	備 註
第三條	股東會召集及開會通知 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u> 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</u>	股東會召集及開會通知 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</u>	依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例（以下簡稱參考範例）第三條修正。
第九條	股東會出席股數之計算與開會 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。	股東會出席股數之計算與開會 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。	依參考範例第九條修正。
第十四條	選舉事項 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。	選舉事項 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數<u>及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u>	依參考範例第十四條修正。