



新股票代號:2467
原股票代號:5397

志聖工業股份有限公司

C SUN MFG. LTD.

經營理念—皆大歡喜

- ◎我們認為企業經營要達到皆大歡喜的境界。
- ◎我們不僅是 Equipment Maker，也希望成為 Satisfaction Maker。
 1. 志聖創新改良的產品與服務能使顧客滿意，與顧客建立伙伴關係。
 2. 志聖的工作伙伴能彼此學習，相互扶持，形成高效率的團隊。
 3. 志聖的經營成果與誠信治理能使投資大眾樂於長期持有。
 4. 而供應廠商也因此受益，願與志聖長期往來，形成伙伴關係。
 5. 我們的家庭、社區、社會及整個世界也能視志聖為優秀的企業公民。
 6. 甚至，與同業形成良性競爭，視志聖為可敬的對手。
- ◎其中一、二項的不平衡，都會削弱企業實力，甚至危及企業生存。
- ◎和諧的，中庸的「皆大歡喜」是企業經營的責任。

九十二年度年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.tse.com.tw/>

證期會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

中 華 民 國 九 十 三 年 五 月 二 十 日

一、本公司發言人\代理發言人：

發言人：

姓名：覃遵飛

職稱：管理處協理

聯絡電話：(02) 2601-0700

電子郵件信箱：frankchin@csun.com.tw

代理發言人：

姓名：陳芬蓉

職稱：財務部經理

聯絡電話：(02) 2601-0700

電子郵件信箱：evachen@csun.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北縣林口鄉工二工業區工八路二之一號

電話：(02) 2601-0700 股務專線：(02) 2601-8846

台北廠：台北縣林口鄉工二工業區工八路二之一號

電話：(02) 2601-0700

台中廠：台中市工業區工十路十七號

電話：(04) 2359-1651

志聖工業股份有限公司



三、辦理股票過戶機構：

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市東興路八號地下一樓

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

電話：(02) 2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：賴國旺、廖如陽

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段一五六號十二樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988

負責人：梁 茂 生



五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.csun.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書

一、九十二年度營業報告.....	1
二、九十三年度營業計劃概要.....	1

貳、公司概況

一、公司簡介.....	3
二、公司組織.....	4
三、資本及股份.....	10
四、公司債之辦理情形.....	14
五、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割) 之辦理情形.....	15

參、營運概況

一、業務內容.....	17
二、市場及產銷概況.....	20
三、最近二年度從業員工人數.....	26
四、環保支出資訊.....	26
五、勞資關係.....	26
六、重要契約.....	27
七、訴訟或非訴訟案件.....	27
八、取得或處分資產.....	27

肆、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容.....	28
二、執行情形.....	28

伍、財務概況

一、最近五年度簡明之資產負債及損益表.....	29
二、最近五年度財務分析.....	31
三、監察人審查報告書.....	33
四、最近二年度財務報表.....	34
五、最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	62
六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務狀況之影響.....	91
七、最近二年度財務預測達成情形.....	91

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況.....	92
二、經營結果.....	92
三、現金流量.....	93

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
五、最近年度轉投資政策與其獲利或虧損之主要原因及其改善計畫及未來一年投資計畫.....	94
六、風險管理及評估.....	95
七、其他重要事項.....	95
柒、公司治理運作情形.....	96
捌、特別記載事項	
一、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表關係報告書.....	98
二、內部控制制度執行狀況.....	101
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者.....	102
四、最近年度及截至年報刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施.....	102
五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	
六、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	102
七、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	102
八、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	102
九、其他必要補充說明事項	102
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	102

壹、致股東報告

一、九十二年度營業報告

1. 營業計劃實施成果

92年上半年全球經濟初露曙光，卻受美伊戰爭及SARS影響，尤其亞洲國家包括大陸、台灣受SARS影響甚深，92年營業收入淨額為11.22億，較91年小幅成長1.15%，稅後淨利僅5,700萬元，較91年減少30.1%，主要係市場競爭毛利率下降3%，毛利減少3,039萬及推銷費用中呆帳增加1,200萬，另業外收支部分因大陸子公司獲利成長及存貨備抵跌價損失降低…等因素，增加業外收入2,055萬。

今年(93年)景氣回升及各項新產品開發完成，前四個月營收4.55億，成長40%，自結稅後淨利達5,900萬，較去年同期成長3倍，展望相當樂觀。

2. 九十二年度財務收支及獲利能力分析：

(1)財務結構分析

股東權益與資產比率	=	71.52%
負債與資產比率	=	28.48%

(2)償債能力分析

流動比率	=	238.03%
速動比率	=	170.85%

(3)獲利能力分析

資產報酬率	=	3.64%
股東權益報酬率	=	4.87%
純益率	=	5.11%
每股盈餘	=	0.71元

3. 研究發展狀況：

(1)九十二年度重要研發成果如下：

92年開發及改良完成之新產品為印刷電路板用內層乾膜自動曝光機、內層濕膜塗佈機及曝光機、自動壓膜機系列衍生機型、超音波清洗機、LCD高/低溫IN-LINE爐、IR/UV、STN LCD專用自動曝光機、模組段老化測試機、32"自動壓膜機。專利申請通過共11件。

(2)公司計劃開發之新產品有下列：

今年公司計劃開發產品為載板用半自動曝光機、濕膜用半自動曝光機、LCD曝光機(CCD CAMERA自動對位)、LCD多層式固烤爐、FPD科專計劃平面顯示器多層爐均溫關鍵技術開發、III-V族半導體快速昇溫加熱系統設備。

二、九十三年度營業計劃概要

(一)經營方針：

A. 營業方面

1. 配合政府的兩兆雙星計劃，在IC及TFT產業方面積極加入III-V族半導體設備製程研發聯盟，並參與科專設備研發專案
2. 在PCB產業方面與客戶擴大開發各種曝光機
3. 投資先進設備廠，如晶研之電漿設備製造及代理、由田之視覺檢測設備製

造。

4. 大陸營運策略，採用通路商的概念，積極擴展大陸營業據點，同時努力提昇售後服務的品質及速度以創造營收；結合兩岸優勢，逐步發展全球行銷網，供應高效能的製程精密設備及量產化的光熱設備。

B. 研發方面：積極投入高附加價值之光電設備及 PCB 設備研發，包括 PLASMA 電漿設備技術之應用與高階曝光機之開發，改良產品製程以創造更高的利潤。

C. 管理方面：

1. 人事革新，引進前瞻人才及外界顧問，循序培育核心專長人才。
2. 以 BKM 及更務實的 ISO 系統，培養複合型的 PARPRO(專業伙伴)，發展企業精準的核心競爭力。
3. ERP 已正式上線，今年期能提供更多企業即時資訊，俾快速提昇整體營運節奏。
4. 預定於 93 年 6/15 股東會改選董監事，增加獨立董事 2 席與監察人 1 席以強化公司治理。

(二)93 年預期銷售數量及其依據

預期銷售數量：

單位：台

產品別	數量
紫外線乾燥設備	407
箱式烤箱	568
紫外線曝光設備	176
隧道式烤箱	127
自動化設備	96
其他	116
合計	1,490

依據：參酌目前已接訂單、生產排程、出貨日期及產業景氣等因素所編制

(三)重要產銷政策

- (1)加強營業銷售預估，降低存貨，提昇庫存週轉率。
- (2)模組化設計、生產易製化、產品標準化，縮短交貨時間。
- (3)與相關協力廠商策略聯盟，結合技術交流，提昇生產技術
- (4)輔導外包配合廠商，提昇生產技術，進而降低成本並確保產品品質及交期。

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國六十七年四月十八日

(二)公司沿革：

公司創辦人梁武舜於民國五十五年成立一成儀器製造所，開始生產熱風烤箱，於民國六十年開始生產恆溫恆濕箱，並於民國六十七年正式改名為志聖工業股份有限公司，重要記事如下：

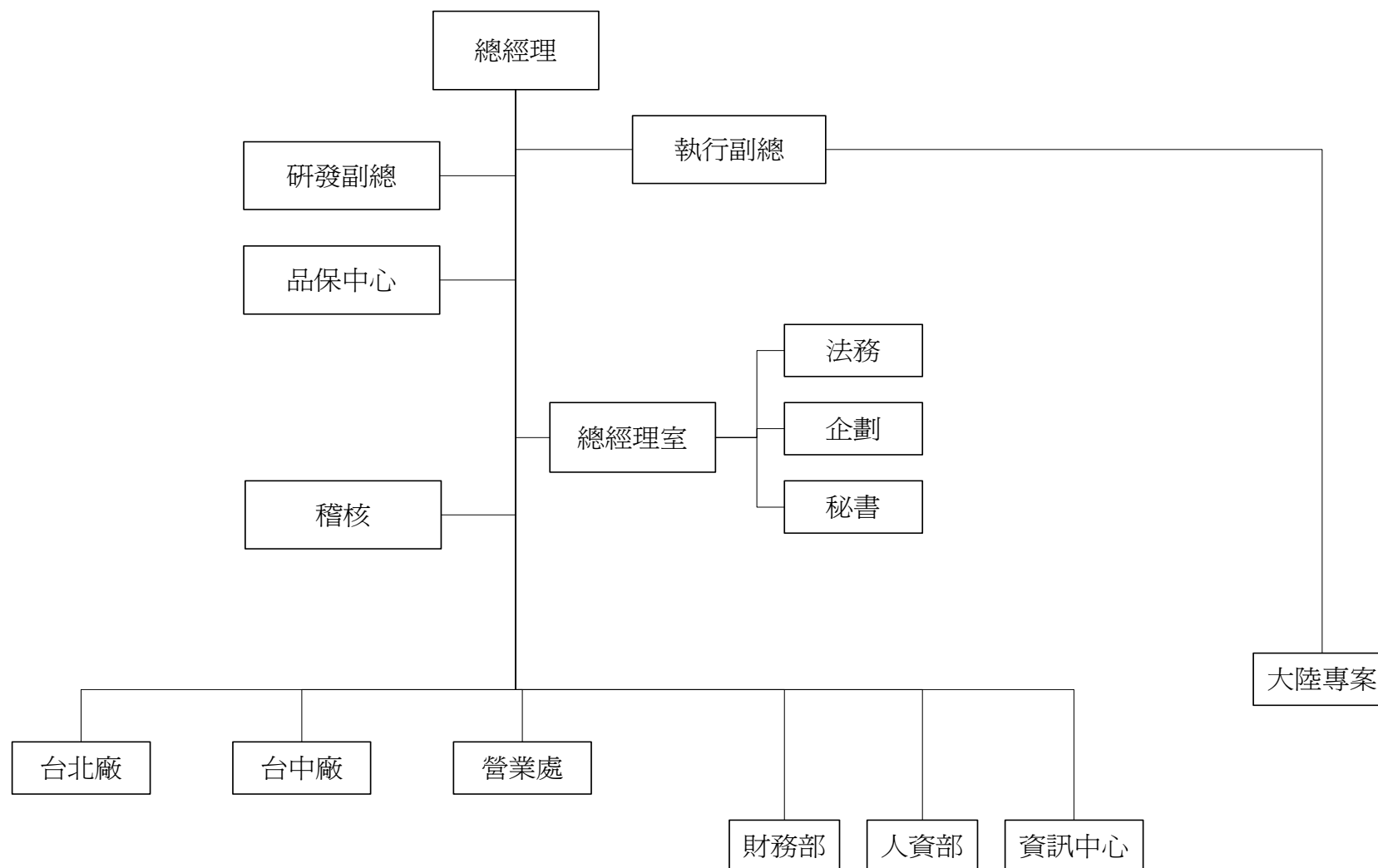
- 民國 67 年 工廠遷至林口工業區正式成立志聖工業股份有限公司。
- 68 年 成立台中辦事處。
- 69 年 成立台中工廠。
- 70 年 開始製造紫外線 UV 乾燥機。
- 71 年 取得 WQP UV 燈管之東南亞地區獨家代理權。
- 72 年 台北、台中成立 UV 應用實驗提供技術服務。
- 74 年 林口工二區新廠啟用。
- 76 年 與日本 HI-TECH 會社建立技術交流及代理關係，台中工業區新廠啟用；委請台育企管協助建立各項管理制度。
- 77 年 開始自辦 PCB 設備展示會及技術研討會。
- 80 年 進行電腦化 MIS 整合系統及 CAD 系統導入。
- 83 年 開發完成 7kw/5kw 曝光機產品，提升企業技術水平。
- 85 年 通過 ISO9001 品質保證認證。
- 86 年 開發完成內層自動曝光機及自動壓膜機，成立廣州日上機械工業公司(已更名為志聖科技廣州公司)。
- 87 年 委託華梵大學規劃(CIS)企業識別體系，廣州廠開始生產。
- 88 年 股票上櫃，於 88 年 9 月 28 日掛牌買賣；天下雜誌製造業排名於 1115。
- 89 年 辦理現金增資，購置台中新廠，開始投入 FPD/LCD 設備研發製造，天下雜誌製造業排名於 982。
- 90 年 櫃轉市於 90 年 9 月 17 日掛牌，並榮獲行政院長頒發經濟部產業科技獎(第九屆)、創新研究獎(第八屆)；天下雜誌製造業排名於 870，濕膜塗佈機開發投入(92 年完成)。
- 91 年 公司開始導入 ERP 以提昇企業經營效率；經天下雜誌及商業週刊一千大製造業排名於 890，濕膜自動曝光機開發完成。自動半自動外層曝光機開發投入(92 年完成)。
- 92 年 投入經濟部「III-V 族半導體前瞻製程與設備技術整合發展計劃」並擔任分項計劃「III-V 族半導體快速昇溫加熱技術開發計劃」之計劃主持人及總計劃主持人。志聖科技昆山分公司落成。TFT 設備 ODM 展開。2000 年版 ISO9000 德國 TUV 認證。

二、公司組織：

(一)組織系統圖：

1. 組織結構

總經理室組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理室	(1)公司經營發展之規劃、審核與檢討。 (2)各項制度、專案之推動與執行。 (3)各部門工作之協調、追蹤。 (4)長短期投資規劃與執行。
稽核	(1)查核及評估公司內部控制制度 (2)各項規章制度施行之稽核
營業處	(1)分為營一、營二及營三部 (2)公司所有產品之銷售、推展、市場開發及分析。 (3)整合營業各部門資源 (4)外銷市場，公司產品之銷售、推展、市場開發及分析。 (5)售後服務
台北廠	台北廠區生產計劃之擬定、產品之製造及生產技術之改進。
台中廠	台中廠區生產計劃之擬定、產品之製造及生產技術之改進。
研發部	(1)研究發展計劃之擬定與執行。 (2)開發新產品、產品改良。 (3)研發資料之管理。
財務部	(1)會計、財務作業之規劃、執行。 (2)資金籌措調度。
人資部	(1)人力資源之規劃與管理。 (2)各項管理規章制度之制定與執行。
資訊中心	(3)MIS 系統之推動與整合。
品保中心	品質控制

(三)董事及監察人資料：

93年5月20日

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人			最近年度之酬勞	
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關係	董事	經理人
董事長	梁茂生	90.4.26	三	67.4.18	3,506,680	7.51%	5,418,573	6.66%	218,788	0.27%	無		·台灣大學化工系 畢 ·政大企業家班第 七期結業	CSUN(BVI)LTD 代表人 晶研科技法人 董事長代表人	董事 董事 代表	梁茂忠 梁武舜	兄弟 兄弟	309	薪資:1,467 仟元 員工分紅:107 仟元 車輛:527 仟元
董事	梁茂忠	90.4.26	三	67.4.18	4,315,588	9.24%	6,585,943	8.09%	520,734	0.64%	無		·成淵國中	·現任志聖科 技(廣州)有 限公司總經 理	董事長 董事	梁茂生 梁武舜	兄弟 兄弟	309	薪資:1,404 仟元 員工分紅:107 仟元 車輛:503 仟元
董事	梁武舜	90.4.26	三	67.4.18	1,338,136	2.87%	1,395,328	1.71%	1,655,001	2.03%	無		·曾任志聖工業股 份有限公司負 責人	·志勝儀器 (股)公司監 察人 ·一舜科技 (股)公司負 責人	董事 董 事	梁茂生 梁茂忠	兄弟 兄弟	357	
董事	邱顯結	90.4.26	三	87.5.9	346,189	0.74%	445,690	0.55%	2,252	0.003%	無		·亞東工專機械工 程科畢	·亞智科技 (股)公司副 董事長 ·亞智聯合開 發(股)公司 董事長	—	—	—	357	
董事	蔡光賢	90.4.26	三	90.4.26	1000	0.002 %	1,676	0.002%	16,788	0.02%	無		·台大醫技系畢 ·政大企業家班第 四期結業 ·曾任宏普建設投 資顧問	·八方環境工 程之負責人 ·晶研科技 (股)公司總 經理	—	—	—	357	
監察人	李基永	90.4.26	三	87.5.9	31,171	0.07%	52,333	0.06%	253,174	0.31%	無		·國立政治大學企 管研究所碩士 ·美國奧克拉荷瑪 城市大學企管 碩士 ·飛利浦 MIS 主任	·輔仁大學兼 任電腦 講師 ·淡江大學企 管系兼任講 師 ·共好網路 (股)公司資 深顧問	—	—	—	357	
監察人	簡進土	90.4.26	三	84.8.11	1,456,661	3.12%	2,445,647	3.00%	161,314	0.20%	無		·台灣大學化工系 研究所畢 ·曾任台立關係企業 總經理	·長椿國際企 業公司負責 人	—	—	—	357	

※法人股東之主要股東：無

註：梁董事長及梁茂忠董事分別擔任公司之總經理及副總經理，故其年度酬勞內均已包含公司配車，資料為九十二年十二月三十一日之淨值

董事及監察人資料

姓名 (註1)		條件 是否具有五年以上 商務、法律、 財務或公司業務 所須之工作經驗	符合獨立性情形 (註2)							備註 (註3)
			1	2	3	4	5	6	7	
董事長	梁茂生	✓				✓			✓	
董 事	梁茂忠	✓				✓			✓	
董 事	梁武舜	✓	✓			✓	✓	✓	✓	
董 事	邱顯結	✓	✓	✓	✓	✓			✓	
董 事	蔡光賢	✓		✓	✓	✓	✓		✓	
監察人	李基永	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	為本公司獨立監察人，未 兼任其他公司獨立董監
監察人	簡進土	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

註3：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

93 年 5 月 20 日

職 稱	姓 名	選(就) 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			最近年度總經理及副總 經理之薪資、獎金、特 支費及紅利總額 新台幣:仟元	經理人取 得員工認 股權憑證 情形
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係		
總經理	梁茂生	81.1	5,518,573	6.66%	218,788	0.27%	--	--	· 台灣大學化工系畢 · 政大企業家班第七 期結業	· C SUN(BVI)LTD 代表人 晶研科技法人 董事長代表人	副總	梁茂忠	兄弟	薪資 1,467 仟元 員工分紅:107 仟元 車輛:527 仟元	無
副總經理	梁茂忠	81.1	6,585,943	8.09%	520,734	0.64%	--	--	· 成淵國中	· 現任志聖科技 (廣州)有限公 司總經理	總經理	梁茂生	兄弟	薪資:1,404 仟元 員工分紅:107 仟元 車輛:503 仟元	無
副總經理	高金來	91.10.01	59,420	0.07%	--	--	--	--	· 台北工專機械科	· 無	無	無	無	--	75,000 股
總經理室協理	覃遵飛	89.04.01	89,037	0.11%	35,257	0.04%	--	--	· 淡江大學國貿系	· 無	無	無	無	--	50,000 股
台中廠廠長	李燕昌	88.03.01	75,718	0.09%	5,415	0.01%	--	--	· 雲林工專機械科	· 無	無	無	無	--	50,000 股

註：梁董事長及梁茂忠董事分別擔任公司之總經理及副總經理，故其年度酬勞內均已包含公司配車，資料為九十二年十二月三十一日淨值。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱（註1）	姓名	92 年 度		當年度截至 5 月 20 日止	
		持有股數增 （減）數	質押股數增 （減）數	持有股數增 （減）數	質押股數增 （減）數
董事長/總經理	梁茂生	142,715	0	0	0
董事	梁武舜	(458,416)	0	(16000)	0
董事/副總經理	梁茂忠	263,908	0	0	0
董事	邱顯結	(93,641)	0	9000	0
董事	蔡光賢	94	0	0	0
監察人	簡進土	138,432	0	0	0
監察人	李基永	2,962	0	0	0
監察人(註3)	彭惠芳	94	0	0	0
協理	覃遵飛	24,700	0	0	0
廠長	李燕昌	(11,111)	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：彭惠芳監察人已於92年9月解任

股權移轉資訊

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
梁武舜	贈與	92.04.25	梁碧純		76,000	13.1
梁茂忠	贈與	92.05.28	梁葉金枝		150,000	13.35
梁茂忠	贈與	92.05.28	梁又丰		37,000	13.35
梁茂忠	贈與	92.05.28	梁又元		37,000	13.35
梁茂生	贈與	92.06.26	梁碧茹		255,920	10.55
梁茂忠	贈與	92.07.29	梁又丰		70,000	14.3
梁茂忠	贈與	92.07.29	梁淨閔		70,000	14.3
梁茂忠	贈與	92.07.29	梁又元		70,000	14.3
梁茂忠	贈與	92.07.29	梁碧真		70,000	14.3
梁茂生	贈與	92.08.06	梁碧茵		304,180	13.4

註：股權質押之相對人為關係人者：無

(五)公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
上市(櫃)公司 亞智科技(股)公司	526,987	1.18%	103,000	0.23%	629,987	1.41%
非上市(櫃)公司 晶研科技(股)公司	3,739,196	19.77%	無	無	3,739,196	19.77%
訊倉科技(股)公司	837,000	0.55%	111,600	0.07%	948,600	0.62%
永眾科技(股)公司	717,596	17.94%	無	無	717,596	17.94%
由田新技(股)公司	900,000	8.57%	無	無	900,000	8.57%
晶強電子(股)公司	912,500	0.99%	299,300	0.33%	1,211,800	1.32%
機光科技(股)公司	480,000	9.04%	無	無	480,000	9.04%
C SUN(B. V. I)		100%	無	無		100%
K SUN(SAMOA)		100%	無	無		100%

註：以上所述係公司之長期投資。

三、資本及股份

(一)股本來源：

股本來源

93年5月20日 單位：股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
67.04	10	300,000	3,000,000	300,000	3,000,000	創立	無	-
73.05	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	現金增資 3,000 仟元	無	-
74.07	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金增資 9,000 仟元	無	-
83.10	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 25,000 仟元	無	-
84.10	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 20,000 仟元	無	-
85.11	10	8,500,000	85,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資 25,000 仟元	無	-
86.07	10	30,000,000	300,000,000	17,300,000	173,000,000	現金增資 33,000 仟元 盈餘轉增資 25,000 仟元 資本公積轉增資 30,000 仟元	無	86.11.4(86)台財證 (一)第 79879 號函
87.07	10	30,000,000	300,000,000	25,900,000	259,000,000	現金增資 49,260 仟元 盈餘轉增資 36,740 仟元	無	87.6.5(87)台財證 (一)第 48830 號函
88.06	10	30,600,000	306,000,000	30,600,000	306,000,000	盈餘轉增資 47,000 仟元	無	88.6.10(88)台財證 (一)第 53483 號函
89.05	10	88,600,000	886,000,000	46,700,000	467,000,000	現金增資 91,000 仟元 盈餘轉增資 70,000 仟元	無	89.5.23(89)台財證 (一)第 42313 號 函、89.5.16(89)台 財證(一)第 42314 號函
90.05	10	101,300,000	1,013,000,000	60,280,000	602,800,000	盈餘轉增資 135,800 仟元	無	90.5.25(90)台財證 (一)第 132351 號函
91.06	10	101,300,000	1,013,000,000	76,493,000	764,930,000	盈餘轉增資 101,850 仟元 資本公積轉增資 60,280 仟元	無	91.6.18(91)台財證 (一)第 0910132850 號函
92.08	10	101,300,000	1,013,000,000	81,395,500	813,955,000	盈餘轉增資 33,726.4 仟元 資本公積轉增資 15,298.6 仟元	無	92.8.28(92)台財證 (一)第 09201253670 號函

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	81,395,500 股	19,904,500 股	101,300,000 股	含員工認股權證 6,000,000 股

註：屬上市公司股票

(二)股東結構

股 東 結 構

93 年 5 月 20 日

股東結構 數量	政府機構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	0	0	18	10,254	8	10,280
持 有 股 數	0	0	5,727,069	75,423,137	245,294	81,395,500
持 股 比 例	0	0	7.036%	92.663%	0.301%	100%

(三)股權分散情形

股 權 分 散 情 形

每股面額十元

93 年 5 月 20 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	4,790	1,148,589	1.411
1,000 至 5,000	3,476	8,128,019	9.986
5,001 至 10,000	966	7,511,703	9.229
10,001 至 15,000	328	3,890,478	4.780
15,001 至 20,000	262	4,798,208	5.895
20,001 至 30,000	165	4,062,960	4.992
30,001 至 50,000	138	5,634,188	6.922
50,001 至 100,000	80	6,002,595	7.375
100,001 至 200,000	39	5,690,938	6.992
200,001 至 400,000	16	4,259,689	5.233
400,001 至 600,000	8	3,852,608	4.733
600,001 至 800,000	3	2,001,414	2.459
800,001 至 1,000,000	2	1,926,478	2.367
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	7	22,487,633	27.628
合 計	10,280	81,395,500	100.000

(四)主要股東名單

主要股東名單

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
梁茂忠	6,586,222 股	8.09%
梁茂生	5,418,573 股	6.66%
海杏投資(股)公司	3,349,862 股	4.12%
簡進土	2,445,647 股	3.00%
梁吳鳳娥	1,655,001 股	2.03%
梁武舜	1,393,328 股	1.71%
梁又文	986,804 股	1.21%
梁碧茹	939,674 股	1.15%
梁碧茵	770,203 股	0.95%
鄧清秀	623,000 股	0.77%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度			91 年	92 年	當 年 度 截 至 93 年 3 月 31 日 季 報
每股市價	最 高		32.1	34.70	21.40
	最 低		15.3	10.55	17.40
	平 均		23.27	22.625	19.40
每股淨值 (註1)	分 配 前		15.26	14.58	14.47
	分 配 後		14.34	註 1	-
每股盈餘	加權平均股數		76,493,000	81,395,500	81,395,500
	每股盈 餘	追溯前	1.07	0.71	0.41
		追溯後	0.9	0.71	0.41
每股股利	現 金 股 利		0.4	註 1	-
	無 償 配股	盈餘配股	0.4	註 1	-
		資本公積配股	0.2	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		21.75		
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

註 1：民國九十二年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

計算公式：1. 本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

2. 本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

3. 現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

(1)股利政策：本公司年度結算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提撥百分之十法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就餘額加計以前年度未分配盈餘按下列比率分配之：

一、董監酬勞：為百分之三。

二、員工紅利：為百分之五~九。

三、股東紅利：依章程第三十三條之一本公司股利政策由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議後分派或保留。

前項分配員工之股票紅利，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。

本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就上述股東股利中現金股利以不超過百分之50為原則，惟此項盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(2)執行情形：

①九十二年度盈餘狀況及分配如下表：

項目		單位：元	說明
期初未分配盈餘		1,618,186	
稅後淨利		57,347,088	
減特別盈餘公積長期投資未實現跌價損失		1,294,144	
可供分配盈餘		60,259,418	
提列法定公積(10%)		5,734,709	
分配項目			
董監事酬勞(3%)		1,628,000	
員工紅利(9%)	股票	3,799,500	
	現金	0	
股東紅利(88%)	股票	48,837,300	
	現金	0	
期末未分配盈餘(註一)		259,909	(註一)

(註一)期末未分配盈餘中為86年末分配15,628元，為92年末分配244,281元。

②

股東會日期 93 年 6 月 15 日		九十二年度分配
現金股利		-
無償	盈餘分配(元/股)	0.6
配股	資本公積配股(元/股)	0.4

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：依民國89年2月1日台財證(一)第00371號函規定，本公司未編製並公告92年財務預測，無須揭露此資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提撥百分之十法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就餘額加計以前年度未分配盈餘按下列比率分配之：

1. 董監酬勞：為百分之三
2. 員工紅利：為百分之五~九。
3. 股東紅利：依章程第三十三條之一本公司股利政策由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議後分派或保留。
前項分配員工之股票紅利，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。

4. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司九十二年度盈餘分派議案，於 93 年 3 月 2 日經董事會決議通過，有關董事會通過之擬議盈餘分派情形如下：

1. 配發董監事酬勞新台幣 1,628,000 元
2. 配發員工紅利股票股利（按面額計算）新台幣 3,799,500 元
3. 配發股東紅利股票股利（按面額計算）新台幣 48,837,300 元
4. 考慮配發員工股票紅利及董監酬勞後之設算 92 年度稅後基本每股盈餘將由 0.71 元調降為 0.64 元

設算每股盈餘=(稅後純益-員工紅利-董監事酬勞)/當年度加權平均
流通在外股數=(57,347,088-3,799,500-1,628,000)/81,395,500

(二)九十一年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：

本公司九十一年度實際配發之員工紅利股票股利為 3,129,200 元，現金股利為 3,129,318 元，董事及監察人酬勞為 2,086,173 元，與原董事會通過之擬議配發數相同。

(九)公司買回本公司股份情形

公司買回本公司股份情形

93 年 5 月 20 日

買 回 期 次	第 一 次 (期)
買 回 目 的	轉讓給員工
買 回 期 間	93/03/03~93/04/30
買 回 區 間 價 格	18~24 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	2,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	40,520,772
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	2,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	2.46%

四、公司債之辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形

93 年 5 月 20 日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	91/05/03
發行(辦理)日期	92/04/24
發行單位數	2,000,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.62%
認股存續期間	6 年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，得自由行使其全部認股權利，並以認股權憑證存續期間為限，認股期間為 94/4/24~98/4/23
已執行取得股數	--
已執行認股金額	--
未執行認股數量	2,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	13.25 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.46%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被受予員工認股權憑證屆滿兩年後，方能依所規定時程行使認股權，故發行後兩年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

93 年 5 月 20 日

職稱	姓 名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
副總經理	高金來	75,000 股	0.098%					75,000 股	13.25	\$993,750	0.092%
協理	覃遵飛	50,000 股	0.065%					50,000 股	13.25	\$662,500	0.061%
廠長	李燕昌	50,000 股	0.065%					50,000 股	13.25	\$662,500	0.061%

參、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 主要營業內容：

- A. 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、自動化設備壓膜機、光學儀器設備及相關零配件之製造、維修、銷售。
- B. 前各項有關產品之進出口業務。
- C. 代理國內外廠商前項有關產品之報價投標經銷業務。
- D. E604010 機械安裝業。
- E. CB01990 其他機械製造業（自動化設備）。
- F. CE01030 光學儀器製造。
- G. CB01010 機械製造業。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 種 類	91 年銷貨比例	92 年銷貨比例
箱式烤箱	18%	20%
隧道式烤箱	7%	7%
紫外線乾燥設備	16%	13%
紫外線曝光設備	20%	18%
自動化設備	19%	19%
其 他	20%	23%
合 計	100.0%	100.0%

(3) 目前之產品：

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、自動化設備壓膜機、光學儀器設備及相關零配件之製造、維修、銷售前各項有關產品之進出口業務；產品廣範應用於 PCB、IC、FPD、印刷、塗裝及鞋業等產業。

(4) 計劃開發之新商品：

今年公司計劃開發產品為載板用半自動曝光機、濕膜用半自動曝光機、LCD 曝光機(CCD CAMERA 自動對位)、LCD 多層式固烤爐、FPD 科專計劃平面顯示器多層爐均溫關鍵技術開發、III-V 族半導體快速昇溫加熱系統設備。

2. 產業概況：

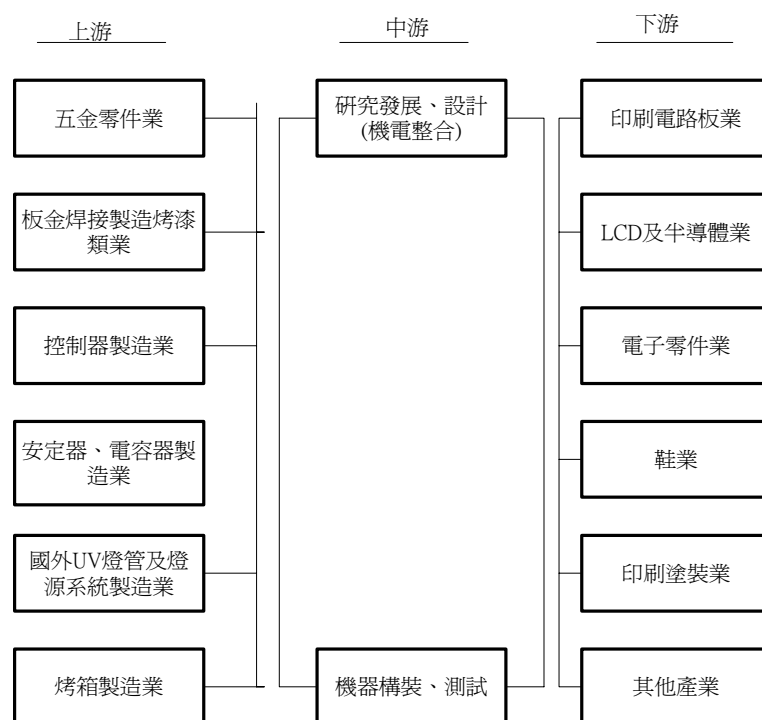
(1) 產業現況與發展

本公司之發展初期以製造熱風烤箱為主，適用於電子、電機、食品、印刷、塗裝、化工、國防、航太等工業用定溫加熱設備，不斷發展過程中相繼開發出紫外線乾燥設備、紅外線乾燥設備、輸送式乾燥設備、手動曝光機、自動曝光機、自動化壓膜機、自動沖孔預熱機、恆溫恆濕機、環境測試設備及各項自動化設備。

本公司將近 80%之營業額來自電子資訊產業，目前主力目標客戶對象包含

PCB 製造廠、LCD 製造廠、半導體製造廠、電子元件製造廠及電腦週邊產品製造廠，其中印刷電路板(PCB)為電子零組件在安裝與互連時之主要支撐體，是所有電子產品不可或缺的主要基礎零件。PCB 專業機構 Prismark 調查顯示，2004 年及 2005 年全球 PCB 持續成長，預估年成長率分別為 8.9%及 9.9%。藉由 LCD TV 和手機市場需求的帶動下，IC 載板、HDI 板和軟板成長幅度相當大，尤其是全球軟板產值，預期 2004 年成長率將達 21%，台灣軟板產業預期將優於全球成長幅度。FPD 市場亦因 LCD TV 崛起，根據 Display Search 預估，2004 年全球 LCD TV 需求量將較 2003 年成倍數成長，達 839 萬台。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



(3) 產品之各種發展趨勢

目前台灣各項 PCB、LCD 等電子資訊產業之生產設備，市場發展空間仍大，產品發展之趨勢朝向自動定位、高精密度、無塵/無氧化及全自動化之走向，例如自動曝光機、自動壓膜機等自動化之產業設備。

(4) 產品之各種發展趨勢

本公司目前在台灣為光熱設備之最大規模製造廠商，由於營業範疇涵蓋面大、應用範圍廣泛，包含 PCB、LCD、半導體、印刷、塗裝、鞋業等，而每一同業之營業涵蓋面只及本公司之 20%~40%，在每種行業之同業只有 1~2 家，與公司之同質性不高，故國內並無明顯之競爭同業。

3. 技術及研發概況：

(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
92 年	93,607	1. 內層乾膜自動曝光機 2. 內層濕膜塗佈機 3. 內層濕膜曝光機 4. 自動壓膜機系列衍生機型
93 年第一季	20,951	5. 超音波清洗機 6. LCD 高/低溫 IN-LIN 爐 7. IR/UV 8. STN LCD 專用自動曝光 9. 模組段老化測試機

4. 長、短期業務發展計劃

(一)短期計劃

1. 行銷策略

- (1) 持續深耕既有市場、開發國內外客戶、積極開拓大陸市場，並爭取客戶新設廠之設備需求。
- (2) 配合國內外電子資訊產品朝「輕薄短小」趨勢發展，積極投入研究開發 PCB 各項產業設備及 LCD 產業製程自動化設備，以取代進口設備為目標，進而提升市場佔有率。
- (3) 以顧客滿意為前提，優先處理客訴案件，加強客戶服務，提供更全方位之服務，進而掌握耗材之商機。
- (4) 整合兩岸三廠之資源，擴展營運規模，並充分掌握客戶需求動向，以全力配合客戶之新製程開發，提供良好之服務品質。

2. 生產策略

- (1) 配合 LCD 生產設備開發與 PCB 自動曝光機、手動平行曝光機之量產，使產品趨向規格化，進而提升產能與生產效率。
- (2) 擴大生技單位組織功能，建立各項產品之生產裝配工序，組裝規範，製程檢驗規範，使生產易製化、產品標準化，並提升組裝能力及生產效率。
- (3) 確實執行產品設計前討論、製造前的講解、製造中的討論、製造後的檢討、提升產品性能，使品質更穩定。

3. 產品發展策略

- (1) 配合 PCB 產業 50um 細線路之產品需求，研發視覺影像定位控制之自動平行曝光機，提供 PCB 產業精密定位的曝光製程。
- (2) 配合 8 層以上 PCB 多層板及光電產品需求，研發更為精密之自動壓膜機。

4. 品質策略

以 PDCA(計劃、執行、檢討、修正)的循環管理模式依據 ISO-9000 品質系統持續不斷改善品質，加強客戶滿意度，滿足客戶之品質需求。

(二)長期計劃

1. 行銷策略

- (1)建立上、下游策略聯盟關係，作為客戶設備研製中心自我定位，迎合業界追求高階自動化之需求，持續增加未來之明星機種。
- (2)提供良好、緊急維修服務系統，降低客戶生產線停機之風險。
- (3)藉由日本、韓國市場的開發，提升產品層次，擴大目標機種的經濟規模。
- (4)藉由與國外廠商配合建立通路商之網路。

2. 生產策略

尋求各協力廠商間策略聯盟，作為生產技術交流及產能調節之彈性運作，期能有效縮短製造時間，提供市場機動性之需求。

3. 產品發展策略

- (1)配合 LCD 及其它半導體等高科技產業蓬勃發展，積極投入研發無塵等級 Class10 之 Hot Plat Cure Oven 與半導體封裝業自動化烤箱
- (2)配合印刷工業之升級，改良 UV 紫外線照射裝置，使產品更小型化，更省電化。

4. 品質策略

- (1)配合公司經營成長、堅持品質、專業踏實，循序漸進導入全面品質管理(TQM)提升公司競爭優勢，滿足顧客需求，使企業邁向國際化。
- (2)以顧客為導向為提升整體服務、創造整體顧客價值。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

- (1)銷售地區：台灣、大陸、日本、美國、韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、印度等地。

經銷商：香港(大陸)、日本、美國、韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、印度。

(2)市場佔有率

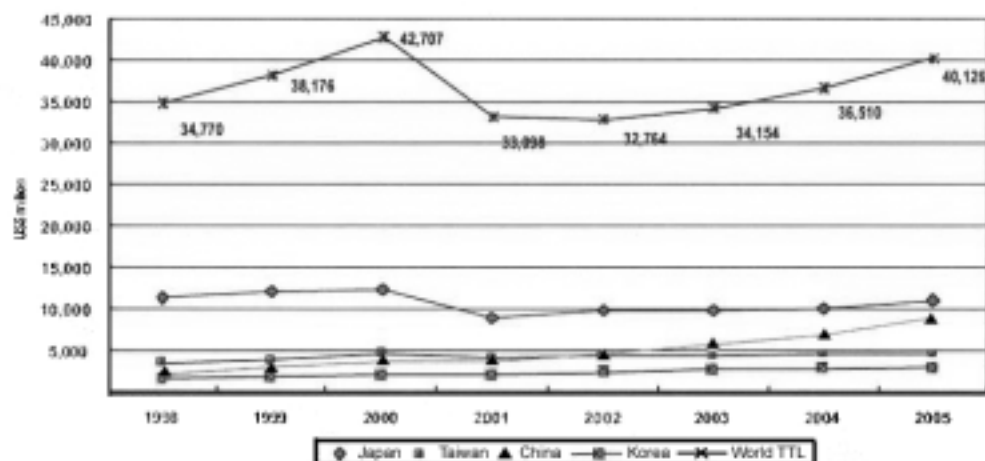
產 品 類 號	市場佔有率
箱式烤箱	40%
隧道式烤箱	25%
紫外線乾燥設備	35%
紫外線曝光設備	65%
自動化設備	60%

(3)市場未來之供需狀況與成長性

志聖未來的營業收入主要來自印刷電路板產業(PCB)、平面顯示器產業(FPD)和半導體產業(IC)，自 2004 年起，此三大產業預期將佔志聖營收比重約 80%左右。茲分別針對 PCB、FPD 和 IC 產業之未來性說明如下：

● PCB 市場

全球 PCB 產值變化圖



資料來源：Prismark

根據 PCB 專業機構 Prismark 調查顯示，2004 年和 2005 年全球 PCB 持續成長，預估年成長率分別為 8.9% 及 9.9%。藉由 LCD TV 和手機市場需求的帶動下，IC 載板、HDI 板和軟板成長幅度相當大，尤其是全球軟板產值，預期 2004 年成長率將達 21%，台灣軟板產業預期將優於全球成長幅度。（資料來源：IT IS、TPCA）

目前志聖所自行研發的 PCB 高階設備產品線已逐漸完整，在經過市場嚴格的考驗後，市場上也有一定的接受程度。對志聖營運上，不啻是未來幾年的動力源。

另外，針對 PCB 新製程的發展，志聖也有相對應的新產品，更能適時地提供予客戶，對志聖營收上，更是一大助力。因此，未來志聖於 PCB 產業的營收比重，仍會佔相當大的比例，並不因 PCB 產業外移大陸影響志聖的成長動力。

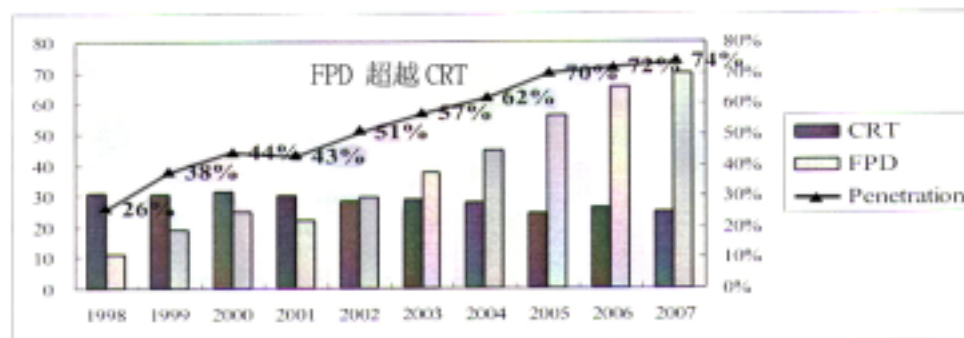
由志聖 100% 轉投資的大陸志聖科技，近年來，隨著大陸 PCB 市場的蓬勃發展而快速成長，年營收成長率約 50%，主要偏重傳統中低製程產品。明顯地，志聖已相當程度區分台灣及大陸市場，台灣方面朝向新製程設備和高階製程設備市場發展，大陸方面將繼續擴大大陸市場的深度及廣度。

● FPD 市場

自 2003 年起，因 LCD TV 崛起，LCD 產業如同狂風暴雨般地擴充 LCD 產能。根據 Display Search 預估，2004 年全球 LCD TV 需求量將較 2003 年成倍數成長，達 839 萬台，2007 年再成長至 3,084 萬台，產值達 740 億美元。其中 iSuppli 預估 2002 ~ 2007 年 LCD TV 將以 88.6% 的年複合成長率成長。

FPD 與 CRT 產值預測

單位：十億美元



資料來源：DisplaySearch，2003 年 10 月

針對 TFT LCD、Color Filter、STN LCD 和 Touch Panel 等相關產業，志聖目前已能供應光阻預烤/固烤設備、配向膜預烤/固烤設備、液晶再配向設備、老化測試設備和一次曝光設備。目前台灣市場方面，除積極介入 Color Filter 市場外，同時已與日本設備大廠進行策略結盟，以進入 TFT LCD 前中段製程設備市場。目前 TFT LCD 產業訂單能見度已至 2005 年中。

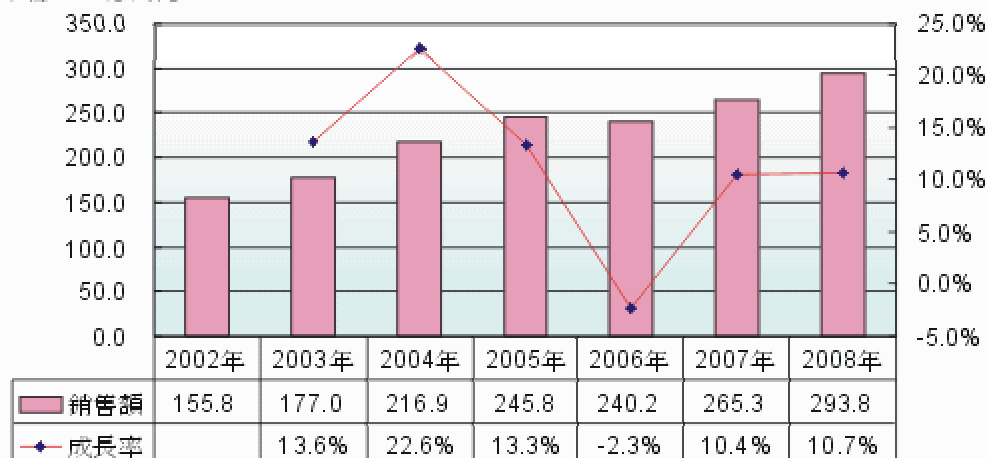
大陸市場方面，由於手機市場持續成長，再加上 LCD 應用市場增加，TN/STN 市場自 2003 年下半年起，陸續出現產能大舉擴充和製程提昇等現象，預期 2004 年志聖 STN/TN 產品將產生供不應求現象。

● 半導體市場

2004 年 2 月 25 日 Gartner 發佈全世界的半導體工業自 2003 年繼續趨動市場，預估 2004 年全世界的半導體收入將達 2171 億元，依照 Gartner 初步每季的估計以 22.6% 正成長。Gartner 分析師認為“2004 年將面對供應緊張環境，產業增加收益，而且當半導體廠商財務狀況獲得改善，投資花費應該會增加”。整體而言半導體廠開工運轉率超過 95%，這將促進設備投資的指數比傳統的提高大約 10 點。

▶ 全球半導體銷售變化預測圖

單位：10億美元



資料來源：Gartner Dataquest、電子時報整理，2004/2

製表：歐書帆、柯博偉

志聖於半導體產業的營收主要來自半導體封測設備產品，目前封裝產業逐漸朝向 CSP 的封裝型式發展，伴隨著對志聖產品的要求是高精密度、

高無塵度和高無氧化。近年來，志聖亦朝此方向不斷研發革新。同時，志聖積極與 Plasma 設備廠商策略結合，以提供半導體客戶更佳的选择。

(4)競爭利基：

1. 注重技術提升、降低生產成本
2. 提供高品質之設備，優良之售後服務及維修能力，奠定競爭利基
3. 以客戶需求為導向，發揮高度彈性的製造能力

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

1. 配合政府兩兆雙星計劃，加速深耕 IC、LCD 客戶群，提高其向採購國產設備比率。
2. 具備設備專業製造的能力，CSUN 品牌市場知名度高並可透過行銷通路擴展國際市場。
3. 電子資訊產業蓬勃發展，故帶動上游生產設備需求提昇。
4. 技術經驗及研發成果之累積傳承完整、有利生產效率與品管之提升。
5. 通過 ISO 9001 評鑑，且關鍵技術多自行研發，品質保證與研發能力深受肯定。
6. 公司之流動比率、速動比率皆逐年上昇，自有資金充足、償債能力良好。

不利因素及其因應對策：

1. 國內高科技生產設備製造業起步較晚，且機械業長久以來給予人「黑手業」之形象，故於吸引優秀研發人才投入較為困難。

因應對策：

本公司致力於改善員工福利及推行員工入股分紅制度，並提供良好的工作環境，以吸引優秀人才投入；另本公司亦與國內知名學府及機構建教合作或技術移轉以增強研發能力。

2. 由於機械設備業係下游產業引申性需求，且產品生命週期長，通常於下游客戶設立、擴廠、製程改變、或產品層次提升時才有相關設備之需求，故客戶需求之變動較大。

因應對策：

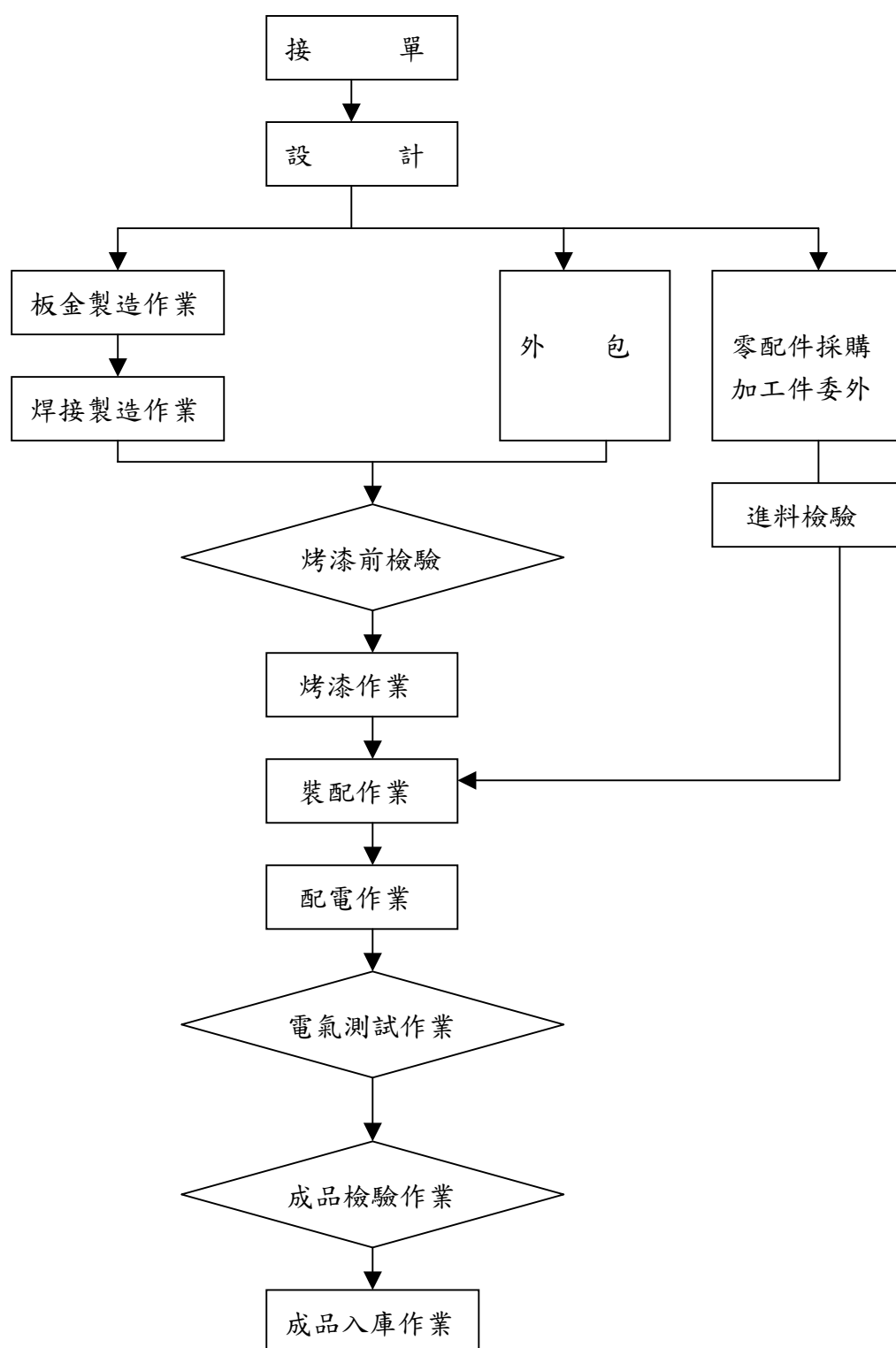
- a. 持續研發新產品，以開發多樣化及高附加價值之產品提升競爭力，進而誘發客戶新需求。
- b. 嚴格要求業務人員主動蒐集下游客戶所處產業之相關資訊，以了解產業脈動，並積極參與不同區域之展覽及研討會議，提高品牌專業形象，此外亦與國內外經銷商保持良好關係，尋找合適共同合作對象。

2. 主要產品重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

產品類別	產品重要用途
箱式烤箱	電子零件乾燥、PCB 乾燥、IC、LCD 之無塵及無氧化之烘烤
隧道式烤箱	用於 PCB/LCD 印刷及鞋類各類產品烘烤之乾燥
紫外線乾燥設備	PCB 印刷乾燥、鞋類處理、塗裝乾燥、IC、LCD 硬化處理
紫外線曝光設備	PCB/LCD 製程用乾燥曝光
自動化設備	PCB 製程用乾膜線路
其他	PCB/LCD 製程連結設備、設備維修服務及消耗品等

(2)主要產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況：

本公司為機械設備廠所生產紫外線乾燥設備、曝光設備、壓膜機自動化設備及 LCD 製程設備，其主要原料來源為溫度控制器、燈管、安定器、電容器等，取自國內外大廠如：神港、OMRON、美商 A、裕昌、豐功等，由於長期配合，已建立彼此穩定之供應關係，貨源供應充足，其品質與交期均能維持一定的水準。

4. 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及廠商名稱：

本公司並無佔百分之十以上之客戶及廠商

5. 最近二年度生產量值表

單位：仟元/台

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年 度	91 年 度			92 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
紫外線乾燥設備		369	369	66,508	309	309	76,757
箱式烤箱		758	758	146,259	678	678	122,096
紫外線曝光設備		199	199	103,694	186	186	132,213
隧道式烤箱		77	77	45,846	86	86	43,660
自動化設備		98	98	83,110	98	98	107,946
其他		61	61	46,260	113	113	49,469
合 計		1,562	1,562	491,677	1,470	1,470	532,141

6. 最近二年度銷售量值表

單位：仟元/台

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年 度	91 年 度				92 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
紫外線乾燥設備		263	67,279	145	114,349	345	90,300	110	54,120
箱式烤箱		591	120,814	213	82,264	636	134,223	324	87,731
紫外線曝光設備		66	55,620	178	161,711	93	83,076	132	114,326
隧道式烤箱		61	46,545	46	34,062	59	32,524	65	44,643
自動化設備		30	73,408	66	142,206	41	75,685	51	135,404
其他		59	150,584	45	60,265	74	188,068	60	81,796
合 計		1,070	514,250	693	594,857	1,248	603,876	742	518,020

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

93 年 5 月 20 日

年 度		91 年度	92 年度	當 年 度 截 至 93 年 5 月 20 日
員 工 人 數	職 員	234	237	236
	技 術 員	57	58	64
	合 計	291	295	300
平 均 年 歲		33.85	34.34	34.19
平 服 務 年 均 資		5.22	6.27	6.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	1	1
	碩 士	9	11	11
	大 專	199	210	217
	高 中	64	57	55
	高 中 以 下	17	16	16

四、環保支出資訊：

1. 污染排放許可證之申請及環保專責人員之設立情形：

本公司製造過程並不會對環境造成污染，因前製程及烤漆作業皆已外包僅組裝測試作業於廠內進行。

2. 有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

3. 說明最近三年度及截至年報刊印日止公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4. 說明最近三年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度及截至年報刊印日止預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係：

1. 公司員工福利措施、退休制度與實施情形及勞資間之協議情形：

(1)員工福利措施

A. 依據職工福利金條例成立職工福利委員會，提供職工福利金辦理各項福利事項，如：婚喪、年節禮品、生育、住院、重大災害等補助，並舉辦員工旅遊活動。

B. 依規定提撥勞工退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會，以便管理員工退休準備金各項事宜，依 88 年度之精算報告，本公司已提足退休準備金。

C. 本公司亦按政府相關法令投保勞工及全民健康保險，更為了員工安全著想，為員工加保團體保險以保障員工，提供員工更多福利。

D. 員工現金增資入股及員工紅利制度：

a. 入股：本公司辦理現金增資時，依法保留 10%~15%由員工認股。

b. 分紅：依公司章程第三十三條規定辦理。

(2)退休制度與實施情形

本公司退休制度依照「勞動基準法」之規定制定管理辦法，為配合時勢，特再訂定員工”工作滿 15 年”優退辦法，並勞工局完成核備。

(3)勞資間之協議情形：無。

2. 最近三年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，並未發生勞資糾紛。本公司對員工之福利非常重視，隨時注重主、客觀環境之變動，訂定各項福利措施，以滿足員工之需求。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
開發契約	財團法人工業技術研究院	90.06.05~95.06.04	合作開發新型曝光機	本開發工作而發展出之任何技術、資料及文件之專利權、著作權及其他智慧財產權則歸雙方共有。
開發合約	KO 公司	89.12.09~94.12.08	合作開發新型自動曝光機	無
III-V族半導體前瞻製程與設備技術整合發展第一階段計劃	經濟部技術處	91.12.01~93.05.31	開發III-V族半導體前瞻製程與相關設備	本開發計劃完成後若將研究成果移往大陸地區時，應依『台灣地區與大陸地區人民關係條例』第三十五條及其相關子法，包括『在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法』以及『台灣地區與大陸地區貿易許可辦法』等相關法令之約定
採購視訊會議設備合約	華厚(股)公司	92.04.10~93.04.09	本公司基於兩岸三廠會議頻繁，故採購視訊會議系統	享有一年之完善免費售後服務

七、訴訟或非訴訟事件：最近年度及截至年報刊印日止無上述情形。

八、取得或處分資產：最近年度及截至年報刊印日止無重大資產買賣情形。

肆、資金運用計劃執行情形

說明項目：

說明一：民國 89 年因購置土地、廠房及充實營運資金之目的而辦理現金增資，每股以溢價新台幣 44.5 元，共發行 9,100 仟股，募集資金總額新台幣 404,950 仟元。

說明二：增資核准日期及文號 89.5.23(89)台財證(一)第 42313 號、89.5.30(89)台財證(一)第 47570 號

說明三：89 年度辦理現金增資發行新股並將其中之 194,950 仟元用於充實營運資金後(89 年第三季為 64,950 仟元、90 年第二季 130,000 仟元)，致當年度負債比率由 88 年度之 41.24%降為 89 年度之 26.53%再降為 90 年度之 19.42%；至於在償債能力方面，其流動比率由 88 年度之 193.02%提升為 89 年度 274.51%再提升為 90 年度 342.34%，故 89 年度將現金增資中部份資金用於充實營運資金，致降低負債比率及提升償債能力之效益已顯現。

說明四：另購土地及廠房方面，金額為 210,000 仟元，依變更計畫後之預計進度應於 90 年度第三季全部執行完畢，然因新舊建物之建築角度與原申請建照之設計略有偏差，致須先向地方主管機關申請建照設計變更完成後，始得申請建物使用執照之延宕下，實際執行進度較預計進度落後，惟本公司已於 91 年 2 月順利取得建物使用執照，並完成驗收及支付尾款，89 年度現金增資計畫截至 91 年度第一季止業已全部執行完畢，而實際支用金額 404,494 仟元較原預計支用金額尚餘 456 仟元，則用以充實營運資金。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明之資產負債表及損益表：

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 93 年 第 一 季 會 計 師 核 閱 數
	88 年	89 年	90 年	91 年	92 年	
流 動 資 產	490,198	853,860	794,316	869,408	1,007,050	931,933
基金及長期投資	53,143	139,259	214,942	323,386	332,529	381,318
固 定 資 產	117,407	299,980	301,659	294,008	283,461	279,664
無 形 資 產	75	60	15	--	7,879	--
其 他 資 產	32,367	22,255	38,564	43,389	28,455	31,872
資 產 總 額	693,190	1,315,414	1,349,496	1,530,191	1,659,374	1,624,787
流動負債	分配前	253,731	311,045	232,026	329,036	423,081
	分配後	253,731	311,045	232,026	329,036	423,081
長 期 負 債	29,757	29,757	28,807	28,807	28,807	28,807
其 他 負 債	2,384	8,130	1,227	5,161	20,743	15,137
負債總額	分配前	285,872	348,932	262,060	363,004	472,631
	分配後	285,872	348,932	262,060	363,004	472,631
股 本	306,000	467,000	602,800	764,930	813,955	813,955
資 本 公 積	5,625	319,575	320,875	260,450	245,200	245,200
保留盈餘	分配前	93,248	176,204	158,152	135,368	123,177
	分配後	21,082	176,204	158,152	135,368	123,177
長期股權投資 未實現跌價損失	--	--	(4,966)	(7,689)	(6,395)	(5,852)
累積換算調整數	2,445	7,951	10,575	14,128	10,806	29,234
未認列為退休金 成本之淨損失	--	--	--	--	--	--
股 東 權 益 總 額	分配前	407,318	966,482	1,087,436	1,167,187	1,186,743
	分配後	405,152	966,482	1,087,436	1,167,187	1,186,743

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元
每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 93 年 第 一 季 會 計 師 核 閱 數
	88 年	89 年	90 年	91 年	92 年	
營 業 收 入	769,515	1,064,103	1,102,215	1,109,107	1,121,896	300,124
營 業 毛 利	269,374	383,635	335,191	377,778	347,390	106,705
營 業 損 益	93,339	137,615	41,262	85,563	40,358	31,756
營業外收入及利益	18,245	51,926	83,279	43,763	51,704	22,214
營業外費用及損失	14,746	24,545	14,587	35,532	22,921	18,494
繼續營業部門 稅前損益	96,838	164,996	109,954	93,794	69,141	35,476
繼續營業部門 損益	80,656	155,122	121,948	82,071	57,347	33,126
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本 期 損 益	80,656	155,122	121,948	82,071	57,347	33,126
每 股 盈 餘	1.66	2.90	2.02	1.07	0.71	0.41

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見	事 務 所 名 稱
88	賴國旺、蔡松棋	無保留意見	眾智聯合會計師事務所
89	賴國旺、陳錦章	無保留意見	眾智聯合會計師事務所
90	賴國旺、陳慧銘	無保留意見	眾信聯合會計師事務所
91	賴國旺、廖如陽	無保留意見	眾信聯合會計師事務所
92	賴國旺、廖如陽	無保留意見	勤業眾信會計師事務所

二、最近五年度財務分析

財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 93年第一季會 計師核閱數
		88年	89年	90年	91年	92年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	41.24	26.53	19.42	23.72	28.48	27.49
	長期資金占固定資產比率	374.30	332.10	370.03	406.70	428.82	421.27
償債 能力 %	流動比率	193.02	274.51	324.34	264.23	238.03	231.41
	速動比率	135.64	167.36	216.19	189.73	170.85	153.92
	利息保障倍數	34.99	52.65	701.34	86.97	69.05	135.89
經營 能力	應收款項週轉率（次）	3.42	3.64	3.88	3.43	2.51	2.52
	平均收現日數	106.72	100.27	94.07	106.38	145.35	143.91
	存貨週轉率（次）	3.47	2.85	2.46	2.73	2.94	2.56
	應付款項週轉率（次）	5.65	5.21	5.71	6.25	4.86	4.76
	平均銷貨日數	105.19	128.07	148.37	133.55	124.05	141.53
	固定資產週轉率（次）	6.55	3.55	3.65	3.77	3.96	4.28
	總資產週轉率（次）	1.11	0.81	0.82	0.72	0.68	0.72
獲利 能力	資產報酬率（%）	13.65	15.78	9.16	5.76	3.64	2.03
	股東權益報酬率（%）	21.87	22.58	11.87	7.28	4.87	2.36
	占實收資本 比率%	營業利益	30.5	29.47	6.85	11.19	4.96
		稅前純益	31.65	37.5	18.24	12.26	8.49
	純益率（%）		10.48	14.58	11.06	7.40	5.11
	每股盈餘（元）		1.66	2.90	1.60	1.07	0.71
現金 流量	現金流量比率（%）	—	9.4	37.39	14.75	—	33.83
	現金流量允當比率（%）	34.60	21.58	20.37	23.52	13.91	35.33
	現金再投資比率（%）	—	2.80	7.49	3.85	—	10.49
槓桿 度	營運槓桿度	208.23	250.60	625.82	306.20	604.8	252.3
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.00	1.01	1.03	1.01

計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、監察人審查報告書

志聖工業股份有限公司 監察人查核九十二年度決算報告書

茲 准

董事會造送本公司九十二年度營業報告書、盈餘分配表及業經勤業眾信會計師事務所賴國旺、廖如陽會計師查核簽證之財務報表，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條規定，繕具報告。

敬請

鑒核

監察人：簡進土

李基永

中 華 民 國 九 十 三 年 三 月 二 日

會計師查核報告

志聖工業股份有限公司 公鑒：

志聖工業股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

志聖工業股份有限公司民國九十二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

志聖工業股份有限公司已另行編製九十二及九十一年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

如財務報表附註八及二十五所述，志聖工業股份有限公司自九十二年度第二季起，對晶研科技股份有限公司長期股權投資之會計處理由成本法改按權益法評價。

勤業眾信會計師事務所

會計師 賴 國 旺

會計師 廖 如 陽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 十 日

志聖工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

					單位：新台幣仟元，惟 每股面額為元						
代 碼	資 產	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 60,420	4	\$ 139,341	9	2100	短期借款（附註三及十一）	\$ 70,000	4	\$ 70,000	5
1110	短期投資（淨額）（附註二、五及二十三）	7,454	-	41,124	3	2120	應付票據（附註二十二）	8,240	-	12,980	1
1120	應收票據（淨額）（附註二、六及二十二）	115,307	7	118,730	8	2140	應付帳款（附註二十二）	186,092	11	111,740	7
1140	應收帳款（淨額）（附註二、六及二十二）	397,502	24	261,958	17	2160	應付所得稅（附註二及十九）	12,603	1	7,319	1
120X	存貨（淨額）（附註二及七）	283,657	17	243,063	16	2170	應付費用	30,834	2	49,123	3
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十九）	22,357	2	19,079	1	2261	預收貨款	89,725	5	31,573	2
1298	其他流動資產	120,353	7	46,113	3	2298	其他流動負債	25,587	2	46,301	3
11XX	流動資產合計	1,007,050	61	869,408	57	21XX	流動負債合計	423,081	25	329,036	22
	長期股權投資（淨額）（附註二、八、二十二及二十三）						各項準備（附註九及十五）				
142101	採權益法認列之長期投資	280,135	17	243,333	16	2510	土地增值稅準備	28,807	2	28,807	2
142102	採成本法認列之長期投資	54,839	3	85,292	5		其他負債				
1421	長期股權投資合計	334,974	20	328,625	21	2810	應計退休金負債（附註二及十二）	17,430	1	3,492	-
1428	其他長期投資	3,950	-	2,450	-	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十九）	3,313	-	1,669	-
1429	備抵長期投資跌價損失	(6,395)	-	(7,689)	-	28XX	其他負債合計	20,743	1	5,161	-
14XX	基金及長期投資	332,529	20	323,386	21	2XXX	負債合計	472,631	28	363,004	24
	固定資產（附註二、三及九）						股東權益				
	成 本					3110	普通股股本（附註二及十三）	813,955	49	764,930	50
1501	土 地	114,723	7	114,723	7		資本公積（附註十五）				
1521	房屋及建築	129,937	8	125,132	8	3210	股票溢價發行	243,321	15	258,620	17
1531	機器設備	9,018	-	9,018	1	3220	庫藏股票交易（附註十六）	1,349	-	1,300	-
1551	運輸設備	13,657	1	13,916	1	3230	資產重估增值準備（附註九）	530	-	530	-
1561	辦公設備	31,925	2	31,184	2		保留盈餘（附註十四）				
1681	其他設備	15,505	1	14,888	1	3310	法定盈餘公積	56,522	3	48,315	3
15X8	重估增值	42,941	3	42,941	3	3320	特別盈餘公積	7,690	1	4,966	-
15XY	成本及重估增值合計	357,706	22	351,802	23	3350	未分配盈餘	58,965	4	82,087	6
15X9	減：累計折舊	(74,245)	(5)	(58,139)	(4)		股東權益其他調整項目				
1672	預付設備款	-	-	345	-	3410	長期投資未實現跌價損失（附註二及八）	(6,395)	(1)	(7,689)	(1)
15XX	固定資產淨額	283,461	17	294,008	19	3420	累積換算調整數（附註二及八）	10,806	1	14,128	1
	無形資產					3XXX	股東權益合計	1,186,743	72	1,167,187	76
1770	遞延退休金成本	7,879	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 1,659,374	100	\$ 1,530,191	100
	其他資產										
1810	閒置資產	11,708	1	11,708	1						
1820	存出保證金	575	-	1,099	-						
1838	未攤銷費用（附註二）	4,578	-	6,926	1						
1848	催收款（附註六）	3,556	-	3,219	-						
1887	其他資產－受限制資產（附註二、三及十）	-	-	7,399	-						
1888	其他資產－其他	8,038	1	13,038	1						
18XX	其他資產合計	28,455	2	43,389	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,659,374	100	\$ 1,530,191	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

志聖工業股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股純益為元

代 碼		九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註二十二)	\$1,135,330	101	\$1,114,089	100
4170	銷貨退回	(6,803)	(1)	(1,832)	-
4190	銷貨折讓	(6,631)	-	(3,150)	-
4100	銷貨收入淨額	<u>1,121,896</u>	<u>100</u>	<u>1,109,107</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註二十二)	(774,887)	(69)	(731,015)	(66)
5920	聯屬公司間(未)已實現利 益(附註二及八)	<u>381</u>	<u>-</u>	<u>(314)</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	<u>347,390</u>	<u>31</u>	<u>377,778</u>	<u>34</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	(130,947)	(12)	(109,623)	(10)
6200	管理費用	(82,478)	(8)	(82,092)	(8)
6300	研發費用	(93,607)	(8)	(100,500)	(9)
6000	營業費用合計	<u>(307,032)</u>	<u>(28)</u>	<u>(292,215)</u>	<u>(27)</u>
6900	營業利益	<u>40,358</u>	<u>3</u>	<u>85,563</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,260	-	2,376	-
7121	權益法認列之投資收益	20,510	2	11,201	1
7140	出售投資利益	271	-	-	-
7160	兌換收益	400	-	-	-
7240	短期投資市價回升利益	2,468	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	782	-	-	-
7480	其他收入	<u>25,013</u>	<u>3</u>	<u>30,186</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>51,704</u>	<u>5</u>	<u>43,763</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息支出	(\$ 1,016)	-	(\$ 1,091)	-	
7522	其他投資損失	(21,761)	(2)	(6,160)	(1)	
7530	出售固定資產損失(附註二)	(21)	-	(17)	-	
7540	出售投資損失(附註二、五及八)	-	-	(4,521)	-	
7560	兌換損失(附註二)	-	-	(1,603)	-	
7570	存貨跌價損失(附註二)	-	-	(19,910)	(2)	
7880	其他損失	(123)	-	(2,230)	-	
7500	營業外費用及損失合計	(22,921)	(2)	(35,532)	(3)	
7900	稅前淨利	69,141	6	93,794	8	
8110	所得稅(費用)利益(附註二及十九)	(11,794)	(1)	(11,723)	(1)	
8900	本期淨利	<u>\$ 57,347</u>	<u>5</u>	<u>\$ 82,071</u>	<u>7</u>	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
9750	基本每股盈餘(附註二十)	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.90</u>	
9850	稀釋每股盈餘(附註二十及二十一)	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.90</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

志聖工業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整					
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	長 期 投 資 未 實 現 跌 價 損 失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
九十年一月一日餘額	\$ 602,800	\$ 320,875	\$ 36,106	\$ -	\$ 122,046	(\$ 4,966)	\$ 10,575	\$ -	\$ 1,087,436
九十年年度盈餘分配									
盈餘轉增資	92,400	-	-	-	(92,400)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	9,450	-	-	-	(9,450)	-	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	(3,150)	-	-	-	(3,150)
提列法定盈餘公積	-	-	12,209	-	(12,209)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	4,966	(4,966)	-	-	-	-
資本公積轉增資	60,280	(60,280)	-	-	-	-	-	-	-
以前年度處分固定資產利益轉列資本公積	-	(145)	-	-	145	-	-	-	-
本期轉回									
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	(2,723)	-	-	(2,723)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	3,553	-	3,553
九十一年度淨利	-	-	-	-	82,071	-	-	-	82,071
九十一年十二月三十一日餘額	764,930	260,450	48,315	4,966	82,087	(7,689)	14,128	-	1,167,187
九十一年度盈餘分配									
盈餘轉增資	30,597	-	-	-	(30,597)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	3,129	-	-	-	(3,129)	-	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	(2,086)	-	-	-	(2,086)
提列法定盈餘公積	-	-	8,207	-	(8,207)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	2,724	(2,724)	-	-	-	-
資本公積轉增資	15,299	(15,299)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(30,597)	-	-	-	(30,597)
發放員工紅利-現金	-	-	-	-	(3,129)	-	-	-	(3,129)
庫藏股票買回-1,758 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(28,079)	(28,079)
庫藏股票處分-1,758 仟股	-	49	-	-	-	-	-	28,079	28,128
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	1,294	-	-	1,294
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(3,322)	-	(3,322)
九十二年度淨利	-	-	-	-	57,347	-	-	-	57,347
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 813,955	\$ 245,200	\$ 56,522	\$ 7,690	\$ 58,965	(\$ 6,395)	\$ 10,806	\$ -	\$ 1,186,743

後附之附註係本財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

志聖工業股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十二年 度	九十一年 度
營業活動之淨現金流量		
本期純益	\$ 57,347	\$ 82,071
短期投資（回升利益）跌價損失	(2,468)	6,160
被投資公司減資損失	21,761	-
折舊費用	17,524	18,907
各項攤提	2,748	2,103
呆帳損失	29,881	15,602
處分投資（利益）損失	(271)	4,521
處分固定資產淨損	21	17
固定資產報廢損失	-	125
固定資產其他損失	-	41
存貨跌價回升（利益）損失	(782)	19,910
存貨盤盈	(830)	(547)
權益法認列之投資收益	(20,510)	(11,201)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(6,865)	(51,635)
應收帳款	(149,811)	(87,494)
存 貨	(38,981)	29,473
其他流動資產	(67,504)	(14,347)
遞延所得稅資產淨資產	(1,634)	(3,263)
應付票據	(4,739)	(39,095)
應付帳款	74,351	54,379
應付所得稅	5,283	7,319
應付費用	(18,288)	1,027
其他流動負債	(20,714)	42,286
預收貨款	58,151	(28,906)
應計退休金負債	6,059	2,265
累積換算調整數	1,108	(1,185)
營業活動之淨現金流入（出）	(59,163)	48,533
投資活動之現金流量		
購置短期投資	-	(225,149)
處分短期投資價款	36,409	238,709

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
購置長期投資	(\$ 13,529)	(\$ 104,739)
購置固定資產	(7,049)	(11,528)
處分固定資產價款	51	88
未攤銷費用增加	(400)	(4,069)
存出保證金減少 (增加)	523	(493)
投資活動之淨現金流入 (出)	<u>16,005</u>	<u>(107,181)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	60,000
庫藏股票買回成本	(28,079)	-
庫藏股票處分價款	28,128	-
發放現金股利	(30,597)	-
發放董監酬勞金及員工紅利	(5,215)	(3,150)
融資活動之淨現金流入 (出)	<u>(35,763)</u>	<u>56,850</u>
本期現金及約當現金淨減少	(78,921)	(1,798)
期初現金及約當現金餘額	<u>139,341</u>	<u>141,139</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 60,420</u>	<u>\$ 139,341</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,016</u>	<u>\$ 1,957</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 8,974</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期投資轉列短期投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,500</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司
財務報表附註
民國九十二及九十一年度
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司係創立於六十七年四月，設立資本額 300 萬元，經歷年增資擴展，目前實收資本額 81,396 萬元。主要從事電子、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、光學儀器設備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。

本公司所發行股票原於八十八年九月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，嗣後於九十年九月轉於台灣證券交易所掛牌交易。

本公司九十二年及九十一年十二月三十一日員工人數分別為 297 人及 291 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且自投資日起三個月內到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

短期投資

主要係投資國內上市（櫃）證券、債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利（除投資年度列為投資成本之收回外，）係列為當期之投資收益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，上市（櫃）證券係會計期間最末一個月之平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心期末參考價。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料、物料、製成品及在製品係按重置成本法計算而得。

長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

固定資產

固定資產以成本加重估增值減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，一年至五十五年；機器設備，二年至十年；運輸設備，五年；生財器具，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

未攤銷費用

以取得成本為入帳基礎，並按估計經濟效益期間採直線法攤提。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務（或淨資產）及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期淨退休金成本。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益；惟外幣長期投資按成本法計價者，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

資本支出與收益支出劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

科目重分類

九十一年度財務報表部分科目已重分類，以配合九十二年度財務報表之表達。

三、提供擔保或質押之資產

下列資產業已提供各金融機構作為借款或額度保證及保固之擔保品。

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
受限制存單	\$ 7,399	\$ 13,897
土 地	157,664	157,664
房屋設備—淨額	101,098	102,663
	<u>\$ 266,161</u>	<u>\$ 274,224</u>

四、現金及約當現金

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
現 金	\$ 528	\$ 981
支票存款	4,630	4,623
活期存款	55,262	123,327
定期存款	-	10,410
	<u>\$ 60,420</u>	<u>\$ 139,341</u>

五、短期投資

發 行 公 司 名 稱	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	股 數 或 單 位	金 額	股 數 或 單 位	金 額
股 票				
鴻 源	350,000	\$ 6,629	350,000	\$ 6,629
欣 興	-	-	214,000	6,139
		<u>6,629</u>		<u>12,768</u>
受益憑證				
日盛債券基金	-	-	2,337,923.46	30,000
公 司 債				
合正公司債	50,000	5,000	50,000	5,000
		<u>11,629</u>		<u>47,768</u>
減：備抵跌價損失		(4,175)		(6,644)
		<u>\$ 7,454</u>		<u>\$ 41,124</u>

六、應收票據及應收帳款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應收票據		
應收票據－非關係人	\$ 115,324	\$ 119,882
應收票據－關係人	1,258	123
減：備抵呆帳	(1,275)	(1,275)
	<u>\$ 115,307</u>	<u>\$ 118,730</u>
應收帳款		
應收帳款－非關係人	\$ 391,789	\$ 261,318
應收帳款－關係人	13,887	2,743
減：備抵呆帳	(8,174)	(2,103)
	<u>\$ 397,502</u>	<u>\$ 261,958</u>
催 收 款	\$ 41,412	\$ 25,889
減：備抵呆帳	(37,856)	(22,670)
	<u>\$ 3,556</u>	<u>\$ 3,219</u>

七、存 貨

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
原 料	\$ 68,899	\$ 32,107
在 製 品	103,244	68,980
製 成 品	112,761	117,608
商品存貨	\$ 24,048	\$ 49,260
在途存貨	877	2,063
	<u>309,829</u>	<u>270,018</u>
減：備抵存貨跌價損失	(26,172)	(26,955)
	<u>\$ 283,657</u>	<u>\$ 243,063</u>

本公司九十二年及九十一年十二月三十一日存貨投保金額分別為234,621仟元及253,285仟元。

八、長期投資

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
按權益法評價：				
C SUN (B. V. I.)	\$ 264,936	100	\$ 242,059	100
K SUN (SAMOA)	156	100	1,274	100
晶研科技股份有限公司	15,043	19	-	-
	<u>280,135</u>		<u>243,333</u>	
按成本法評價：				
上市（櫃）公司				
亞智科技股份有限公司	7,791	1	9,852	1
未上市（櫃）公司				
永眾科技股份有限公司	12,080	18	7,020	17
由田新技股份有限公司	10,800	9	10,800	9
機光科技股份有限公司	6,000	9	6,000	9
訊倉科技股份有限公司	8,631	1	8,631	1
晶強電子股份有限公司	9,537	1	5,000	1
晶研科技股份有限公司	-	-	37,989	19
	<u>54,839</u>		<u>85,292</u>	
其他長期投資：				
龍潭高爾夫球證	1,500		-	
統帥高爾夫球證	2,450		2,450	
	<u>3,950</u>		<u>2,450</u>	
減：備抵長期股權投資跌價損失	(6,395)		(7,689)	
	<u>\$ 332,529</u>		<u>\$ 323,386</u>	

晶研科技股份有限公司於九十二年度第二季起由成本法改按權益法評價。

上述被投資公司中，持股比例達100%之C SUN、K SUN公司及對其實質影響力之晶研科技股份有限公司均採權益法評價，並依經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

本公司按權益法評價之晶研科技股份有限公司及按成本法評價之亞智科技股份有限公司，於九十二年度經股東會決議通過減資彌補虧損，預計於九十三年度辦理減資變更登記，本年度分別認列19,700仟元及2,061仟元之投資損失。

九十二及九十一年度原始投資金額及當期認列損益情形如下：

被投資公司	九十二年			九十一年		
	原始投資金額	投資（損）益	累積換算調整數	原始投資金額	投資（損）益	累積換算調整數
C SUN	\$ 159,598	\$ 24,854	\$ 10,562	\$ 157,167	\$ 13,380	\$ 13,868
K SUN	4,923	(1,098)	244	4,923	(2,179)	260
晶研科技	37,989	(3,246)	-	-	-	-
	<u>\$ 202,510</u>	<u>\$ 20,510</u>	<u>\$ 10,806</u>	<u>\$ 162,090</u>	<u>\$ 11,201</u>	<u>\$ 14,128</u>

本公司持股比例超過 50% 之被投資公司 K SUN 及對其具實質影響力之晶研科技股份有限公司，因其個別總資產及營業收入均未達本公司各該項金額 10%，致未編製合併財務報表。

九、固定資產

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 一 年 十二月三十一日
	成 本 加 重 估 增 值	累 積 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 157,664	\$ -	\$ 157,664	\$ 157,664
房屋及建築	129,937	(28,839)	101,098	102,663
機器設備	9,018	(5,223)	3,795	4,558
運輸設備	13,657	(10,468)	3,189	4,572
辦公設備	31,925	(20,741)	11,184	16,458
其他設備	15,505	(8,974)	6,531	7,748
預付設備款	-	-	-	345
	<u>\$ 357,706</u>	<u>(\$ 74,245)</u>	<u>\$ 283,461</u>	<u>\$ 294,008</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 102,174 仟元及 122,498 仟元；另九十二年度及九十一年度均無利息資本化金額。

本公司八十五年辦理土地重估（含閒置資產），重估增值總額為 57,465 仟元，扣除土地增值稅準備 29,757 仟元後重估淨額為 27,708 仟元，八十六年轉增資 27,178 仟元，餘 530 仟元帳列為資本公積；土地增值稅準備截至九十二年十二月三十一日止已出售沖轉 950 仟元，餘額 28,807 仟元帳列各項準備。另重估增值情形如下：

	重估增值總額	歷年出售沖銷	重估增值餘額
固定資產—土地	\$ 46,327	\$ 3,386	\$ 42,941
閒置資產—土地	11,138	-	11,138
	<u>\$ 57,465</u>	<u>\$ 3,386</u>	<u>\$ 54,079</u>

十、其他資產

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
閒置資產		
土 地—楓樹坑段	\$ 570	\$ 570
重估增值—楓樹坑段	11,138	11,138
	<u>11,708</u>	<u>11,708</u>
存出保證金	575	1,099
未攤銷費用	4,578	6,926
受限制資產—定期存單	-	7,399
催 收 款	3,556	3,219
同業往來	8,038	13,038
	<u>\$ 28,455</u>	<u>\$ 43,389</u>

六、短期借款

借 款 種 類	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
擔保貸款	\$ 28,000	1.55~1.60	\$ 30,000	2.10~2.30
信用借款	42,000	1.55	40,000	1.80
	<u>\$ 70,000</u>		<u>\$ 70,000</u>	

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司為短期借款提供額度保證擔保情形詳附註三說明。

七、員工退休金

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額 2.17% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，九十二年及九十一年十二月三十一日之專戶餘額分別為 53,278 仟元及 53,189 仟元。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本為：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
服務成本	\$ 5,987	\$ 4,936
利息成本	2,381	1,941
退休基金資產預期報酬	(2,030)	(1,895)
攤 銷 數	1,716	60
淨退休金成本	<u>\$ 8,054</u>	<u>\$ 5,042</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 47,149)	(\$ 13,638)
非既得給付義務	(23,559)	(32,252)
累積給付義務	(70,708)	(45,890)
未來薪資增加之影響數	(18,196)	(19,363)
預計給付義務	(88,904)	(65,253)
退休基金資產公平價值	53,278	53,189
提撥狀況	(35,626)	(12,064)
未認列過渡性淨給付義務	850	910
未認列前期服務成本	17,488	-
未認列退休金損(益)	8,500	7,662
補列之應計退休金負債	(8,642)	-
應計退休金負債	(17,430)	(3,492)
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ 61,890</u>	<u>\$ 18,937</u>

(三)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
折 現 率	3.25%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.75%

(四)退休金提撥及支付情況：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
本期提撥	\$ 2,758	\$ 2,777
本期支付	\$ 3,409	\$ -

三、股 本

九十二年十二月三十一日登記資本總額為 1,013,000 仟元，實收資本額為 813,955 仟元，已發行 81,396 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，股本來源如下：

	金 額
原始現金認股	\$ 3,000
現金增資	255,260
盈餘轉增資	450,116
資本公積轉增資	105,579
	<u>\$ 813,955</u>

四、盈餘分配及股利政策

本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就下列股東股利中現金股利以不超過 50%為原則，惟此項盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本司年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應依法提撥 10%法定盈餘公積，並依證交法第 41 條規定提列特別盈餘公積次就餘額加計以前年度未分配盈餘按下列比率分配之：

(一)董監酬勞：3%。

(二)員工紅利：5%~9%。

(三)股東股利：依第三十三條之一本公司股利政策由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議後分派或保留。

前項分配員工之股票紅利，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。

本公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十一年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	金	額	股數 (仟股)	佔九十一年底流 通在外普通股股 數之比例 (%)
員工紅利－以股票方式發放	\$	3,129	313	0.38
員工紅利－以現金方式發放		3,129	-	-
董監事酬勞－以現金方式發放		2,086	-	-
	\$	<u>8,344</u>		

若上述配發員工紅利及董監酬勞係於九十一年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十一年度擬制性基本每股盈餘（稅後）為 0.90 元。

五、資本公積

歷年資本公積變動情形如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
土地重估增值	\$ 27,708	\$ 27,708
歷年出售固定資產利益	2,822	2,822
現金增資溢價發行	318,900	318,900
庫藏股票交易	1,349	1,300
減：歷年轉增資	(105,579)	(90,280)
	<u>\$ 245,200</u>	<u>\$ 260,450</u>

六、庫藏股票

- (一)證券交易法第二十八條之二規定公司對買回已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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至九十二年十二月三十一日止未持有庫藏股。
- (二)本公司持有之庫藏股票依證券交易法第二十八條之二規定不得質押；於未轉讓前不得享有股東權利。
- (三)本公司自九十二年一月十四日至九十二年三月十二日買回本公司股份 1,758 仟股，平均買回價格每股 15.97 元，並於九十二年七月以每股 16 元出售予員工，出售總價為 28,128 仟元，出售利益 49 仟元，帳列資本公積－庫藏股票交易。

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	51,447	122,322	173,769	51,674	112,764	164,438
薪資費用	46,211	107,626	153,837	47,276	101,039	148,315
勞健保費用	3,192	8,243	11,435	3,521	7,560	11,081
退休金費用	2,044	6,453	8,497	877	4,165	5,042
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	8,077	9,447	17,524	11,090	7,817	18,907
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,748	2,748	-	2,103	2,103

八、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十二年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一)本公司與研究機構簽訂模組開發契約，合約總價 50,000 仟元，計畫時程為由契約生效日起計算，分二階段完成，第一階段計畫生效日（九十年六月五日）起十二個月完成，第一階段計畫進度估列研究發展費用共 25,000 仟元，截至九十二年十二月三十一日止，第一階段研發之機台尚在測試中，故第二階段計畫尚未開始進行。
- (二)本公司與 K 公司簽訂技術合作，技術報酬金總額為 US615 仟元，給付日期為八十九年十二月至九十年十二月，分六期給付，截至九十二年十二月三十一日止累積帳列研究發展費用共 23,545 仟元。
- (三)本公司因銷貨履約所開立之保證票據 1,903 仟元。
- (四)本公司為關係人 C SUN (B. V. I.) 背書保證 20,000 仟元。
- (五)本公司因銷貨履約所存入銀行之受限制存單 7,399 仟元。
- (六)本公司申請研發補助所開立之保證票據 22,908 仟元。

九、所得稅

(一)所得稅估算如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
稅前利益	\$ 69,141	\$ 93,794
永久性差異：		
短期投資回升利益	(\$ 2,468)	\$ -
出售投資(利益)損失	(271)	4,521
短期投資跌價損失	-	6,160
投資損失(境內)	3,246	-
其 他	11	67
暫時性差異：		
未實現兌換利益	4,124	(269)
未實現長期投資利益(境外)	(24,145)	(12,007)
未(已)實現順流銷貨毛利	(381)	471
未實現逆流銷貨毛利	389	806
估列被投資公司減資損失	21,761	-

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
呆帳損失	25,553	14,217
存貨跌價損失	(782)	19,910
退休金剔除數	3,793	2,143
課稅所得	99,971	129,813
稅 率	25%	25%
累進差額	(10)	(10)
	24,982	32,443
未分配盈餘加徵 10%	300	-
人才培訓抵減稅額	(1,282)	(240)
研究發展抵減稅額	(11,359)	(15,981)
當期所得稅費用	12,641	16,222
遞延所得稅費用（利益）	(526)	(4,448)
加（減）以前年度估計差異調整	(321)	(51)
所得稅費用（約）	\$ 11,794	\$ 11,723

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
1.遞延所得稅資產—流動：		
存貨跌價損失	\$ 4,782	\$ 4,977
聯屬公司間順流未實現毛利	23	118
聯屬公司間逆流未實現毛利	398	301
估列被投資公司減資損失	5,440	-
投資抵減未用餘額	12,000	15,000
遞延所得稅負債—流動：		
未實現兌換利得	(286)	(1,317)
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 22,357</u>	<u>\$ 19,079</u>
2.遞延所得稅資產—非流動：		
投資抵減未用餘額	\$ 22,148	\$ 18,863
備抵呆帳超限	12,969	6,581
退休金剔除數	1,484	536
備抵評價金額	(14,453)	(7,117)
遞延所得稅負債—非流動：		
累積換算調整數	(3,602)	(4,709)
權益法認列投資收益（境外）	(21,859)	(15,823)
遞延所得稅資產（負債）—非 流動淨額	<u>(\$ 3,313)</u>	<u>(\$ 1,669)</u>

(三)九十二年十二月三十一日本公司得用以扣抵以後年度應納稅額之研發抵減如下：

到 期 年 度	研 發 抵 減
九十三年	\$ 6,650
九十四年	25,135
九十五年	2,147
九十六年	216
	<u>\$ 34,148</u>

(四)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稽徵機關核定至九十年度。

(五)本公司九十二年及九十一年十二月三十一日保留盈餘之相關事項說明如下：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
1.未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 16	\$ 16
八十七年度(含)以後	58,949	82,071
	<u>\$ 58,965</u>	<u>\$ 82,087</u>
2.股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 8,902</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>3.29%</u>	<u>19.76%</u>

二、每股純益

	九 金 額 (分 子) 稅 前	十 稅 後	二 股 數 (分 母)	年 每 股 盈 餘 稅 前	度 稅 後
本期純益	<u>\$ 69,141</u>	<u>\$ 57,347</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 69,141	\$ 57,347	80,620	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.71</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證			102		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	\$ 69,141	\$ 57,347	80,722	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.71</u>

	九 金 額 (分 子) 稅 前	十 稅 後	一 股 數 (分 母)	年 每 股 盈 餘 稅 前	度 稅 後
本期純益	<u>\$ 93,794</u>	<u>\$ 82,071</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 93,794	\$ 82,071	81,511	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.90</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證			388		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	\$ 93,794	\$ 82,071	81,899	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.90</u>

九十二年度辦理盈餘轉增資 3,060 仟股、員工紅利轉增資 313 仟股及資本公積轉增資 1,530 仟股，九十二及九十一年度加權平均流通在外股數業經追溯調整。

二、員工認股權證

本公司申請發行員工認股權證案，經財政部證券暨期貨管理委員會九十一年五月三日(91)台財證(一)字第 120424 號函核准發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位得認購股數 1,000 股，共計得認購普通股 2,000 仟股。截至目前已發行員工認股權證 2,000 單位。

三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞智科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事
志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接 100%持有之被投資公司
C SUN (B. V. I) LTD.	本公司直接 100%持有之被投資公司
K SUN (SAMOA) LTD.	本公司直接 100%持有之被投資公司
永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
機光科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
由田新科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
晶研科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事、法人代表為董事長(九十二年適用)
A SUN (SAMOA) LTD.	本公司董事長為該公司之董事

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 收入、成本及費用

會計科目	關 係 人 名 稱	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
進 貨	亞智科技股份有限公司	\$ 181	-	\$ 68	-
進 貨	志聖科技(廣州)有限公司	85,791	11	70,005	27
銷 貨	志聖科技(廣州)有限公司	22,995	2	14,306	1
銷 貨	永眾科技股份有限公司	-	-	105	-
銷 貨	A SUN (SAMOA) LTD.	5,142	-	-	-

本公司與關係人之交易除對志聖科技(廣州)有限公司銷貨價格係以成本加利潤 10%~15%，進貨付款係以貨物出口後 60 天內到匯，餘交易條件與一般正常客戶相若。

2.各項債權債務

會計科目	關係人名稱	九 十 二 年		九 十 一 年	
		十 二 月 三 十 一 日	金 額 %	十 二 月 三 十 一 日	金 額 %
應收票據	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 1,258	1	\$ 123	-
應收帳款	志聖科技(廣州)有限公司	8,745	2	2,743	1
會計科目	關係人名稱	金 額	%	金 額	%
應收帳款	A SUN (SAMOA) LTD.	\$ 5,142	1	\$ -	-
應付帳款	亞智科技股份有限公司	39	-	22	-
應付帳款	志聖科技(廣州)有限公司	23,971	13	20,236	18

(三)關係人間資金融通情形

	九 十 二 年		年 度	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 收 入
其他流動資產：				
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 23,810	\$ 21,752	4.2	\$ 590
同業往來：				
志聖科技(廣州)有限公司	13,863	13,863	2.5	182
晶研科技股份有限公司	48,295	48,295	3.5	432
代收款項：				
志聖科技(廣州)有限公司	6,717	1,583	-	-
代付款項：				
志聖科技(廣州)有限公司	3,223	1,480	-	-
C SUN (B. V. I.) LTD.	324	324	-	-
A SUN (SAMOA) LTD.	1,369	1,369	-	-

	九 十 一 年		年 度	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 收 入
其他流動資產：				
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 18,575	\$ 14,264	4.2	\$ 416
同業往來：				
志聖科技(廣州)有限公司	17,520	-	4.2	345

其他流動資產係為志聖科技（廣州）有限公司代購材料款等。

(四) 票據背書及保證情形

本公司為關係人提供借款或背書保證餘額及明細如下：

	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
亞智科技股份有限公司	\$ 1,404	\$ 1,260
C SUN (B. V. I.) LTD.	20,000	20,000

(五) 其他說明事項

九十二年十二月三十一日亞智科技股份有限公司為本公司背書保證金額為 800 仟元。

三、金融商品相關資訊

本公司九十二年及九十一年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

非衍生性金融商品	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資—淨額	\$ 7,454	\$ 7,530	\$ 41,124	\$ 40,481
長期投資—淨額	332,529	333,934	323,386	323,365

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款及應付款項等。
- (二) 短期投資及長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

本公司九十二年十二月三十一日及九十一年十二月三十一日並無因遠期外匯合約所產生之資產或負債。

四、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司所經營之事業集中於儀器製造，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

(三) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十二年度及九十一年度外銷銷貨總額明細如下：

	九十二年度	九十一年度
美洲	\$ 58	\$ 429
大陸	550,153	373,693
亞洲（大陸以外）	45,315	54,967
	<u>\$ 595,526</u>	<u>\$ 429,089</u>

(四) 重要客戶資訊：無。

五、會計原則變動之理由及其影響

本公司投資晶研科技股份有限公司之法人代表自九十二年六月起擔任被投資公司之董事長，故會計處理自九十二年第二季起由成本法改為權益法。按權益法認列損益致使九十二年度純益減少 3,246 仟元。

六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		附表一
2	為他人背書保證。		附表二
3	期末持有有價證券。		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20%以上。		無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……. 等相關資訊。		附表四
2	資金貸與他人。		附表五
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券。		附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。		附表七
2	赴大陸地區投資限額。		附表七
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表七
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		附表七
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。		附表七
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		附表七

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	同業往來	\$ 13,863	\$ 13,863	2.5	營運週轉	銷貨 \$ 22,995 進貨 \$ 85,791	聯屬公司業務往來需求	\$ -	-	\$ -	淨值之10% \$ 118,674	淨值之20% \$ 237,349
		MELTEC CORP, LTD.	同業往來	17,614	17,614	6.0	營運週轉	-	技術合作	9,576	機器設備	¥83,000,000		
		晶研科技股份有限公司	同業往來	48,295	48,295	3.5	營運週轉	-	策略聯盟	-	保證票據	48,295		

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	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	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
0	志聖工業股份有限公司	C SUN (B.V.I) LTD.	採權益法評價之被投資公司	淨值之20% \$ 237,349	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	1.69	淨值之50%
		亞智科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	"	1,404	1,404	-	0.12	\$ 593,372 "

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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
				股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
志聖工業股份有限公司	股票							
	鴻源	無	短期投資	350,000	\$ 6,629		\$ 2,314	
	公司債							
	合正科技股份有限公司	"	"	50,000	5,000		5,140	
					11,629		\$ 7,454	
	減：備抵跌價損失				(4,175)			
					\$ 7,454			
	上市（櫃）公司							
	亞智科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	長期股權投資	526,987	\$ 7,791	1	\$ 3,900	
	減：備抵跌價損失				(5,295)			
					2,496			
	非上市（櫃）公司							
	晶研科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,739,196	15,043	19		
	永眾科技股份有限公司	"	"	717,596	12,080	18		
	由田新技股份有限公司	"	"	900,000	10,800	9		
	機光科技股份有限公司	"	"	480,000	6,000	9		
	訊倉科技股份有限公司	無	"	837,000	8,631	1		
	晶強電子股份有限公司	"	"	912,500	9,537	1		
	C SUN (B. V. I) LTD.	本公司直接 100%持有之被投資公司	"	4,910,000	264,936	100		
	K SUN (SAMOA) LTD.	"	"	150,000	156	100		
					327,183			
	會員卡							
	統帥高爾夫球證	非關係人	"		2,450			
	龍潭高爾夫球證	"	"		1,500			
	減：備抵跌價損失				(1,100)			
	長期股權投資淨額				\$ 332,529			
					\$ 339,983			

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元

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 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
志聖工業股份有限公司	CSUN (B.V.I.) LTD.	British Virgin Islands	Investment	\$ 159,598	\$ 157,167	-	100	\$ 264,936	\$ 25,244	\$ 24,854	九十一年已實現逆流交易1,203仟元 九十二年未實現逆流交易(1,593)仟元
	KSUN (SAMOA) LTD. 晶研科技股份有限公司	SAMOA 台灣	Investment 代理微機電製程設備、半導體製程相關 PLASMA 設備、PLASMA 製程代工服務	4,923 37,989	4,923 37,989	- 3,739,196	100 20	156 15,043	(1,098) (55,165)	(1,098) (3,246)	認列權益法之投資損失(3,246)仟元，認列被投資公司減資之損失(19,700)仟元

附表五 轉投資公司資金貸與他人：

單位：美金仟元

單位：美金千元														
編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本期最高餘額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品 值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
	C SUN (B. V. I.) LTD.	K SUN (SAMOA) LTD.	其他流動資產	\$ 8	\$ 8	-	營運週轉	-	聯屬公司往來需求	\$ -	-	\$ -	淨值之10% 772	淨值之20% 1,544

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：美金仟元

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%	市 價 或 淨 值	
C SUN (B.V.I.) LTD.	股權憑證－ 志聖科技(廣州)有限公司	直接投資100%之子公司	長期股權投資	-	\$ 7,647	100	\$ -	
	股 票－ A.H.C. SUN MAX (SAMOA)	非關係人 採權益法評價之被投資公司	長期股權投資 長期股權投資	903,846 70,000	- 70	12 35	- -	

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

1. 陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
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	USD 4,262	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 4,262	無	USD 4,262	100	USD 1,072	USD 7,647	無

2. 赴大陸地區投資限額：

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
USD 4,262	USD 4,380	淨值之百分之四十 NTD 474,697

註：係以未經會計師核閱之財務報表為投資損益認列之基礎。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件	應收(付)票據、帳款	未實現損益
志聖科技(廣州)有限公司	本公司轉投資之子公司	銷貨	\$ 22,995	以成本加利潤 10%~15%為銷售價格	應收票據 \$ 1,258 應收帳款 8,745	(90)
		進貨	85,791	與向一般廠商進貨之價格相當	應付帳款 23,971	1,593

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息總額
志聖科技(廣州)有限公司	本公司轉投資之子公司	\$ 37,673	\$ 35,615	2.5~4.2	\$ 772

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

五、最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

志聖工業股份有限公司 公鑒：

志聖工業股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註八及二十五所述，志聖工業股份有限公司及其子公司自九十二年度第二季起，對晶研科技股份有限公司長期股權投資之會計處理由成本法改按權益法評價。

勤業眾信會計師事務所

會計師 賴 國 旺

會計師 廖 如 陽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 十 日

志聖工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 89,006	5	\$ 167,819	11	2100	短期借款（附註三及十一）	\$ 70,000	4	\$ 80,410	5
1110	短期投資（淨額）（附註二、五及二十三）	7,454	-	41,124	3	2120	應付票據	8,240	-	12,980	1
1120	應收票據（淨額）（附註二、六、二十二及二十六）	114,049	7	118,607	8	2140	應付帳款（附註二十二及二十六）	197,511	12	119,592	8
1140	應收帳款（淨額）（附註二、六、二十二及二十六）	474,587	28	313,971	20	2160	應付所得稅（附註二及十九）	12,497	1	7,890	-
120X	存貨（淨額）（附註二、七及二十六）	368,975	22	305,602	19	2170	應付費用	35,862	2	45,043	3
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十九）	22,357	1	19,079	1	2261	預收貨款	99,872	6	41,726	3
1298	其他流動資產（附註二十六）	91,762	6	34,964	2	2298	其他流動負債（附註二十二及二十六）	29,931	2	52,298	3
11XX	流動資產合計	1,168,190	69	1,001,166	64	21XX	流動負債合計	453,913	27	359,939	23
	長期投資						各項準備（附註九）				
	長期股權投資（淨額）（附註二、八、二十六及二十七）					2510	土地增值稅準備	28,807	2	28,807	2
142101	採權益法認列之長期投資	17,634	1	1,274	-		其他負債				
142102	採成本法認列之長期投資	54,839	3	94,834	6	2810	應計退休金負債（附註二及十二）	17,430	1	3,492	-
1421	長期股權投資合計	72,473	4	96,108	6	2XXX	負債合計	500,150	30	392,238	25
1428	其他長期投資	3,950	-	2,450	-		股東權益				
1429	備抵長期投資跌價損失	(6,395)	-	(7,689)	-	3110	普通股股本（附註十三）	813,955	48	764,930	49
1420	長期投資合計	70,028	4	90,869	6		資本公積（附註十五）				
	固定資產（附註二、三及九）					3210	股票溢價發行	243,321	15	258,620	17
	成 本					3220	庫藏股票交易（附註二及十六）	1,349	-	1,300	-
1501	土 地	114,723	7	114,723	7	3230	資產重估增值準備（附註二及九）	530	-	530	-
1521	房屋及建築	207,877	12	195,871	13		保留盈餘（附註十四）				
1531	機器設備	34,178	2	29,222	2	3310	法定盈餘公積	56,522	3	48,315	3
1551	運輸設備	18,293	1	17,578	1	3320	特別盈餘公積	7,690	-	4,966	1
1561	辦公設備	42,960	3	41,762	3	3350	未分配盈餘	58,965	4	82,087	5
1681	其他設備	18,577	1	18,155	1		股東權益其他調整項目				
15X8	重估增值	42,941	2	42,941	2	3410	長期投資未實現跌價損失（附註二及八）	(6,395)	(1)	(7,689)	(1)
15XY	成本及重估增值合計	479,549	28	460,252	29	3420	累積換算調整數（附註二及八）	10,806	1	14,128	1
15X9	減：累積折舊	(91,901)	(5)	(68,696)	(4)	3XXX	股東權益合計	1,186,743	70	1,167,187	75
1671	未完工程	9,549	1	14,385	1						
1672	預付設備款	-	-	345	-						
15XX	固定資產淨額	397,197	24	406,286	26						
	無形資產										
1720	專利權	400	-	444	-						
1770	遞延退休金成本（附註二及十二）	7,879	-	-	-						
1782	土地使用權	8,800	1	9,378	1						
17XX	無形資產合計	17,079	1	9,822	1						
	其他資產										
1810	閒置資產	11,708	1	11,708	1						
1820	存出保證金	575	-	1,362	-						
1838	未攤銷費用（附註二）	4,598	-	6,926	-						
1848	催收款（附註二及六）	3,556	-	3,219	-						
1887	其他資產－受限制資產	-	-	7,399	1						
1888	其他資產－其他	13,962	1	20,668	1						
18XX	其他資產合計	34,399	2	51,282	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,686,893	100	\$ 1,559,425	100		負債及股東權益總計	\$ 1,686,893	100	\$ 1,559,425	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

志聖工業股份有限公司及其子公司
合 併 損 益 表
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日
單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二十 二、二十四及二十六）	\$1,339,838	101	\$1,225,477	100
4170	減：銷貨退回	(6,803)	(1)	(1,832)	-
4190	銷貨折讓	(6,631)	-	(3,150)	-
4100	銷貨收入淨額	1,326,404	100	1,220,495	100
5000	營業成本（附註二十二及二 十六）	(874,943)	(66)	(778,325)	(64)
5910	營業毛利	451,461	34	442,170	36
	營業費用				
6100	推銷費用	(161,249)	(12)	(136,361)	(11)
6200	管理費用	(100,916)	(8)	(93,392)	(8)
6300	研發費用	(117,164)	(9)	(109,344)	(9)
6000	營業費用合計	(379,329)	(29)	(339,097)	(28)
6900	營業利益	72,132	5	103,073	8
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,671	-	1,981	-
7140	出售投資利益	271	-	-	-
7160	兌換利益	400	-	-	-
7240	短期投資市價回升利益	2,468	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	782	-	-	-
7480	其他收入	26,258	2	32,071	3
7100	營業外收入及利益 合計	31,850	2	34,052	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息支出(附註二十六)	(\$ 1,326)	-	(\$ 1,319)	-
7521	採權益法認列之投資損失	(4,344)	-	(2,179)	-
7522	其他投資損失	(21,761)	(2)	(6,160)	(1)
7530	出售固定資產損失(附註二及九)	(640)	-	(17)	-
7540	出售投資損失(附註二、五及八)	-	-	(4,521)	-
7560	兌換損失(附註二)	(364)	-	(1,745)	-
7570	存貨跌價損失(附註二)	(589)	-	(20,966)	(2)
7880	其他損失	(521)	-	(2,172)	-
7500	營業外費用及損失合計	(29,545)	(2)	(39,079)	(3)
7900	稅前利益	74,437	5	98,046	8
8110	所得稅(費用)利益(附註二及十九)	(17,090)	(1)	(15,975)	(1)
8900	本期純益	\$ 57,347	4	\$ 82,071	7
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
9750	基本每股盈餘(附註二十)	\$ 0.86	\$ 0.71	\$ 0.98	\$ 0.90
9850	稀釋每股盈餘(附註二十)	\$ 0.86	\$ 0.71	\$ 0.97	\$ 0.90

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 調 整				
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	長期投資未實現跌價損失	累積換算調整數	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計	
九十一年一月一日餘額	\$ 602,800	\$ 320,875	\$ 36,106	\$ -	\$ 122,046	(\$ 4,966)	\$ 10,575	\$ -	\$ 1,087,436	
資本公積轉增資	60,280	(60,280)	-	-	-	-	-	-	-	
以前年度處分固定資產利益轉列資本公積本期轉回	-	(145)	-	-	145	-	-	-	-	
九十年度的盈餘分配										
盈餘轉增資	92,400	-	-	-	(92,400)	-	-	-	-	
員工紅利轉增資	9,450	-	-	-	(9,450)	-	-	-	-	
發放董監酬勞	-	-	-	-	(3,150)	-	-	-	(3,150)	
提列法定盈餘公積	-	-	12,209	-	(12,209)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	4,966	(4,966)	-	-	-	-	
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	(2,723)	-	-	(2,723)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	3,553	-	3,553	
九十一年度淨利	-	-	-	-	82,071	-	-	-	82,071	
九十一年十二月三十一日餘額	764,930	260,450	48,315	4,966	82,087	(7,689)	14,128	-	1,167,187	
資本公積轉增資	15,299	(15,299)	-	-	-	-	-	-	-	
九十一年度的盈餘分配										
盈餘轉增資	30,597	-	-	-	(30,597)	-	-	-	-	
員工紅利轉增資	3,129	-	-	-	(3,129)	-	-	-	-	
發放董監酬勞	-	-	-	-	(2,086)	-	-	-	(2,086)	
提列法定盈餘公積	-	-	8,207	-	(8,207)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	2,724	(2,724)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(30,597)	-	-	-	(30,597)	
發放員工紅利-現金	-	-	-	-	(3,129)	-	-	-	(3,129)	
庫藏股票買回-1,758 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(28,079)	(28,079)	
庫藏股票處分-1,758 仟股	-	49	-	-	-	-	-	28,079	28,128	
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	1,294	-	-	1,294	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(3,322)	-	(3,322)	
九十二年度淨利	-	-	-	-	57,347	-	-	-	57,347	
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 813,955	\$ 245,200	\$ 56,522	\$ 7,690	\$ 58,965	(\$ 6,395)	\$ 10,806	\$ -	\$ 1,186,743	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

志聖工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣仟元	
	九十二年度	九十一年度
營業活動之淨現金流量		
本期純益	\$ 57,347	\$ 82,071
折舊費用	26,647	24,868
各項攤提	3,873	3,582
呆帳費用	30,402	16,076
出售固定資產損失	25	17
固定資產報廢損失	-	530
固定資產其他損失	-	41
存貨跌價回升利益	(782)	-
存貨跌價損失	589	20,360
存貨盤盈	(1,048)	(640)
短期投資跌價損失（回升利益）	(2,468)	6,160
被投資公司減資損失	21,761	-
投資損失	13,780	11,749
出售投資損失（利益）	(271)	4,521
營業資產及負債之淨變動		
遞延退休金成本	(7,879)	-
應收票據及帳款	(181,112)	(166,877)
存 貨	(62,114)	9,243
其他流動資產	(50,062)	(4,458)
無形資產	(104)	(67)
其他資產	604	1,178
應付票據及帳款	73,179	21,418
應付所得稅	4,607	7,890
應付費用	(9,181)	(5,366)
其他流動負債	(22,368)	38,239
預收貨款	58,146	(20,676)
遞延所得稅淨資產	(2,817)	(6,788)
應計退休金負債	13,938	2,265
累積換算調整數	1,107	(1,184)
營業活動之淨現金流入（出）	(34,201)	44,152

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 22,837)	(\$ 44,630)
出售固定資產價款	2,837	100
購置短期投資	-	(225,149)
出售短期投資價款	36,410	238,709
購置長期投資	(13,529)	(70,141)
未攤銷費用增加	(400)	(4,443)
存出保證金減少 (增加)	787	2,472
投資活動之淨現金流出	<u>3,268</u>	<u>(103,082)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	(10,410)	70,410
庫藏股票買回成本	(28,079)	-
庫藏股票處分價款	28,128	-
發放現金股利	(30,597)	-
發放董監酬勞金及員工紅利	(5,215)	(3,150)
融資活動之淨現金流入	<u>(46,173)</u>	<u>67,260</u>
匯率影響數	<u>(1,707)</u>	<u>3,782</u>
本期現金及約當現金淨減少	(78,813)	12,112
期初現金及約當現金餘額	<u>167,819</u>	<u>155,707</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 89,006</u>	<u>\$ 167,819</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,016</u>	<u>\$ 1,957</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 5,335</u>	<u>\$ 13,226</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期投資轉列短期投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,500</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十二及九十一年度
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革經營業務及合併政策

(一) 公司沿革及經營業務範圍

1. 志聖工業股份有限公司（以下簡稱志聖公司）係創立於六十七年四月，設立資本額 300 萬元，經歷年增資擴展，目前實收資本額 81,396 萬元。主要從事電子、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、光學儀器設備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。
本公司所發行股票原於八十八年九月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，嗣後於九十年九月轉於台灣證券交易所掛牌交易。
2. C SUN (B.V.I.) LTD.（以下簡稱 C SUN 公司）於西元一九九六年成立於英屬維京群島(B.V.I.)，係由志聖公司持股 100%之子公司，為一專業投資控股公司。
3. 志聖科技（廣州）有限公司（以下簡稱志聖科技公司）成立於西元一九九四年，係由 C SUN 公司持股 100%之子公司，主要從事生產、組裝、加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備的零組件、半成品、成品及相關的塗料、油墨（涉證商品除外）。

(二) 合併政策

九十二及九十一年度合併財務報表主體包括志聖公司、C SUN 公司、志聖科技公司，所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，併入本合併報表中之志聖公司員工人數分別為 297 人及 291 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成

定額現金且自投資日起三個月內到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

短期投資

主要係投資國內上市（櫃）證券、債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利（除投資年度列為投資成本之收回外，）係列為當期之投資收益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，上市（櫃）證券係會計期間最末一個月之平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心期末參考價。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料、物料、製成品及在製品係按重置成本法計算而得。

長期股權投資

本合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

固定資產

固定資產以成本加重估增值減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，一年至五十五年；機器設備，二年至十年；運輸設備，五年；生財器具，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計

可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

未攤銷費用

以取得成本為入帳基礎，並按估計經濟效益期間採直線法攤提。

收入認列

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

退休金

本合併公司之志聖公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務（或淨資產）及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期淨退休金成本。

本合併公司之 C SUN 公司及志聖科技公司尚未訂有員工退休辦法，當地政府法令亦無強制規定員工退休辦法。

庫藏股票

本合併公司之志聖公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

本合併公司之志聖公司將所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

本合併公司之志聖科技公司係依據中華人民共和國「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，於彌補以往年度虧損後，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益；惟外幣長期投資按成本法計價者，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

資本支出與收益支出劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

科目重分類

九十一年度財務報表部分科目已重分類，以配合九十二年度財務報表之表達。

三、提供擔保或質押之資產

本合併公司之志聖公司業已提供各金融機構作為借款或額度保證及保固之擔保品：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
受限制存單	\$ 7,399	\$ 13,897
土 地	157,664	157,664
房屋設備—淨額	101,098	102,663
	<u>\$ 266,161</u>	<u>\$ 274,224</u>

四、現金及約當現金

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
現 金	\$ 549	\$ 5,658
銀行存款	88,457	162,161
	<u>\$ 89,006</u>	<u>\$ 167,819</u>

五、短期投資

發行公司名稱	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	股數或單位	金額	股數或單位	金額
股票				
鴻源	350,000	\$ 6,629	350,000	\$ 6,629
欣興	-	-	214,000	6,139
		<u>6,629</u>		<u>12,768</u>
受益憑證				
日盛債券基金	-	-	2,337,923.46	30,000
公司債				
合正公司債	50,000	5,000	50,000	5,000
		<u>11,629</u>		<u>47,768</u>
減：備抵跌價損失		(4,175)		(6,644)
		<u>\$ 7,454</u>		<u>\$ 41,124</u>

六、應收票據及應收帳款

	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
應收票據		
應收票據－非關係人	\$ 115,324	\$ 119,882
減：備抵呆帳	(1,275)	(1,275)
	<u>\$ 114,049</u>	<u>\$ 118,607</u>
應收帳款		
應收帳款－非關係人	\$ 478,828	\$ 316,783
應收帳款－關係人	5,142	-
減：備抵呆帳	(9,383)	(2,812)
	<u>\$ 474,587</u>	<u>\$ 313,971</u>
催收款		
催收款	\$ 41,412	\$ 25,889
減：備抵呆帳	(37,856)	(22,670)
	<u>\$ 3,556</u>	<u>\$ 3,219</u>

七、存貨

	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
原料	\$ 106,220	\$ 65,127
在製品	122,361	80,271
製成品	137,408	133,148
商品存貨	24,048	49,260
在途存貨	6,134	5,203
	<u>396,171</u>	<u>333,009</u>
減：備抵存貨跌價損失	(27,196)	(27,407)
	<u>\$ 368,975</u>	<u>\$ 305,602</u>

八、長期投資

九十二及九十一年度原始投資金額及當期依權益法認列損益情形如下：

被投 資公 司	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	原 始 投 資 金	投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	原 始 投 資 金	投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數
K SUN	\$ 4,923	(\$ 1,098)	\$ 244	\$ 4,923	(\$ 2,179)	\$ 260
晶研科技	37,989	(3,246)	-	-	-	-
SUN MAX	2,435	-	-	-	-	-
	<u>\$ 45,347</u>	<u>(\$ 4,344)</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 4,923</u>	<u>(\$ 2,179)</u>	<u>\$ 260</u>

上述持股比例超過 50%之被投資公司 K SUN 公司及對其具實質影響力之晶研科技股份有限公司，因其個別總資產及營業收入均未達本合併公司之志聖公司各該項金額 10%，致未編製合併財務報表。

九. 固定資產

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	成本及重估增值	累 積 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 157,664	\$ -	\$ 157,664	\$ 157,664	\$ 157,664
房屋及建築	207,877	(34,837)	173,040	169,726	169,726
機器設備	34,178	(10,652)	23,526	22,275	22,275
運輸設備	18,293	(12,304)	5,989	7,009	7,009
辦公設備	42,960	(24,558)	18,402	24,002	24,002
其他設備	18,577	(9,550)	9,027	10,880	10,880
未完工程	9,549	-	9,549	14,385	14,385
預付設備款	-	-	-	345	345
	<u>\$ 489,098</u>	<u>(\$ 91,901)</u>	<u>\$ 397,197</u>	<u>\$ 406,286</u>	<u>\$ 406,286</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 113,683 仟元及 134,274 仟元；另九十二及九十一年度均無利息資本化金額。

本合併公司之志聖公司八十五年辦理土地重估（含閒置資產），重估增值總額為 57,465 仟元，扣除土地增值稅準備 29,757 仟元後重估淨額為 27,708 仟元，八十六年轉增資 27,178 仟元，餘 530 仟元帳列為資本公積；土地增值稅準備截至九十二年十二月三十一日止已出售沖轉 950 仟元，餘額 28,807 仟元帳列各項準備。另重估增值情形如下：

	重估增值總額	歷年出售沖銷	重估增值餘額
固定資產—土地	\$ 46,327	\$ 3,386	\$ 42,941
閒置資產—土地	11,138	-	11,138
	<u>\$ 57,465</u>	<u>\$ 3,386</u>	<u>\$ 54,079</u>

十. 遞延借項

遞延借項係本合併公司之 C SUN 公司於八十六及八十八年度分別以 USD450,000 元及 USD212,000 元購入本合併公司之志聖科技公司之股份，所產生之溢額各為 USD48,000 元及 USD166,220 元，按十年平均攤銷。

六、短期借款

借 款 種 類	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
擔保貸款	\$ 28,000	1.55~1.60	\$ 30,000	2.10~2.30
信用借款	42,000	1.55	50,410	1.80~4.20
	<u>\$ 70,000</u>		<u>\$ 80,410</u>	

九十二年及九十一年十二月三十一日本合併公司之志聖公司為短期借款提供額度保證擔保情形詳附註三說明。

七、員工退休金

本合併公司之 C SUN 公司及志聖科技公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用財務會計準則公報第 18 號規定。

本合併公司之志聖公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本合併公司之志聖公司每月按員工薪資總額 2.17%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，九十二年及九十一年十二月三十一日之專戶餘額分別為 53,278 仟元及 53,189 仟元。

本合併公司之志聖公司退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本為：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
服務成本	\$ 5,987	\$ 4,936
利息成本	2,381	1,941
退休基金資產預期報酬	(2,030)	(1,895)
攤 銷 數	1,716	60
淨退休金成本	<u>\$ 8,054</u>	<u>\$ 5,042</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 47,149)	(\$ 13,638)
非既得給付義務	(23,559)	(32,252)
累積給付義務	(70,708)	(45,890)
未來薪資增加之影響數	(18,196)	(19,363)
預計給付義務	(88,904)	(65,253)
退休基金資產公平價值	53,278	53,189
提撥狀況	(35,626)	(12,064)
未認列過渡性淨給付義務	850	910
未認列前期服務成本	17,488	-
未認列退休金損(益)	8,500	7,662
補列之應計退休金負債	(8,642)	-
應計退休金負債	<u>(17,430)</u>	<u>(3,492)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ 61,890</u>	<u>\$ 18,937</u>

(三)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
折 現 率	3.25%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.75%

(四)退休金提撥及支付情況：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
本期提撥	\$ 2,758	\$ 2,777
本期支付	\$ 3,409	\$ -

三、股本

本合併公司之志聖公司九十二年十二月三十一日登記資本總額為1,013,000仟元，實收資本額為813,955仟元，已發行81,396仟股，每股面額10元，均為普通股，股本來源如下：

	金 額
原始現金認股	\$ 3,000
現金增資	255,260
盈餘轉增資	450,116
資本公積轉增資	105,579
	<u>\$ 813,955</u>

本合併公司之子公司並未持有母公司志聖公司之股份。

四、盈餘分派及股利政策

本合併公司之志聖公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就下列股東股利中現金股利以不超過50%為原則，惟此項盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

志聖公司年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應依法提撥10%法定盈餘公積，並依證交法第41條規定提列特別盈餘公積次就餘額加計以前年度未分配盈餘按下列比率分配之：

(一)董監酬勞：3%。

(二)員工紅利：5%~9%。

(三)股東股利：依第三十三條之一本公司股利政策由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議後分派或保留。

前項分配員工之股票紅利，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。

本合併公司之志聖公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本合併公司之志聖公司九十一年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	金	額	股數 (仟股)	佔九十一年底流 通在外普通股股 數之比例 (%)
員工紅利—以股票方式發放	\$	3,129	313	0.38
員工紅利—以現金方式發放		3,129	-	-
董監事酬勞—以現金方式發放		2,086	-	-
	\$	8,344		

若上述配發員工紅利及董監酬勞係於九十一年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十一年度本合併公司之志聖公司擬制性基本每股盈餘（稅後）為 0.90 元。

五、資本公積

歷年資本公積變動情形如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
土地重估增值	\$ 27,708	\$ 27,708
歷年出售固定資產利益	2,822	2,822
現金增資溢價發行	318,900	318,900
庫藏股票交易	1,349	1,300
減：歷年轉增資	(105,579)	(90,280)
	<u>\$ 245,200</u>	<u>\$ 260,450</u>

六、庫藏股票

- (一) 證券交易法第二十八條之二規定公司對買回已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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，志聖公司截至九十二年十二月三十一日止未持有庫藏股。
- (二) 本合併公司之志聖公司持有之庫藏股票依證券交易法第二十八條之二規定不得質押；於未轉讓前不得享有股東權利。
- (三) 本合併公司之志聖公司自九十二年一月十四日至九十二年三月十二日買回志聖公司股份 1,758 仟股，平均買回價格每股 15.97 元整，並於九十二年七月以每股 16 元出售予員工，出售總價為 28,128 仟元，出售利益 49 仟元，帳列資本公積—庫藏股票交易。

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本合併公司之志聖公司本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	51,447	122,322	173,769	51,674	112,764	164,438
薪資費用	46,211	107,626	153,837	47,276	101,039	148,315
勞健保費用	3,192	8,243	11,435	3,521	7,560	11,081
退休金費用	2,044	6,453	8,497	877	4,165	5,042
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	8,077	9,447	17,524	11,090	7,817	18,907
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,748	2,748	-	2,103	2,103

八、重大承諾事項及或有事項

本合併公司之志聖公司於九十二年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 志聖公司與研究機構簽訂模組開發契約，合約總價 50,000 仟元，計畫時程為由契約生效日起計算，分二階段完成，第一階段計畫生效日（九十年六月五日）起十二個月完成，第一階段計畫進度估列研究發展費用 25,000 仟元，截至九十二年十二月三十一日止，第一階段研發之機台尚在測試中，故第二階段計畫尚未開始進行。
- (二) 志聖公司與 K 公司簽訂技術合作，技術報酬金總額為 US615 仟元，給付日期為八十九年十二月至九十年十二月，分六期給付，截至九十二年十二月三十一日止，累積帳列研究發展費用共 23,545 仟元。
- (三) 志聖公司因銷貨履約所開立之保證票據 1,903 仟元。
- (四) 志聖公司因銷貨履約所存入銀行之受限制存單 7,399 仟元。
- (五) 志聖公司申請研發補助款所開立之保證票據 22,908 仟元。

九、所得稅

- (一) 各合併個體所得稅費用（利益）、應付所得稅及遞延所得稅資產（負債）彙總如下：

	九 十 二 年 度 （ 十 二 月 三 十 一 日 ）		
	所 得 稅 費 用	應 付 所 得 稅	遞延所得稅資產 （負債）淨額
志聖公司	\$ 11,794	\$ 12,603	\$ 20,961
志聖科技公司	5,296	-	-
	<u>\$ 17,090</u>	<u>\$ 12,603</u>	<u>\$ 20,961</u>

九 十 一 年 度 (十 二 月 三 十 一 日)

	<u>所 得 稅 費 用</u>	<u>應 付 所 得 稅</u>	<u>遞延所得稅資產 (負債) 淨額</u>
志聖公司	\$ 11,723	\$ 7,319	\$ 20,935
志聖科技公司	4,252	571	-
	<u>\$ 15,975</u>	<u>\$ 7,890</u>	<u>\$ 20,935</u>

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	<u>九 十 二 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 一 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動：		
存貨跌價損失	\$ 4,782	\$ 4,977
聯屬公司間未實現毛利	23	118
聯屬公司間投資收益	398	301
未實現賠償損失	5,440	-
投資抵減未用餘額	12,000	15,000
遞延所得稅負債—流動：		
未實現兌換利得	(286)	(1,317)
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 22,357</u>	<u>\$ 19,079</u>
遞延所得稅資產—非流動：		
投資抵減未用餘額	\$ 22,148	\$ 18,863
備抵呆帳超限	12,969	6,581
退休金剔除數	1,484	536
備抵評價金額	(14,453)	(7,117)
累積換算調整數	1,107	-
遞延所得稅負債—非流動：		
累積換算調整數	-	(1,184)
權益法認列投資收益 (境外)	(21,859)	(15,823)
遞延所得稅資產—非流動淨額	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ 1,856</u>

(三) 九十二年十二月三十一日本合併公司之志聖公司得用以扣抵以後年度應納稅額之研發抵減如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>研 發 抵 減</u>
九十三年	\$ 6,650
九十四年	25,135
九十五年	2,147
九十六年	216
	<u>\$ 34,148</u>

(四) 本合併公司之志聖公司歷年之營利事業所得稅結算申報案，業經稽徵機關核定至九十年度。

(五) 本合併公司之志聖公司九十二年及九十一年十二月三十一日保留盈餘之相關事項說明如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 16	\$ 16
八十七年度(含)以後	58,949	82,071
	<u>\$ 58,965</u>	<u>\$ 82,087</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 8,902</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>3.29%</u>	<u>19.76%</u>

(六) 英屬維京群島(B. V. I.)無所得稅制度之規範，故 C SUN 公司無需繳所得稅。

(七) 志聖科技公司係依據中華人民共和國「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，於彌補以往年度虧損後，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納，西元二〇〇一年為最後減免所得稅之年度，故本期須繳納所得稅費用為 5,296 仟元。

二、每股合併純益

	九 金 額 (分 子) 稅 前	十 稅 後	二 股 數 (分 母)	年 每 股 盈 餘 稅 前	度 稅 後
本期志聖公司純益	<u>\$ 69,141</u>	<u>\$ 57,347</u>			
志聖公司基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 69,141	\$ 57,347	80,620	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.71</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證			102		
志聖公司稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	\$ 69,141	\$ 57,347	80,722	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.71</u>

	九 金 額 稅 前	十 (分 子) 稅 後	一 股 數 (分 母)	年 每 股 盈 餘 稅 前	度 稅 後
本期志聖公司純益	\$ 93,794	\$ 82,071			
志聖公司基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 93,794	\$ 82,071	81,511	\$ 0.98	\$ 0.90
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證			388		
志聖公司稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	\$ 93,794	\$ 82,071	81,899	\$ 0.97	\$ 0.90

本合併公司之志聖公司九十二年度辦理盈餘轉增資 3,060 仟股、員工紅利轉增資 313 仟股及資本公積轉增資 1,530 仟股，九十二及九十一年度加權平均流通在外股數業經追溯調整。

二、員工認股權證

本合併公司之志聖公司申請發行員工認股權證案，經財政部證券暨期貨管理委員會九十一年五月三日(91)台財證(一)字第 120424 號函核准發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位得認購股數 1,000 股，共計得認購普通股 2,000 仟股。截至目前已發行員工認股權證 2,000 單位。

三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞智科技股份有限公司	本合併公司之志聖公司董事長為該公司之董事
K SUN (SAMOA) LTD.	本合併公司之志聖公司直接 100%持有之被投資公司
永眾科技股份有限公司	本合併公司之志聖公司為該公司之董事
機光科技股份有限公司	本合併公司之志聖公司為該公司之董事
由田新科技股份有限公司	本合併公司之志聖公司為該公司之董事
晶研科技股份有限公司	本合併公司之志聖公司為該公司之法人代表、法人代表為董事長(九十二年適用)
A SUN (SAMOA) LTD.	本合併公司之志聖公司董事長為該公司之董事
梁 茂 忠	本合併公司之志聖科技公司之董事長

(二)與關係人之重大交易事項

1.收入、成本及費用

會計科目	關係人名稱	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
進 貨	亞智科技股份有限公司	\$ 181	-	\$ 68	-
銷 貨	永眾科技股份有限公司	-	-	105	-
銷 貨	A SUN (SAMOA) LTD.	5,142	-	-	-

本合併公司與關係人之交易與一般正常客戶相若。

2.各項債權債務

會計科目	關係人名稱	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
應收帳款	A SUN (SAMOA) LTD.	\$ 5,142	1	\$ -	-
應付帳款	亞智科技股份有限公司	39	-	22	-

(三)關係人間資金融通情形

		九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 收 入
同業往來：					
晶研科技股份有限 公司		\$ 48,295	\$ 48,295	3.5	432
其他應付款：					
梁 茂 忠					
代付款項：					
K SUN (SAMOA) LTD.		1,369	1,369	-	-
		最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 收 入
其他應付款：					
梁 茂 忠		\$ 13,962	\$ 10,642	-	\$ -
同業往來：					
志聖科技（廣州） 有限公司		17,520	-	4.2	345

其他應付款係志聖科技公司之負責人無息貸予志聖科技營運週轉資金。

(四) 票據背書及保證情形

本合併公司之志聖公司為關係人提供借款或背書保證餘額及明細如下：

	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
亞智科技股份有限公司	\$ 1,404	\$ 1,260

(五) 其他說明事項

九十二年十二月三十一日亞智科技股份有限公司為本公司背書保證金額為 800 仟元。

三、金融商品相關資訊

本合併公司九十二年及九十一年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

非衍生性金融商品	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資—淨額	\$ 7,454	\$ 7,530	\$ 41,124	\$ 40,481
長期投資—淨額	332,529	333,934	90,869	90,848

本合併公司之志聖公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款及應付款項等。
- (二) 短期投資及長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

本合併公司九十二年十二月三十一日及九十一年十二月三十一日並無因遠期外匯合約所產生之資產或負債。

四、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本合併公司所經營之事業集中於儀器製造，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

(三) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十二年度及九十一年度外銷銷貨總額明細如下：

	九十二年度	九十一年度
美洲	\$ 58	\$ 429
大陸	527,158	359,387
亞洲（大陸以外）	45,315	54,967
	<u>\$ 572,531</u>	<u>\$ 414,783</u>

(四) 重要客戶資訊：無。

五、會計原則變動之理由及其影響

本合併公司之志聖公司投資晶研科技股份有限公司之法人代表自九十二年六月起擔任被投資公司之董事長，故會計處理自九十二年第二季起由成本法改為權益法。按權益法認列損益致使九十二年度純益減少3,246千元。

六、其他說明事項

九十二年度本合併公司之聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷事項明細如下：

	志 聖 公 司	志聖科技公司	合 計
銷貨收入	\$ 22,995	\$ 85,791	\$ 108,786
業外收入—			
利息收入	590	—	590
業外支出—			
利息支出	—	590	590
銷貨成本	86,173	22,606	108,779
應收票據	1,258	—	1,258
應收帳款	8,744	25,554	34,298
存 貨	1,593	90	1,683
代收款項	1,583	—	1,583
其他應收款	21,752	—	2,1752
應付帳款	23,971	31,755	55,726
短期借款	—	13,863	13,863
同業往來	13,863	—	13,863

七、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區…….等相關資訊。		附表四	
2	資金貸與他人。		附表五	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券。		附表六	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
10	從事衍生性商品交易。		無	

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。		附表七	
2	赴大陸地區投資限額。		附表七	
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表七	
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		附表七	
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。		附表七	
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		附表七	

六、依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項。

編號	項	目	說	明
1	從屬公司。		附註一	
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。		附註一	
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。		附註八	
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。		無	
5	國外從屬公司營業之特殊風險。		無	
6	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。		附註十四	
7	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。		附註十	
8	分別揭露事項。			
	已銷除之交易事項。		附註二十七	
	資金融通情形。		附表一	
	背書保證情形。		附表二	
	衍生性商品。		無	
	重大或有事項。		附註十八	
	重大期後事項。		無	
	持有票券及有價證券。		附表三	
9	其他		無	

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	志聖工業股份有限公司	MELTECCORP, LTD.	同業往來	17,614	17,614	6.0	營運週轉	\$ -	技術合作	\$ 9,576	機器設備	¥83,000,000	淨值之10%	淨值之20%
		晶研科技股份有限公司	同業往來	48,295	48,295	3.5	營運週轉	-	策略聯盟	-	保證票據	48,295	\$ 118,674	\$ 237,349

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

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	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
		公司名稱	關係						
0	志聖工業股份有限公司	亞智科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	淨值之20% \$ 237,349	\$ 1,404	\$ 1,404	\$ -	0.12	淨值之50% \$ 593,372

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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
				股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
志聖工業股份有限公司	股票							
	鴻源	無	短期投資	350,000	\$ 6,629		\$ 2,314	
	公司債							
	合正科技股份有限公司	"	"	50,000	5,000		5,140	
					11,629		\$ 7,454	
	減：備抵跌價損失				(4,175)			
					\$ 7,454			
	上市（櫃）公司							
	亞智科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	長期投資	526,987	\$ 7,790	1	\$ 3,900	
	減：備抵跌價損失				(5,295)			
					2,495			
	非上市（櫃）公司							
	晶研科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,739,196	15,044	19		
	永眾科技股份有限公司	"	"	717,596	12,080	18		
	由田新科技股份有限公司	"	"	900,000	10,800	9		
	機光科技股份有限公司	"	"	480,000	6,000	9		
	訊倉科技股份有限公司	無	"	837,000	8,631	1		
	晶強電子股份有限公司	"	"	912,500	9,538	1		
	APPLIED HARMONICS CORPORATION	非關係人	"	903,846	-	12		
	KSUN (SAMOA) LTD.	本公司直接 100%持有之被投資公司	"	-	155	100		
	SUN MAX (SAMOA)	非關係人	"	-	2,435	35		
	會員卡				64,683			
	統帥高爾夫球證	非關係人	其他長期投資		1,500			
	龍潭高爾夫球證	"	"		2,450			
	減：備抵跌價損失				(1,100)			
	長期投資淨額				\$ 70,028			
					\$ 77,482			

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元												
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 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 損 益	投 資 損 益	備	
志聖工業股份有限公司	KSUN (SAMOA) LTD.	SAMOA	Investment	\$ 4,923	\$ 4,923	-	100	\$ 155	(\$ 1,098)	(\$ 1,098)		認列權益法之投資損失(3,246)仟元，認列被投資公司減資之損失(19,700)仟元
	晶研科技股份有限公司	台 灣	代理微機電製程設備、半導體製程相關 PLASMA 設備、PLASMA 製程代工服務	37,989	37,989	3,739,196	20	15,044	(55,165)	(3,246)		
	SUN MAX (SAMOA)	SAMOA	Investment	2,435	-	-	35	2,435	-	-		

附表五 轉投資公司資金貸與他人：

單位：美金仟元														
編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本期最高餘額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品 稱 價 值	對個別對象資金貸與限額	資 金 貸 與 總 限 額	
	C SUN (B. V. I.) LTD.	K SUN (SAMOA) LTD.	其他流動資產	USD 8	USD 8	-	營運週轉	-	1	\$ -	-	\$ -	淨值之10% 772	淨值之20% 1,544

1：業務往來

2：短期融通資金之必要

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元								
持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 別 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 %	市 價 或 淨 值	
CSUN(B. V. I.)LTD.	股 票 一 A. H. C. SUN MAX (SAMOA)	非關係人 採權益法評價之被投資公 司	長期股權投資 長期股權投資	903,846 70,000	\$ - 2,435	12 35	\$ - -	

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					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	138,398 (USD4,262)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	138,398 (USD4,262)	無	無	138,398 (USD4,262)	100	36,780 (USD1,072)	259,384 (USD7,647)	無

2.赴大陸地區投資限額：

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
138,398 (USD4,262)	USD 4,380	淨值之百分之四十 NTD 474,697

註：係以未經會計師核閱之財務報表為投資損益認列之基礎。

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
志聖科技(廣州)有限公司	本公司100%間接持有之被投資公司	銷貨	\$ 22,995	以成本加利潤10%~15%為銷售價格	收款條件比照一般銷貨客戶	除價格條件外餘交易條件與一般正常客戶相若	應收票據 \$ 1,258	1	(90)
		進貨	85,791	與向一般廠商進貨之價格相當	貨物出口後六十天內到匯	與一般正常客戶相若	應收帳款 8,745 應付帳款 23,971	2 13	

4.大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息總額
志聖科技(廣州)有限公司	本公司100%間接持有之被投資公司	\$ 37,673	\$ 35,615	2.5~4.2	\$ 772

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事及對公司財務狀況之影響：無此情事

七、最近二年度財務預測達成情形

最近二年度之財務預測及其達成情形

單位：新臺幣千元

項 目	九十一年度預測 (經簽證會計師核閱)		業經簽證會計師查核之報表		九十二年度預測		業經簽證會計師查核之報表	
	原預測 91/04/25	更新(正)金額 91/12/06	達成數額	達成百分比 (%)	原預測	更新(正)金額	達成數額	達成百分比 (%)
營業收入	1,220,000	1,088,768	1,109,107	102	九十二年財務預測未公開		1,121,896	九十二年財務預測未公開
營業成本	794,945	716,831	731,015	102			774,887	
聯屬公司間(未)已實現利益	157	157	(314)	-200			381	
營業毛利	425,212	372,094	377,778	102			347,390	
營業費用	326,642	290,182	292,215	101			307,032	
營業損益	98,570	81,912	85,563	104			40,358	
營業外收入及利益	47,941	48,492	43,763	90			51,704	
營業外費用及損失	4,611	30,332	35,532	117			22,921	
本期稅前損益	141,900	100,072	93,794	94			69,141	
本期稅後損益	144,775	92,407	82,071	89			57,347	

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

經營結果之檢討與分析表

單位：仟元

項 目	年 度	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,007,050	869,408	137,642	15.83
固定資產		283,461	294,008	(10,547)	(3.59)
其他資產		28,455	43,389	(14,934)	(34.42)
資產總額		1,659,374	1,530,191	129,183	8.44
流動負債		423,081	329,036	94,045	28.58
長期負債		28,807	28,807	-	-
負債總額		472,631	363,004	109,627	30.20
股 本		813,955	764,930	49,025	6.41
資本公積		245,200	260,450	(15,250)	(5.86)
保留盈餘		123,177	135,368	(12,191)	(9.00)
股東權益總額		1,186,743	1,167,187	19,556	1.68
說 明：					
其他資產變動達 34.42% 主要係受限制資產（定存單）7,399 仟元，轉列其他流動資產，同業往來較上期多提列備抵呆帳約 5,000 仟元。					

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度		增（減）金額	變動比例 %
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,135,330		1,114,089			
減：銷貨退回	(6,803)		(1,832)			
銷貨折讓	(6,631)		(3,150)			
營業收入淨額		1,121,896		1,109,107	12,789	1.15
營業成本		(774,887)		(731,015)	43,872	6.00
小 計		347,009		378,092		
聯屬公司間（已）未實現利益		381		(314)		
營業毛利		347,390		377,778	(30,388)	8.04
營業費用		(307,032)		(292,215)	14,817	5.07
營業利益		40,358		85,563		
營業外收入						
利息收入	2,260		2,376			
投資收益	20,510		11,201			
其他收入	28,934		30,186			
		51,704		43,763	7,941	18.14
營業外支出						
利息費用	(1,016)		(1,091)			
存貨跌價損失	-		(19,910)			
其他損失	(21,905)		(14,531)			
		(22,921)		(35,532)	(12,611)	35.49
本期稅前利益		69,141		93,794		
預計所得稅		(11,794)		(11,723)		
本期純益		57,347		82,071		

一、增減比率變動分析說明：

1.營業收入、成本、毛利、費用：前後期變動未超過 20%。

2.營業外支出：本期減少，主要係存貨跌價及呆滯損失減少約 19,910 仟元、認列被投資公司減資損失約 21,761 仟元、短期投資跌價損失減少約 8,628 仟元及處分投資損失減少約 4,792 仟元所致。

二、公司主要營業內容改變之原因：本公司並未改變主要營業內容

三、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素

主要產品預期銷售量			持續成長或衰退之主要影響因素
主要產品	93 年	92 年	93 年銷售數量較 92 年衰退
紫外線乾燥設備	407	455	25.13%，但營業額卻預估可反向成長約 20~40%，主要變動因素為因應兩岸市場的區隔所致，大陸主要生產及銷售中低階產品，而台灣則加重開發高階產品，故生產及銷售中高階產品，預估今年將是奮力衝刺的一年。
箱式烤箱	568	960	
紫外線曝光設備	176	225	
隧道式烤箱	127	124	
自動化設備	96	92	
其他	116	134	
合計	1,490	1,990	

(二)營業毛利變動分析表：無

說明：營業毛利二期變動未達 20%

三、現金流量

現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
139,341	59,163	19,758	60,420	-	-

1. 92 年度現金流量變動情形分析：

本公司 92 年度較 91 年度現金淨減少 78,921 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

- (1)營業活動淨流出 59,163 仟元
- (2)投資活動淨流入 16,005 仟元
- (3)融資活動淨流出 35,763 仟元

2. 現金流量之流動性分析

年 度 項 目	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日	增 (減) 比 例
現金流量比率	(13.98)%	14.75%	(28.73)%
現金流量允當比率	13.91%	23.52%	9.61%
現金再投資比率	(4.54)%	3.85%	(8.39)%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率減少，主要係應收帳款、票據、存貨、流動資產現金流量淨減少約 139,158 所致。			

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現 金流出量	預計現金 剩餘(不 足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
60,420	103,312	122,170	41,562	-	-

四、最近年度重大資支出對財務業務之影響：

重大資本支出及其資金來源之檢討與分析 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形				
				923 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度
購置營運設備 及轉投資	營運資金、銀 行借款	九 十 二 年 度	55,000	55,000	-	-	-	-
購置營運設備 及轉投資	營運資金、銀 行借款	九 十 三 年 度	93,000	-	93,000	-	-	-

預計可能產生效益

1. 92 年增購營運設備係為提昇生產自動化層次及產品品質，以提高產品競爭力。
2. 轉投資係為策略聯盟，增加產品線。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

單位：仟美元

項 目 說明	金額(註)	政策	獲利或虧損之主 要原因	改善計劃	未來其他投資 計劃
CSUN BVI	70 仟美元其中 係投資到志聖 SUNMAX 公司	深耕大陸市場 及建立策略聯 盟關係	本期獲利 25,244 仟元其中 24,854 主要係來自於志 聖子公司志聖科 技(廣州)有限公 司，每年稅後淨 利皆較上一年度 成長 50%以上。		視投資標的公 司之資金需求 而定

註：以上係本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險管理及評估，應分析下列事項：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無重大影響。

1. 有關匯率遇大幅度變動，本公司的因應措施為，採用先預估未來現金流量，然後針對此流量做出預售/購遠匯或直接於現貨市場出脫/買進外幣以規避匯率風險

2. 至於通膨部份則對本公司之損益並無影響。

3. 本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率

項目	92 年度 金額(仟元)	佔 92 年度營收比重(%)
利息支出	1,016	0.09%
兌換收益	400	0.04%

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司 92 年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易

2. 關於背書保證部份，92 年度本公司對外背書保證主要係因業務往來關係，並依本公司「背書保證辦法」，本公司背書保證截至 92 年底餘額為 21,404 仟元。

3. 各項投資案皆需經審慎評估後送至董事會表決通過。

(三)最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、需再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

研發計劃	應再投入之費用(仟元)	完成時間	影響因素
載板用曝光機	2,500	2004.12	視客戶需求而定
濕膜用半自動曝光機	2,000	2004.08	客戶的製程機規格
高溫無氧無塵烤箱	1,900	2004.12	是否可找到高溫 Hepa
FPD 科專計劃平面顯示器多層爐均溫關鍵技術開發	25,000	2005.12	製程規格是否可達到
III-V 半導體快速昇溫加熱系統設備	20,000	2005.12	視景氣復甦而定

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

柒、上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	設置專人專線處理股東疑議及糾紛 定期揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份、或發生其他可能引起股份變動之重要事項 本公司與關係企業間、資產、財務管理權責皆相當明確，並依相關辦法規範辦理，並依各公司內部控制作業進行相關事宜	符合 符合 符合
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司目前無獨立董事 本公司皆定期召開董事會並且討論會計師所簽證之財報	將於今年(93)改選時規劃2席獨立董事 符合
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司目前設置一席獨立監察人 本公司定期召開董事會，監察人均有出席，並於會前及會後和員工討論公司營運情況	符合 符合
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司已依規定建立發言人制度處理相關事	符合
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	本公司已架設網站，定期更新最新財務業務訊息 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊；並定期將產品、業務等最新消息揭示於本公司之網站：www.csun.com.tw	本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理

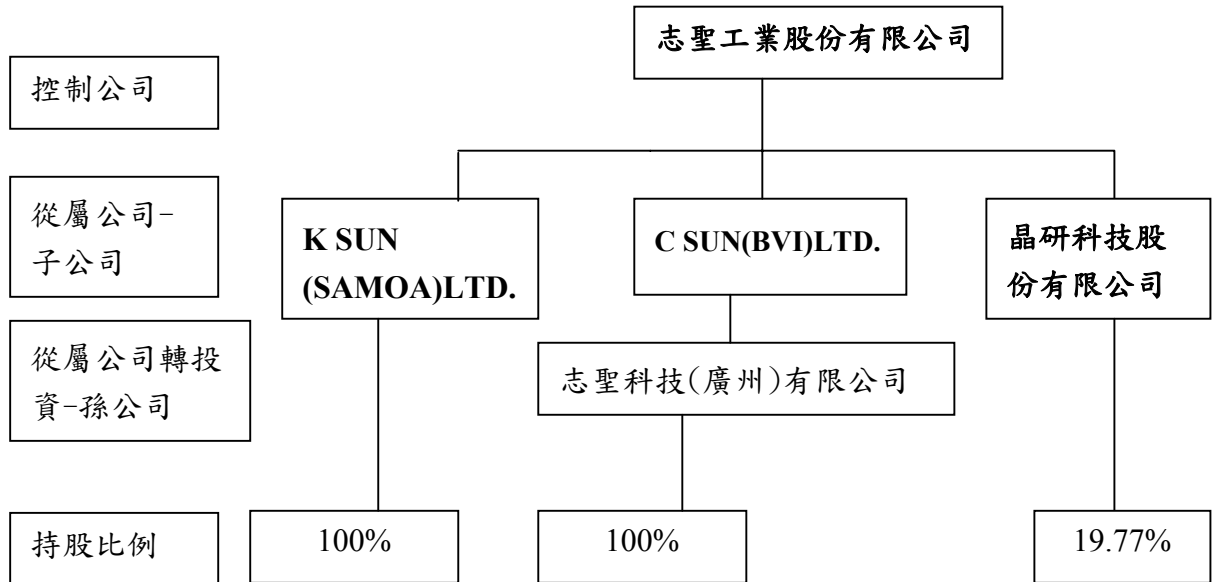
項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前設有薪資及投資審議作業	符合
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未設立公司治理實務守則，未來將視實務運作需要而制訂。		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：請至公開資訊觀測站或本公司網站查詢相關訊息		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		

捌、特別記載事項

一、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表關係報告書：

(一)關係企業合併營業報告

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：美金 92/12/31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
C SUN(B. V. I.), LTD	1996/11(本公司於 97/09 投資)	Given under my hand and seal at Road Town, in the Territory of The British virgin Islands	USD4, 910, 000	控股投資
志聖科技(廣州)有限公司	1994/04(本公司於 97/10 投資)	花都市獅嶺鎮第二工業區	USD4, 262, 000	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
K SUN(SAMOA), LTD	2000/06	SAMOA	USD150, 000	控股投資
晶研科技(股)公司	1998/05	新竹科學工業園區新竹縣工業東九路五號之二	NT\$189, 150, 000	機械設備製造. 半導體前段製程設備. 電漿設備製造與代理

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

92/12/31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
C SUN(B. V. I.), LTD	董事	梁茂生	4,910,000 股	100%
志聖科技(廣州)有限公司	董事	蕭明陽	—	100%
	董事	郭春松		
	董事	梁茂生		
	董事	梁茂忠		
	監察人	覃遵飛		
K SUN(SAMOA), LTD	董事	馬豐揚	150,000 股	100%
晶研科技股份有限公司	董事長	志聖工業股份有限公司 代表人：梁茂生	3,739,196	19.77%
	副董事長	鄭光凱	295,804	1.56%
	董事	許聰源	132,275	0.70%
	董事	祥圃實業股份有限公司 代表人：吳昆民	744,531	3.94%
	董事	宏普建設股份有限公司 代表人：孫百佐	489,196	2.59%
	監察人	吳大舜	8,517	0.05%
	總經理	蔡光賢	0	—

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 92/12/31

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
C SUN(B. V. I.), LTD	168,462	265,268	443	264,825	27,351	25,267	25,244	—
志聖科技(廣州)有限公司	146,749	361,291	103,104	258,187	323,098	44,468	37,562	—
K SUN(SAMOA), LTD	5,147	1,409	1,248	161	1,888	(1,098)	(1,098)	—
晶研科技(股)公司	189,150	155,493	84,813	70,680	57,249	(56,961)	(55,165)	—

註：報表日之兌換率 USD1:NT\$34.31 人民幣 1:NT\$4.15

(二)關係企業合併財務報

聲 明 書

本公司民國九十二年度（自九十二年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：志聖工業股份有限公司

負責人：梁 茂 生

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 十 日

(三)關係報告書：無

二、內控控制制度執行狀況

(一)內控聲明書

志聖工業股份有限公司 內部控制聲明書

日期：九十三年四月二十二 日

本公司民國九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境 2. 風險評估 3. 控制作業 4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監理），包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十三年四月二十二日董事會通過，出席董事五人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

志聖工業股份有限公司

董事長兼總經理：梁茂生

(二)會計師專案審查內部控制制度審查報告：無

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：無

七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

八、他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無