



股票代號 : 2467

# 志聖工業股份有限公司

## C SUN MFG. LTD.

### 九十七年度年報

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

證期局指定之資訊申報網址：同上

中華民國九十八年五月二十日

C SUN 志聖

**一、本公司發言人\代理發言人：**

發 言 人：覃遵飛  
職 稱：行政副總  
聯絡電話：(02) 2601-0700  
電子郵件信箱：[frankchin@csun.com.tw](mailto:frankchin@csun.com.tw)  
代理發言人：陳芬蓉  
職 稱：財務處協理  
聯絡電話：(02) 2601-0700  
電子郵件信箱：[evachen@csun.com.tw](mailto: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  
竹科分公司：新竹科學工業園區工業東九路五之二號一樓  
電 話：(03) 579-4340  
台中廠：台中市工業區工十路十七號  
電 話：(04) 2359-1651

**三、辦理股票過戶機構：**

名 稱：統一綜合証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：郭榮芳、楊清鎮  
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

**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方式：  
：無**

**六、公司網址：<http://www.csun.com.tw>**

# 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書 .....	1
一、九十七年度營業報告 .....	1
二、九十八年度營業計劃概要 .....	2
三、未來公司發展策略 .....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 .....	3
貳、公司簡介 .....	5
一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	5
參、公司治理報告 .....	6
一、公司組織 .....	6
(一)組織系統圖 .....	6
(二)各主要部門所營業務 .....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	8
(一)董事及監察人資料 .....	8
(二)董事及監察人專業知識及獨立性情形 .....	9
(三)董監進修情形 .....	10
(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	11
(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及配發員工紅利 之經理人姓名及配發情形 .....	12
三、公司治理運作情形 .....	16
(一)董事會運作情形 .....	16
(二)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 .....	17
(三)履行社會責任情形 .....	18
(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式 .....	18
(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 .....	18
(六)內部控制制度執行狀況 .....	19
(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依被處罰、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 .....	20
(八)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 .....	20
(九)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 .....	21
(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理 會計主管及內部稽核主管等)辭職解任之情形之彙總 .....	21
四、會計師公費資訊 .....	21
(一)公費資訊 .....	21
(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公 費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因 .....	21
(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者應揭露審計公費減少金額、比 例及原因 .....	21
五、更換會計師資訊 .....	21

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	22
七、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	23
八、持股比例佔前十大股東，其間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶二等親以內之親屬關係之資訊	24
九、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	25

<b>肆、募資情形</b>	<b>26</b>
一、公司資本及股份	26
(一)股本與來源	26
(二)資本及股份	27
(三)總括申報制度相關資訊	28
(四)股東結構	28
(五)股權分散情形	28
(六)主要股東名單	28
(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	29
(八)公司股利政策及執行情況	29
(九)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	30
(十)員工分紅及董事、監察人酬勞	31
(十一)公司買回本公司股份情形	31
二、公司債/特別股/海外存託憑證辦理情形	31
三、員工認股權憑證辦理情形	32
(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響	32
(二)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台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形	33
四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者	34
(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者	34
五、資金運用計劃執行情形	34
(一)計畫內容	34
(二)執行情形	34

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>35</b>
一、業務內容 .....	35
1.業務範圍 .....	35
2.產業概況 .....	37
3.技術及研發概況 .....	39
4.長、短期業務發展計畫 .....	39
二、市場及產銷概況 .....	41
1.市場分析 .....	41
2.主要產品重要用途及產製過程 .....	47
3.主要原料之供應狀況 .....	49
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 ..	49
5.最近二年度生產量值表 .....	49
6.最近二年度銷售量值表 .....	49
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	50
(一)從業人員結構 .....	50
(二)員工行為或倫理守則 .....	50
(三)工作環境與人身安全的保護措施 .....	50
四、環保支出資訊 .....	50
五、勞資關係 .....	50
六、社會責任 .....	51
七、重要契約 .....	52
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>53</b>
一、最近五年度簡明之資產負債表及損益表 .....	53
(一)簡明資產負債表 .....	53
(二)簡明損益表 .....	54
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 .....	54
二、最近五年度財務分析 .....	55
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 .....	57
四、監察人審查報告書 .....	58
五、最近二年度財務報表 .....	59
六、最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	102
七、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，無發生財務週轉困難情事 ..	149
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b> .....	<b>150</b>
一、財務狀況分析 .....	150
二、經營結果分析 .....	150
三、現金流量分析 .....	151
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	152

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	152
六、風險管理及評估 .....	153
(一)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 ....	153
(二)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 .....	153
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用 .....	153
(四)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 .....	153
(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施 .....	153
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施 .....	153
(七)進行併購之預期效益及可能風險 .....	153
(八)擴充廠房之預期效益及可能風險 .....	153
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險 .....	154
(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險 .....	154
(十一)經營權改變對公司之影響及風險 .....	154
(十二)訴訟或非訟事件處理情形 .....	154
(十三)其他重要風險 .....	154
(十四)風險管理政策及組織架構 .....	154
七、其他重要事項 .....	154
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>155</b>
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 .....	155
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	158
三、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 .....	158
四、其他必要補充說明事項 .....	158
<b>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.....</b>	<b>158</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、九十七年度營業報告

首先誠摯感謝各位股東對志聖的長久的支持與受護，去年在全體志聖員工努力下，志聖維持穩定的營運成績單。

### 1. 九十七年度營業計畫實施成果如下：

本公司九十七年度全年營收為 23.91 億元，較前一年成長 10%；合併營收方面九十七年全年營收為 30.13 億元，較前一年成長 5%，在獲利方面，稅後淨利為 1.84 億元，較前一年衰退 27%；每股稅後盈餘則為 1.36 元。主要因為 PCB 產業衰退及業外處分投資利益減少所致。

### 2. 九十七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 = 58.53%

負債與資產比率 = 41.47%

#### (2) 償債能力分析

流動比率 = 139.13%

速動比率 = 85.91%

#### (3) 獲利能力分析

資產報酬率 = 5.66%

股東權益報酬率 = 8.68%

純益率 = 7.71%

每股盈餘 = 1.36 元

### 3. 研究發展狀況：

行業別	項目
印刷電路板行業	真空壓膜線、FPC 手動壓膜機、單面外層自動曝光機、平行光防焊曝光機、改良完成半自動曝/全自動曝光機、IC 載板用高階曝光機、自動/真空壓膜機、無塵烘烤設備。
平面顯示器行業	7.5 代高溫熱風多層退火爐、LCD 雷射修補機(Laser repair)、LCD 巨觀檢查機(Macro inspection)，此外，志聖參與的 FPD 科專計劃部分 - 平面顯示器多層爐均溫關鍵技術開發，已完成一、二期專案進度，其應用產品已獲友達認證驗收並取得兩項新型專利。
半導體行業	改良陶瓷載版金銲蝕刻系統、矽蝕刻晶圓平邊對準系統、AP 電漿源之設計。 完成主導性新產品專案- 太陽光電用高溫燒結爐，結案並獲工研院驗證。 開發完成太陽能 wafer 取放系統。
印刷塗裝行業	完成新型 UV 乾燥機之開發及全水冷式 UV 紫外線設備之改良。

## 二、九十八年度營業計劃概要

### (一)當年度經營方針

#### 1. 營業方面

- (1) 聚焦大陸市場，積極擴展營業據點及項目，開發內資客戶。
- (2) 抓住趨勢及政策產生的機會(山寨手機/消費性電子商品、Smart Phone 的快速發展、小筆電及觸控面板的興起、家電下鄉政策、3G 電信基礎建設政策、太陽光電補貼及電廠建置政策)以精密組裝能力及光熱技術的核心能力為基礎，持續自行開發推出各種曝光、UV、電熱烘烤、塗佈、自動化設備，以保持市佔率領先之地位。
- (3) 緊密配合面板大廠，共同開發並持續推出次世代設備。
- (4) 推廣太陽光電各式矽晶圓燒結爐設備並推出以熱烘烤技術為核心之關鍵設備。

#### 2. 研發方面

##### 九十八年度計畫開發之產品技術

行業別	項目
印刷電路板行業	PCB 壓膜預熱機、壓膜預貼機、綠漆真空壓膜機、PCB 防焊平行光半自動曝光機
平面顯示器行業	TFT LCD 7.5 代 ARCO 低溫熱板多層爐、TFT LCD 7.5 代 PIPB 高溫熱板多層爐
半導體行業及太陽光電行業	太陽光電關鍵設備、太陽能薄膜 EVA 預貼機、矽晶圓深蝕刻系統、矽晶圓蝕刻電漿均勻度技術、半導體製程後段 / 自動化設備
印刷塗裝行業	節能烤箱

#### 3. 管理方面：

##### (1)組織

建立以行業別為基礎之事業單位組織結構。

各事業單位以核心技術為基礎，發揮製程專業優勢，同時在集團管理平台上發展異業整合創新研發機制及發揮通路的規模優勢。

##### (2)人才培育

引進前瞻人才及外界顧問，並配合內部知識管理 KM 系統，內外部課程及 On-Job-Training，系統性的循序培育核心技術研發團隊及具管理能力及整合能力的複合型 PARPRO(專業夥伴)，進而有機延展志聖成為具核心競爭力學習型組織。

##### (3)資產管理

強化現金流量及水位之風險控管。

加強應收帳款及其他資產活化機制。

##### (4)生產管理

提昇品管系統由 QC 至 QA 至品質保證，全面提昇產品可靠度。

加速技術移轉大陸生產基地之速度，以期快速反應大陸市場之需求，達成兩岸有效分工。

## (二)九十八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
熱固化製程設備	344
光固化製程設備	89
黃光室設備	131
檢測修補設備	95
其他產品	112
合計	771

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製

## (三)重要產銷政策

- (1)配合現有客戶新製程之需求；提升服務的層次；聚焦大陸市場，提升大陸內資客戶之比重，切入再生能源關鍵設備，以維持集團營收及獲利之成長；強化客戶信用管理並控管應收帳款，提升應收帳款週轉率，嚴防呆帳之產生。
- (2)加強生產管理，以全面提昇產品可靠度，降低成本，並縮短交貨時間，降低存貨跌價損失並提升存貨週轉率。

## 三、未來公司發展策略

志聖未來發展策略之具體做法，主要內涵為聚焦大陸市場，繼續擴大印刷電路板設備產品線的完整，維持大中華地區 PCB 黃光室製程設備的領導品牌，另外積極提昇自我先進技術，擴大在 FPD/TFT-LCD 面板設備的領域發展，並擴大在 IC 封測及前段製程、太陽光電 PV 製程設備的研發及耗材材料之銷售，提供客戶迅速完整的服務，繼續在印刷、塗裝、鞋業等製程設備上勝出同業。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 1. 外部競爭環境：

多年來在印刷電路板產業的耕耘使得志聖成為 PCB 黃光室製程設備的領導品牌；目前志聖所生產的產品中：印刷電路板製程用壓膜機及曝光機、IC 封裝烤箱及鞋業 UV 設備在全球銷售量第一。近年並積極切入 TFT-LCD 製程設備產業，致力於提昇設備自製率。在國內次世代面板廠已有實績並取代日本進口設備，目前志聖在國內仍為唯一提供 TFT 前段製程-多層爐設備領域之國產設備廠。志聖將積極在台灣、大陸兩地市場耕耘，在持續不斷的創新技術引導下，相信競爭能力會更強化並勝出同業。

### 2. 法規環境：

志聖在兩岸皆本著合法經營、善盡社會責任為主，對於法規環境的變化也因專業經理人的應變及法律專家的諮詢而得以合法遵循。

### 3. 總體經營環境：

志聖經營產業面廣泛，橫跨各高科技業(如印刷電路板業，平面顯示器/TFT-LCD 業、半導體產業)、傳統產業(如鞋業、印刷、塗裝)及太陽光電、LED 等預期未來有可樂觀發展的綠色產業。自去年第四季至今全球經歷前所未有的金融海嘯，全球消費緊縮導致對電子工業產品需求的急凍，進而影響對上游設備之需求。印刷電路板客戶及 TFT-LCD 客戶相繼縮減或遞延資本支出，在此嚴峻的產業環境下，設備產業重整及汰弱換強必將上演，特別是在群雄逐鹿的大陸市場。志聖在光熱設備方面的領先地位加上深耕大陸市場多年的優勢將在此時更顯突出。

展望未來，志聖將全力發展高精密設備及高生產力、節能的設備為研製方向，發展印刷電路板、平面顯示器、半導體、太陽能電池製程設備並積極研發與替代能源、節能、環保、醫療有關產業之製程設備與耗材及材料，透過與技術先進廠商結盟，利用兩岸營運優勢，擴大維修服務，期待以股東利益最大化為前題，持續努力精進，突破不景氣，致力提供市場需求之一流的光熱製程解決方案。

最後 敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長 梁茂生



## 貳、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：

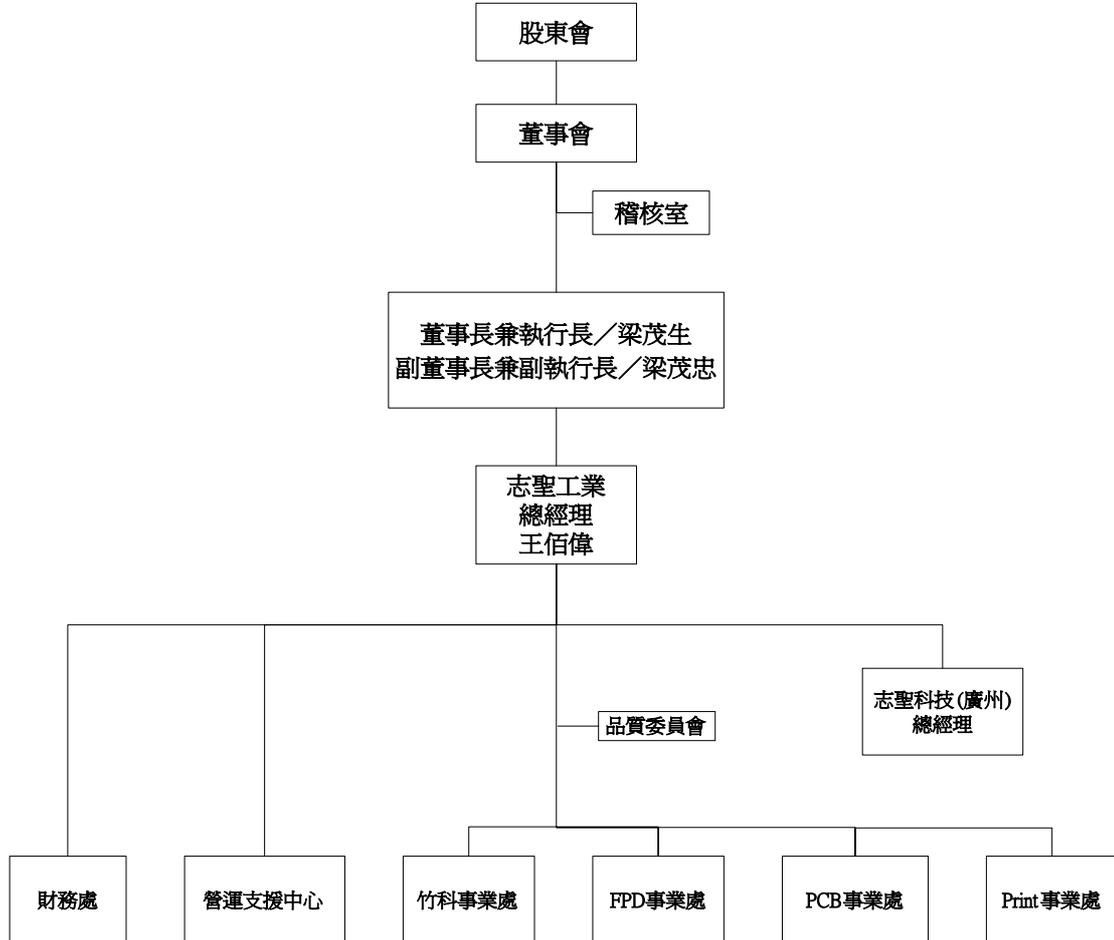
- 民國 67 年 工廠遷至林口工業區正式成立志聖工業股份有限公司。
- 68 年 成立台中辦事處。
- 69 年 成立台中工廠。
- 70 年 開始製造紫外線 UV 乾燥機。
- 71 年 取得 WQP UV 燈管之東南亞地區獨家代理權。
- 72 年 台北、台中成立 UV 應用實驗提供技術服務。
- 74 年 林口工二區新廠啟用。
- 76 年 與日本 HI-TECH 會社建立技術交流及代理關係，台中工業區新廠啟用；委請台育企管協助建立各項管理制度。
- 77 年 開始自辦 PCB 設備展示會及技術研討會。
- 80 年 進行電腦化 MIS 整合系統及 CAD 系統導入。
- 83 年 開發完成 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 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，於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)；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；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。
- 93 年 投入經濟部「平面顯示器關鍵設備技術整合計畫」、「平面顯示器多層爐均溫關鍵技術開發計畫」。公司開始導入 ABCM(作業基礎成本管理制度)以改善作業流程，提昇決策品質。
- 94 年 與晶研科技合併/進入半導體前段製程設備。與歐洲製造商於上海合資設立 UV 燈管廠。
- 95 年 宣布與鐳德公司合併成立竹科分公司/進入 TFT 自動化設備(合併基準日為 96 年 1 月 17 日)。
- 96 年 經天下雜誌 2007 年(2008 出版)一千大製造業營收排名第 700 名。
- 97 年 OEM 國際 TFT 設備大廠(Photon Dynamics)Array 段雷射修補設備。志聖科技昆山分廠落成。
- 98 年 投入矽晶及薄膜太陽光電(光伏)設備開發

## 參、公司治理報告

### 一、公司組織：

(一)組織系統圖：

志聖營運組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
營運支援中心	(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) ERP 系統之推動與整合。 (5) 研發功能： 研究發展計劃之擬定與執行開發新產品、產品改良、研發資料之管理、技術資訊提供與分享、核心技術項目建立與進度控制。 (6) 人力資源功能： 人力資源之規劃與管理、管理規章制度之制定與執行。 (7) 其他包括品質相關事務、規劃與執行。
財務處	會計、財務作業之規劃、執行、資金籌措調度、長短期投資規劃與執行。

PCB 事業處	印刷電路板產業產品之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發，主要產品有 PCB 曝光機設備、自動壓膜設備、各式烤箱等。
FPD 事業處	平面顯示產業產品之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發 主要產品有各式熱風、熱板、UV 多層爐、IR 爐、LCM 老化試驗設備、產業客戶橫跨 TFT、STN、觸控面板等平面顯示器產業。
竹科事業處	半導體及電子產業產品之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發，主要產品有各式精密烤箱、PLASMA 電漿設備等，產業客戶橫跨 IC、LED、MENS、SOLAR CELL 等產業。
PRINT 事業處	印刷、塗裝、鞋業產業產品之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發，主要產品為各式 UV 乾燥機、烤箱等。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)董事及監察人資料：

職稱	姓名	選(就)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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	梁茂忠	96.6.15	三	67.4.18	4,986,265	3.86%	5,512,804 2,000,000(註1)	3.94% 1.43%	311,614	0.22%	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>台灣大學化工系畢業</li> <li>政大企業家班第七期結業</li> <li>光電半導體設備協會常務理事</li> <li>電路板協會副理事長</li> <li>台日產業技術合作促進會常務理事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司執行長</li> <li>CSUN(BVI)LTD 代表人</li> </ul>	副董事長	梁茂忠	兄弟
副董事長	梁茂忠	96.6.15	三	67.4.18	5,062,893	3.92%	5,536,040 2,500,000(註1)	3.96% 1.79%	1,055,483	0.76%	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>成洲國中畢業</li> <li>廣州花都台商協會會長</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>現任志聖科技(廣州)有限公司董事長</li> <li>本公司副執行長</li> </ul>	董事長	梁茂忠	兄弟
董事	王作京	96.6.15	三	96.6.15	-	-	-	-	-	-	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>曾任錫新科技總經理</li> <li>國立海洋大學 MBA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司副執行長</li> <li>大量科技董事長</li> <li>建大科技總經理</li> </ul>	-	-	-
董事	葉勝發	96.6.15	三	96.6.15	-	-	-	-	-	-	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國西雅圖大學 MBA</li> <li>均豪精密(股)公司董事長</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>均豪精密工業(股)公司董事長</li> </ul>	-	-	-
董事	莊永順	96.6.15	三	96.6.15	-	-	-	-	-	-	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>研華科技總經理</li> <li>國立台灣大學國際企業學研究所</li> <li>美國杜蘭大學企業管理研究所</li> <li>國立政治大學企業管理研究所企業家進修班</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>研揚科技(股)公司董事長</li> <li>亞元科技(股)公司董事長</li> <li>財團法人研揚文教基金會董事長</li> <li>泰詠電子(股)公司獨立董事</li> <li>慧友電子(股)公司獨立董事</li> </ul>	-	-	-
監察人	簡進士	96.6.15	三	84.8.11	1,478,854	1.14%	1,036,350 2,000,000(註1)	0.74% 1.43%	229,755	0.16%	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>台灣大學化工系研究所畢業</li> <li>曾任台立關係企業總經理</li> <li>國立政治大學企管研究所碩士</li> <li>美國奧克拉荷馬城市大學企管碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>長椿國際企業公司負責人</li> </ul>	-	-	-
監察人	李基永	96.6.15	三	87.5.9	392,156	0.03%	422,393	0.30%	17,474	0.01%	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>聯強國際資深副總裁暨電子零件部總經理</li> <li>國立交通大學管理EMBA 畢業</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>輔仁大學兼任電腦講師</li> <li>淡江大學企管系兼任講師</li> <li>共好管理顧問公司專案顧問</li> </ul>	-	-	-
監察人	蕭連益	96.6.15	三	96.6.15	-	-	-	-	-	-	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>常欣投資副董事長</li> <li>南京資訊董事</li> <li>台北科技大學 EMBA 碩士兼任講師</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>常欣投資副董事長</li> <li>南京資訊董事</li> <li>台北科技大學 EMBA 碩士兼任講師</li> </ul>	-	-	-

※ 法人股東之主要股東：無

註1：梁茂忠副董事長 2,000,000 股、梁茂忠副董事長 2,500,000 股及簡進士 2,000,000 股係信託股票，屬於「保留運用決定權之交付信託股份」

(二)董事及監察人所具專業性知識及獨立性情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	商務、法務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及合格證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
梁茂生			✓					✓		✓		✓	✓	-
梁茂忠			✓					✓		✓		✓	✓	-
王作京			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
葉勝發			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
莊永順			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
簡進土			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李基永	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蕭進益	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定 (註一)	備註
			起	迄					
董事	梁茂生	96/6/15	96/01/09	96/01/09	社團法人中華公司治理協會	儒家思想與公司治理：儒家思想是21世紀致富安身的GPS	1	是	
			97/11/25	97/11/25	台灣證券交易所股份有限公司	2008上市公司負責人座談會-公司治理暨內線交易防制	3	是	
監察人	李基永	96/6/15	93/10/22	93/10/22	中華公司治理協會	審計委員會的職能與實務研討會	4	是	
			93/12/06	93/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事之法律責任與義務	3	是	
			93/12/29	93/12/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務報告常見問題及法律責任	3	是	
			95/01/17	95/01/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是	
獨立董事	莊永順	96/6/15	98/03/06	98/03/06	臺灣證券交易所	2009企業社會責任與永續經營投資論壇	3	是	
獨立董事	葉勝發	96/6/15	96/01/09	96/01/09	社團法人中華公司治理協會	儒家思想與公司治理：儒家思想是21世紀致富安身的GPS	1	是	

註一：係指是否符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露

## (四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年5月10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		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	王佰偉	96.06.15	183,410	0.13%	20,000	0.01%	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>University of Texas at Austin Chemistry, Ph.D</li> <li>台灣大學化學系碩士</li> </ul>	無	無	無	
行政副總	覃遵飛	98.02.13	485,954	0.35%	21,727	0.02%	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學國貿系</li> </ul>	無	無	無	
生產副總	李燕昌	96.07.01	271,553	0.19%	11,710	0.01%	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>彰師大機電所產業碩士專班</li> </ul>	無	無	無	
財會主管	陳芬蓉	98.02.13	604,795	0.43%	19,171	0.01%	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>東吳大學企業管理碩士在職專班</li> </ul>	無	無	無	
竹科分公司經理人	李國煌	98.02.13	146,372	0.10%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學電子工程系</li> </ul>	無	無	無	

註：生產副總李燕昌於98年4月30日辭任

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金單位：

新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)					
董事長	梁茂生	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	90,000股	90,000股	3.94%	4.46%
副董事長	梁茂忠	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	90,000股	90,000股	3.94%	4.46%
董事	王作京	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	90,000股	90,000股	3.94%	4.46%
董事	葉勝發	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	90,000股	90,000股	3.94%	4.46%
董事	莊永順	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	90,000股	90,000股	3.94%	4.46%

註 1：董事長梁茂生兼任本公司執行長；副董事長梁茂忠兼任本公司副執行長及子公司董事長。

註 2：董事 97 年盈餘分配之酬金係董事會擬議分配，俟 98 年股東常會決議通過。

註 3：股票紅利金額係以公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，本公司 97 年 12 月 31 日收盤價為 9.01 元

註 4：退職退休金係皆為提列撥數。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司 梁茂生/梁茂忠/葉勝發/王作京/莊永順等 5 人	本公司 葉勝發/王作京/莊永順等 3 人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	梁茂生/梁茂忠等 2 人
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5 人	5 人

## (2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	有無領取自子公司以外轉事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
監察人	簡進士								
監察人	李基永					893	893	190	0.58%
監察人	蕭進益							190	0.58%
									無

註：監察人97年盈餘分配之酬金係董事會擬議分配，俟98年股東常會決議通過。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	簡進士/李基永/蕭進等3人	簡進士/李基永/蕭進等3人
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟股/新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	王佰偉														
行政副總	覃遵飛														
生產副總(註2)	李燕昌	6,898	6,898	259	259	1,627	1,627	315	996	315	996	5.47%	5.47%	180仟股	180仟股
竹科分公司總經理(註2)	石峰鵠														

註1：股票紅利金額係以公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，本公司97年12月31日收盤價為9.01元

註2：竹科分公司總經理石峰鵠於98年1月16日辭任，生產副總於98年4月30日辭任。

註3：退職退休金係皆為提列提撥數。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	王佰偉/覃遵飛/石峰鵠/李燕昌等4人	王佰偉/覃遵飛/石峰鵠/李燕昌等4人
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	4人	4人

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執 行 長	梁茂生	1,759	664	2,423	1.31%
	副 執 行 長	梁茂忠				
	總 經 理	王佰偉				
	行 政 副 總	覃遵飛				
	生 產 副 總 ( 前 任 )	李燕昌				
	財 會 主 管	陳芬蓉				

註1：股票紅利金額係以公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，本公司97年12月31日收盤價為9.01元

(5)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆僅由本公司支付，96年度及97年度支付總額占稅後純益比例分別為9.19%及9.99%。董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞、董事長及副董事長兼任公司執行長、副執行長暨大陸子公司總經理之酬金、員工紅利(以年度最末一日收盤價計算)。其中車馬費係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；盈餘分配之董監酬勞係依本公司章程之規定辦理，於本公司年度決算有盈餘時，就可供分配盈餘之3%提列為董監酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利(以年度最末一日收盤價計算)、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位、業務執行範圍及承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形：

##### (1)董事會運作情形：

97 年度董事會開會 7 次 (A)，董事、監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率%	備註
董事長	梁茂生	7	0	100%	-
副董事長	梁茂忠	7	0	100%	-
董事	王作京	6	1	100%	
獨立董事	葉勝發	5	0	71%	-
獨立董事	莊永順	4	0	57%	-
監察人	簡進土	6	0	86%	-
監察人	李基永	7	0	100%	-
監察人	蕭進益	6	0	86%	-

##### 其他應記載事項：

一、依證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(1) 規劃策略經營議案之討論方式。

(2) 稽核定期列席董事會議。

(3) 每月公佈公司自結營收狀況。

##### (2) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形資訊：

97 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	簡進土	6	86%	
監察人	李基永	7	100%	
監察人	蕭進益	6	86%	

##### 其他應記載事項：

##### 一、監察人之組成及職責：

##### (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時得與公司員工及股東直接聯絡對談。

##### (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(二) 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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>設置專人專線處理股東疑議及糾紛</p> <p>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</p> <p>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</p>	<p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前設置兩席獨立董事</p> <p>本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事及股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定，且無連續五年財務報表由相同會計師查核簽證之情事</p>	<p>符合</p> <p>符合</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度處理相關事</p>	<p>符合</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>本公司已架設網站，定期更新最新財務業務訊息</p> <p>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</p>	<p>符合</p> <p>符合</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>無</p>	<p>本公司未來將視實際需要或法令規定適時辦理</p>
<p>六、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。</p>		

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
	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）本公司成立福利職工委員會，推行各項補助活動以確保員工權益。</p> <p>（二）董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具專業背景，並依相關法令完成進修課程；此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考。</p> <p>（三）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>（四）客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>（五）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險</p>	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果，主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。</p>	

(三)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司多年來回饋社福機構包括：瑪利亞社會基金會、伊甸園基金會、樂山療養院等團體，即是志聖經營理念-皆大歡喜的具體表現。

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

致力於營運資訊透明化、即時化進而為股東創造最大投資利益一直是志聖基本經營理念，本公司公司治理情形如下：

1. 董事會成員包含二位具多年產業經驗之外部董事及三位深具營運、行銷、MIS 專業知識之監察人(董事/監察人學經歷請詳第 8 頁)。
2. 專業獨立董監定期參與決策機制(每三個月例行召開兩次董事會)
3. 監察人定期委託會計師查核兩岸營運機制。
4. 會計師定期參與董事會，扮演監督及諮詢的角色。
5. 實施專業經理人制度。
6. 公司網站設立投資人專區並定期更新，讓公司之所有股東有統一且公平的管道獲取公司即時資訊。
7. 建立專業董監諮詢制度。

未來志聖將朝設置薪酬委員會及建立審計委員會決策機制，以期持續提昇公司經營績效及落實公司治理。

(六)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

志聖工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年04月24日

本公司民國97年01月01日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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「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」所採用之內部控制制度判斷項目，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，檢查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（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、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98年04月24日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘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：梁茂生 簽章



總經理：王佰偉 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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)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：

日期	會議名稱	內容
97.02.22	第十三屆第六次董事會	1. 通過員工認股權憑證之轉換普通股案。 2. 通過 97 年度預算案。 3. 通過「96 年第 2 次買回股份轉讓員工辦法」修訂案 4. 通過修訂公司章程案。
97.03.20	第十三屆第七次董事會	1. 通過修訂公司章程案。 2. 通過 96 年度盈餘轉增資暨現金股利分派案： 自 96 年度盈餘分配案中提撥股東紅利 203,016,000 元及員工股票紅利 4,152,000 元及員工現金紅利 16,611,000 元，計 223,779,000 元。即股票股利每股配發 0.3 元，現金股利每股分配 1.2 元。 3. 訂於 97 年 6 月 19 日舉行股東常會。
97.04.24	第十三屆第八次董事會	1. 通過 96 年度內控聲明書。 2. 通過 97 年第一季財務報告。 3. 通過本公司員工認股權之轉換普通股案。 4. 通過修訂公司章程案。
97.06.19	第十三屆第九次董事會	1. 通過本公司員工認股權憑證之轉換普通股案。 2. 通過修訂「資金貸與他人之作業」。 3. 通過修訂「96 年第 1 次買回股份轉讓員工辦法」
97.06.19	97 年度股東常會	1. 通過請承認九十六年度決算表冊。 2. 通過請承認九十六年度盈餘分配案。 3. 通過修訂「公司章程」。 4. 通過盈餘及員工紅利轉增資發行新股案
97.08.21	第十三屆第十次董事會	1. 通過調整 96 年度盈餘分配之股東配股及配息率。 2. 通過盈餘轉增資相關日期案。 3. 通過 97 年度上半年財務報告及合併報表。
97.10.17	第十三屆第十一次董事會	1. 更換會計師案（事務所內調整）。 2. 買回庫藏股案-註銷股本。
97.12.18	第十三屆第十二次董事會	1. 通過 2009 年度稽核計劃。
98.02.13	第十三屆第十三次董事會	1. 通過 2009 年度預算。 2. 通過庫藏股變更買回股份之目的。 3. 通過變更財務主管。 4. 通過竹科分公司之經理人及工廠負責人變更。
98.03.27	第十三屆第十四次董事會	1. 訂於 98 年 6 月 19 日舉行股東常會 2. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」 3. 通過修訂「背書保證辦法」 4. 通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」 5. 通過修訂「購置及處分資產處理程序」

98.04.24	第十三屆第十五次董事會	1.通過97 年度內控聲明書。 2.通過97 年度財務報告及合併報表。 3.通過97 年營業報告書。 4.通過97 年度盈餘轉增資暨現金股利分派案： 自97年度盈餘分配案中提撥股東紅利34,949,400元及股票紅利34,949,000元。即股票股利每股配發0.25元，現金股利每股分配0.25元。附註：另配發員工紅利7,148,700元；配發董監事酬勞2,382,900元。 5.通過修訂公司章程案。
----------	-------------	--

(九)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。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

98年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
竹科分公司總經理	石峰鵠	2007.01.17	2009.01.16	個人因素請辭
財務長	覃遵飛	2006.03.23	2009.02.13	轉任行政副總

#### 四、會計師公費資訊：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：

本公司民國97年度財務報表簽證會計師，由勤業眾信會計師事務所賴國旺會計師及鄧治萍會計師變更為郭榮芳會計師及楊清鎮會計師，更換會計師之原因係屬事務所內部組織調整。

(一)關於前任會計師

更換日期	民國九十七年十月十七日		
更換原因及說明	配合簽證會計師事務所內部組織調整。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	97年度為修正式無保留意見； 係會計原則變動		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	說明		
其他揭露事項(本準則第 十條第五款第一目第四 點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	郭榮芳、楊清鎮
委任之日期	民國九十七年十月十七日
委任前就特定交易之會計 處理方法或會計原則及對 財務報告可能簽發之意見 諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、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。

1. 股東股權變動情形：

**董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形**

職稱	姓名	97 年度		當年度截至 5 月 10 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	梁茂生	301,614	0	0	0
副董事長	梁茂忠	(2,230,053) (註 1)	0	0	0
董事	王作京	0	0	0	0
董事	葉勝發	0	0	0	0
董事	莊永順	0	0	0	0
監察人	簡進土	(509,213) (註 2)	0	0	0
監察人	李基永	12,548	0	0	0
監察人	蕭進益	0	0	0	0
總經理	王佰偉	183,410	0	0	0
竹科分公司總經理 (註 3)	石峰鵠	116,804	0	0	0
行政副總	覃遵飛	112,772	0	0	0
生產副總 (註 4)	李燕昌	106,402	0	0	0
財會主管	陳芬蓉	117,712	0	0	0
分公司經理人	李國煌	0	0	146,372	0

註1：梁茂忠副董事長2,500,000 股係信託股票，屬於「保留運用決定權之交付信託股份」

註2：簡進土監察人2,000,000 股係信託股票，屬於「保留運用決定權之交付信託股份」

註3：於98 年1 月16 日辭任

註4：於98 年4 月30 日辭任

註5：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：

2. 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
梁茂生	贈與 (信託利益)	97. 10. 27	梁又文	父子	18, 370	本金自益 孳息他益
梁茂生	贈與 (信託利益)	97. 10. 27	梁碧茵	父女	24, 494	本金自益 孳息他益

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
梁茂生	贈與 (信託利益)	97.10.27	梁碧茹	父女	18,370	本金自益 孳息他益
梁茂忠	贈與	97.04.03	梁葉金枝	配偶	82,000	18.2
梁茂忠	贈與	97.04.03	梁又元	父子	30,000	18.2
梁茂忠	贈與	97.04.03	梁又丰	父子	30,000	18.2
梁茂忠	贈與 (信託利益)	97.10.27	梁碧真	父女	7,654	本金自益 孳息他益
梁茂忠	贈與 (信託利益)	97.10.27	梁淨閔	父女	22,963	本金自益 孳息他益
梁茂忠	贈與 (信託利益)	97.10.27	梁又元	父子	22,963	本金自益 孳息他益
梁茂忠	贈與 (信託利益)	97.10.27	梁又丰	父子	22,963	本金自益 孳息他益
簡進土	贈與 (信託利益)	97.10.27	簡大罡	父子	19,595	本金自益 孳息他益
簡進土	贈與 (信託利益)	97.10.27	簡齡觀	父女	20,819	本金自益 孳息他益
簡進土	贈與 (信託利益)	97.10.27	簡琪臻	父女	20,820	本金自益 孳息他益

3.股權質押資訊：股權質押之相對人無關係人者。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

98年5月10日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
梁茂忠	5,536,040	3.96%	1,055,483	0.76%	-	-	梁茂生	兄弟	-
							海杏投資股份有限公司	負責人為姊妹	
梁茂生	5,512,804	3.94%	311,614	0.22%	-	-	梁茂忠	兄弟	-
							海杏投資股份有限公司	負責人為姊妹	
							品志投資股份有限公司	負責人為子女	
海杏投資股份有限公司	4,295,785	3.07%					梁茂生、梁茂忠、傅梁秀鴻	負責人為姊妹	-
品志投資股份有限公司	3,091,852	2.21%					梁茂生	負責人為子女	-

志聖工業股份有限公司	3,014,000	2.16%							
台新銀行受託梁茂忠信託財產專戶	2,500,000	1.79%	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託簡進土信託財產專戶	2,000,000	1.43%	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託梁茂生信託財產專戶	2,000,000	143%	-	-	-	-			-
梁吳鳳娥	1,680,154	1.20%	-	-	-	-			-
台灣超微質譜股份有限公司	1,373,775	0.98%	-	-	-	-	-	-	-

九、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

98年5月10日 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
永眾科技(股)公司	3,652,554	14.32%	無	無	3,652,554	14.32%
機光科技(股)公司	289,000	5.78%	無	無	289,000	5.78%
視動自動化科技(股)公司	186,000	15.50%	無	無	186,000	15.50%
高陸科技(股)公司	1,300,000	16.15%	無	無	1,300,000	16.15%
大量科技(股)公司	1,755,450	4.51%	4,758,940	12.23%	6,514,390	16.74%
C SUN(B.V.I)	5,990,000	100%	無	無	5,990,000	100%
K SUN(SAMOA)	3,153,000	100%	無	無	3,153,000	100%

註：以上所述係公司之長期投資

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一)股本來源：

#### 股本來源

98年5月10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
93.07	10	121,300,000	1,213,000,000	89,915,000	899,150,000	盈餘轉增資 52,636.8 仟元 資本公積轉增資 32,558.2 仟元	無	93.7.14(93) 金管證(一)第 0930131353 號函
94.07	10	121,300,000	1,213,000,000	93,729,908	937,299,080	合併現金增資 38,149.08 仟元	無	94.7.21(94) 金管證(一)第 0940125887 號函
94.09	10	134,700,000	1,347,000,000	102,482,700	1,024,827,000	盈餘轉增資 81,271 仟元 資本公積轉增資 6,256.92 仟元	無	94.9.9(94) 金管證(一)第 0940137840 號函
95.01	10	134,700,000	1,347,000,000	103,292,700	1,032,927,000	員工認股權憑證換發新股 8,100 仟元	無	95.1.25 經授商字第 09501012510 號函

95.05	10	134,700,000	1,347,000,000	103,627,700	1,036,277,000	員工認股權憑證換發新股 3,350 仟元	無	95.5.17 經授商字第 09501089280 號函
95.08	10	200,000,000	2,000,000,000	115,959,700	1,159,597,000	盈餘轉增資 107,670 仟元 資本公積轉增資 14,000 仟元 員工認股權憑證換發新股 1,650 仟元	無	95.8.18 經授商字第 09501176280 號函
95.11	10	200,000,000	2,000,000,000	116,124,700	1,161,247,000	員工認股權憑證換發新股 1,650 仟元	無	95.11.13 經授商字第 09501251590 號函
96.03	10	200,000,000	2,000,000,000	129,106,561	1,291,065,610	合併現金增資 129,268.61 仟元 暨員工認股權憑證換發新股 550 仟元	無	96.03.06 經授商字第 09601035250 號函
9605	10	200,000,000	2,000,000,000	129,171,561	1,291,715,610	員工認股權憑證換發新股 650 仟元	無	96.05.09 經授商字第 09601100380 號函
9609	10	200,000,000	2,000,000,000	134,998,361	1,349,983,610	資本公積轉增資 58,268 仟元	無	96.09.03 經授商字第 09601215250 號函
9611	10	200,000,000	2,000,000,000	135,123,361	1,351,233,610	員工認股權憑證換發新股 1,250 仟元	無	96.11.16 經授商字第 09601280890 號函
9703	10	200,000,000	2,000,000,000	135,128,361	1,351,283,610	員工認股權憑證換發新股 50 仟元	無	97.03.06 經授商字第 09701055510 號函
9707	10	200,000,000	2,000,000,000	135,287,361	1,352,873,610	員工認股權憑證換發新股 1,590 仟元	無	97.07.02 經授商字第 09701156110 號函
9709	10	200,000,000	2,000,000,000	139,762,861	1,397,628,610	盈餘轉增資 44,755 仟元	無	97.09.24 經授商字第 09701246900 號函

(二) 資本及股份

98 年 5 月 10 日 單位：股；%

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	139,762,861 股 (註一)	60,237,139 股	200,000,000 股	含員工認股權證可認 購股份數 10,000,000 股

註一：截至刊印日止尚有員工認股權證已轉換普通股計 30,000 股未變更登記股份。

(三) 總括申報制度相關資訊：不適用。

(四) 股東結構

### 股東結構

98年5月10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	49	12,817	30	12,896
持有股數	0	0	22,063,936	115,825,504	1,903,421	139,792,861
持股比例	0	0	15.78%	82.86%	1.36%	100%

(五) 股權分散情形

### 股權分散情形

每股面額十元 98年5月10日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	6,174	1,591,917	1.139
1,000 至 5,000	3,715	8,116,366	5.806
5,001 至 10,000	1,146	7,654,714	5.476
10,001 至 15,000	681	7,841,065	5.609
15,001 至 20,000	252	4,277,511	3.060
20,001 至 30,000	325	7,666,945	5.485
30,001 至 40,000	153	5,188,266	3.711
40,001 至 50,000	83	3,679,198	2.632
50,001 至 100,000	180	12,016,685	8.596
100,001 至 200,000	101	13,658,879	9.771
200,001 至 400,000	34	8,718,976	6.237
400,001 至 600,000	20	9,576,040	6.850
600,001 至 800,000	10	6,806,091	4.869
800,001 至 1,000,000	6	5,488,907	3.926
1,000,001 以上自行視實際情況分級	16	37,511,373	26.834
合計	12,896	139,792,861	100.000

(六) 主要股東名單

### 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
梁茂忠		5,536,040	3.960%
梁茂生		5,512,804	3.944%

海杏投資(股)公司	4,295,785	3.073%
品志投資股份有限公司	3,091,852	2.212%
志聖工業股份有限公司	3,014,000	2.156%
台新國際商業銀行受託梁茂忠信託財產專戶	2,500,000	1.788 %
台新國際商業銀行受託梁茂生信託財產專戶	2,000,000	1.431 %
台新國際商業銀行受託簡進土信託財產專戶	2,000,000	1.431 %
梁吳鳳娥	1,680,154	1.202 %
台灣超微質譜有限公司	1,373,775	0.983%

(七)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

項目		年度	96年	97年	當年度截至98年 3月31日財報
每股市價	最高		27.7	19.85	10.30
	最低		15.15	8.31	8.02
	平均		23.19	14.77	8.82
每股淨值	分配前		15.81	15.09	15.39
	分配後		14.44	--	-
每股盈餘	加權平均股數		133,751 仟股	135,255 仟股	136,749 仟股
	每股盈餘	追溯前	1.89	1.36	0.02
		追溯後	1.83	--	--
每股股利	現金股利		1.2247	註	--
	無償配股	盈餘配股	0.306	註	--
		資本公積配股	--	註	--
	累積未付股利		--	註	--
投資報酬分析	本益比		12.27	10.86	--
	本利比		18.94	註	--
	現金股利殖利率		6.12%	註	--

註：民國九十七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。

(八)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，由董事會酌予保留，參考下列比率，視公司營運情況酌予保留部份後，按下列比率分配之：

一、董監酬勞：為百分之三。

二、員工紅利：為百分之六~十二。

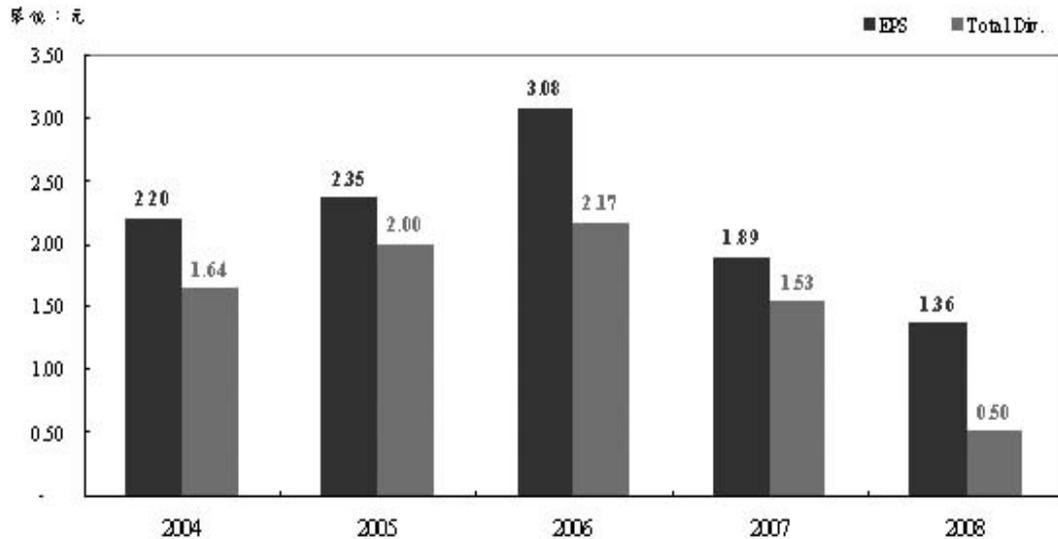
三、股東紅利：依章程第三十三條之一本公司股利政策。

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低於百分之20。

志聖工業 2004 年~2008 年 EPS 及股利分配情形如下圖：

圖一：志聖工業歷年 EPS 及股利金額



(2)執行情形：

①九十七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		64,651,497	
加：稅後淨利		184,268,206	
減：提列法定公積10%		18,426,821	
可供分配盈餘		230,492,882	
分配項目			
股東紅利	股票	34,949,000	分派比率88%
	現金	34,949,400	
期末未分配盈餘		160,594,482	
附註：			
配發員工紅利7,148,700 元			
配發董監事酬勞2,382,900 元			

②

股東會日期 98 年 6 月 19 日		九十八年度分配
現金股利		0.25
無償	盈餘分配(元/股)	0.25
配股	資本公積配股(元/股)	-

註：俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會全權調整配股配息率及另定配股/配息基準日

(九)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 97 年財務預測，無須揭露此資訊。

## (十)員工分紅及董事、監察人酬勞

### (1)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，由董事會酌予保留，參考下列比率，視公司營運情況酌予保留部份後，按下列比率分配之：

- 1.董監酬勞：為百分之三
- 2.員工紅利：為百分之六~十二。
- 3.股東紅利：依章程第三十三條之一本公司股利政策。  
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。

### (2)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司九十七年度盈餘分派議案，於98年4月24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.擬議配發董監事酬勞新台幣2,382,900元
- 2.擬議配發員工紅利7,148,700元
- 3.擬議自員工紅利3,574,000元轉增資，董事會通過擬議配發員工股票股利之股數依股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。
- 4.考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為1.36元。

### (3)九十六年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：

本公司九十六年度實際配發之員工股票股利為4,152,000元，現金股利為16,611,000元，董事及監察人酬勞為6,921,000元，與原董事會通過之擬議配發數相同。

## (十一)公司買回本公司股份情形

### 公司買回本公司股份情形

98年5月10日

買回期次	第五次	第六次	第七次
買回目的	轉讓給員工	轉讓給員工	轉讓給員工
買回期間	96/08/24~96/10/23	96/12/20~97/02/19	97/10/20~97/12/19
買回區間價格	17~30元	11~23元	10~15元
已買回股份種類及數量	普通股2,673,000股	普通股3,000,000股	普通股341,000股
已買回股份金額	61,325,805元	52,024,171元	3,108,886元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	--	3,000,000股	--
累積持有本公司股份數量	2,673,000股	2,673,000股	3,014,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.98%	4.20%	2.16%

## 二、公司債/特別股/海外存託憑證辦理情形：無

### 三、員工認股權憑證辦理情形

#### (一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

98年5月10日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證	第二次(期) 員工認股權憑證	第三次(期) 員工認股權憑證	第四次(期) 員工認股權憑證	第五次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	91/05/03	94/11/17	94/11/17	96/04/14	96/04/14
發行(辦理)日期	92/04/24	94/12/22	95/11/16	96/07/26	96/12/19
發行單位數	2,000,000股	70,000股	3,431,000股	1,100,000股	900,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.93%	0.068%	2.95%	0.85%	0.67%
認股存續期間	6年	4年	4年	4年	4年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予以認股權憑證之日起，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	認股權人自被授予以認股權憑證之日起，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96/12/22~98/12/22	認股權人自被授予以認股權憑證之日起，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97/11/16~99/11/15	認股權人自被授予以認股權憑證之日起，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98/07/26~100/07/25	認股權人自被授予以認股權憑證之日起，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98/12/19~100/12/18
已執行取得股數	1,910,000股	4,000股	--	--	--
已執行認股金額	16,792,500	50,000	--	--	--
未執行認股數量	90,000股	66,000股	3,431,000股	1,100,000股	900,000股
未執行認股者其每股認購價格	6.3元	10.90元	17.20元	21.40元	14.50元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.064%	0.047%	--	--	--
對股東權益影響	本認股權憑證係為激勵員工，並為公司向股東提出，並因低無望激勵利益，原因此而受惠	本認股權憑證於發行後兩年內尚不致對股東權益造成重大稀釋。	本認股權憑證於發行後兩年內尚不致對股東權益造成重大稀釋。	本認股權憑證於發行後兩年內尚不致對股東權益造成重大稀釋。	本認股權憑證於發行後兩年內尚不致對股東權益造成重大稀釋。

(二)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

98年5月10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
經理人	執行長	梁茂生	40,000股	0.0286%	0	0	0	0	40,000	17.20	688,000	0.0286%
	副執行長	梁茂忠	50,000股	0.0358%	0	0	0	0	50,000	17.20	860,000	0.0358%
	總經理	王佰偉	100,000股	0.0716%	0	0	0	0	100,000	21.40	2,140,000	0.0716%
	行政副總	覃遵飛	40,000股	0.0286%	0	0	0	0	40,000	17.20	688,000	0.0286%
	生產副總 (前任)	李燕昌	40,000股	0.0286%	0	0	0	0	40,000	17.20	688,000	0.0286%
	財會主管	陳芬蓉	35,000股	0.0250%	0	0	0	0	35,000	17.20	602,000	0.0250%

#### 四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

#### 五、資金運用計劃執行情形

##### (一) 計畫內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：無。

##### (二) 執行情形

前款各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

- A. 電子、紡織、塑膠、橡膠、印刷、化工、航太等工業用定溫加熱設備及配件機械之製造、銷售。
- B. 紫外線乾燥機、晒版機、曝光機、環境試驗設備、工業乾燥烤箱、紅外線乾燥機、輸送烘乾機、精密試驗烤箱、恆溫恆濕箱〔室〕、高溫爐、電熱板、真空烤箱、焊錫爐、真空含浸器、冷熱衝擊試驗機、自動沖孔預熱機、無塵室用烤箱、自動曝光設備、紫外線表面清潔機等之加工製造買賣業務。
- 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。
- H. CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- I. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- J. F401010 國際貿易業。
- K. I199990 其他顧問服務業。
- L. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 營業比重

產品種類	96 年銷貨比例	97 年銷貨比例
熱固化製程設備	26%	31%
光固化製程設備	6%	18%
黃光室設備	49%	26%
檢測修補設備	2%	8%
其他產品	17%	17%
總計	100%	100%

(3) 目前之商品(服務項目)：

志聖工業目前生產之製程設備應用領域主要包括印刷電路板業(PCB)、平面顯示器業(FPD)、半導體業(含太陽光電、LED)及印刷塗裝業(Printing & Coating)四大產業，針對各產業製程發展之產品分述如下：

#### ①印刷電路板業(PCB-Printed Circuit Board)：

- A. 光阻(乾、濕膜)製程設備：自動/手動壓膜系統、真空壓膜系統、濕膜塗佈系統。

- B.光固化/曝光製程設備：紫外線乾燥設備、內外層/乾溼膜/防焊製程之手動、半自動及全自動曝光設備、高階步進式曝光設備。
- C.熱固化製程設備：熱風烘烤設備、連續式乾燥設備、板彎壓平設備、預熱設備。
- D.其他：電漿清潔及表面改質設備及耗材。

## ②平面顯示器業(FPD- Flat Panel Display)：

### A.TFT-LCD：

- a.TFT Array / Cell /CF 製程、Array 段退火烘烤設備、Array 段雷射修補設備、Array 段檢查治具(PROBE FRAME) 、Cell 段 PI 固烤/預烤設備、Cell 段 UV 固化設備、Cell 段熱風烘烤設備、CF 段熱風烘烤設備、CF 段 IR 乾燥爐。
- b.TFT-LCM 製程、老化試驗設備、電漿清潔及表面改質設備。
- c.其他：玻璃自動化搬運系統自動化系統整合軟體。

### B.其他 FPD (Touch Panel/TN/STN/CSTN LCD)：

- 曝光設備、UV 清洗設備、UV 改質系統、PI 固烤/預烤設備、無塵烘烤設備、光阻塗佈設備、自動/手動壓膜系統。

## ③半導體業 (Semiconductor) & 太陽光電業(PV)：

- 晶圓表面清潔電漿處理設備、高潔淨度/無氧/熱風烘烤設備、太陽能多晶矽晶圓燒結爐設備、電漿深度蝕刻設備(DRIE、ETCHER) 、晶圓級乾膜貼合設備。

## ④印刷塗裝業(Printing & Coating)：

- 紫外線乾燥系統、熱風烘烤設備及耗材。

## (4)計劃開發之新商品(服務)：

為因應印刷電路板新製程演進、良率提升需求、及大陸勞動成本上昇趨勢，志聖積極開發高自動化、高對位精度、高解析度及高節能之曝光製程設備，包括、防焊平行光半自動曝光機；而在壓膜系統方面，將持續開發壓膜預熱機、貼片機、選化金/軟硬板/乾膜型綠漆真空壓膜機。

在平面顯示器產業部份，為因應 TFT-LCD 新次世代廠(G8.5~G10)製程開發多種前段製程烘烤設備包含 7.5 代 ARCO 低溫熱板多層爐、7.5 代 PIPB 高溫熱板多層爐等產品。

在半導體業部份，志聖以先切入矽晶圓太陽光電領域/後切入薄膜太陽光電領域為策略，持續積極開發太陽光電關鍵單機設備，並延伸志聖在印刷電路板壓膜製程之核心技術，繼續發展 IC 及 LED 晶圓真空壓膜系統，以取代目前業界使用之 Spin Coating 製程。此外為因應 IC 封裝及微機電之製程需求，將開發矽晶圓深蝕刻系統並發展矽晶圓蝕刻電漿均勻度技術。

在印刷業部分，志聖將配合印刷業客戶之個別需求持續開發改良紫外線乾燥系統及熱風烘烤設備並將環保節能的概念落實在產品的設計中。

## 2. 產業概況：

### (1) 產業現況與發展

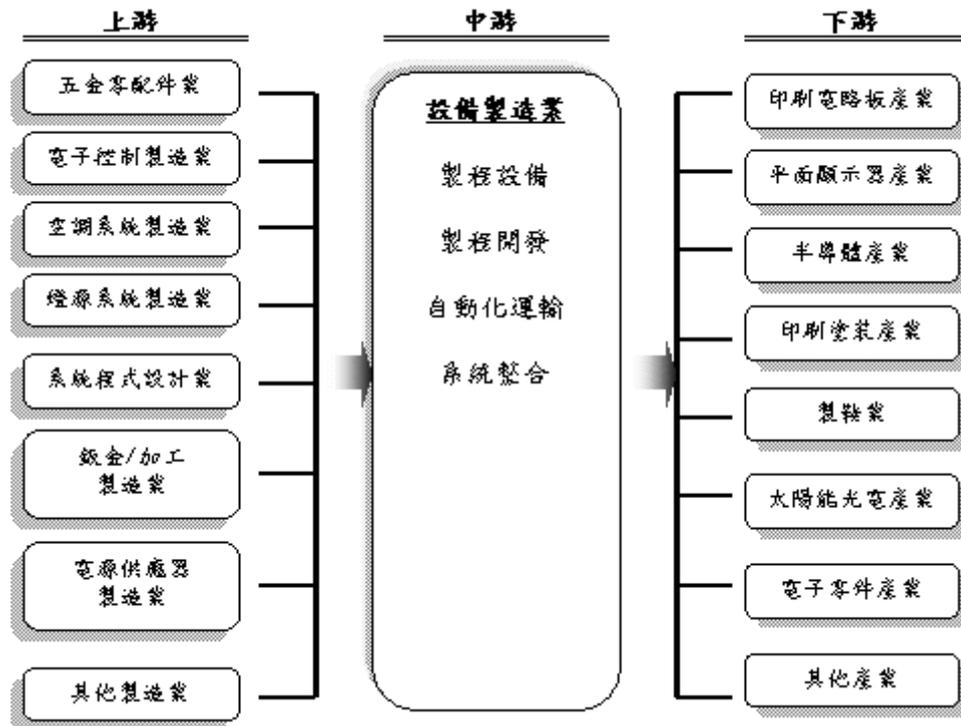
本公司目前主力目標客戶對象含括國內外印刷電路板製造廠、平面顯示器製造廠、半導體製造廠、電子元件製造廠及電腦週邊產品製造廠，其中印刷電路板為電子零組件在安裝與互連時之主要支撐體，是所有電子產品不可或缺的主要基礎零件。近年來由 LCD TV、NB 及手持設備(例如：手機)市場等消費性電子需求的帶動下，光電板、IC 載板、HDI 板和軟板成長幅度亦相當大，亦間接帶動近年來印刷電路板產業的整體穩定發展。2008 年金融海嘯衝擊全球，對全體電子產業造成巨大衝擊，印刷電路板產業也不能倖免。雖然在 2009 年第一季部份電子產業有回溫的現象，印刷電路板產業總體成長的趨勢現仍不明，預期景氣在 2009 年下半年度趨向明朗。除配合全球景氣復甦的進程外，預期印刷電路板主要需求的動能來自於以下政策及趨勢帶動的需求 (1)山寨手機/消費性電子商品的快速崛起(2) Smart Phone 的快速發展(3)小筆電的興起(3)大陸家電下鄉政策及 3G 電信基礎建設政策等產業振興政策。

在平面顯示器產業方面，近年來觸控式面板的擴大應用，不畏景氣逆勢成長為重要的發展趨勢。2008 年下半年景氣劇烈的反轉造成 TFT-LCD 產業的劇烈變動，韓元貶值的效應下造成 Samsung 及 LGD 獨霸市場，對友達及奇美產生劇烈的衝擊。2009 年第一季以來 TFT-LCD 廠商產能利用率陸續回升，次世代面板廠陸續於 2009 第二季重新啟動。金融海嘯衝擊後台灣的 TFT-LCD 產業明顯與大陸市場需求產生高度連動，大陸家電下鄉政策大幅減緩金融海嘯對台灣 TFT-LCD 產業的衝擊。在全球景氣逐漸落底，大陸預計率先復甦的情形下，和平發展的兩岸關係更提供台灣 TFT-LCD 廠商在大陸市場扭轉缺乏品牌支持劣勢的機會。

而面對全球資源及環保意識高漲，替代能源的發展為不可逆轉的趨勢。太陽光源穩定且普及的供應造就太陽光電產業在各式替代能源領導的地位。近年來在各國補助政策下太陽光電產業快速發展，並在效率轉換及發電成本產生顯著的成果。在太陽光電發電成本未達經濟規模之前，太陽光電產業成長仍大幅依賴各國政府的政策。在石化能源逐漸耗竭的前提下，各國政府的政策不易走回頭路，甚至會擴大規模，成為脫離金融海嘯的重要產業振興政策，預期長期而言仍具有高度成長機會。

未來在電子產品週期持續縮短，且輕薄短小、節能、無線上網、寬頻高速、多功能的趨勢不變的情形下，印刷電路板業者同時面臨速度迎頭趕上及技術迎頭趕上的雙重挑戰。再者，大陸政府陸續頒布的各项稅務、環保、勞工相關的政策及”低價”、”堪用”及”必需”成為電子產品需求的主流，亦不斷壓縮印刷電路板產業的獲利空間。在 TFT-LCD 產業方面，提升 Generation Power 及開發新成長動能為業者首要的課題。半導體業則持續在技術層次上推升產品精密度、無塵度和高無氧化程度的要求。太陽光電則圍繞在降低每瓦的發電總成本議題上。為解決客戶面臨的挑戰，志聖將持續善用兩岸五廠之專業、整合研發資源並投入可觀的研發費用在製程、產品的改良及開發，以新製程設備和高階製程設備充分掌握相關產品的商機、並持續深耕大陸，繼續擴大大陸市場經營的深度及廣度。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性



## (3) 產品之各種發展趨勢

在印刷電路板產業方面，因應小筆電，Smart Phone，山寨機的快速成長，終端消費電子產品週期將快速縮短，要求輕薄短小的比重預期將大幅提高。生產設備能以更快速的方式處理更精密的生產需求，並持續提升生產效能。在相應的光熱乾燥固化及顯影製程部分，提升板材切割效率，應用平行光及真空度因應細線路的要求，配合自動視覺定位、高精密度、高無塵/無氧化及全自動化系統整合為製程設備發展的主要趨勢。

在平面顯示器產業方面，由於金融風暴的衝擊，次世代的資本投資減緩，Generation Power 的提升為面板廠商主要的課題。對於國產設備商而言，因應 TFT LCD 廠 Generation Power 需求，持續開發各式次世代 TFT 製程設備，改善設備效能，提升進口替代率為國產設備商設備開發的主要發展趨勢。

在半導體產業方面，IC 封測設備由於製程的提升，產品要求更高的精密度、無塵度和無氧化程度。此外由於相關設備仍以進口居多，因此繼續推廣進口替代相關設備的需求為產品需求的趨勢。太陽光電部分設備發展亦以進口替代相關設備的整線或單機需求為產品主要的發展趨勢。

印刷產業為相對成熟產業，地域性需求差異各地不同，總體而言由於環保訴求日益提升，3C 產品小型化及材料多元化，加上德日印刷機大廠為降低 UV 成本積極尋找新配合廠商，具有節能及低溫特性的紫外線乾燥產品為印刷塗裝紫外線乾燥製程設備產品主要的發展趨勢。

## (4) 市場競爭情形

本公司目前在台灣為光、熱設備最大規模製造廠商，由於營業範疇涵蓋面大、產品應用範圍廣泛，包含 PCB、LCD、半導體、印刷、塗裝、鞋業等，而在

每一產業中同業之營業涵蓋面只及本公司之 20%~40%，在每種產業之同業只有數家，所營業之項目與公司之同質性不高。

另外就志聖與同業在 TFT 產業發展來看，目前志聖在 Array 及 Cell 段製程上提供各式多層爐烘烤設備，由於該市場未來發展性仍佳且志聖已具備國內外面板大廠設備訂單實績，在技術層次已擁有相當深厚基礎，尤其在國內目前僅有志聖提供此類國產設備，短期內面對同業競爭情況，競爭優勢仍舊明顯，另外在太陽能設備領域的發展，志聖以領先同業之烘烤技術及自動化搬運技術積極切入矽晶圓及薄膜電池領域，預期未來發展甚表樂觀。

### 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	開發成功的技術或產品	合作對象
97 年	229,192 仟元 (佔營收 9.59%)	真空壓膜線、大排面內層自動曝光機、單面外層自動曝光機、平行光防焊曝光機；改良完成半自動曝/全自動曝光機，IC 載板用高階曝光機	·工研院 ·日本企業策略合作 ·美國企業策略合作
98 年第一季	36,215 仟元 (佔營收 12.7%)	、自動/真空壓膜機、無塵烘烤設備；整合視覺系統與軟體平台；TFT LCD 7.5 代高溫熱風多層退火爐、8.5 代低溫熱風多層爐、8.5 代 UV 多層爐、8.5 代 IR 輸送式乾燥爐的前段設備。LCD 八代廠電動 MGV，LCD 雷射修補機 (Laser repair)，LCD 巨觀檢查機 (Macro inspection)，八代氣浮軸承輸送系統 (Air bearing)；矽蝕刻晶圓平邊對準系統、太陽光電用高溫燒結爐、太陽能 wafer 取放系統、新型 UV 乾燥機。	

### 4. 長、短期業務發展計劃

#### (一)短期計劃

##### 1. 行銷策略

(1) 抓住趨勢及政策產生的機會 (山寨手機/消費性電子商品、Smart Phone 的快速發展、小筆電及觸控面板的興起、家電下鄉政策、3G 電信基礎建設政策、太陽光電補貼及電廠建置政策) 以精密組裝能力及光熱技術的核心能力為基礎，持續自行開發推出各種曝光、UV、電熱烘烤、塗佈、自動化設備，以取代進口設備為目標，保持市佔率領先之地位。

(2) 聚焦大陸市場，積極擴展營業據點及項目，開發大陸內資客戶。

(3) 持續深耕既有市場，並充分掌握客戶需求動向，全力配合客戶之新製程開發相

應產品。

- (4) 緊密配合面板大廠，共同開發並持續推出次世代設備。
- (5) 推廣太陽光電各式矽晶圓燒結爐設備並推出以熱烘烤技術為核心之關鍵設備。
- (6) 推廣印刷行業用產品新市場的開發。

## 2. 生產策略

- (1) 精實管理，以不斷改善，降低成本，穩定品質，為研發資材因應景氣循環及微利時代之首要任務。
- (2) 提升資材製造管理能力，致力於庫存最佳化的管理，迎接下一波景氣。
- (3) 加強共用零組件模組化、標準化的設計。
- (4) 提升零組件，材料及粗加工外包之議價及品質控管能力。
- (5) 進一步完備及修正調整各項產品之生產裝配工序，組裝規範，製程檢驗規範，使生產易製化及標準化、同時提升產品功能客製化的能力。

## 3. 產品發展策略

整合核心關鍵技術，配合 PCB 產業更細線路之產品需求，積極擴大產品組合；開發引進符合 TFT-LCD 客戶 generation power 需求的次世代產品；開發引進太陽光電關鍵單機設備；開發引進高精度 IC 封測用設備；開發引進印刷業用節能環保設備。

## 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 品質系統由 QC 提昇為 QA 品質保證，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) 以自有品牌為方針。
- (2) 以光熱設備領導廠商，客戶的設備研製中心為定位。
- (3) 以大中華地區為主要市場，擴大目標機種的經濟規模。
- (4) 以優勢產品組合及整合性服務解決方案為市場區隔訴求。

## 2. 生產策略

- (1) 建立並發展核心供應商體系。協助提升供應商因應景氣循環之應變能力及大陸地區快速穩定供貨的能力。
- (2) 深化台灣研發基地基礎研究的能力，深耕引領產業發展的核心技術。
- (3) 加速技術移轉大陸生產基地之速度，以期快速反應大陸市場之需求，達成兩岸有效分工。

## 3. 產品發展策略

以核心技術為基礎，配合科技產業、新興再生能源產業、環保醫療產業的技術演進及大陸市場的需求，延伸應用領域之發展。

## 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 QA 品質保證，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、越南、泰國、印度等地。

經銷商：香港(大陸)、日本、美國、韓國、新加坡、越南、泰國、印度。

### (2)市場佔有率

根據本公司自行針對大中華市場所做之初步統計資料顯示目前本公司在大中華市場之印刷電路板黃光室設備佔有率約達 45%。針對 FPD 產業設備，志聖為國內 TFT LCD 產業烘烤/固化設備之最大生產廠商，各式多層爐產品在國內 7.5 代以上製程的市佔率分別達 50% 以上。

### (3)市場未來之供需狀況與成長性

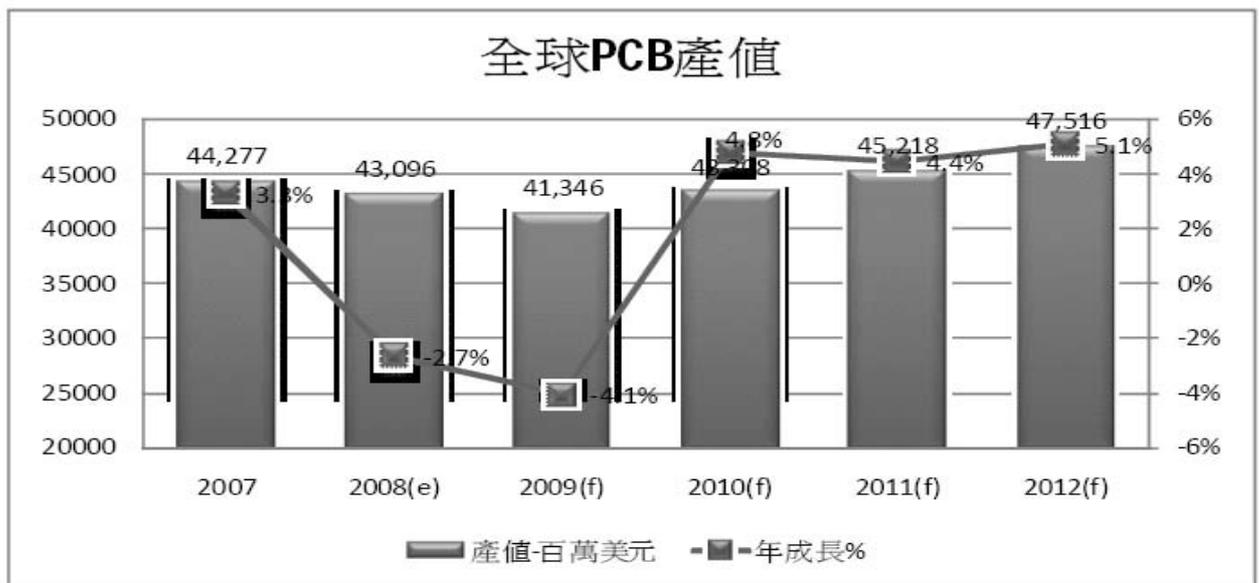
#### ●印刷電路板市場：

志聖目前在印刷電路板領域主要客戶涵蓋各式印刷電路板生產廠商。

印刷電路板 (Printed Circuit Board, PCB) 是所有電子產品必備的基礎原料、被廣泛的應用在、國防、工業等各項電子產品中，已屬於穩健成熟的產業，其基本需求除受景氣循環影響外，亦隨著電子技術之日益精進而穩定的成長。

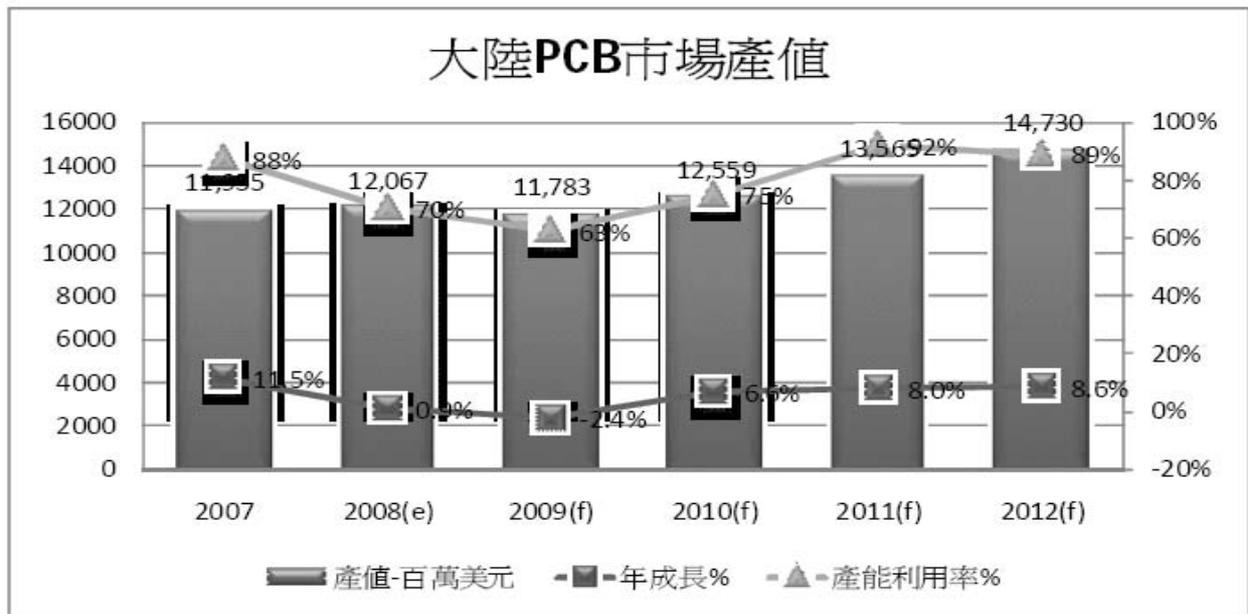
志聖在印刷電路板產業的客戶以資訊、通訊、消費等終端電子產品為主，因此志聖生產設備與終端電子產品需求的變化及演進息息相關。

根據台灣工研院 IEK 統計 2008 年全球印刷電路板產值為 430 億美元，較 2007 年衰退 2.7%，主要因為金融風暴導致全球最大之電子消費市場美國及歐洲陷入消費不振。IEK 預估市場景氣於 2009 年第三季末逐漸回復，2009 年產值衰退 4.7% 至 413 億美元，至 2010 年回復至 2007 年產值水準及正成長。



資料來源：工研院 IEK (2008/12)

在全球一片不景氣的情形下，大陸持續蟬聯全球最大之印刷電路板生產國，2008 年佔全球產值的 28%(台灣及大陸合計佔全球產值的 42%)，並逆勢成長 0.9%，達 120 億美元。在山寨手機/消費性電子商品、Smart Phone 的快速發展、小筆電的興起、家電下鄉政策、新技術的應用(LCD 用 LED 背光，BD DVD)、及 3G 電信基礎建設等產業振興政策的加持下，預估 2009 年大陸市場衰退幅度低於全球平均。相應的產品如 HDI、IC 載板、軟板、軟硬結合板可望持續保有穩定的成長動能。然產業會經歷一輪整合，出口導向及體質較差的廠商受到較大的沖擊，並於 2010 年隨全球景氣逐漸復甦而回復正成長。



資料來源: 工研院 IEK (2008/12)

● 平面顯示器(Flat Panel Display)市場：

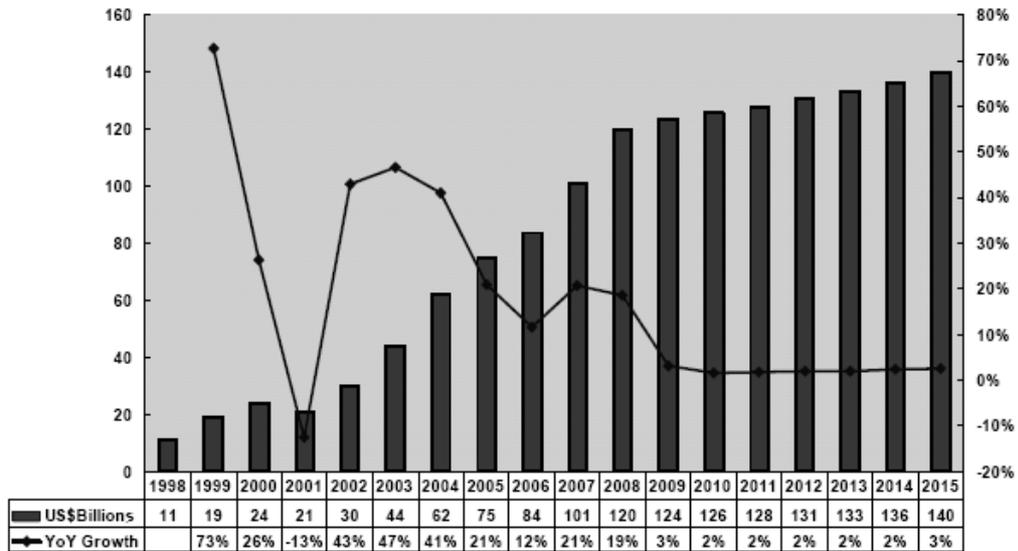
志聖目前在平面顯示器領域主要以 TFT-LCD 面板廠為主要客戶。

如鴻海集團郭台銘董事長所言，新的世紀是眼睛的世紀，各種多彩多姿資訊每天透過顯示器傳輸到全世界 60 億的眼中，而平面顯示技術演進，使得平面顯示器的應用大幅擴展，從手機、GPS 等手持式裝置到桌上型電腦螢幕、筆記型電腦螢幕、平面電視、室外公共看板、及電子書等不一而足。各種相應的技術如 TFT-LCD、TN/STN/CSTN LCD、OLED、PDP，則不斷的備發展演進並應用於各尺寸不同的產品。

由於金融風暴的影響 Display Research 預估 2009 年全球平面顯示器產值僅約 859 億美元，下修幅度約 15%(原預估值 1,237 億美元)，雖預期在 2010 年重回長期的成長軌道，但成長率可能遠遠不及 2007 年之前並認為 1,237 億美元的目標，可能會延後 5 年到 2014 年才會達成。

### 1998~2015 年全球平面顯示器產業規模

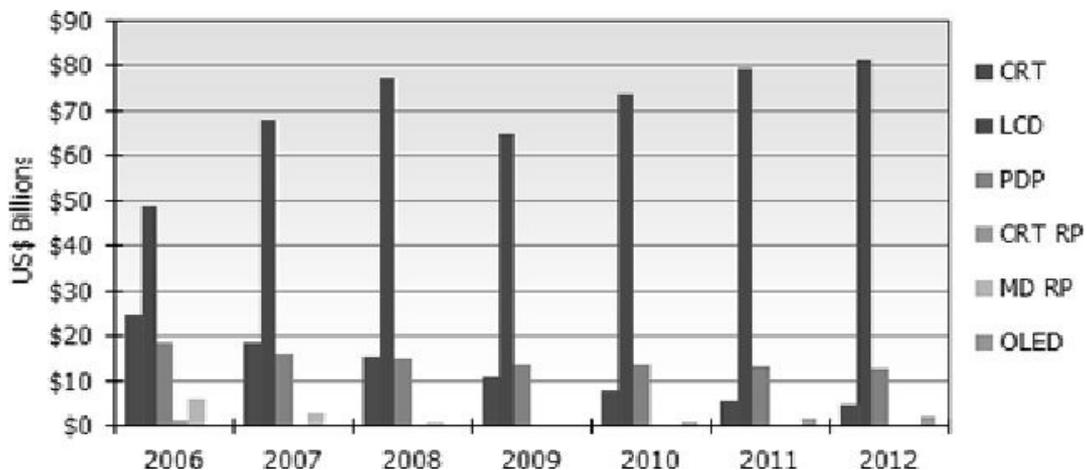
單位：十億美金



Source: DisplaySearch, 2008 年 1 月

TFT-LCD 為 FPD 市場的主流技術(佔超過 8 成 FPD 產值)，主要應用產品為 LCD TV，液晶監視器及筆記型電腦螢幕。大尺寸 TFT-LCD 的需求主要來自於取代傳統 CRT 映像管電視的需求。截至去年(2008) LCD TV 在 TV 市場之滲透率已達 49.5%，歐、美、日等區域因市場滲透率已高，預估未來成長率只有個位數。而新興市場則成長可期，特別是大陸市場。大陸 LCD TV 市場於 2008~2013 年的年複合成長率將達到 25%，並預計於 2013 年成為全球單一最大 LCD TV 市場。

### 2006-2012 全球按應用技術別電視出貨金額



資料來源：Display Research / 2008.12

在整體市場疲弱及大陸市場獨強的情形下，大陸市場的耕耘為 TFT-LCD 面板廠商重兵佈局的首要戰場。和平發展的兩岸關係提供台灣 TFT-LCD 廠商在大陸市場優於其他外國競爭廠商的機會。

面對嚴峻的國際經濟情勢，加上韓元重貶的競爭壓力下，各主要 TFT-LCD 面板廠商對於資本支出的評估更為審慎以台廠 TFT-LCD 面板廠為例友達原預計 1,000 億元，將縮減至 500 億元以下。奇美電 2008 年資本支出共 1,045 億元，居台系面板廠之冠，2009 年將縮減至 300 億元。至於華映則近乎於零，彩晶則從 2008 年的 17 億元，進一步降低到 5 億元。未來新世代廠房的建置將以重現 Generation Power 為目標，極力壓低次世代廠的建置成本，並以價值提升為基礎，持續如小筆電(Netbook)面板，觸控面板(Touch Panel)及電子書(e-book)等新的成長動能。

●半導體市場：

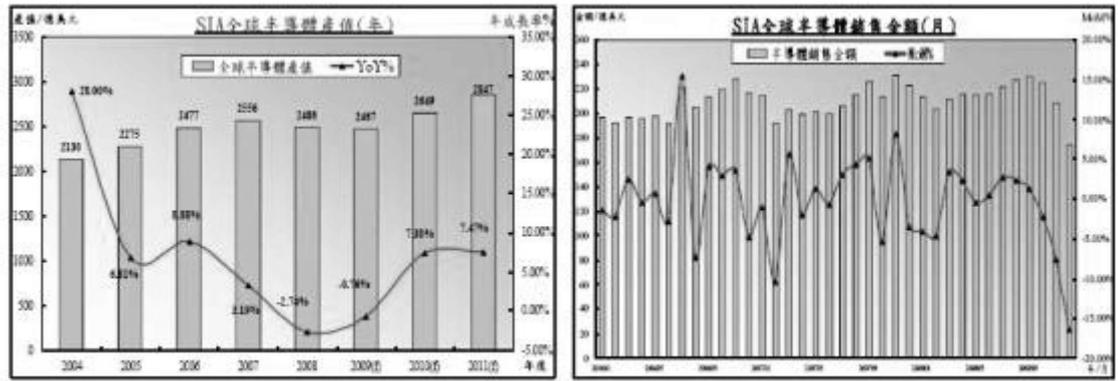
志聖目前在半導體領域主要以 IC 封測廠為主要客戶(並積極跨足太陽光電領域)。受到金融海嘯影響，導致終端需求不佳，各 IC 封測廠大幅下修資本支出(如附圖)。

公司	主力產品	2008年	2009年(f)	YoY%
日月光	PC、通訊、消費性IC	3.94億美元	1.5億美元	-61%
矽品	PC、通訊、消費性IC	90.39億元台幣	40億元台幣	-55%
京元電	Driver IC、消費性、記憶體	55億元台幣	30億元台幣	-45%
超豐	消費性、類比IC	10億元台幣	未定	-
力成	DRAM、Flash	70億元台幣	30億元台幣	-57%
福懋科	DRAM、Flash	30億元台幣	未定	-
Ankor	PC、通訊、消費性IC	3.42億美元	1億美元	-70%

資料來源：各公司/IBTS整理

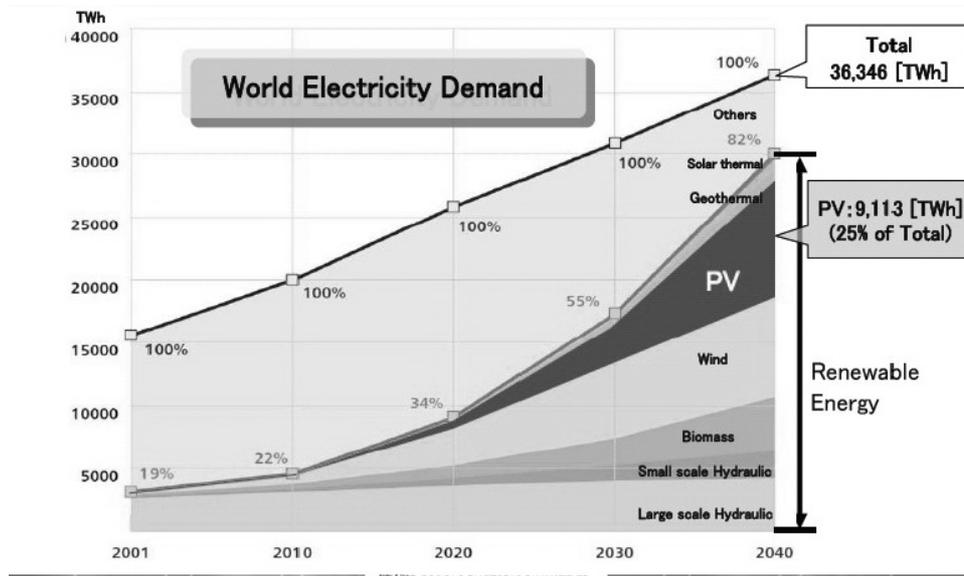
另根據 SIA 預估，2009 年半導體產值 2467 億美元，YoY-0.76%(如附圖)。

2009 第一季，由於庫存調整近尾聲，並受惠大陸家電下鄉政策、大陸手機市場及 Netbook 需求，帶動急單湧現，晶圓代工廠產能利用率持續回升。台積電張忠謀董事長並預估 3Q09 半導體產業可望復甦，整體呈現微揚 L 型的緩步復甦，未來每年將呈現 4~5%的年成長率，半導體產業要回到 2008 年水準至少要等到 2012 年。



資料來源：SIA/IBTS整理

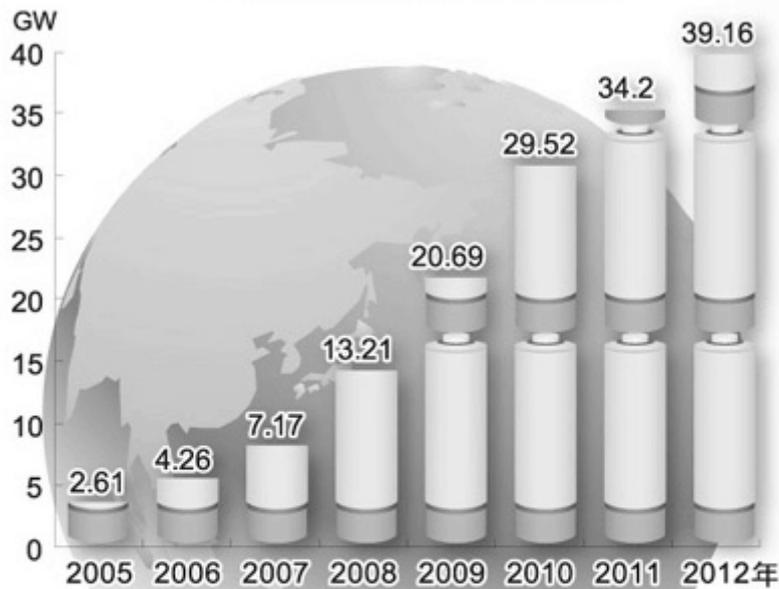
此外，面對全球資源及環保意識高漲，替代能源的發展為不可逆轉的趨勢。太陽光源穩定且普及的供應造就太陽光電產業在各式替代能源領導的地位，預計 2040 年太陽光電發電量將佔全球總發電量之 25%。



Source : EU RE Council ; Sharp , 拓璞產業研究所整理 : 2008/9

根據市調機構 Yole Developpement 的調查數據，儘管金融海嘯重創各國經濟，但太陽能電池全球產量預估至 2012 年將由 2009 年的 20.69GW(Gigawatts; 10 億瓦)增為的 39.16GW。大陸將持續蟬聯世界最大之太陽能電池生產國。未來各太陽電池主要的課題仍是如何提昇轉換效率及降低成本促使整體太陽能電池發電成本降低到商業發電的階段。

### 全球太陽能電池產量預估



資料來源：Yole Developpement • 2009/2；DIGITIMES整理 製圖：蔡章羽、Mabel

#### (4) 競爭利基：

1. 優勢品牌
2. 核心技術
3. 綿密的服務及銷售通路
4. 高品質之設備
5. 優良之售後服務及維修能力
6. 高效率的研發設計能力
7. 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. 進口替代持續
2. 大陸市場領先世界景氣復甦；志聖已深耕大陸市場多年，通路佈局完整
3. 志聖為知名光熱設備品牌。
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. 志聖為上市公司，財務穩健。

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. 持續研發新產品及耗材及材料需求，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. 嚴格要求業務部門主動定期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。
3. 材料及匯率波動影響長交期的設備獲利。

因應對策：

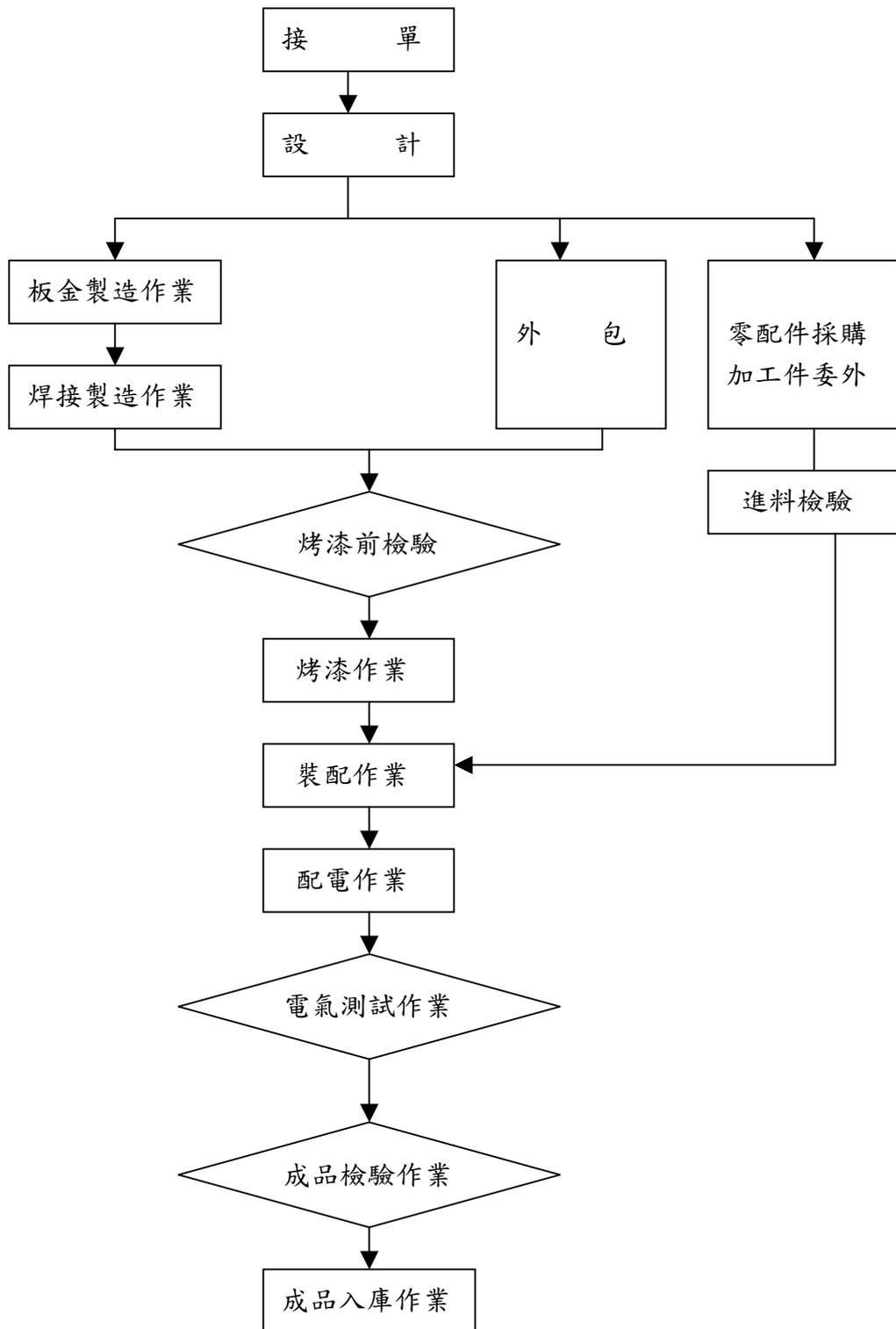
匯率部份詳見風險管理內容第 153 頁。

## 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
熱固化製程設備	用於 PCB/LCD/印刷/IC/LCD 及鞋類各類產品烘烤之乾燥
光固化製程設備	PCB/LCD 製程用乾燥曝光
黃光室設備	PCB/LCD 製程用
檢測修補設備	TFT/LCD 面板檢測設備

(2)主要產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況：

本公司產品主要原料零件為溫度控制器、燈管、安定器、電容器等電子零件，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 97 年度由於 TFT LCD 產業快速成長，友達光電成為本公司第一家佔銷售總額百分之十以上之客戶；而進貨總額中除大陸子公司-志聖科技(廣州)外並無佔百分之十以上廠商。

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	96 年度			97 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱固化製程設備		624	624	235,176	438	438	362,180
光固化製程設備		114	114	135,565	89	89	328,089
黃光室設備		268	268	614,020	181	181	449,890
檢測修補設備		52	52	22,621	139	139	176,656
其他產品		753	753	283,507	172	172	112,098
總計		1,811	1,811	1,121,621	1,019	1,019	1,428,913

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	96 年度				97 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱固化製程設備		547	195,469	493	295,057	387	499,067	361	235,886
光固化製程設備		131	106,440	101	90,979	137	397,484	52	32,672
黃光室設備		105	218,791	381	852,560	139	354,861	107	270,091
檢測修補設備		494	189,863	289	190,915	93	89,501	32	93,758
其他產品		60	34,138	2	767	93	329,495	65	88,068
總計		1,337	744,701	1,266	1,430,278	849	1,670,408	617	720,475

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

#### (一)從業人結構：

98年5月10日

年 度		96 年度	97 年度	當 年 度 截 至 98 年 5 月 10 日
員 工 人 數	職 員	203	177	141
	技 術 員	342	348	302
	合 計	545	525	443
平 均 年 歲		33.55	33.55	34.04
平 均 年 資		5.00	5.00	5.58
學 歷 分 布 比 率	博 士	5	4	2
	碩 士	61	67	53
	大 專	414	397	338
	高 中	55	50	43
	高 中 以 下	10	7	7

#### (二)員工行為或倫理守則：

為提高工作環境及員工人身安全保護措施，本公司編制有員工工作規則手冊(計十四章節)，針對紀律與守則、僱用與訓練、工作時間與休息、請假規範、獎懲與考核、資遣與考核、退休、職業災害補償與撫卹、安全衛生、福利措施、勞資溝通等進行規範。並另訂“獎懲管理辦法”作為員工獎懲之依據。

#### (三)工作環境與人身安全的保護措施：

志聖工業為防止職業災害，保障勞工安全與健康，依勞工安全衛生法第二十五條之規定，特訂定「安全衛生工作守則」，規定勞工安全組織及各級職責；同時持續積極推動 5S 運動(整理、整頓、清掃、清潔、安全)用以防止職災之發生並創造良好的工作環境。

### 四、環保支出資訊：

1. 說明最近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。
2. 因應對策：  
本公司製造過程並不會對環境造成污染，估計未來不會有環境污染情形。

### 五、勞資關係：

1. 公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：
  - (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，以便管理勞工退休準備金各項事宜。
  - 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)進修及教育訓練：
- a. 本公司 97 年度全公司員工實際訓練工時為 18,359 小時，訓練費支出為新台幣 1,142 仟元。
  - b. 針對同仁之需求及配合政府法令規定，舉辦新進人員訓練、專業技術訓練、品質管制訓練、員工成長相關訓練及勞工安全衛生等各類教育訓練，提供員工完整的專業技能養成及自我成長。
  - c. 本公司為提高人力素質，增進員工工作知識、技能，得依員工本身之條件及工作之需要配合實施下列有關之訓練：
    - 一、安全衛生教育及預防災害之訓練。
    - 二、職前訓練：新進人員進入本公司必須接受「一般性職前訓練」及該職務之「專業性訓練」。
    - 三、在職訓練：依據員工執行職務所須之各項專業職能，規劃一系列訓練課程。
    - 四、其他專長訓練。本公司員工訓練之實施方式如下：
    - 一、內訓部份：集中公司內或其他地點訓練，每季固定舉辦兩天一夜之經營會議兼教育訓練，並定期利用週末假日及平時下班時間聘任國內外專業講師講授課程。
    - 二、外訓部份：派送國內外專業訓練機構受訓。
- (3)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。
- (4)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、社會責任：

志聖在成為國內黃光室設備領導廠商及追求營收獲利成長同時，也期盼為社會福利貢獻心力，多年來志聖捐贈社福機構包括：世界展望會認捐清寒兒童、瑪利亞社會基金會、伊甸園基金會、樂山療養院等團體，除此之外尚制定有多項政策及管理程序，符合勞資關係、勞工條件及社會責任之本地法規，並且誠如皆大歡喜的經營理念-志聖創新改良的產品與服務能使顧客滿意、志聖的工作伙伴能彼此學習，相互扶持，形成高效率團隊、志聖的經營成果能使投資大眾樂於長期投資、供應廠商也因彼此受益，願與志聖長期往來、我們的家庭/社區/社會及整個世界視志聖為優秀的企業公民、與同業形成良性競爭，視志聖為可敬的對手。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
開發合約	俄羅斯聯合科學製造商	95.03~100.03	合作開發高階曝光機	規範雙方在未來五年合作開發各項電子設備、包含開發合作、成本估算、運送及付款、技術支援、測試驗證、責任所屬。
製造合約	美國 PDI	97.04~100.04	Laser repair 設備 代工	規範雙方在代工製造、維修及保固之責任。

## 陸、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

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截 至98年第一 季會計 師核閱數	
	93年	94年	95年	96年	97年		
流動資產	1,117,759	1,352,867	1,610,245	1,745,946	1,923,834	2,070,352	
基金及投資	400,023	486,011	686,407	843,123	1,033,415	1,063,076	
固定資產	274,057	288,174	463,522	508,726	502,379	497,659	
無形資產	9,290	13,155	10,948	128,752	123,765	123,765	
其他資產	15,005	17,093	7,809	15,111	19,541	17,587	
資產總額	1,816,134	2,157,300	2,778,931	3,241,658	3,602,934	3,772,439	
流動負債	分配前	382,203	462,631	809,065	1,001,811	1,382,713	1,510,516
	分配後	295,620	435,991	555,715	815,866	註	註
長期負債	28,807	28,807	22,843	22,843	22,843	22,843	
其他負債	42,976	41,721	50,818	80,193	88,540	88,014	
負債總額	分配前	453,986	533,159	882,726	1,104,847	1,494,096	1,621,373
	分配後	367,665	506,519	629,636	918,902	註	註
股本	899,150	1,024,827	1,161,247	1,351,234	1,397,629	1,397,629	
資本公積	213,121	251,156	235,947	287,860	286,744	286,744	
保留盈餘	分配前	259,987	327,413	461,774	461,095	414,663	417,592
	分配後	92,395	105,413	208,684	230,395	註	註
金融商品未實現損益	--	--	14,500	48,524	(55,124)	(46,795)	
累積換算調整數	(10,110)	12,449	21,767	57,883	120,913	151,883	
未認列為退休金 成本之淨損失	--	--	--	(1,371)			
股東權益 總額	分配前	1,362,148	1,624,141	1,896,205	2,136,811	2,108,838	2,151,066
	分配後	1,275,857	1,499,821	1,710,260	1,950,866	註	註

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司最近五年度並無辦理資產重估。

註3：民國九十七年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

## (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98年第一季會計師核閱數
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	1,602,580	1,614,789	2,162,286	2,174,979	2,390,883	285,068
營業毛利	567,888	589,412	758,509	736,160	749,706	73,898
營業損益	215,583	173,728	223,136	55,571	52,899	(20,025)
營業外收入及利益	78,998	109,330	198,624	277,853	195,110	29,477
營業外費用及損失	55,151	19,311	29,372	42,417	35,527	7,550
繼續營業部門稅前損益	239,430	263,747	392,388	291,007	212,482	1,902
繼續營業部門損益	196,323	235,018	356,320	252,411	184,268	2,929
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	41	-	-	-
本期損益	196,323	235,018	356,361	252,411	184,268	2,929
每股盈餘	2.02	2.10	2.95	1.89	1.36	0.02

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上列各年均無資本化之利息。

註三：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，追溯調整以往年度每股盈餘。

## (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
92	賴國旺、廖如陽	修正式無保留意見	勤業眾信會計師事務所
93	廖如陽、鄧治萍	無保留意見	勤業眾信會計師事務所
94	賴國旺、鄧治萍	無保留意見	勤業眾信會計師事務所
95	賴國旺、鄧治萍	修正式無保留意見	勤業眾信會計師事務所
96	賴國旺、鄧治萍	無保留意見	勤業眾信會計師事務所
97	郭榮芳、楊清鎮	修正式無保留意見	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		最近五年度財務分析					當年度截至98年第一季會計師核閱數	
		93年	94年	95年	96年	97年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.00	24.71	31.76	34.08	41.47	42.98	
	長期資金占固定資產比率	507.54	573.59	414.01	420.03	419.77	432.24	
償債能力 %	流動比率	292.45	292.61	199.03	174.28	139.13	137.06	
	速動比率	202.69	208.30	138.20	114.87	85.91	94.17	
	利息保障倍數	473.25	3,611.97	335.23	4,722	1,820	133	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.21	3.01	3.04	2.64	2.55	1.17	
	平均收現日數	114	121	120	138	143	312	
	存貨週轉率(次)	3.32	2.86	3.48	3.28	3.11	1.46	
	應付款項週轉率(次)	5.78	4.94	4.77	3.52	4.12	2.41	
	平均銷貨日數	110	127	105	111	117	272	
	固定資產週轉率(次)	5.85	5.60	4.66	4.28	4.76	2.29	
	總資產週轉率(次)	0.88	0.75	0.78	0.67	0.66	0.30	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.32	11.83	14.47	8.54	5.66	0.20	
	股東權益報酬率(%)	15.40	15.74	20.25	12.52	8.68	0.14	
	占實收資本比率(%)	營業利益	25.74	16.95	19.22	4.11	3.78	-1.43
		稅前純益	26.63	25.74	33.79	21.54	15.2	0.14
	純益率(%)	12.25	14.55	16.48	11.61	7.71	0.26	
每股盈餘(元)	2.02	2.10	2.95	1.89	1.36	0.02		
現金流量	現金流量比率(%)	72.83	39.07	22.08	9.87	-8.10	-0.02	
	現金流量允當比率(%)	51.86	110.64	72.05	69.23	45.16	31.46	
	現金再投資比率(%)	18.49	5.89	5.38	-5.56	-11.96	-6.95	
槓桿度	營運槓桿度	215.13	112.25	109.71	156.86	162.70	2.23	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.13	1.30	0.78	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20%者可免分析）

1. 負債佔資產比率增加：主係營運及投資所需，增加短期銀行借款所致。
2. 流動比率降低：主係營運及投資所需，增加短期銀行借款所致。
3. 速動比率降低：主係營運及投資所需，增加短期銀行借款所致。
4. 利息保障倍數降低：主係營運所需，增加短期銀行借款及九十七年度獲利減少所致。
5. 資產報酬率降低：主係營運獲利衰退所致。
6. 股東權益報酬率降低：主係營運獲利衰退所致。
7. 稅前淨利佔實收資本報酬率降低：主係營業毛利下降及營業外收入減少所致。
8. 純益率降低：主係營業毛利下降及營業外收入減少所致。
9. 每股盈餘降低：主係流通在外股數增加及營運獲利衰退所致。
10. 現金流量比率降低：主係短期銀行借款增加致流動負債增加所致。
11. 現金流量允當比率降低：主係因平均營業活動之淨現金流出增加所致。
12. 現金再投資比率降低：主係營運獲利衰退及營業活動之淨現金流出增加所致。

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、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1. 備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性：

(1)一般：

帳款天數	呆帳提列比率
0 - 30 天	0.00%
31- 60 天	1.00%
61- 90 天	1.50%
91-120 天	2.00%
121-180 天	4.00%
181-364 天	10.00%
365 天以上	100.00%
倒閉	100.00%
181 天以上依合約分期收款	4.00%
逾 365 天以上已確定收回日	10.00%

(2)LCD 行業：

帳款天數	呆帳提列比率
0 - 30 天	0.00%
31- 60 天	1.00%
61- 90 天	1.50%
91-120 天	2.00%
121-180 天	4.00%
181-364 天(6-12 個月)	10.00%
365-450 天(12-15 個月)	10.00%
450-540 天(15-18 個月)	50.00%
541 天以上	100.00%
181 天以上依合約分期收款/ 屬驗收款/已確定收回日	4.00%

2. 存貨包括原料、製成品、在製品及商品存貨，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。市價基礎：原料為重置成本、製成品、在製品及商品存貨為淨變現價值。

科目	材料			不良品倉		報廢倉	借出倉	製成品	在製品
	1-2 年	2-3 年	3 年以上	一般	例外	全部		1 年以上	1 年以上
提列年數	1-2 年	2-3 年	3 年以上	一般	例外	全部		1 年以上	1 年以上
提列比率	20%	50%	80%	50%	(註)	100%	(註)	(註)	(註)

註：專業經理依存貨淨變現價值判定。

#### 四、監察人審查報告書

### 志聖工業股份有限公司 監察人查核九十七年度決算報告書

茲 准

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、盈餘分配議案及業經勤業眾信會計師事務所郭榮芳、楊清鎮會計師查核簽證之財務報表，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條規定，繕具報告書，敬請 鑑核。

此 致

本公司九十八年度股東常會

監察人 蕭進益



李基永



簡進士



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 四 日

## 五、最近二年度財務報表



勤業眾信會計師事務所  
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung-Tai Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 105, Taiwan, ROC  
Tel: +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

### 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七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之查核程序

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。

如財務報表附註三所述，志聖工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理以庫藏股票轉讓與員工之交易。

志聖工業股份有限公司已另行編製九十七及九十六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。

勤業眾信會計師事務所  
會計師 郭 榮 芳

會計師 楊 清 鎮

郭榮芳



楊清鎮



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 八 年 二 月 二 十 四 日



民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 133,413	4	\$ 98,912	3	2100	短期借款 (附註十三及二十四)	\$ 628,800	17	\$ 390,000	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	361	-	-	-	2110	應付短期票券 (附註十四)	129,918	4	-	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	56,096	2	175,255	5	2120	應付票據 (附註二及五)	-	-	883	-
1120	應收票據淨額 (附註二及七)	42,585	1	62,486	2	2140	應付帳款 (附註三、十五及二十三)	355,840	10	20,674	1
1140	應收帳款淨額 (附註二及八)	955,399	26	814,091	25	2170	應付費用 (附註三、十五及二十三)	186,538	5	388,262	12
120X	存貨淨額 (附註二及九)	608,154	17	447,722	14	2298	其他流動負債 (附註二十三)	49,849	1	132,298	4
1298	其他流動資產 (附註十九、二十三及二十四)	127,826	3	147,480	5	21XX	流動負債合計	1,282,713	38	692,694	2
11XX	流動資產合計	1,923,834	53	1,745,946	54		各項準備			1,001,811	31
						2510	土地增值稅準備 (附註十二)	22,843	1	22,843	1
1480	投資						其他負債				
	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十)	81,025	2	51,887	2	2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	9,107	-	14,572	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十一)	948,340	27	787,186	24	2861	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十九)	78,686	2	64,816	2
1428	其他投資	4,050	-	4,050	-	2881	遞延貸項—關聯公司間利益 (附註二)	747	-	805	-
14XX	投資合計	1,033,415	29	843,122	26	28XX	其他負債合計	88,540	2	80,005	2
						2XXX	負債合計	1,494,096	41	1,104,847	34
1501	固定資產 (附註二、十二及二十四)						股東權益 (附註十七)				
	成本						股本				
1521	土地	304,272	8	304,272	9		普通股股本	1,397,629	39	1,351,234	42
1521	房屋及建築	178,202	5	176,392	6	3110	預收股本	-	-	35	-
1531	機器設備	46,375	1	46,050	1	3140	股本合計	1,397,629	39	1,351,269	42
1531	運輸設備	13,998	-	14,835	0	32XX	資本公積	286,744	8	287,860	9
1561	辦公設備	52,607	2	50,278	2		保留盈餘				
1681	其他設備	58,360	2	43,307	1	3310	法定盈餘公積	165,743	5	140,502	4
15X1	其他設備	653,814	18	635,134	20	3350	未分配盈餘	248,920	7	320,593	10
15X8	重估增值	42,941	1	42,941	1	33XX	保留盈餘合計	414,663	12	461,095	14
15XX	成本及重估增值合計	696,755	19	678,075	21		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	(197,322)	(5)	(172,947)	(5)	3420	累積計算調整數 (附註二及十一)	120,913	3	57,883	2
1670	未完工程及預付設備款	2,946	-	3,598	-	3450	金融商品之未實現 (損) 益 (附註二)	(55,124)	(1)	48,524	1
15XX	固定資產合計	502,379	14	508,726	16		未認列或退休基金成本之淨損失 (附註十六)	-	-	1,371	-
						3460	未實現重估增值 (附註十二)	530	-	530	-
1760	無形資產	117,014	3	117,014	4	3510	應收票 (附註二及十八)	(56,517)	(2)	(68,979)	(2)
1770	商標 (附註二)	6,275	-	11,738	-	34XX	股東權益其他項目合計	9,802	-	36,587	1
17XX	遞延退休金成本 (附註二及十六)	123,765	3	128,752	4	3XXX	股東權益合計	2,108,838	59	2,136,811	66
	無形資產合計	120,014	3	120,014	4		負債及股東權益總計	\$ 3,602,934	100	\$ 3,241,658	100
1820	存出保證金	7,069	-	5,743	-						
1838	未攤銷費用	12,465	1	9,321	-						
1880	其他	7	-	47	-						
18XX	其他資產合計	19,541	1	15,111	-						
1XXX	資產總計	\$ 3,602,934	100	\$ 3,241,658	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日審核報告)

董事長：梁茂生



經理人：單遵飛



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司



民國九十七年及九十六年十一月十一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	九十七年度		九十六年度		
	金額	%	金額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入（附註二及二十三）	\$2,426,630	101	\$2,188,899	101
4170	銷貨退回	( 32,999)	( 1)	( 11,405)	( 1)
4190	銷貨折讓	( 2,748)	-	( 2,515)	-
4100	銷貨收入淨額	2,390,883	100	2,174,979	100
5000	營業成本	( 1,641,177)	( 69)	( 1,438,819)	( 66)
5910	營業毛利	749,706	31	736,160	34
5920	聯屬公司間未實現利益	( 747)	-	( 805)	-
5930	聯屬公司間已實現利益	805	-	-	-
	已實現營業毛利	749,764	31	735,355	34
營業費用					
6100	推銷費用	( 287,619)	( 12)	( 292,494)	( 13)
6200	管理及總務費用	( 180,054)	( 7)	( 170,326)	( 8)
6300	研究發展費用	( 229,192)	( 10)	( 216,964)	( 10)
6000	營業費用合計	( 696,865)	( 29)	( 679,784)	( 31)
6900	營業淨利	52,899	2	55,571	3
營業外收入及利益					
7110	利息收入	587	-	793	-
7310	金融資產評價利益	361	-	-	-
7121	權益法認列之投資收益 （附註二及十一）	98,124	4	134,102	6
7122	股利收入	18,215	1	16,636	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金	額 %	金	額 %
7130	處分固定資產利益(附註二)	\$ 63	-	\$ 29	-
7140	處分投資利益(附註二)	3,100	-	60,272	3
7150	存貨盤盈—淨額	34	-	-	-
7160	兌換利益—淨額	6,402	-	-	-
7480	什項收入	<u>68,224</u>	<u>3</u>	<u>66,021</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>195,110</u>	<u>8</u>	<u>277,853</u>	<u>13</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 12,351)	-	( 6,296)	( 1)
7640	金融資產評價損失—淨額	-	-	( 883)	-
7560	兌換損失—淨額	-	-	( 4,265)	-
7530	處分固定資產損失	( 174)	-	( 361)	-
7550	存貨盤損	-	-	( 140)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	( 20,144)	( 1)	( 26,797)	( 1)
7880	什項支出	( <u>2,858</u> )	<u>-</u>	( <u>3,675</u> )	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	( <u>35,527</u> )	( <u>1</u> )	( <u>42,417</u> )	( <u>2</u> )
7900	繼續營業單位稅前淨利	212,482	9	291,007	14
8110	所得稅費用(附註二及十九)	( <u>28,214</u> )	( <u>1</u> )	( <u>38,596</u> )	( <u>2</u> )
9600	本期淨利	<u>\$ 184,268</u>	<u>8</u>	<u>\$ 252,411</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.83</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.82</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：梁茂生



經理人：覃遵飛



會計主管：陳芬蓉





志聖工業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 184,268	\$ 252,411
折舊費用	27,512	27,404
各項攤銷	5,715	3,391
呆帳損失	32,370	55,337
處分投資利益	( 3,100)	( 60,272)
處分固定資產利益	( 63)	( 29)
處分固定資產損失	174	361
存貨跌價及呆滯損失	20,144	26,797
存貨盤(盈)損	( 34)	140
權益法認列之投資收益	( 98,124)	( 134,102)
公平價值變動列入損益之金融負債 (已)未實現銷貨毛利	( 883)	( 310)
遞延所得稅	15,936	15,275
淨退休金成本	893	( 50)
金融商品評價(益)損	( 361)	883
庫藏股交易酬勞成本	7,260	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	19,922	98,606
應收帳款	( 173,700)	( 118,399)
存 貨	( 180,542)	( 24,854)
其他流動資產	17,589	( 35,966)
應付票據	11,094	( 16,570)
應付帳款	( 32,422)	56,234
應付所得稅	( 11,389)	( 6,904)
應付費用	54,240	( 36,193)
其他流動負債	( 8,456)	( 5,116)
營業活動之淨現金流(出)入	( 112,015)	98,879

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$ 37,994)	(\$ 66,433)
處分備供出售金融資產價款	56,138	171,492
購買以成本衡量之金融資產	( 37,690)	( 12,389)
處分以成本衡量之金融資產	9,019	56,405
增加其他長期投資	-	( 1,500)
購置固定資產	( 24,208)	( 55,547)
處分固定資產價款	74	144
存出保證金(增加)減少	( 1,326)	( 478)
未攤銷費用增加	( 6,001)	( 4,014)
出售閒置資產價款	-	1,620
其他資產—其他增加	40	( 47)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 41,948)</u>	<u>89,253</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	238,800	147,400
應付短期票券增加(減少)	129,918	( 30,000)
發放現金股利	( 162,413)	( 222,719)
發放董監酬勞	( 6,921)	( 7,593)
發放員工紅利	( 16,611)	( 22,778)
庫藏股票買回成本	( 47,480)	( 68,979)
庫藏股票處分價款	52,020	-
員工認股權行使	1,151	1,443
合併取得子公司現金	-	21,689
融資活動之淨現金流入(出)	<u>188,464</u>	<u>( 181,537)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	34,501	6,595
期初現金及約當現金餘額	<u>98,912</u>	<u>92,317</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 133,413</u>	<u>\$ 98,912</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 11,885</u>	<u>\$ 6,121</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 23,667</u>	<u>\$ 29,672</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十六年度取得子公司，其資產及負債之公平價值表列如下：

	<u>九十六年度</u>
現金	\$ 21,689
備供出售金融資產—流動	402
應收款項	133,958
存貨	11,613
其他流動資產	4,872
固定資產	17,491
其他資產	8,125
商譽	117,014
銀行借款	( 8,000)
應付款項	( 23,797)
應付所得稅	( 139)
應付費用	( 11,731)
其他流動負債	( <u>1,445</u> )
取得鐮德公司之總價款	270,052
減：取得鐮德公司發行之股權	( <u>240,052</u> )
取得鐮德公司支付之現金	<u>\$ 30,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：梁茂生



經理人：覃遵飛



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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，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、電漿設備 (PRS 系列)、自動化系統整合技術與研發及相關零配件之製造、維修、銷售及前各項產品之進出口業務。

本公司股票於九十年九月十七日在台灣證券交易所上市買賣。

本公司於九十六年一月十七日採吸收合併方式合併鐳德科技股份有限公司 (以下簡稱鐳德公司)，以本公司為存續公司，鐳德公司因合併而解散，約定換股比例為鐳德公司 1 股換發現金 2.9883 元及鐳德公司 0.7766 股換發本公司股票 1 股，是項合併案係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，本公司增資發行新股 12,927 仟股，每股市價 18.57 元，計 240,052 仟元，其中發行股票面額 129,269 仟元帳列股本，餘 110,783 仟元列為資本公積，另支付現金 30,000 仟元，合計收購成本為 270,052 仟元。收購成本減除本公司取得消滅公司淨資產帳面價值 153,038 仟元後，餘 117,014 仟元轉列商譽。

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 525 人及 545 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、商品保證責任及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益

調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品存貨，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料為重置成本，製成品、在製品及商品存貨為淨變現價值。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 採權益法之長期股權投資

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，自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

### 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二年至五十五年；機器設備，二年至十年；運輸設備，三年至十年；辦公設備及其他設備，三年至五年。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（含重估增值）、累積折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。因併購鐳德科技股份有限公司所產生之商譽，依新修訂財務會計準則公報之規定，每年定期進行減損測試。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分三至五年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

#### 閒置資產

當固定資產已無使用價值時，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

## 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

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)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。

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

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，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 科目重分類

九十六年度財務報表若干科目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位淨利減少 7,743 仟元，本期淨利減少 5,807 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.04 元。

#### 股份基礎給付之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理以庫藏股票轉讓與員工之交易。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位淨利減少 7,260 仟元，本期淨利減少 5,445 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.04 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,011	\$ 823
銀行支票及活期存款	132,402	97,976
銀行定期存款	-	113
	<u>\$ 133,413</u>	<u>\$ 98,912</u>

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 361	\$ -
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 883

本公司九十七及九十六年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
九十七年十二月底 賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十八年一月至二月	USD1,200/NTD39,668
九十六年十二月底 賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十七年一月至四月	USD5,500/NTD176,804

於九十七及九十六年度，交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 6,546 仟元及 3,826 仟元。

## 六、備供出售金融資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 56,096	\$ 175,255

## 七、應收票據

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收票據	\$ 42,991	\$ 62,913
減：備抵呆帳	( 406)	( 427)
	\$ 42,585	\$ 62,486

## 八、應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 985,097	\$ 855,388
減：備抵呆帳	( 29,698)	( 41,297)
	<u>\$ 955,399</u>	<u>\$ 814,091</u>
催收款	\$ 95,837	\$ 59,553
減：備抵呆帳	( 95,837)	( 59,553)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 427	\$ 41,297	\$ 59,553	\$ 2,150	\$ 25,375	\$ 18,289
減：本年度實際沖銷	-	( 7,707)	-	-	-	-
加：本年度提列(迴轉)						
呆帳費用	( 21)	( 3,892)	36,284	( 1,723)	15,796	41,264
加：合併轉入	-	-	-	-	126	-
年底餘額	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 29,698</u>	<u>\$ 95,837</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 41,297</u>	<u>\$ 59,553</u>

## 九、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 料	\$ 142,636	\$ 133,837
在 製 品	267,479	218,865
製 成 品	279,342	169,679
商品存貨	12,843	16,296
在途存貨	12,307	8,514
	<u>714,607</u>	<u>547,191</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 106,453)	( 99,469)
	<u>\$ 608,154</u>	<u>\$ 447,722</u>

## 十、以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內興櫃普通股	\$ 34,422	\$ 22,872
國內非上市(櫃)普通股	46,603	29,015
	<u>\$ 81,025</u>	<u>\$ 51,887</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平

價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

晶強電子股份有限公司已與旭德科技股份有限公司合併，合併基準日為九十六年十二月三十一日，換股比例以一股旭德公司股票換3.8股晶強公司股票，晶強公司為消滅公司。

### 士採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 九 十 六 年		九 十 六 年 九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
C Sun (B.V.I.) Ltd.	\$ 837,603	100	\$ 678,622	100
K Sun (Samoa) Ltd.	110,737	100	108,564	100
	<u>\$ 948,340</u>		<u>\$ 787,186</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
C Sun (B.V.I.) Ltd.	\$ 97,227	\$ 136,186
K Sun (Samoa) Ltd.	897	( 2,084)
	<u>\$ 98,124</u>	<u>\$ 134,102</u>

九十七及九十六年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

### 士固定資產

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 304,272	\$ 42,941	\$ -	\$ 347,213
房屋及建築	178,202	-	( 79,930)	98,272
機器設備	46,375	-	( 36,782)	9,593
運輸設備	13,998	-	( 10,751)	3,247
辦公設備	52,607	-	( 39,478)	13,129
其他設備	58,360	-	( 30,381)	27,979
未完工程及預 付設備款	2,946	-	-	2,946
	<u>\$ 656,760</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 197,322)</u>	<u>\$ 502,379</u>

	九 成	十 本	六 重	年 估	十 增	二 值	月 累	三 計	十 折	一 舊	日 未	折	減	餘	額
土地	\$	304,272		\$	42,941		\$	-			\$	347,213			
房屋及建築		176,392			-		(	71,090)				105,302			
機器設備		46,050			-		(	32,610)				13,440			
運輸設備		14,835			-		(	10,503)				4,332			
辦公設備		50,278			-		(	34,641)				15,637			
其他設備		43,307			-		(	24,103)				19,204			
未完工程及預 付設備款		3,598			-			-				3,598			
	\$	<u>638,732</u>		\$	<u>42,941</u>		(\$	<u>172,947)</u>			\$	<u>508,726</u>			

九十七及九十六年度均無利息資本化金額。

本公司八十五年辦理土地重估，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 仟元帳列為股東權益其他調整項目。

### 三、短期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
銀行週轉借款－利率九十七年 2.28%～2.85%，九十六年 2.40%～2.50%	\$ <u>628,800</u>	\$ <u>390,000</u>

### 四、應付短期票券

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
應付短期票券	2.70~2.778 \$ 130,000	- \$ -
減：應付短期票券折價	( 82)	-
	\$ <u>129,918</u>	\$ <u>-</u>

### 五、應付費用

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
薪資	\$ 24,236	\$ 15,492
獎金	87,084	65,544
員工分紅及董監酬勞	7,743	-
佣金	12,062	10,434
其他	55,413	40,828
	\$ <u>186,538</u>	\$ <u>132,298</u>

## 六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 13,578 仟元及 11,972 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十七年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 8,056 仟元及 7,848 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 3,707	\$ 3,575
利息成本	3,202	3,089
退休基金資產預期報酬	( 2,113)	( 2,188)
攤銷數	3,260	2,524
合併員工影響數	-	848
淨退休金成本	<u>\$ 8,056</u>	<u>\$ 7,848</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 62,402)	(\$ 58,685)
非既得給付義務	( 34,033)	( 36,131)
累積給付義務	( 96,435)	( 94,816)
未來薪資增加之影響數	( 34,135)	( 28,698)
預計給付義務	( 130,570)	( 123,514)
退休基金資產公平價值	<u>87,328</u>	<u>80,244</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
提撥狀況	(\$ 43,242)	(\$ 43,270)
未認列過渡性淨給付義務	550	610
未認列前期服務成本	9,538	11,128
未認列退休金損(益)	30,797	30,070
補列之應計退休金負債	( 6,750)	( 13,110)
應計退休金負債	(\$ 9,107)	(\$ 14,572)

(三)精算假設：

	九十七年度	九十六年度
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九十七年度	九十六年度
(四)提撥至退休基金金額	\$ 7,163	\$ 7,899
(五)由退休基金支付金額	\$ 3,034	\$ 5,501

## 七、股東權益

### 普通股

截至九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司額定股本均為 2,000,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 200,000 仟股（含員工認股權憑證 10,000 仟股）。九十六年十二月三十一日之實收股本為 1,351,234 仟元，分為普通股 135,123 仟股，於九十七年度因員工認股權行使而發行新股 1,640 仟元，分為普通股 164 仟股，辦理未分配盈餘轉增資 40,603 仟元，分為普通股 4,060 仟股，及員工紅利轉增資 4,152 仟元，分為普通股 415 仟股，故九十七年十二月三十一日之實收股本為 1,397,629 仟元，分為普通股 139,762 仟股。

### 員工認股權證

本公司分別於九十二年四月、九十四年十二月、九十五年十一月、九十六年七月及九十六年十二月給予員工認股權證 2,000 單位、70

單位、3,431 單位、1,100 單位及 900 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間九十二年四月為六年，其餘均為四年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
期初流通在外	5,686	\$ 18.90	3,881	\$ 8.00
本期發行	-	-	2,000	20.10
本期行使	( 159)	7.24	( 195)	7.40
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>5,527</u>	16.62	<u>5,686</u>	18.90
期末可行使之認股權	<u>1,798</u>	18.61	<u>220</u>	8.00

截至九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍 ( 元 )	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 ( 年 )	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	可 行 使 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
\$ 6.3~7.1	30	0.31	\$ 6.3	30	\$ 6.3
10.9~12.5	66	0.97	10.9	53	10.9
17.2	3,431	1.87	17.2	1,715	17.2
-	1,100	2.56	-	-	21.4
-	900	2.96	-	-	14.5

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七年度擬制資訊如下：

評價模式

BlackScholes 選擇權評價模式

假 設	無風險利率	1.80~2.59%
	預期存續期間	3.25 年~4 年
	預期價格波動率	27.27%~63.39%
	股利率	0~0.7866%

		九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
淨 利	報表認列之淨利	\$ 184,268 仟元	\$ 252,411 仟元
	擬制淨利	\$ 169,359 仟元	\$ 244,657 仟元
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 1.36	\$ 1.89
	擬制每股盈餘	\$ 1.25	\$ 1.83
稀釋每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 1.36	\$ 1.87
	擬制每股盈餘	\$ 1.25	\$ 1.81

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比率為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 142,775	\$ 142,781
合併溢額	142,218	142,218
庫藏股票交易	1,205	1,867
員工認股權	546	994
	<u>\$ 286,744</u>	<u>\$ 287,860</u>

#### 盈餘分派及股利政策

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 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，由董事會酌予保留，參考下列比例，視公司營運情況酌予保留部分後，按下列比率分配之：

(一)董監酬勞：3%。

(二)員工紅利：6%~12%。

(三)股東股利：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，股東股利中現金股利不低於百分之二十。

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。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,562 仟元及 2,181 仟元係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利加計以前年度未分配盈餘，並酌予保留部分後（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 6%及 3%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充資本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十七年六月十九日及九十六年六月十五日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 25,241	\$ 35,636	\$ -	\$ -
現金股利	162,413	222,719	1.2247	1.7242
股票股利	40,603	-	0.0306	-
員工紅利－現金	16,611	22,778	-	-
員工紅利－股票	4,152	-	-	-
董監事酬勞－現金	6,921	7,593	-	-

本公司九十六年度盈餘轉增資案，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十七年十二月三十一日 轉讓股份予員工	3,115	2,899	3,000	3,014
九十六年十二月三十一日 轉讓股份予員工	-	3,115	-	3,115

本公司於九十七年度出售持有之本公司股票 3,000 仟股，有關處分價款為 52,020 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押；亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 六、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 53,111	\$ 72,742
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 5,608)	( 19,379)
其 他	( 3,583)	72
暫時性差異	( 20,438)	( 12,685)
當期抵用之虧損扣抵	-	( 421)
當期抵用之投資抵減	( 11,741)	( 23,546)
未分配盈餘加徵 10%	-	6,763
當期所得稅	11,741	23,546
遞延所得稅		
暫時性差異	5,245	16,061
投資抵減	10,691	( 786)
以前年度所得稅調整	537	( 225)
當期應納所得稅	<u>\$ 28,214</u>	<u>\$ 38,596</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 18,197	\$ 16,451
未實現兌換損失	405	806
金融商品未實現損失	-	221
投資抵減	30,000	30,000
聯屬公司間順流未實現 毛利	187	201
聯屬公司間逆流未實現 毛利	1,360	1,330
其 他	656	-
	<u>50,805</u>	<u>49,009</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>50,805</u>	<u>49,009</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(\$ 3,778)	(\$ 6)
金融商品未實現利益	( 90)	-
	<u>( 3,868)</u>	<u>( 6)</u>
	<u>\$ 46,937</u>	<u>\$ 49,003</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 32,354	\$ 26,466
投資抵減	44,699	34,007
高爾夫球證跌價損失	350	350
	<u>77,403</u>	<u>60,823</u>
減：備抵評價	<u>( 22,697)</u>	<u>( 16,808)</u>
	<u>54,706</u>	<u>44,015</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投 資公司之投資利益	( 133,345)	( 108,784)
應計退休金負債	( 47)	( 47)
	<u>( 133,392)</u>	<u>( 108,831)</u>
	<u>(\$ 78,686)</u>	<u>(\$ 64,816)</u>

截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 318	\$ 317	一〇一
	研究發展支出	85,205	73,464	一〇一
	人才培訓支出	917	917	一〇一
		<u>\$ 86,440</u>	<u>\$ 74,699</u>	

本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 248,904</u>	<u>\$ 320,577</u>

九十七年及九十六年底股東可扣抵稅額帳戶餘額為 13,653 仟元及 16,022 仟元。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	<u>九十七年度(預計)</u>	<u>九十六年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.20%</u>	<u>12.38%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十六年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

### 三、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	九十七年度			九十六年度		
	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						
薪資費用	\$ 127,038	\$ 272,298	\$ 399,336	\$ 122,742	\$ 257,167	\$ 379,909
退休金	7,959	13,675	21,634	7,019	12,801	19,820
伙食費	4,878	8,514	13,392	4,541	8,611	13,152
福利金	-	3,668	3,668	-	3,636	3,636
員工保險費	7,304	18,238	25,542	6,371	15,184	21,555
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
	\$ 147,179	\$ 316,407	\$ 463,586	\$ 140,673	\$ 297,399	\$ 438,072
折舊費用	\$ 11,345	\$ 16,167	\$ 27,512	\$ 12,816	\$ 14,588	\$ 27,404
攤銷費用	138	5,577	5,715	17	3,374	3,391

### 二、每股盈餘

	九十七年度		九十六年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.83</u>
本期淨利	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.83</u>
稀釋每股盈餘				
繼續營業單位淨利	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.82</u>
本期淨利	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.82</u>

	九 十 七 年 度		股 數 (分母)	每 股 盈 餘	
	金 額 ( 分 子 )			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 212,482	\$ 184,268			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 212,482	\$ 184,268	135,255	\$ 1.57	\$ 1.36
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	102		
潛在普通股之影響	\$ 212,482	\$ 184,268	135,357	\$ 1.57	\$ 1.36

	九 十 六 年 度		股 數 (分母)	每 股 盈 餘	
	金 額 ( 分 子 )			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 291,007	\$ 252,411			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 291,007	\$ 252,411	137,846	\$ 2.11	\$ 1.83
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	1,183		
潛在普通股之影響	\$ 291,007	\$ 252,411	139,029	\$ 2.09	\$ 1.82

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 1.89 元及 1.87 元減少為 1.83 元及 1.82 元。

### 三 金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 56,096	\$ 56,096	\$ 175,255	\$ 175,255
以成本衡量之金融資產	81,025	-	51,887	-
公平價值變動列入損益之金融資產	361	361	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	883	883

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. (一) 之非衍生性金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款，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，因為此類金融商品之到期日甚近，甚帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 56,096	\$ 175,255	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	-	361	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	-	883

(四)本公司於九十七及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 361 仟元及 883 仟元。

## (五) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因受匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加1%，將使本公司現金流出一年增加7,588仟元。

## 三、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
Alpha Joint (SAMOA)	本公司間接 100% 持有之被投資公司
首固（上海）光電有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司

## (二)與關係人之重大交易事項

### 1.進 貨

會計科目	關係人名稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
進 貨	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 203,790	14	\$ 210,485	17
進 貨	永眾科技股份有限公司	87	-	461	-
進 貨	首固(上海)光電有限公司	9,013	-	-	-
		<u>\$ 212,890</u>	<u>14</u>	<u>\$ 210,946</u>	<u>17</u>

本公司對關係人進貨之交易條件除對志聖科技(廣州)有限公司係以貨物出口後 90 天內到匯，餘交易條件與非關係人交易無顯著不同。

### 2.銷貨及勞務收付

會計科目	關係人名稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
銷 貨	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 9,573	-	\$ 2,251	-
服務收入	志聖科技(廣州)有限公司	24,396	38	6,887	-
服務費	志聖科技(廣州)有限公司	21,915	-	-	-

本公司關係人之交易與非關係人交易之條件無顯著不同。

### 3.應收(付)關係人款項

會計科目	關係人名稱	九 十 七 年		九 十 六 年	
		十二月三十一日	%	十二月三十一日	%
應付帳款	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 22,258	7	\$ 53,032	14
應付帳款	首固(上海)光電有限公司	468	-	-	-
		<u>\$ 22,726</u>	<u>7</u>	<u>\$ 53,032</u>	<u>14</u>

#### 4. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 18,307	90	\$ 31,588	95

上述關係人之其他應收款主要係志聖科技(廣州)有限公司之代墊購料款及應收提供諮詢、技術服務收入等款項。

#### 5. 資產負債其他科目

會計科目	關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%
代付款	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 2,770	61	\$ 2,030	46
	C Sun (B.V.I) Ltd.	238	5	1,522	34
	Alpha-Joint	83	1	-	-
		<u>\$ 3,091</u>	<u>67</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>80</u>
應付費用	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 4,551	2	\$ 3,982	3
代收款	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 678	1	\$ 5,798	8
	C Sun (B.V.I) Ltd.	1,056	2	-	-
		<u>\$ 1,734</u>	<u>3</u>	<u>\$ 5,798</u>	<u>8</u>

#### 6. 其 他

本公司為志聖科技(廣州)有限公司因生產所需，代購買原物料，九十七及九十六年度分別為 69,224 仟元及 100,480 仟元。

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 13,096	\$ 19,244
獎 金	2,506	-
業務執行費	350	450
紅 利	2,450	8,352
	<u>\$ 18,402</u>	<u>\$ 28,046</u>

九十七及九十六年度之薪酬資訊包含九十八及九十七年度預計及實際股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。其相關詳細資料可參閱股東會年報內容。

#### 四、質抵押之資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土地(含重估增值)	\$ 47,067	\$ 47,067
房屋及建築—淨額	22,375	20,260
受限制資產—定期存款	13,184	-
	<u>\$ 82,626</u>	<u>\$ 67,327</u>

#### 五、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十七年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司因購買原料已承諾訂購之金額為 33,334 仟元，其中已支付 7,538 仟元。
- (二) 因銷售履約，收取之保證票據 63,182 仟元。
- (三) 本公司因銷貨履約所開立之保證票據 7,599 仟元。
- (四) 因申請研發補助所開立之保證票據 7,690 仟元。
- (五) 因新建廠房收取保證票據 1,106 仟元。
- (六) 向海關申請關稅記帳保證 4,400 仟元。
- (七) 本公司已開狀未使用金額為日幣 13,832 仟元。

六、重大期後事項：無。

#### 七、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

本公司九十七及九十六年度外銷銷貨總額明細如下：

	九十七年度	九十六年度
美洲	\$ 761	\$ 2,696
亞洲	852,926	963,490
	<u>\$ 853,687</u>	<u>\$ 966,186</u>

(四)重要客戶資訊

本公司九十七及九十六年度重要客戶之收入如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
A 公司	<u>\$ 679,181</u>	<u>\$ 102,741</u>

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表二
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。	附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
10	被投資公司從事衍生性商品交易。	附註二十二

(三)大陸投資資訊：附表五。

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	有短期融通之必要	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與淨值之10%	資金貸與總額	與資金限額
1	志聖科技(廣州)有限公司	蘇州劍峰光電科技有限公司	其他應收款	\$ 18,520 RMB 4,000	\$ -	5	營運週轉	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 83,760	\$ 167,521	淨值之20%

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／仟股

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	未備註
志聖工業股份有限公司	均豪精密工業股份有限公司	本公司董事為該公司之董事長	備供出售金融資產—流動	3,400	\$ 32,096	1.50	\$ 32,096	
	由田新科技股份有限公司	無	"	2,275	<u>24,000</u> <u>\$ 56,096</u>	4.52	24,000	
	非上市(櫃)公司 C Sun (B.V.I) Ltd.	本公司直接100%持有之被投資公司	採權益法之長期投資	5,990	\$ 837,603	100.00		無市價資訊
	K Sun (Samoa) Ltd.	"	"	3,153	<u>110,737</u> <u>\$ 948,340</u>	100.00		"
	定穎電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	898	\$ 11,911	0.38		"
	大量科技股份有限公司	無	"	1,755	22,511	4.51		"
	視動自動化科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	186	4,836	15.50		"
	高陸科技股份有限公司	無	"	1,300	19,500	16.15		"
	旭德科技股份有限公司	"	"	36	-	-		"
	永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,653	18,179	14.32		"
	機光科技股份有限公司	無	"	289	4,088	5.78		"
	訊倉科技股份有限公司	無	"	67	<u>-</u> <u>\$ 81,025</u>	0.56		"

( 接次頁 )

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(本)	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備註
C Sun (B.V.I.) Ltd.	股權憑證— 志聖科技(廣州)有限公司 股票— A.H.C	間接投資100%之被投資公司	採權益法之 長期投資	414,739 (USD 12,722)	\$ 812,051 (USD 24,795)	100.00	無市價資訊	
		無	以成本衡量 之金融資 產—非流 動	904	-	12.00	"	
K Sun (Samoa) Ltd.	Alpha Joint Ltd. 股票— Unimax C.P.I. Technology Corp.	間接投資100%之被投資公司	採權益法之 長期投資	18,958 (USD 580)	21,163 (USD 646)	100.00	"	
Alpha Joint Ltd.	首固(上海)光電有限公司 股權憑證— 廣州市金吉昌機械科技 有限公司	間接採權益法評價之被投資公司	以成本衡量 之金融資 產—非流 動	3,003	98,348 (USD 3,003)	18.00	"	
		間接採權益法評價之被投資公司	採權益法之 長期投資	18,958 (USD 580)	19,760 (USD 603)	"	"	
志聖科技(廣州)有限公司		間接採權益法評價之被投資公司	採權益法之 長期投資	14,141 (RMB 3,200)	13,967 (RMB 2,910)	"	"	

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	價授信	期問	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接100%持有之被投資公司	進	\$ 203,887	13.87%	貨物出口後90天內到匯	-	-	(\$ 22,258)	(7)	

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	未	股	數	(本)	比	率	持	%帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註		
																																		本	期
志聖工業股份有限公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	Investment	\$	194,246	\$	194,246		194,246		5,990		100		100		\$	837,603		\$	97,348		97,227												九十六年已實現 逆流交易 5,319 仟元， 九十七年未實 現逆流交易 5,440 仟元
C Sun (B.V.I.) Ltd.	K Sun (Samoa) Ltd.	Samoa	Investment		104,923		104,923		104,923		3,153		100		100			110,737			897		897												
	志聖科技(廣州)有限公司	中國大陸	生產、組裝、銷售加工各類光碟設備、溫濕度試驗設備、曝光設備		154,088		154,088		154,088		414,739	(USD 12,722)	100		100		(USD 24,795)	(USD 24,795)		(USD 24,795)	(USD 2,897)	91,349	(USD 2,897)	91,349											
	Alpha Joint Ltd.	Samoa	Investment		18,958		18,958		18,958		580		100		100		(USD 646)	(USD 646)		(USD 646)	(USD 1,8)	59	(USD 1,8)	59											

附表五 大陸投資資訊：

單位：新台幣千元／美金千元

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 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 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 份 比 例 %	本 期 認 列 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 入
					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	\$ 414,739 (USD 12,722)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 154,088 (USD 4,762)	\$ -	\$ -	\$ 154,088 (USD 4,762)	100.00	\$ 91,349 (USD 2,897) (註1)	\$ 812,051 (USD 24,795)	-
志緒發(上海)貿易有限公司	貿易代理	114,460 (USD 330)	"	2,431 (USD 70)	2,431 (USD 70)	-	-	-	-	-	-
首固(上海)光電有限公司	生產、加工紫外線固化燈	75,832 (USD 2,320)	"	18,958 (USD 580)	-	-	18,958 (USD 580)	25.00	81 (USD 2.5) (註2)	19,760 (USD 603)	-
蘇州聯致科技有限公司	籌建、設計、研發、生產、加工銅箔基板等半導體、元器件專用材料	582,620 (USD 18,000)	"	5,817 (USD 179)	-	-	5,817 (USD 179)	0.89	-	5,861 (USD 179)	-
北方炬業(北京)信息技術有限公司	經營信息技術、網路技術、技術服務及硬件銷售業務	163,750 (USD 5,000)	"	-	5,633 (USD 172)	-	5,633 (USD 172)	2.82	-	5,633 (USD 172)	-
廣州市金吉昌機械科技有限公司	專營鐳射切割機械零件各類金屬精密切割、沖孔；曲折加工機械機台；機架開發製作無塵室用不鏽鋼設備；發電機、空壓機、機房隔音罩及機房隔音設計、製作、安裝發電機、周邊零件	35,353 (RMB 8,000)	其他(大陸公司再投資)	-	-	-	-	40.00	1,317 (RMB -290) (註2)	13,967 (RMB 2,910)	-

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註2：其他。

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	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 184,496 (USD 5,693)	\$ 443,930 (USD 13,701)	NTD 1,265,303 (淨值之百分之六十 × 60%) 2,108,838

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	交易類別	金額	交價	易格	易付	條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現(損)益
									條件	額	
志聖科技(廣州)有限公司	本公司轉投資之孫公司	銷貨	\$ 9,573	無顯著不同	收款條件比照一般銷貨客戶	與一般交易無顯著不同	應收票據及帳款	-	-	( 747)	
		進貨	203,887	無顯著不同	貨物出口後九十天內到匯	與一般交易無顯著不同	應付帳款	7	7	( 5,440)	

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：無。

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、最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

### 聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七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 八 年 二 月 二 十 四 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及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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，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暨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子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，志聖工業股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理以庫藏股票轉讓與員工之交易。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 榮 芳

會計師 楊 清 鎮

郭榮芳



楊清鎮



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 八 年 二 月 二 十 四 日



志聖工業股份有限公司

中華民國九十七年六月三十日

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	\$ 421,595	11	\$ 240,326	7	2100	\$ 628,800	17	\$ 390,000	12
1310	361	-	-	-	2110	129,918	3	-	-
1320	56,096	2	175,255	5	2180	-	-	883	-
1120	48,768	1	62,486	2	2120	31,893	1	20,674	1
1140	1,162,952	31	1,101,957	33	2140	382,837	10	423,890	13
120X	884,627	24	659,461	20	2170	207,094	6	152,474	4
1298	125,068	4	128,335	4	2298	109,762	3	100,078	3
11XX	2,699,267	73	2,367,820	71	21XX	1,490,304	40	1,087,999	33
1480	179,373	5	149,124	4	2510	22,843	1	22,843	1
1421	33,727	1	18,171	1	2810	9,107	-	14,572	-
14XX	4,050	-	4,050	-	2861	78,686	2	64,816	2
1501	304,272	8	304,272	9	28XX	87,793	2	79,388	2
1521	278,688	7	269,199	8	2XXX	1,600,940	43	1,190,230	36
1531	95,356	3	89,827	3	3110	1,397,629	38	1,351,234	40
1551	27,332	1	26,094	1	3140	-	-	35	-
1561	73,176	2	68,388	2	31XX	1,397,629	38	1,351,269	40
1681	72,749	2	55,891	2	32XX	286,744	8	287,860	9
15X1	851,573	23	813,671	25	3310	165,743	4	140,502	4
15X8	42,941	1	42,941	1	3350	248,920	7	320,595	10
15XX	894,514	24	856,612	26	33XX	414,663	11	461,095	14
15X9	287,694	( 8 )	243,780	( 7 )	3420	120,913	3	57,883	2
1670	17,627	1	10,016	-	3450	( 55,124 )	( 1 )	48,524	1
15XX	624,487	17	622,848	19	3430	-	-	( 1,371 )	-
1720	269	-	143	-	3460	530	-	530	-
1760	119,132	3	119,132	4	3480	( 56,517 )	( 2 )	( 68,972 )	( 2 )
1770	6,751	-	11,738	-	34XX	9,802	-	36,587	1
1780	11,682	-	10,409	-	3XXX	2,108,838	57	2,136,811	64
17XX	137,834	3	141,422	4					
1820	9,624	-	7,924	-					
1838	21,409	1	15,635	1					
1880	7	-	47	-					
18XX	31,040	1	23,606	1					
1XXX	3,209,778	100	3,327,041	100					

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱營業報告會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：梁茂生



經理人：葉遵飛



會計主管：陳芬芬



志聖工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年十一月十一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	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4110	\$3,049,151	101	\$2,882,669	100
4170	( 32,999)	( 1)	( 11,405)	-
4190	( 2,748)	-	( 2,515)	-
4100	3,013,404	100	2,868,749	100
5000	( 1,976,628)	( 66)	( 1,814,247)	( 63)
5910	1,036,776	34	1,054,502	37
營業費用				
6100	( 368,561)	( 12)	( 378,091)	( 13)
6200	( 218,087)	( 7)	( 209,027)	( 8)
6300	( 263,566)	( 9)	( 262,153)	( 9)
6000	( 850,214)	( 28)	( 849,271)	( 30)
6900	186,562	6	205,231	7
營業外收入及利益				
7110	4,499	-	3,073	-
7310	361	-	-	-
7121	81	-	-	-
7122	18,215	1	16,636	1
7130	63	-	29	-
7140	3,100	-	58,949	2
7150	328	-	-	-
7160	5,479	-	-	-
7480	52,952	2	67,709	2
7100	85,078	3	146,396	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	(\$	12,351)	-	(\$	6,296)	-		
7521	採權益法認列之投資損失(附註二)							
	(	1,317)	-	(	899)	-		
7530	處分固定資產損失							
	(	616)	-	(	591)	-		
7560	兌換損失							
	-	-	-	(	6,198)	-		
7550	存貨盤損							
	(	77)	-	(	542)	-		
7570	存貨跌價及呆滯損失							
	(	23,842)	( 1)	(	26,797)	( 1)		
7650	金融商品評價損失							
	-	-	-	(	883)	-		
7880	什項支出							
	(	2,858)	-	(	3,676)	-		
7500	營業外費用及損失合計							
	(	41,061)	( 1)	(	45,882)	( 1)		
7900	繼續營業單位稅前淨利							
		230,579	8		305,745	11		
8110	所得稅費用(附註二及十九)							
	(	46,311)	( 2)	(	53,334)	( 2)		
9600	合併總淨利							
	\$	184,268	6	\$	252,411	9		
	每股盈餘(附註二十一)							
	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
9750	\$ 1.57		\$ 1.36		\$ 2.11		\$ 1.83	
9850	\$ 1.57		\$ 1.36		\$ 2.09		\$ 1.82	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：梁茂生



經理人：覃遵飛



會計主管：陳芬蓉





志聖工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 184,268	\$ 252,411
折舊費用	41,194	41,730
各項攤銷	9,381	6,116
呆帳損失	35,332	64,230
處分投資利益	( 3,100)	( 58,949)
處分固定資產損失	553	562
存貨跌價及呆滯損失	23,842	26,797
存貨盤(盈)損	( 251)	542
採權益法認列之投資損失	1,236	899
公平價值變動列入損益之金融負債	( 883)	( 310)
遞延所得稅	15,936	15,275
淨退休金成本	893	( 50)
金融商品評價(益)損	( 361)	883
庫藏股交易酬勞成本	7,260	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	13,739	97,835
應收帳款	( 96,348)	( 206,460)
存 貨	( 248,757)	( 93,426)
其他流動資產	1,201	( 40,234)
應付票據	11,219	( 16,570)
應付帳款	( 41,053)	82,154
應付所得稅	( 15,843)	( 4,326)
應付費用	54,620	( 32,831)
其他流動負債	25,527	2,392
營業活動之淨現金流入	<u>19,605</u>	<u>138,670</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	( 37,994)	( 144,160)
處分備供出售金融資產價款	56,138	247,567
購買以成本衡量之金融資產	( 37,690)	( 12,389)
處分以成本衡量之金融資產價款	9,019	56,405

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
增加採權益法之長期股權投資	(\$ 14,519)	\$ -
處分採權益法之長期股權投資價款	-	2,628
增加其他長期投資	-	( 1,500)
購置固定資產	( 37,120)	( 67,990)
處分固定資產價款	241	157
無形資產增加	( 1,686)	( 47)
存出保證金增加	( 1,510)	( 1,209)
未攤銷費用增加	( 10,449)	( 4,014)
其他資產減少(增加)	40	( 47)
出售閒置資產價款	-	1,620
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 75,530)</u>	<u>77,021</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	238,800	147,400
應付短期票券增加(減少)	129,918	( 30,000)
發放現金股利	( 162,413)	( 222,719)
發放董監酬勞	( 6,921)	( 7,593)
發放員工紅利	( 16,611)	( 22,778)
庫藏股票買回成本	( 47,480)	( 68,979)
庫藏股票處分價款	52,020	-
員工認股權行使	1,151	1,443
合併取得子公司現金	-	21,689
融資活動之淨現金流入(出)	<u>188,464</u>	<u>( 181,537)</u>
匯率影響數	<u>48,530</u>	<u>28,436</u>
本期現金及約當現金淨增加數	181,069	62,590
期初現金及約當現金餘額	<u>240,326</u>	<u>177,736</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 421,395</u>	<u>\$ 240,326</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 11,885</u>	<u>\$ 6,121</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 43,284</u>	<u>\$ 54,197</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十六年度取得子公司，其資產及負債之公平價值表列如下：

	九十六年度
現金	\$ 21,689
備供出售金融資產—流動	402
應收款項	133,958
存貨	11,613
其他流動資產	4,872
固定資產	17,491
其他資產	8,125
商譽	117,014
銀行借款	( 8,000)
應付款項	( 23,797)
應付所得稅	( 139)
應付費用	( 11,731)
其他流動負債	( 1,445)
取得鐮德公司之總價款	270,052
減：取得鐮德公司發行之股權	( 240,052)
取得鐮德公司支付之現金	<u>\$ 30,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：梁茂生



經理人：覃遵飛



會計主管：陳芬蓉



# 志聖工業股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革及經營業務

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，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、電漿設備（PRS 系列）、自動化系統整合技術與研發及相關零配件之製造、維修、銷售及前各項產品之進出口業務。

志聖公司股票於九十年九月十七日在台灣證券交易所上市買賣。

志聖公司於九十六年一月十七日採吸收合併方式合併鐳德科技股份有限公司（以下簡稱鐳德公司），以志聖公司為存續公司，鐳德公司因合併而解散。約定換股比例為鐳德公司 1 股換發現金 2.9883 元及鐳德公司 0.7766 股換發志聖公司股票 1 股。是項合併案係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。志聖公司增資發行新股 12,927 仟股，每股市價 18.57 元，計 240,052 仟元，其中發行股票面額 129,269 仟元帳列股本，餘 110,783 仟元列為資本公積，另支付現金 30,000 仟元，合計收購成本為 270,052 仟元。收購成本減除志聖公司取得消滅公司淨資產帳面價值 153,038 仟元後，餘 117,014 仟元轉列商譽。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，併入本合併報表中合併個體之員工人數分別為 991 人及 1,095 人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、商品保證責任及員工分紅與董監酬勞費用等之

提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

## 合併概況

### (一) 合併財務報表編製準則

合併財務報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以志聖工業股份有限公司（以下簡稱志聖公司）直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且所有合併公司間之重要內部交易均已於合併財務報表中銷除。

### (二) 合併財務報表主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所 持 股 權 百 分 比		說 明
		九 十 七 年 九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日	
志聖公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	100	100	1
	K Sun (Samoa) Ltd.	100	100	2
C Sun (B.V.I.) Ltd.	志聖科技(廣州) 有限公司	100	100	3
	Alpha Joint Ltd.	100	100	4

1. C Sun (B.V.I.) Ltd. (以下簡稱 C Sun 公司) 於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。
2. K Sun (Samoa) Ltd. (以下簡稱 K Sun 公司) 於二〇〇一年一月成立於薩摩亞(Samoa)，係由志聖公司持股 100%之子公司，主要營業活動為財務規劃及資金籌措等。
3. 志聖科技(廣州)有限公司(以下簡稱志聖科技公司)於一九九四年成立於大陸廣州，係由 C Sun 公司持股 100%之子公司，主要從事生產、組裝、加工、銷售各類乾燥設備、溫濕度試驗設備，以及曝光設備的零組件、半成品、成品及相關的塗料、油墨。
4. Alpha Joint Ltd. (以下簡稱 Alpha Joint 公司) 於二〇〇五年成立於薩摩亞(Samoa)，係由 C Sun 公司持股 100%之子公司，為一專業投資控股公司。

以下將志聖公司及上述列入合併報表個體之被投資公司合稱本公司。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

### 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品存貨，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料為重置成本，製成品、在製品及商品存貨為淨變現價值。

### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出

售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

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，自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

#### 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二年至五十五年；機器設備，二年至十年；運輸設備，三年至十年；辦公設備及其他設備，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（含重估增值）、累積折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。因併購鐳德科技股份有限公司所產生之商譽，依新修訂財務會計準則公報之規定，每年定期進行減損測試。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分三至五年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

#### 閒置資產

當固定資產已無使用價值時，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並選擇採用內含價值法處

理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 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

所得稅作同期間及跨期間之分攤。亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)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。

C Sun 公司、K Sun 公司及 Alpha Joint 公司係分別屬註冊於英屬維京群島 (B.V.I.) 及薩摩亞 (Samoa) 之公司，依據當地國際公司法令享有所得免稅之待遇。

志聖科技公司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，自獲利年度二〇〇〇年起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納，另自二〇〇五年至二〇〇七

年，享有先進技術企業適用 10%之所得稅率。所得稅於每季度末月之次月初申報，若有應納稅額須先繳納並計入所得稅費用，待當地財務主管機關審核後再退還之。所得稅費用，依台灣財務會計準則公報第二十二號規定，作跨期間及同期間之分攤，將課稅暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵所產生影響數，列為遞延所得稅資產或負債。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

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；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

#### 科目重分類

九十六年度財務報表若干科目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位淨利減少 7,743 仟元，本期淨利減少 5,807 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.04 元。

#### 股份基礎給付之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理以庫藏股票轉讓與員工之交易。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位淨利減少

7,260 仟元，本期淨利減少 5,445 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.04 元。

#### 四、現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,760	\$ 2,164
銀行支票及活期存款	275,637	238,049
銀行定期存款	143,998	113
	<u>\$ 421,395</u>	<u>\$ 240,326</u>

截至九十七年及九十六年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
中國大陸（九十七年 57,907 人民幣仟元、108 美金仟元及 5 港幣仟元，九十六年 30,344 人民幣仟元、65 美金仟元及 5 港幣仟元）	<u>\$ 281,510</u>	<u>\$ 136,645</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融負債

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 361</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 883</u>

本公司九十七及九十六年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (千元)
九十七年十二月底 賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十八年一月至二月	USD1,200/NTD39,668
九十六年十二月底 賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十七年一月至四月	USD5,500/NTD176,804

於九十七及九十六年度，交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 6,546 仟元及 3,826 仟元。

#### 六、備供出售金融資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 56,096	\$ 175,255

#### 七、應收票據

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收票據		
應收票據	\$ 49,174	\$ 62,913
減：備抵呆帳	( 406)	( 427)
	\$ 48,768	\$ 62,486

#### 八、應收帳款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收帳款		
應收帳款	\$ 1,215,477	\$ 1,163,791
減：備抵呆帳	( 52,525)	( 61,834)
	\$ 1,162,952	\$ 1,101,957
催收款		
催收款	\$ 95,837	\$ 59,553
減：備抵呆帳	( 95,837)	( 59,553)
	\$ -	\$ -

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 427	\$ 61,834	\$ 59,553	\$ 2,150	\$ 37,736	\$ 18,289
減：本年度實際沖銷	-	( 8,378)	-	( 717)	-	-
加：本年度提列(迴轉)						
呆帳費用	( 21)	( 931)	36,284	( 1,723)	24,689	41,264
加：合併轉入	-	-	-	-	126	-
年底餘額	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 52,525</u>	<u>\$ 95,837</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 61,834</u>	<u>\$ 59,553</u>

#### 九、存貨

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
原料	\$ 282,776	\$ 251,248
在製品	281,802	260,443
製成品	401,724	228,184
商品存貨	12,843	16,296
在途存貨	20,634	7,434
	<u>999,779</u>	<u>763,605</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 115,152)	( 104,144)
	<u>\$ 884,627</u>	<u>\$ 659,461</u>

#### 十、以成本衡量之金融資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內興櫃普通股	\$ 34,422	\$ 22,872
國內非上市(櫃)普通股	46,603	29,015
國外公司股票	98,348	97,237
	<u>\$ 179,373</u>	<u>\$ 149,124</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

晶強電子股份有限公司已與旭德科技股份有限公司合併，合併基準日為九十六年十二月三十一日，換股比例以一股旭德公司股票換3.8股晶強公司股票，晶強公司為消滅公司。

士採權益法之長期股權投資

評價方法	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
	帳 面 價 值	持 股 比 例 %	帳 面 價 值	持 股 比 例 %	
廣州市金吉昌機械 科技有限公司	權 益 法	\$ 13,967	40	\$ -	-
首固(上海)光電 有限公司	權 益 法	19,760	25	18,171	25
		<u>\$ 33,727</u>		<u>\$ 18,171</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容：

	九 十 七 年 度 投 資 ( 損 ) 益	九 十 六 年 度 投 資 ( 損 ) 益
首固(上海)光電有限公司	\$ 81	(\$ 899)
廣州市金吉昌機械科技有限公司	( 1,317)	-
	<u>(\$ 1,236)</u>	<u>(\$ 899)</u>

九十七及九十六年度依權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按同期間未經會計師查核之財務報表計算；本公司認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

士固定資產

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 304,272	\$ 42,941	\$ -	\$ 347,213
房屋及建築	278,688	-	( 111,567)	167,121
機器設備	95,356	-	( 64,114)	31,242
運輸設備	27,332	-	( 18,237)	9,095
辦公設備	73,176	-	( 54,557)	18,619
其他設備	72,749	-	( 39,179)	33,570
未完工程及預 付設備款	17,627	-	-	17,627
	<u>\$ 869,200</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 287,654)</u>	<u>\$ 624,487</u>

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成	本 重 估 增 值 累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	
土 地	\$ 304,272	\$ 42,941	\$ -	\$ 347,213
房屋及建築	269,199	-	( 95,563)	173,636
機器設備	89,827	-	( 54,200)	35,627
運輸設備	26,094	-	( 16,326)	9,768
辦公設備	68,388	-	( 47,241)	21,147
其他設備	55,891	-	( 30,450)	25,441
未完工程及預 付設備款	10,016	-	-	10,016
	<u>\$ 823,687</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 243,780)</u>	<u>\$ 622,848</u>

九十七及九十六年度均無利息資本化金額。

本公司八十五年辦理土地重估，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 仟元帳列為股東權益其他調整項目。

### 三、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行週轉借款—利率九十七年 2.28% ~ 2.85%，九十六年 2.40% ~ 2.50%	<u>\$ 628,800</u>	<u>\$ 390,000</u>

### 四、應付短期票券

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付短期票券	2.70~2.778	\$ 130,000	-	\$ -
減：應付短期票券折價		( 82)	-	-
		<u>\$ 129,918</u>		<u>\$ -</u>

### 五、應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
薪 資	\$ 28,868	\$ 20,075
獎 金	99,071	78,502
員工分紅及董監酬勞	7,743	-
佣 金	12,062	10,434
其 他	59,350	43,463
	<u>\$ 207,094</u>	<u>\$ 152,474</u>

## 六、員工退休金

志聖公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 13,578 仟元及 11,972 仟元。

志聖公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十七年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 8,056 仟元及 7,848 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 3,707	\$ 3,575
利息成本	3,202	3,089
退休基金資產預期報酬	( 2,113)	( 2,188)
攤銷數	3,260	2,524
合併員工影響數	-	848
淨退休金成本	<u>\$ 8,056</u>	<u>\$ 7,848</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 62,402)	(\$ 58,685)
非既得給付義務	( 34,033)	( 36,131)
累積給付義務	( 96,435)	( 94,816)
未來薪資增加之影響數	( 34,135)	( 28,698)
預計給付義務	( 130,570)	( 123,514)
退休基金資產公平價值	<u>87,328</u>	<u>80,244</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
提撥狀況	(\$ 43,242)	(\$ 43,270)
未認列過渡性淨給付義務	550	610
未認列前期服務成本	9,538	11,128
未認列退休金損(益)	30,797	30,070
補列之應計退休金負債	( 6,750)	( 13,110)
應計退休金負債	(\$ 9,107)	(\$ 14,572)

(三)精算假設：

	九十七年度	九十六年度
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九十七年度	九十六年度
(四)提撥至退休基金金額	\$ 7,163	\$ 7,899
(五)由退休基金支付金額	\$ 3,034	\$ 5,501

## 七.股東權益

### 普通股

截至九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司額定股本均為 2,000,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 200,000 仟股（含員工認股權憑證 10,000 仟股）。九十六年十二月三十一日之實收股本為 1,351,234 仟元，分為普通股 135,123 仟股，於九十七年度因員工認股權行使而發行新股 1,640 仟元，分為普通股 164 仟股，辦理未分配盈餘轉增資 40,603 仟元，分為普通股 4,060 仟股，及員工紅利轉增資 4,152 仟元，分為普通股 415 仟股，故九十七年十二月三十一日之實收股本為 1,397,629 仟元，分為普通股 139,762 仟股。

### 員工認股權證

本公司分別於九十二年四月、九十四年十二月、九十五年十一月、九十六年七月及九十六年十二月給予員工認股權證 2,000 單位、70

單位、3,431 單位、1,100 單位及 900 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間九十二年四月為六年，其餘均為四年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
期初流通在外	5,686	\$ 18.90	3,881	\$ 8.00
本期發行	-	-	2,000	20.10
本期行使	( 159)	7.24	( 195)	7.40
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>5,527</u>	16.62	<u>5,686</u>	18.90
期末可行使之認股權	<u>1,798</u>	18.61	<u>220</u>	8.00

截至九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍 ( 元 )	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 ( 年 )	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	可 行 使 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
\$ 6.3~7.1	30	0.31	\$ 6.3	30	\$ 6.3
10.9~12.5	66	0.97	10.9	53	10.9
17.2	3,431	1.87	17.2	1,715	17.2
-	1,100	2.56	-	-	21.4
-	900	2.96	-	-	14.5

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七年度擬制資訊如下：

評價模式

BlackScholes 選擇權評價模式

假 設	無風險利率	1.80~2.59%
	預期存續期間	3.25 年~4 年
	預期價格波動率	27.27%~63.39%
	股利率	0~0.7866%

		九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
淨 利	報表認列之淨利	\$ 184,268 仟元	\$ 252,411 仟元
	擬制淨利	\$ 169,359 仟元	\$ 244,657 仟元
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 1.36	\$ 1.89
	擬制每股盈餘	\$ 1.25	\$ 1.83
稀釋每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 1.36	\$ 1.87
	擬制每股盈餘	\$ 1.25	\$ 1.81

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比率為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 142,775	\$ 142,781
合併溢額	142,218	142,218
庫藏股票交易	1,205	1,867
員工認股權	546	994
	<u>\$ 286,744</u>	<u>\$ 287,860</u>

## 盈餘分派及股利政策

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 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，由董事會酌予保留，參考下列比例，視公司營運情況酌予保留部分後，按下列比率分配之：

- (一) 董監酬勞：3%。
- (二) 員工紅利：6%～12%。
- (三) 股東股利：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，股東股利中現金股利不低於百分之二十。

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。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,562 仟元及 2,181 仟元係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利加計以前年度未分配盈餘，並酌予保留部分後（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 6% 及 3% 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充資本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十七年六月十九日及九十六年六月十五日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 25,241	\$ 35,636	\$ -	\$ -
現金股利	162,413	222,719	1.2247	1.7242
股票股利	40,603	-	0.0306	-
員工紅利—現金	16,611	22,778	-	-
員工紅利—股票	4,152	-	-	-
董監事酬勞—現金	6,921	7,593	-	-

本公司九十六年度盈餘轉增資案，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十七年十二月三十一日				
轉讓股份予員工	3,115	2,899	3,000	3,014
九十六年十二月三十一日				
轉讓股份予員工	-	3,115	-	3,115

本公司於九十七年度出售持有之本公司股票 3,000 仟股，有關處分價款為 52,020 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押；亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 六、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 71,208	\$ 87,480
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 5,608)	( 19,379)
其 他	( 3,583)	72
暫時性差異	( 20,438)	( 12,685)
當期抵用之虧損扣抵	-	( 421)
當期抵用之投資抵減	( 11,741)	( 23,546)
未分配盈餘加徵 10%	-	6,763
當期所得稅	29,838	38,284
遞延所得稅		
暫時性差異	5,245	16,061
投資抵減	10,691	( 786)
以前年度所得稅調整	537	( 225)
當期應納所得稅	<u>\$ 46,311</u>	<u>\$ 53,334</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 18,197	\$ 16,451
未實現兌換損失	405	806
金融商品未實現損失	-	221
投資抵減	30,000	30,000
聯屬公司間順流未實現 毛利	187	201
聯屬公司間逆流未實現 毛利	1,360	1,330
其 他	656	-
	<u>50,805</u>	<u>49,009</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>50,805</u>	<u>49,009</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(\$ 3,778)	(\$ 6)
金融商品未實現利益	( 90)	-
	( 3,868)	( 6)
	<u>\$ 46,937</u>	<u>\$ 49,003</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 32,354	\$ 26,466
投資抵減	44,699	34,007
高爾夫球證跌價損失	350	350
	<u>77,403</u>	<u>60,823</u>
減：備抵評價	( 22,697)	( 16,808)
	<u>54,706</u>	<u>44,015</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投 資公司之投資利益	( 133,345)	( 108,784)
應計退休金負債	( 47)	( 47)
	<u>( 133,392)</u>	<u>( 108,831)</u>
	<u>(\$ 78,686)</u>	<u>(\$ 64,816)</u>

截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減 餘額	最後抵減 年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 318	\$ 317	一〇一
	研究發展支出	85,205	73,464	一〇一
	人才培訓支出	917	917	一〇一
		<u>\$ 86,440</u>	<u>\$ 74,699</u>	

本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 248,904</u>	<u>\$ 320,577</u>

九十七年及九十六年底股東可扣抵稅額帳戶餘額為 13,653 仟元及 16,022 仟元。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	<u>九十七年度(預計)</u>	<u>九十六年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.20%</u>	<u>12.38%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十六年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

### 三、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	九十七年度			九十六年度		
	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						
薪資費用	\$ 156,240	\$ 331,075	\$ 487,315	\$ 152,991	\$ 303,071	\$ 456,062
伙食費	4,878	8,514	13,392	4,541	8,611	13,152
福利金	25	3,769	3,794	-	3,640	3,640
員工保險費用	10,300	22,251	32,551	8,828	19,871	28,699
退休金費用	7,959	13,675	21,634	5,666	14,155	19,821
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
用人費用合計	\$ 179,402	\$ 379,270	\$ 558,672	\$ 172,026	\$ 349,348	\$ 521,374
折舊費用	\$ 18,560	\$ 22,634	\$ 41,194	\$ 20,334	\$ 21,396	\$ 41,730
攤銷費用	\$ 303	\$ 9,078	\$ 9,381	\$ 27	\$ 6,089	\$ 6,116

### 三、每股盈餘

	九十七年度		九十六年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 1.57	\$ 1.36	\$ 2.11	\$ 1.83
本期淨利	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.83</u>
稀釋每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 1.57	\$ 1.36	\$ 2.09	\$ 1.82
本期淨利	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.82</u>

	九 十 七 年 度		股 數 (分母)	每 股 盈 餘	
	金 額 ( 分 子 )			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 212,482	\$ 184,268			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 212,482	\$ 184,268	135,255	\$ 1.57	\$ 1.36
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	102		
潛在普通股之影響	\$ 212,482	\$ 184,268	135,357	\$ 1.57	\$ 1.36

	九 十 六 年 度		股 數 (分母)	每 股 盈 餘	
	金 額 ( 分 子 )			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 291,007	\$ 252,411			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 291,007	\$ 252,411	137,846	\$ 2.11	\$ 1.83
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	1,183		
潛在普通股之影響	\$ 291,007	\$ 252,411	139,029	\$ 2.09	\$ 1.82

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 1.89 元及 1.87 元減少為 1.83 元及 1.82 元。

### 三 金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 56,096	\$ 56,096	\$ 175,255	\$ 175,255
以成本衡量之金融資產	179,373	-	149,124	-
公平價值變動列入損益之金融資產				
產	361	361	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
債	-	-	883	883

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.(一)之非衍生性金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款，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，因為此類金融商品之到期日甚近，甚帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2.公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3.以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 56,096	\$ 175,255	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	-	-	361	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	-	883

(四)本公司於九十七及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 361 仟元及 883 仟元。

## (五)財務風險資訊

### 1.市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因受匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

### 2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

### 3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加1%，將使本公司現金流出一年增加7,588千元。

## 三關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
首固(上海)光電有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司

### (二)與關係人之重大交易事項

#### 1.進貨

<u>會計科目</u>	<u>關係人名稱</u>	<u>九十七年度</u>		<u>九十六年度</u>	
		<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
進貨	永眾科技股份有限公司	\$ 87	-	\$ 461	-
進貨	首固(上海)光電有限公司	9,013	-	-	-

本公司之關係人之交易條件與非關係人交易無顯著不同。

## 2. 應收（付）關係人款項

會計科目	關係人名稱	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
應付帳款	首固（上海）光電有限公司	\$ 468	-	\$ -	-

## 3. 資金融通情形

九十七年度：無。

九十六年度：

科目	關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
其他應收款	首固（上海）光電有限公司	\$ 1,724	\$ -	6%	\$ 108

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 14,049	\$ 23,004
獎金	2,506	-
業務執行費	350	450
紅利	2,450	8,352
	<u>\$ 19,355</u>	<u>\$ 31,806</u>

九十七及九十六年度之薪酬資訊包含九十八及九十七年度預計及實際股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。其相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

### 四. 質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土地（含重估增值）	\$ 47,067	\$ 47,067
房屋及建築—淨額	22,375	20,260
受限制資產—定期存款	13,184	-
	<u>\$ 82,626</u>	<u>\$ 67,327</u>

### 五、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十七年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司因購買原料已承諾訂購之金額為 33,334 仟元，其中已支付 7,538 仟元。
- (二) 因銷售履約，收取之保證票據 63,182 仟元。
- (三) 本公司因銷貨履約所開立之保證票據 7,599 仟元。
- (四) 因申請研發補助所開立之保證票據 7,690 仟元。
- (五) 因新建廠房收取保證票據 1,106 仟元。
- (六) 向海關申請關稅記帳保證 4,400 仟元。
- (七) 本公司已開狀未使用金額為日幣 13,832 仟元。

單位：人民幣仟元

(八) 承諾事項	合約總額	已付金額	未付金額
在建工程	RM 2,230	RM 2,219	RM 11

六、重大期後事項：無。

### 七、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

	中國大陸及 其他	國	內	調整及沖銷	合	計
九十七年度						
來自企業（母公司及 合併子公司）以外 客戶之收入	\$ 632,094	\$ 2,381,310	\$ -	\$ -	\$ 3,013,404	
來自企業（母公司及合 併子公司）內之收入	203,790	9,573	(213,363)	-	-	
收入合計	\$ 835,884	\$ 2,390,883	(\$ 213,363)	\$ 3,013,404		
部門損益	\$ 133,663	\$ 52,841	\$ 58	\$ 186,562		
營業外收入及利益				85,078		
營業外費用及損失				(41,061)		
稅前利益				\$ 230,579		
可辨認資產	\$ 986,678	\$ 2,564,079	(\$ 58,129)	\$ 3,492,628		
長期投資				217,150		
資產合計				\$ 3,709,778		

	中國大陸及 其 他	國 內	調整及沖銷	合 計
九十六年度				
來自企業（母公司及 合併子公司）以外 客戶之收入	\$ 696,021	\$ 2,172,728	\$ -	\$ 2,868,749
來自企業（母公司及 合併子公司）內之 收入	210,485	2,251	( 212,736)	-
收入合計	<u>\$ 906,506</u>	<u>\$ 2,174,979</u>	<u>(\$ 212,736)</u>	<u>\$ 2,868,749</u>
部門損益	<u>\$ 149,660</u>	<u>\$ 56,376</u>	<u>(\$ 805)</u>	\$ 205,231
營業外收入及利益				146,388
營業外費用及損失				( 45,874)
稅前利益				<u>\$ 305,745</u>
可辨認資產	<u>\$ 865,280</u>	<u>\$ 2,398,535</u>	<u>(\$ 108,119)</u>	3,155,696
長期投資				171,345
資產合計				<u>\$ 3,327,041</u>

### (三) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十七年度及九十六年度外銷銷貨總額明細如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
美 洲	\$ 761	\$ 2,696
亞 洲	1,475,447	1,657,260
	<u>\$ 1,476,208</u>	<u>\$ 1,659,956</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司九十七及九十六年度重要客戶之收入如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
A 公 司	<u>\$ 679,181</u>	<u>\$ 102,741</u>

## 六 附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表二
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。	附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
10	從事衍生性商品交易。	附註二十二

(三) 大陸投資資訊：附表五。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

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	有短期融通之必要	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金總額	與貸額	
1	志聖科技(廣州)有限公司	蘇州創峰光電科技有限公司	其他應收款	\$ 18,520 RMB 4,000	\$ -	5	營運週轉	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ -	\$ 83,760	淨值之20% \$ 167,521

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有種股	價證名	券稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備註
志聖工業股份有限公司	股票	均豪精密工業股份有限公司	有限公司	本公司董事為該公司之董事長	備供出售金融資產—流動	3,400	\$ 32,096	1.50	\$ 32,096	
		由田新科技股份有限公司		無	"	2,275	<u>24,000</u> <u>\$ 56,096</u>	4.52	24,000	
		非上市(櫃)公司		本公司直接100%持有之被投資公司	採權益法之長期投資	5,990	\$ 837,603	100.00		無市價資訊
		C Sun (B.V.I) Ltd.		"	"	3,153	<u>110,737</u> <u>\$ 948,340</u>	100.00		"
		K Sun (Samoa) Ltd.		無	以成本衡量之金融資產—非流動	898	\$ 11,911	0.38		"
		定穎電子股份有限公司		無	"	1,755	22,511	4.51		"
		大量科技股份有限公司		本公司為該公司之法人董事	"	186	4,836	15.50		"
		視動自動化科技股份有限公司		無	"	1,300	19,500	16.15		"
		高陸科技股份有限公司		無	"	36	-	-		"
		旭德科技股份有限公司		本公司為該公司之法人董事	"	3,653	18,179	14.32		"
		永眾科技股份有限公司		無	"	289	4,088	5.78		"
		機光科技股份有限公司		無	"	67	<u>-</u> <u>\$ 81,025</u>	0.56		"
		訊倉科技股份有限公司		無	"					

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(本)	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	間接投資100%之被投資公司	採權益法之長期投資	414,739 (USD 12,722)	\$ 812,051 (USD 24,795)	100.00	無市價資訊	
	股票—A.H.C	無	以成本衡量之金融資產—非流動	904		12.00	"	
	Alpha Joint Ltd.	間接投資100%之被投資公司	採權益法之長期投資	18,958 (USD 580)	21,163 (USD 646)	100.00	"	
K Sun (Samoa) Ltd.	股票—Unimax C.P.I. Technology Corp.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	3,003	98,348 (USD 3,003)	18.00	"	
Alpha Joint Ltd.	首固(上海)光電有限公司	間接採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	18,958 (USD 580)	19,760 (USD 603)	25.00	"	
志聖科技(廣州)有限公司	股權憑證—廣州市金昌機械科技有限公司	間接採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	14,141 (RMB 3,200)	13,967 (RMB 2,910)	40.00	"	

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接100%持有之被投資公司	進貨 \$ 203,887	13.87%	貨物出口後90天內到匯	-	-	(\$ 22,258)	7	

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／外幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資金額	期末金額	本期增減	持有帳面金額	持有率	未償還	本期認列之損益	註備
志聖工業股份有限公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	Investment	\$ 194,246	\$ 194,246	194,246		\$ 837,603	100	5,990	\$ 97,227	九十六年已實現 逆流交易 5,319 仟元； 九十七年未實現 逆流交易 5,440 仟元
C Sun (B.V.I.) Ltd.	K Sun (Samoa) Ltd.	Samoa	Investment	104,923	104,923	104,923		110,737	100	3,153	897	
	志聖科技(廣州)有限公司	中國大陸	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	154,088	154,088	154,088		812,051 (USD 24,795)	100	414,739 (USD 12,722)	91,349 (USD 2,897)	91,349 (USD 2,897)
	Alpha Joint Ltd.	Samoa	Investment	18,958	18,958	18,958		21,163 (USD 646)	100	580	(59) (USD 1.8)	(59) (USD 1.8)

附表五 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	本月初自台灣匯出金額	本期匯出或收回金額	本公司直接或間接持股比例 %	本投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之收益
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	\$ 414,739 (USD 12,722)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 154,088 (USD 4,762)	\$ -	100.00	\$ 91,349 (USD 2,897) (註1)	\$ 812,051 (USD 24,795)	-
志緒發(上海)貿易有限公司	貿易代理	11,460 (USD 330)	"	2,431 (USD 70)	(USD 2,431) (USD 70)	-	-	-	-
音固(上海)光電有限公司	生產、加工紫外線固化燈	75,832 (USD 2,320)	"	18,958 (USD 580)	-	25.00	81 (USD 2.5) (註2)	19,760 (USD 603)	-
蘇州聯致科技有限公司	籌建、設計、研發、生產、加工銅箔基板等半導體、元器件專用材料和柔性線路板	582,620 (USD 18,000)	"	5,817 (USD 179)	-	0.89	-	5,861 (USD 179)	-
北方炬業(北京)信息技術有限公司	經營信息技術、網路技術、技術服務及硬件銷售業務	163,750 (USD 5,000)	"	-	5,633 (USD 172)	2.82	-	5,633 (USD 172)	-
廣州市金昌機械科技有限公司	專營鐳射切割機械零件各類金屬精密銑金件、鐳射、沖孔；曲折加工機械機台；機架開發製作無塵室用不鏽鋼設備；發電機、空壓機、機械、隔音罩及機房隔音設計、製作、安裝發電機、周邊零件	35,353 (RMB 8,000)	其他(大陸公司再投資)	-	-	40.00	1,317 (RMB -290) (註2)	13,967 (RMB 2,910)	-

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註2：其他。

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	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 184,496 (USD 5,693)	\$ 443,930 (USD 13,701)	淨值之百分之六十 NTD 1,265,303 ( 2,108,838 × 60%)

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	交易類別	交易金額	金額	交價	交易條件		與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現(損)益
						格	款			
志聖科技(廣州)有限公司	本公司轉投資之孫公司	銷貨	\$ 9,573	無顯著不同	無顯著不同	收款條件比照一般銷貨客戶	無顯著不同	應收票據及帳款	-	( 747)
		進貨	203,887	無顯著不同	無顯著不同	貨物出口後九十天內到匯	無顯著不同	應付帳款	7	( 5,440)

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：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件 (註2)	佔合併總資產或 總資產之比率%	
0	九十七年度 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 9,573	-	-	-
				服務收入	24,396	-	1	1
				服務費	21,915	-	1	1
				其他應收款	18,307	-	-	-
				代付款	2,770	-	-	-
			2	進貨	203,790	-	7	7
				應付帳款	22,258	-	1	1
				應付費用	4,551	-	-	-
				代收款	678	-	-	-
		C Sun (B.V.I.) Ltd.	1	代付款	238	-	-	-
		Alpha Joint Ltd.	1	代收款	1,056	-	-	-
			1	代付款	83	-	-	-
1	K Sun (Samoa) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	3	應付費用	8,188	-	-	-
			3	服務收入	7,882	-	-	-
2	C Sun (B.V.I.) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	1	其他應收款	9,348	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件 (註2)	佔合併總資產或 總資產之比率%	
0	九十六年度 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 2,251	-	-	-
				服務收入	6,887	-	-	-
				其他應收款	31,588	-	1	-
				代付款	2,030	-	-	-
			2	進貨	210,485	-	-	7
				應付帳款	53,032	-	-	2
				應付費用	3,982	-	-	-
				代收款	5798	-	-	-
			1	代付款	1,522	-	-	-
1	K Sun (Samoa) Ltd.	C Sun (B.V.I.) Ltd. 志聖科技(廣州)有限公司	3	服務收入	4,467	-	-	-
				其他應收款	10,167	-	-	-

註1：1.係代表母公司對子公司之交易。

2.係代表子公司對母公司之交易。

3.係代表子公司間之交易。

註2：母子公司間進銷貨及交易條件與一般進銷貨並無重大差異，其餘交易無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，無發生財務週轉困難情事。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	97 年度	96 年度	金 額	%
流動資產	1,923,834	1,745,946	177,888	10
固定資產	502,379	508,726	(6,347)	(1)
其他資產	19,541	15,111	4,430	29
資產總額	3,602,934	3,241,658	361,276	11
流動負債	1,382,713	1,001,811	380,902	38
長期負債	-	-		
負債總額	1,494,096	1,104,847	389,249	35
股 本	1,397,629	1,351,269	46,360	3
資本公積	286,744	287,860	(1,116)	(0)
保留盈餘	414,663	461,095	(46,432)	(10)
股東權益總額	2,108,838	2,136,811	(27,973)	(1)
說 明：				
1.其他資產加係因存出保證金及未攤銷費用增加所致。				
2.流動負債增加係因短期銀行借款增加所致。				
3.負債總額增加係因短期銀行借款增加所致。				

### 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	年 度		增(減)金額		變動比例%	
	97 年度	96 年度				
營業收入總額	2,426,630	2,188,899	237,731		11	
減：銷貨退回及折讓	(35,747)	(13,920)	(21,827)		157	
營業收入淨額	2,390,883	2,174,979	215,904		10	
營業成本	(1,641,177)	(1,438,819)	(202,358)		14	
未實現聯屬公司間銷貨毛利	58	(805)	863		(107)	
營業毛利淨額	749,764	735,355	14,409		2	
營業費用	(696,865)	(679,784)	(17,081)		3	
營業利益	52,899	55,571	(2,672)		(5)	
營業外收入	195,110	277,853	(82,743)		(30)	
營業外支出	(35,527)	(42,417)	6,890		(16)	
稅前淨利	212,482	291,007	(78,525)		(27)	
所得稅費用	(28,214)	(38,596)	10,382		(27)	
本期淨利	184,268	252,411	(68,143)		(27)	
(一)最近二年度增減比例變動分析說明：						
1.營業毛利變動分析：毛利率前後變動未達20%以上。						
2.營業外收入：主係處分長短期投資利益及認列子公司投資收益減少所致。						
3.本期淨利：主係處分長短期投資利益及認列子公司投資收益減少所致。						

(二)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	98年	97年	98年預計銷售數量較97年減少，主要係金融風暴所造成之景氣衰退所致。
熱固化製程設備	344	918	
光固化製程設備	89	186	
黃光室設備	131	466	
檢測修補設備	95	30	
其他產品	112	278	
總計	771	1,878	

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司主要營業內容並無重大改變，主要係金融風暴所造成之景氣衰退，預期今年營業收入及獲利會降低，本公司已陸續採取各項開源節流方案因應。

### 三、現金流量

#### 現金流量之檢討與分析表

#### 現金流量分析

單位：新台幣仟元

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	現金剩餘數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
98,912	(112,015)	146,516	133,413	-	-

(一)97年度現金流量變動情形分析：

本公司97年度較96年度現金淨增加34,501仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

- (1)營業活動淨流出112,015仟元
- (2)投資活動淨流出41,948仟元
- (3)融資活動淨流出188,464仟元

(二)最近二年度現金流量之流動性分析

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例
	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日	
現金流量比率	(8.10%)	9.87%	(182.08%)
現金流量允當比率	45.16%	69.23%	(34.76%)
現金再投資比率	(11.96%)	(5.56)%	(115.18%)
增減比例變動分析說明：			
1. 增減比例變動情形分析說明：			
(1)現金流量比率降低：主係短期銀行借款增加致流動負債增加所致。			
(2)現金流量允當比率降低：主係因平均營業活動之淨現金流出增加所致。			
(3)現金再投資比率降低：主係營運獲利衰退及營業活動之淨現金流出增加所致。			
營業活動之淨現金流出增加原因：			
①應收帳款增加：係因營收比重 FPD 行業增加，產業收款特性所致。			
②存貨增加：因金融海嘯影響，客戶遞延資本支出，致使出貨延後所致。			
2. 流動性不足之改善計畫：不適用。			

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期 初 現 金 餘	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 數 額	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計畫	融資計畫
①	②	③	① + ② - ③		
133,413	6,321	(45,756)	93,978	-	-

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				
				九十六年度	九十七年度	九十八年度	九十九年度	一百年度
購置設備及轉投資	營運資金	九十七年度 九十八年度	24,208 30,180	- -	24,208 -	- 30,180	- -	- -

預計可能產生效益：

- 九十七年係為因應TFT設備景氣升溫，增加設備及營運資金；而九十八年係為增購營運設備係為提升自動化層次及產品品質，以提高競爭力。

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

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
CSUNBVI	新台幣 159,102 仟元	深耕大陸市場 及建立策略聯 盟關係	主要係來自於志聖子公 司-志聖科技(廣州)有限公 司。		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、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)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，然後針對淨部位做出預售/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重大影響。
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	97 年度 金額(仟元)	佔 97 年度營收比重 (%)
利息支出	12,351	0.52%

(二)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 97 年度並無從事高風險、高槓桿投資且各項投資案皆需經審慎評估後送至董事會表決通過。
2. 關於背書保證部份，97 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 96 年底餘額為 0 仟元。
3. 本公司從事衍生性商品交易皆依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定處理。本公司買賣遠期外匯合約係為規避外幣債權債務之匯率變動風險，並未從事投資性目的之衍生性商品。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

有關研發情形詳第 39 頁，本公司預計 97 年度之研發費用計 229,192 仟元，而影響未來研發成功之主要因素為研發團隊能力與對市場資訊之掌握度，因本公司設有研發中心，負責統籌公司未來產品的研發策略且近年來亦不斷提昇研發人力之素質，故對未來產業變化之新產品開發會持續不斷發展。

(四)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：

因應主管機關針對公司治理、公司法、證交法等重要政策及相關法律之修訂，本公司均配合之；此外，本公司管理階層隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施，故對本公司財務業務尚無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來本公司除積極參與經濟部等科專研究計畫，致力發展高階技術之研發及創新並隨時掌握產業發展方向，故目前對公司及業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向堅持誠實經營原則及社會責任之參與，多年來皆保持良好的企業形象和風險控管，目前並無可預見之危機可能性。

目前志聖工業在台灣證券交易所上市，同時受到主管機關監督、恪守法令，因此企業形象良好。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司並無任何併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險與因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷售產業範圍擴及電子、半導體、LCD、PCB、塑膠、印刷等產業，由於97年度TFT-LCD產業快速成長，友達光電成為本公司第一家佔銷售總額10%以上之客戶，進貨廠商中並無10%比重以上之集中情形，故本公司除持續耕耘舊客戶外，並積極拓展新客戶，以減低銷貨過於集中可能產生之影響。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止，本公司無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司已建立專業經理人制度，以負責公司之營運事項，故經營權改變對公司尚不致於產生重大不利影響，截至目前為止，公司經營權並無發生重大改變。

(十二)訴訟或非訟事件處理情形：截至年報刊印日止，本公司無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：：截至年報刊印日止，本公司無此情形。

(十四)風險管理政策及組織架構：

1. 風險管理政策：

(1)市場風險管理：延伸產品線及產業應用，已達到客戶分散，計劃性生產管理，惟市場風險受外部因素之影響，無法控制。

(2)現金流量管理：年度預算之編列及隨時監控現金流量。

(3)資訊安全管理：定期更換員工電腦密碼、建立資訊安全防火牆。

(4)作業風險管理：建置標準作業規範及程序書。

(5)投資風險管理：建置董事會成員審視重大投資案件權限。

(6)環境安全衛生管理：廠區安全衛生工作守則、實施 5S，建立安全、衛生且無障礙之管理機制。

(7)異常事件管理：因應禽流感工廠應變措施、重大異常回報系統之建置。

2. 組織架構：

	部門	執行內容
一	稽核室	負責稽核各部門作業流程、協助改善風險管理、擬訂稽核計畫審查兩岸營運機制。
二	品質管理委員會	提昇產品品質可靠度以降低品質不良之失敗成本、協助處理客訴問題。
三	資訊中心	建置資訊系統安全機制及網路防護措施以確保資訊安全。
四	PCB/FPD/SEMI/PRINT 事業處	負責年度營運目標的達成、新產品之推廣、市場訊息之回饋、新客戶及市場之開發。
五	財務處	金融管理、中長期資金之規劃與執行之評估與管理、異常營運資訊之產出。

3. 風險管理之功能：

藉由例常會議及重大異常通報系統達成公司風險之管控。

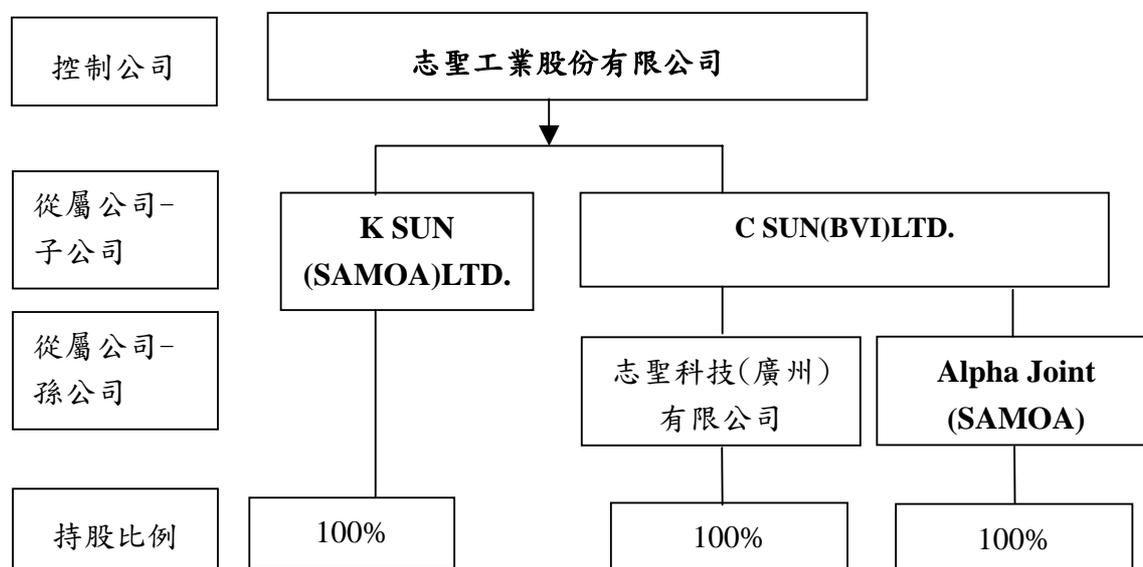
七、其他重要事項：截至年報刊印日止，本公司無此情形。

## 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書

##### 1. 關係企業組織圖：



##### 2. 各關係企業基本資料：

單位：美金 97/12/31

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
CSUN(B.V.I.),LTD	1996/11(本公司於 97/09 投資)	Givenundermyhandand sealat RoadTown,intheTerritoryof TheBritishvirginIslands	USD5,990,000	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	USD12,722,000	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
KSUN(SAMOA),LTD	2000/06	SAMOA	USD3,153,000	控股投資
AlphaJoint(SAMOA)	2005/06	SAMOA	USD580,000	控股投資

##### 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

97/12/31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CSUN(B.V.I.),LTD	董事	梁茂生	5,990,000 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		
	董事	扈醒華		
	監察人	覃遵飛		
KSUN(SAMOA),LTD	董事	馬豐揚	3,153,000 股	100%
AlphaJoint(SAMOA)	董事	梁茂生	580,000 股	100%

## 5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 97/12/31

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)
CSUN(B.V.I.),LTD	194,246	845,814	2,771	843,043	0	(2,941)	97,348	—
志聖科技(廣州)有限公司	414,739	983,572	171,521	812,051	835,884	111,575	91,349	—
KSUN(SAMOA),LTD	104,923	111,368	631	110,737	0	(6,986)	897	—
AlphaJointLtd.	18,958	21,307	144	21,163	0	(142)	(59)	—

註：換算美金對台幣匯率：97年12月31日為1:32.75；97年度平均為1:31.529

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七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 八 年 二 月 二 十 四 日

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、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

四、其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

志聖工業股份有限公司



負責人：梁 茂 生



## 經營理念-皆大歡喜 All Win...

- ◎ 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。