



志聖工業股份有限公司

# 志聖工業股份有限公司

## C SUN MFG. LTD.

### 九十三年度年報

#### 經營理念-皆大歡喜

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

九十三年度年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.tse.com.tw/>  
證期會指定之資訊申報網址：同上

中華民國九十四年五月二十日

一、本公司發言人\代理發言人：

發言人：

姓名：覃遵飛

職稱：管理處協理

聯絡電話：(02) 2601-0700

電子郵件信箱：frankchin@csun.com.tw

代理發言人：

姓名：陳芬蓉

職稱：財務部經理

聯絡電話：(02) 2601-0700

電子郵件信箱：evachen@csun.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北縣林口鄉工二工業區工八路二之一號

電話：(02) 2601-0700 股務專線：(02) 2601-8846

台北廠：台北縣林口鄉工二工業區工八路二之一號

電話：(02) 2601-0700

台中廠：台中市工業區工十路十七號

電話：(04) 2359-1651

三、辦理股票過戶機構：

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市東興路八號地下一樓

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

電話：(02) 2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：廖如陽、鄧如萍

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資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.csun.com.tw>

志聖工業股份有限公司



負責人：梁 茂 生



# 目 錄

頁次

## 壹、致股東報告書

- 一、九十三年度營業報告..... 1
- 二、九十四年度營業計劃概要..... 1

## 貳、公司概況

- 一、公司簡介..... 3
- 二、公司組織..... 4
- 三、資本及股份..... 13
- 四、公司債/特別股/海外存託憑證之辦理情形..... 18
- 五、員工認股權憑證之辦理情形..... 18
- 六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形..... 20

## 參、營運概況

- 一、業務內容..... 21
- 二、市場及產銷概況..... 24
- 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料..... 32
- 四、環保支出資訊..... 32
- 五、勞資關係..... 32
- 六、重要契約..... 33

## 肆、資金運用計畫執行情形

- 一、計畫內容..... 34
- 二、執行情形..... 34

## 伍、財務概況

- 一、最近五年度簡明之資產負債及損益表..... 35
- 二、最近五年度財務比率分析..... 37
- 三、監察人審查報告書..... 39
- 四、最近二年度財務報表..... 40
- 五、最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... 69
- 六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務狀況之影響..... 97

<b>陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b>	
一、財務狀況分析.....	98
二、經營結果分析.....	98
三、現金流量.....	100
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	100
五、最近年度轉投資政策與其獲利或虧損之主要原因及其改善計畫及未來一年投資計畫.....	101
六、風險管理分析及評估.....	101
七、其他重要事項.....	102
<b>柒、公司治理運作情形.....</b>	<b>103</b>
<b>捌、特別記載事項</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.....	105
二、內部控制制度執行狀況.....	108
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者.....	109
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	109
五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	109
六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議.....	109
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.....	109
八、其他必要補充說明事項.....	109
<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>110</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、九十三年度營業報告

首先誠摯感謝各位股東對志聖的支持與受護，長久以來志聖也秉持一貫的經營理念，不管在創造股東價值、客戶及廠商關係、社會責任及公司治理上皆獲得不錯的評價，回首去年因適逢景氣回升，志聖在整體營運績效及獲利水準上也創造出亮麗的成績單。

### 1、營業計畫實施成果：

本公司九十三年全年營收為 16.03 億元，較前一年成長 43%；稅後淨利為 1.96 億元，較前一年成長 242%；每股稅後盈餘則由 0.64 元成長至 2.20 元。

### 2、九十三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	=	75.00%
負債與資產比率	=	25.00%

#### (2)償債能力分析

流動比率	=	292.45%
速動比率	=	202.69%

#### (3)獲利能力分析

資產報酬率	=	11.32%
股東權益報酬率	=	15.40%
純益率	=	12.25%
每股盈餘	=	2.20 元

### 3、研究發展狀況：

九十三年度重要研發成果如下：開發及改良完成之新產品為印刷電路板用內層乾膜自動曝光機、內層濕膜塗佈機、曝光機、半自動曝光機系列機型及自動壓膜機系列衍生機型、超音波清洗機、LCD 高/低溫 IN-LINE 爐、IR/UV、STN LCD 專用自動曝光機、模組段老化測試機、32"自動壓膜機。專利申請通過共 13 件。

## 二、九十四年度營業計劃概要

### 1、營業方面

- (1)在 PCB、LCD、半導體產業方面與客戶擴大開發各種曝光機、UV、電熱、塗佈設備。
- (2)積極佈局 M&A 及 Joint-Venture，藉由外部成長擴大公司經營範圍。
- (3)大陸營運策略，採用通路商的概念，積極擴展大陸營業據點，同時努力提升售後服務的品質及速度以創造營收；結合兩岸優勢，逐步發展全球行銷網。

### 2、研發方面

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

3、管理方面：

- 1、人事革新，引進前瞻人才及外界顧問，循序培育核心專長人才。
- 2、建立 KM 系統，培養複合型的 PARPRO(專業夥伴)，藉由學習型組織發展企業精準的核心競爭力。
- 3、提昇品管系統由 QC 至 QA 至品質保證，全面提昇產品可靠度。

九十四年預期銷售數量及其依據

預期銷售數量：

單位：台

產品別	數量
紫外線乾燥設備	344
箱式烤箱	632
紫外線曝光設備	248
隧道式烤箱	149
自動化設備	123
其他	78
合計	1,574

依據：參酌目前已接訂單、生產排程、出貨日期及產業景氣等因素所編制

重要產銷政策

- (1)加強營業兩岸接單，降低存貨，提昇庫存週轉率。
- (2)模組化設計、生產易製化、產品標準化，縮短交貨時間。
- (3)導入 ABCM/KM 期能改善流程及知識共享。
- (4)要求內製外包，由 QC 提昇為 QA 品質保證，降低成本並確保交期。

展望未來，志聖將落實堅持品質、力求顧客滿意，不斷建構競爭優勢，持續追求企業成長，專業踏實，為股東創造最大價值，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、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國六十七年四月十八日

(二)公司沿革：

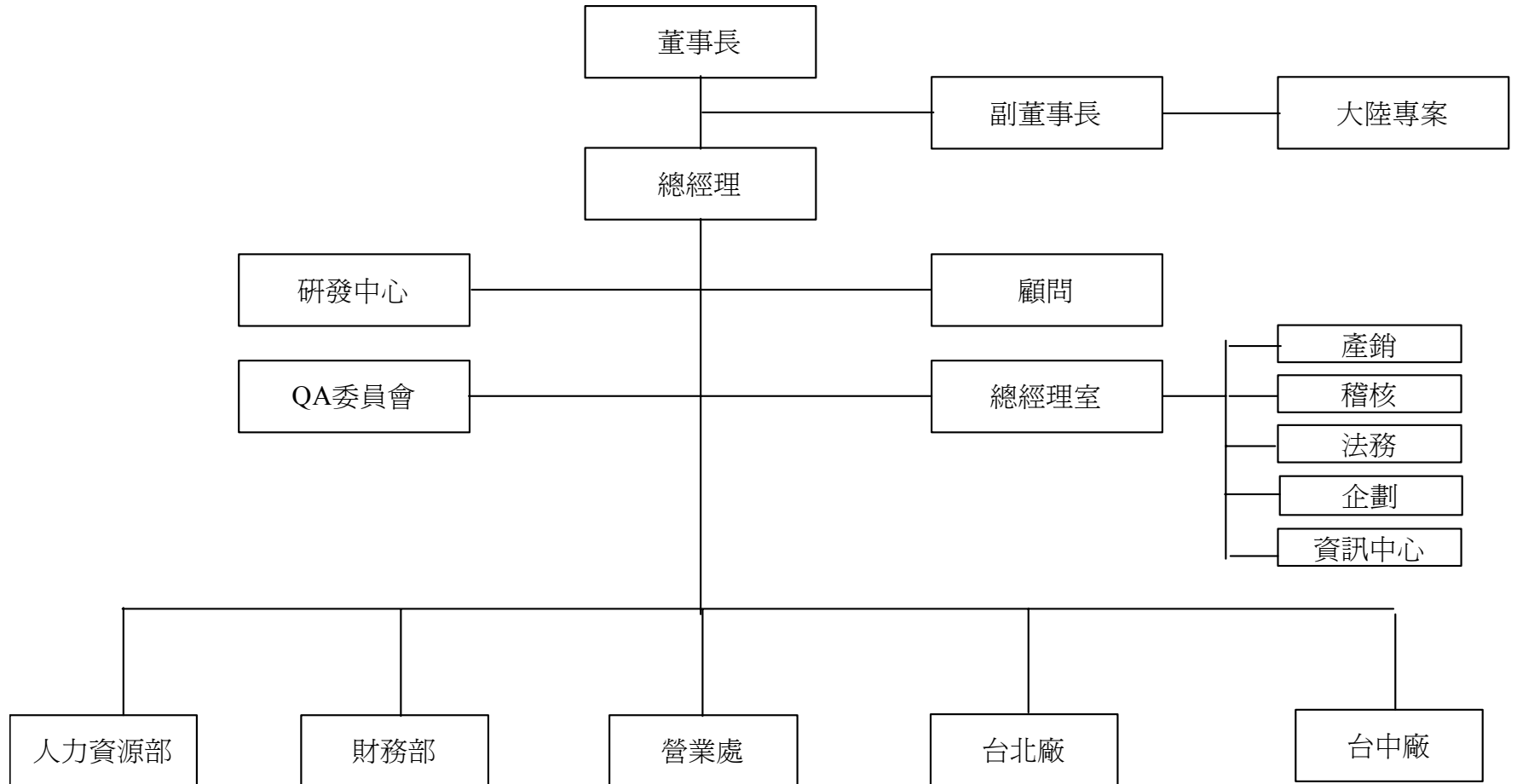
公司創辦人梁武舜於民國五十五年成立一成儀器製造所，開始生產熱風烤箱，於民國六十年開始生產恆溫恆濕箱，並於民國六十七年正式改名為志聖工業股份有限公司，重要記事如下：

- 民國 67 年 工廠遷至林口工業區正式成立志聖工業股份有限公司。
- 68 年 成立台中辦事處。
- 69 年 成立台中工廠。
- 70 年 開始製造紫外線 UV 乾燥機。
- 71 年 取得 WQP UV 燈管之東南亞地區獨家代理權。
- 72 年 台北、台中成立 UV 應用實驗提供技術服務。
- 74 年 林口工二區新廠啟用。
- 76 年 與日本 HI-TECH 會社建立技術交流及代理關係，台中工業區新廠啟用；委請台育企管協助建立各項管理制度。
- 77 年 開始自辦 PCB 設備展示會及技術研討會。
- 80 年 進行電腦化 MIS 整合系統及 CAD 系統導入。
- 83 年 開發完成 7kw/5kw 曝光機產品，提升企業技術水平。
- 85 年 通過 ISO9001 品質保證認證。
- 86 年 開發完成內層自動曝光機及自動壓膜機，成立廣州日上機械工業公司(已更名為志聖科技廣州公司)。
- 87 年 委託華梵大學規劃(CIS)企業識別體系，廣州廠開始生產。
- 88 年 股票上櫃，於 88 年 9 月 28 日掛牌買賣；天下雜誌製造業排名於 1115。
- 89 年 辦理現金增資，購置台中新廠，開始投入 FPD/LCD 設備研發製造，於 982。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，經天下雜誌 2005 年一千大製造業營收排名 840 名，股東權益報酬率排名 319 名。

## 二、公司組織：

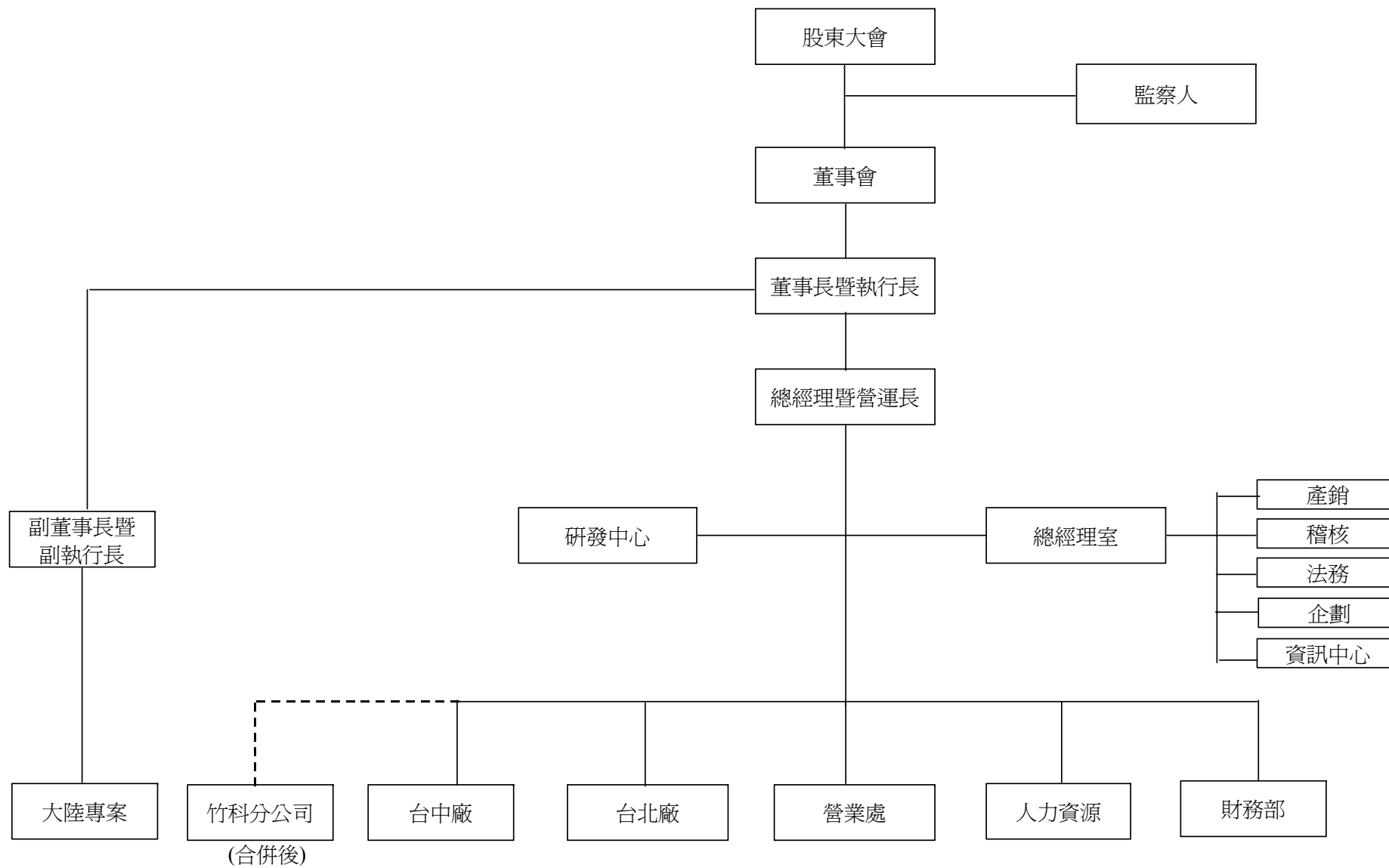
### (一)組織系統圖：

#### 1. 組織結構-93 年度





1-1. 組織結構-94 年度



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
董事長	代表董事會以及股東監督考核公司經營階層，確保公司維持長期競爭力。
執行長	主要工作是擬定公司策略，掌握投資、策略聯盟等大方向，並負責公司績效的最後責任。
營運長	主要負責策略的執行，系統的建立，產銷研發整體營運管理。
總經理室	(1)公司經營發展之規劃、審核與檢討。 (2)各項制度、專案之推動與執行。 (3)各部門工作之協調、追蹤。 (4)長短期投資規劃與執行。 (5)ERP系統之推動與整合。
營業處	(1)公司所有產品之銷售、推展、市場開發及分析。 (2)整合營業各部門資源 (3)外銷市場，公司產品之銷售、推展、市場開發及分析。 (4)售後服務
台北廠	台北廠區生產計劃之擬定、產品之製造及生產技術之改進。
台中廠	台中廠區生產計劃之擬定、產品之製造及生產技術之改進。
研發部	(1)研究發展計劃之擬定與執行。 (2)開發新產品、產品改良。 (3)研發資料之管理。
財務部	(1)會計、財務作業之規劃、執行。 (2)資金籌措調度。
人力資源部	(1)人力資源之規劃與管理。 (2)各項管理規章制度之制定與執行。
QA 委員會	與品質保證相關事務、規劃與執行
研發中心	(1)技術資訊提供與分享 (2)核心技術項目建立與進度控制

(三)董事及監察人資料：

94年5月20日

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	梁茂生	93.6.15	三	67.4.18	5,418,573	6.66%	5,986,886	6.66%	240,666	0.27%	無	· 台灣大學化工系畢業 · 政大企業家班第七期結業	CSUN(BVI)LTD 代表人 晶研科技法人董事長代表人	副董事長 監察人	梁茂忠 梁武舜	兄弟 兄弟	
副董事長	梁茂忠(註一)	93.6.15	三	67.4.18	6,586,222	8.09%	4,346,344 2,500,000 (註一)	4.83% 2.78%	631,307	0.70%	無	· 成淵國中	· 現任志聖科技(廣州)有限公司總經理	董事長 監察人	梁茂生 梁武舜	兄弟 兄弟	
董事	簡進土	93.6.15	三	84.8.11	2,445,647	3.00%	2,690,211	3.00%	177,445	0.20%	無	· 台灣大學化工系研究所畢業 · 曾任台立關係企業總經理	· 長椿國際企業公司負責人	—	—	—	
董事	葉勝發	93.6.15	三	93.6.15	-	-	-	-	-	-	無	· 均豪精密(股)公司總裁 · 典通科技(股)公司董事長 · 錯德科技(股)公司董事長	· 均豪精密(股)公司總裁 · 典通科技(股)公司董事長 · 錯德科技(股)公司董事長	—	—	—	
董事	呂芳耀	93.6.15	三	93.6.15	-	-	-	-	-	-	無	· 富士財務諮詢公司董事長兼執行長 · 金鼎投信總經理	· 瀚荃科技獨立董事	—	—	—	
監察人	梁武舜(註二)	93.6.15	三	67.4.18	1,393,328	1.71%	653,060	0.73%	1,767,311	1.97%	無	· 曾任志聖工業股份有限公司負責人	· 志勝儀器(股)公司監察人 · 一舜科技(股)公司負責人	董事長 副董事長	梁茂生 梁茂忠	兄弟 兄弟	
監察人	李基永	93.6.15	三	87.5.9	52,333	0.06%	241,266	0.27%	94,791	0.11%	無	· 國立政治大學企管研究所碩士 · 美國奧克拉荷瑪城市大學企管碩士 · 飛利浦 MIS 主任	· 輔仁大學兼任電腦講師 · 淡江大學企管系兼任講師 · 共好網路(股)公司資深顧問	—	—	—	
監察人	何如祥	93.6.15	三	93.6.15	-	-	-	-	-	-	無	· 台灣人壽董事長特助 · 台灣人壽放款部經理	· 台灣人壽董事長特助	—	—	—	

法人股東之主要股東：無

註一：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」

註二：梁武舜監察人於 94 年 3 月因轉讓超過選任當時所持有公司股份數額二分之一，當然解任

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

94 年 5 月 20 日

職 稱	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	扈醒華	93.6.15	184,957	0.21%	--	--	--	--	· 台北工專電機科 · 亞智科技總經理	· 晶研科技總經理	無	無	無
總經理室 協 理	覃遵飛	89.04.01	160,964	0.18%	16,782	0.02%	--	--	· 淡江大學國貿系	· 機光公司法人董事代表 · 由田公司法人董事代表	無	無	無
研發總工程師	高金來	91.10.01	72,362	0.08%	--	--	--	--	· 台北工專機械科	· 無	無	無	無
台北廠 廠 長	陳博海	93.07.27	1,000	0.01%	--	--	--	--	· 中央大學 EMBA · 台灣科技大學工管系	· 無	無	無	無
台中廠 廠 長	李燕昌	88.03.01	155,589	0.17%	5,956	0.01%	--	--	· 雲林工專機械科	· 無	無	無	無

## 董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形 (註2)							備註 (註3)
			1	2	3	4	5	6	7	
董事長	梁茂生	✓				✓			✓	
董事	梁茂忠	✓				✓			✓	
董事	簡進土	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
董事	葉勝發	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	本公司獨立董事，未兼任其他公司獨立董監
董事	呂芳耀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	本公司獨立董事，並兼任一家公司獨立董監
監察人	梁武舜	✓	✓			✓	✓	✓	✓	94年3月解任
監察人	李基永	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人	何如祥	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	為本公司獨立監察人，未兼任其他公司獨立董監

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

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

## 董事之報酬

94年5月20日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額	其他報酬(註2)	
				現金紅利	股票紅利						
					股數	市價					金額
董事長	梁茂生	236,000	697,713	-	52,850 股	19.30 (註1)	1,020 仟元	1,954 仟元	0.995%	-	490 仟元 (配車淨值)
副董事長	梁茂忠										
董事	簡進土										
董事	葉勝發										
董事	呂芳耀										

註1：市價係指公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之，本公司93年12月平均收盤價為19.3元

註2：董事長梁茂生於93.6.15之前兼任總經理，副董事長梁茂忠則為公司副總經理並兼任子公司總經理

## 監察人之報酬

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之監察人酬勞	前二項總額	總額占稅後純益之比例(%)	其他報酬(註2)
監察人	梁武舜	236,000	465,143	701 仟元	0.357%	-
監察人	李基永					
監察人	何如祥					

註：梁武舜監察人於94年3月當然解任

### 總經理及副總經理之報酬

職稱	姓名	薪資	獎金、特支費	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額	其他報酬	
				現金紅利	股票紅利						
					股數	市價					金額
總經理	扈醒華	1,619 仟元	-	-	3,000	19.30	58 仟元	1,677 仟元	0.854%	-	1,284 仟元 (配車淨值)

註1：市價係指公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之，本公司93年12月平均收盤價為19.3元

註2：扈醒華先生於93年6月擔任總經理

### 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94年5月20日

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經 理 人	總經理	扈醒華	33,000	19.30	636.9 仟元	636.9 仟元	636.9 仟元	0.32%
	協理	覃遵飛						
	總工程師	高金來						
	台北廠廠長	陳博海						
	台中廠廠長	李燕昌						
	會計部主管	陳芬蓉						

註1：市價係指公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之，本公司93年12月平均收盤價為19.3元

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

### 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	93 年度		當年度截至 5 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	梁茂生	568,307	0	0	0
副董事長	梁茂忠	(2,239,599) (註一)	0	0	0
董事	簡進土	244,564	0	0	0
董事	葉勝發	0	0	0	0
董事	呂芳耀	0	0	0	0
監察人	梁武舜	(657,268) (註二)	0	(101,000)	0
監察人	李基永	188,933	0	0	0
監察人	何如祥	0	0	0	0
總經理	扈醒華	118,632	0	10,000	0
協理	覃遵飛	71,903	0	0	0
總工程師	高金來	12,942	0	0	0
廠長	陳博海	1,000	0	0	0
廠長	李燕昌	79,871	0	0	0

註一：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」

註二：梁武舜監察人於 94 年 3 月因轉讓超過選任當時所持有公司股份數額二分之一，當然解任

註三：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表

### 股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
梁武舜	贈與	93.07.28	梁碧容		59,000	16.7
梁茂忠	贈與 (信託利益)	93.12.20	梁碧真		62,500	本金自益 孳息他益
梁茂忠	贈與 (信託利益)	93.12.20	梁淨閔		62,500	本金自益 孳息他益
梁茂忠	贈與 (信託利益)	93.12.20	梁又元		62,500	本金自益 孳息他益
梁茂忠	贈與 (信託利益)	93.12.20	梁又丰		62,500	本金自益 孳息他益
梁茂忠	贈與	93.06.30	梁葉金枝		106,000	18.6
梁茂忠	贈與	93.06.30	梁又元		26,500	18.6
梁茂忠	贈與	93.06.30	梁又丰		26,500	18.6

註：股權質押之相對人為關係人者：無

註：梁武舜監察人於 94 年 3 月當然解任



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

### 綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
由田新技(股)公司	900,000	8.57%	無	無	900,000	8.57%
非上市(櫃)公司 晶研科技(股)公司	8,402,100	40.17%	53,601	0.02%	8,455,701	40.19%
訊倉科技(股)公司	837,000	0.55%	111,600	0.07%	948,600	0.62%
永眾科技(股)公司	1,805,472	12.00%	無	無	1,805,472	12.00%
晶強電子(股)公司	520,125	0.47%	176,601	0.16%	696,726	0.63%
機光科技(股)公司	480,000	9.03%	無	無	480,000	9.03%
C SUN(B. V. I)	4,910,000	100%	無	無	無	100%
K SUN(SAMOA)	150,000	100%	無	無	無	100%

註：以上所述係公司之長期投資

### 三、資本及股份

(一)股本來源：

#### 股本來源

93年5月20日 單位：股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
67.04	10	300,000	3,000,000	300,000	3,000,000	創立	無	-
73.05	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	現金增資 3,000 仟元	無	-
74.07	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金增資 9,000 仟元	無	-
83.10	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 25,000 仟元	無	-
84.10	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 20,000 仟元	無	-
85.11	10	8,500,000	85,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資 25,000 仟元	無	-
86.07	10	30,000,000	300,000,000	17,300,000	173,000,000	現金增資 33,000 仟元 盈餘轉增資 25,000 仟元 資本公積轉增資 30,000 仟元	無	86.11.4(86) 台財證(一)第 79879 號函
87.07	10	30,000,000	300,000,000	25,900,000	259,000,000	現金增資 49,260 仟元 盈餘轉增資 36,740 仟元	無	87.6.5(87)台 財證(一)第 48830 號函
88.06	10	30,600,000	306,000,000	30,600,000	306,000,000	盈餘轉增資 47,000 仟元	無	88.6.10(88) 台財證(一)第 53483 號函
89.05	10	88,600,000	886,000,000	46,700,000	467,000,000	現金增資 91,000 仟元 盈餘轉增資 70,000 仟元	無	89.5.23(89) 台財證(一)第 42313 號函 89.5.16(89) 台財證(一)第 42314 號函
90.05	10	101,300,000	1,013,000,000	60,280,000	602,800,000	盈餘轉增資 135,800 仟元	無	90.5.25(90) 台財證(一)第 132351 號函
91.06	10	101,300,000	1,013,000,000	76,493,000	764,930,000	盈餘轉增資 101,850 仟元 資本公積轉增資 60,280 仟元	無	91.6.18(91) 台財證(一)第 0910132850 號函
92.08	10	101,300,000	1,013,000,000	81,395,500	813,955,000	盈餘轉增資 33,726.4 仟元 資本公積轉增資 15,298.6 仟元	無	92.8.28(92) 台財證(一)第 09201253670 號函
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	焦	93.7.14(93) 金管證(一)第 0930131353 號函

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
記 名 式 普 通 股	89,915,000 股	31,385,000 股	121,300,000 股	含員工認股權證可認購股 份數 6,000,000 股、 公司債可轉換股份股數 20,000,000 股

註:屬上市公司股票

## (二)股東結構

### 股東結構

94年5月20日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
持 有 股 數	0	0	6,814,444	82,821,418	279,138	89,915,000
持 股 比 例	0	0	7.579%	92.11%	0.31%	100%

## (三)股權分散情形

### 股權分散情形

每股面額十元

94年5月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	4,963	1,229,426	1.367
1,000 至 5,000	3,382	7,718,492	8.584
5,001 至 10,000	972	7,048,427	7.839
10,001 至 15,000	451	5,382,439	5.986
15,001 至 20,000	187	3,369,971	3.748
20,001 至 30,000	236	5,844,482	6.500
30,001 至 50,000	155	6,031,125	6.708
50,001 至 100,000	122	8,388,220	9.329
100,001 至 200,000	55	7,476,409	8.315
200,001 至 400,000	22	5,928,696	6.594
400,001 至 600,000	8	3,827,743	4.257
600,001 至 800,000	4	2,660,963	2.959
800,001 至 1,000,000	2	1,827,888	2.033
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	8	23,180,719	25.781
合 計	10,567	89,915,000	100.000

## (四)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
梁茂生	5,986,880	6.658%
梁茂忠	4,346,344	4.834%
海杏投資(股)公司	3,704,848	4.120%
簡進土	2,690,211	2.992%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	2,500,000	2.780%
梁吳鳳娥	1,767,311	1.966%
梁又文	1,141,484	1.270%
梁碧茹	1,043,641	1.161%
梁碧茵	988,223	1.099%
馬豐揚	839,665	0.934%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

## 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項	年		92年	93年	當年度截至 94年3月31日 季報
	度				
目					
每股市價	最	高	34.70	26.30	19.5
	最	低	10.55	16.30	16.3
	平	均	22.625	21.30	17.9
每股淨值 (註1)	分	配前	14.58	15.15	15.63
	分	配後	14.56	註1	--
每股盈餘	加權平均股數		89,292,582	89,290,438	89,915,000
	每股盈餘	追溯前	0.71	2.20	0.49
		追溯後	0.64	註	--
每股股利	現金股利		--	註	--
	無償配股	盈餘配股	0.6	註	--
		資本公積配股	0.4	註	--
	累積未付股利		--	註	--
投資報酬 分析	本益比		35	9.68	--
	本利比		--	註	--
	現金股利殖利率		--	註	--

註：民國九十三年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

計算公式：1. 本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

2. 本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

3. 現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

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

一、董監酬勞：為百分之三。

二、員工紅利：為百分之五~九。

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

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

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

(2)執行情形：

①九十三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	259,909	
加：稅後淨利	196,322,599	
迴轉特別盈餘公積	6,395,369	
減：未按持股比例認購長期投資之影響數	5,248,077	
提列特別盈餘公積	10,110,143	
可供分配盈餘	187,619,657	
提列法定公積(10%)	19,107,452	
分配項目		
董監事酬勞(3%)	5,050,000	
員工紅利(9%)	股票	7,541,000
	現金	7,541,000
股東紅利(88%)	股票	73,730,000
	現金	73,730,000
期末未分配盈餘(註一)	920,205	註

註：期末未分配盈餘中為 86 年未分配 15,628 元、92 年未分配 244,281 元及 93 年未分配 660,296 元。

②

股東會日期 94 年 6 月 10 日		九十三年度分配
現金股利		0.78662
無償配股	盈餘分配(元/股)	0.78662
	資本公積配股(元/股)	0.06675

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：依民國 89 年 2 月 1 日台財證(一)第 00371 號函規定，本公司未編製並公告 93 年財務預測，無須揭露此資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

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

- 1、董監酬勞：為百分之三
- 2、員工紅利：為百分之五~九。
- 3、股東紅利：依章程第三十三條之一本公司股利政策由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議後分派或保留。

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

(二)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司九十三年度盈餘分派議案，於 94 年 3 月 10 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 5,050,000 元
- 2、擬議配發員工現金股利 7,541,000 元及員工紅利股票股利（按面額計算）新台幣 7,541,000 元
- 3、擬議配發員工股票紅利股數 754,100 股，佔盈餘轉增資之比例為 9.279%
- 4、考慮配發員工股票紅利及董監酬勞後之設算 93 年度稅後基本每股盈餘將由 2.20 元調降為 2.06 元

設算每股盈餘=(稅後純益-員工紅利-董監事酬勞)/當年度加權平均流通在外股數=(196,322,599-7,541,000-5,050,000)/89,290,438

(三)九十二年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：

本公司九十二年度實際配發之員工紅利股票股利為 3,779,500 元，現金股利為 0 元，董事及監察人酬勞為 1,628,000 元，與原董事會通過之擬議配發數相同。

(九)公司買回本公司股份情形

公司買回本公司股份情形

94 年 5 月 20 日

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

四、公司債/特別股/海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形

1、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

94年5月20日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	91/05/03
發行(辦理)日期	92/04/24
發行單位數	2,000,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.62%
認股存續期間	6年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，得自由行使其全部認股權利，並以認股權憑證存續期間為限，認股期間為94/4/24~98/4/23
已執行取得股數	--
已執行認股金額	--
未執行認股數量	2,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	11元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.22%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證係為留任公司所需人才，並為激勵及提昇員工向心力，雖對原股東之股權比例有所稀釋，展望未來可留任及激勵員工共同創造公司及股東之利益，原股東將更因此而受惠

2. 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

94年5月20日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
副總經理	高金來	75,000股	0.098%					75,000股	11	\$825,000	0.083%
協理	覃遵飛	50,000股	0.065%					50,000股	11	\$550,000	0.056%
廠長	李燕昌	50,000股	0.065%					50,000股	11	\$550,000	0.056%

## 六、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：不適用
- (二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會(94年3月10日)決議通過非對稱式合併晶研科技，志聖為存續公司，晶研科技為消滅公司。

被併購及受讓公司之基本資料表

公 司 名 稱	晶研科技股份有限公司	
公 司 地 址	新竹科學工業園區工業東九路5-2號1樓	
負 責 人	志聖工業公司法人代表 梁茂生	
實 收 資 本 額	新台幣 209,150,000 元	
主 要 營 業 項 目	研究、開發、生產及銷售半導體前段製程設備，包括化學氣相沉積設備、活性離子蝕刻機、高速加熱機及多腔式製程設備等	
主 要 產 品	化學氣相沉積設備、活性離子蝕刻機、高速加熱機、多腔式製程設備、物理氣相沉積設備、高密度電漿源等晶圓製程設備。	
最近年度財務資料	資 產 總 額	新台幣 176,141,069 元
	負 債 總 額	新台幣 55,186,859 元
	股 東 權 益 總 額	新台幣 120,954,210 元
	營 業 收 入	新台幣 90,306,670 元
	營 業 毛 利	新台幣(7,584,259)元
	營 業 損 益	新台幣(51,809,917)元
	本 期 損 益	新台幣(69,726,264)元
	每 股 虧 損	3.33 元

- (三)發行新股對股東權益之影響：

本公司與晶研科技股份有限公司雙方董事會已於(3/10)通過決議合併，換股比率為1：3.28，本公司將以發行新股3,814,908股與晶研公司合併，雙方結合後將以志聖工業(股)公司為存續公司並於晶研公司原址之新竹科學園區工業東九路5-2號1樓設立志聖工業竹科分公司，但晶研之Logo在產品上仍繼續使用，預計此次合併依程序進行可望於7月15日前完成合併作業。預期合併後，志聖得以本身超過38年的光熱設備產製經驗及兩岸廣大市場通路結合晶研的市場活動及技術人才與半導體製程及設備製造將近七年的技術，未來不僅志聖得以跨足半導體前段製程的應用領域，同時亦將促成晶研的創新產品利用志聖的市場通路及維修據點快速推廣至大陸及海外市場，對於這次的結合將可擴大志聖公司營運規模，有利更高層級的未來發展，對公司每股淨值及盈餘均有正面助益。



## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 主要營業內容：

- A. 電子、半導體、液晶顯示器(LCD)、印刷電路板、紡織、塑膠、橡膠、印刷、化工、航太等工業用箱式烤箱、隧道式烤箱、紫外線乾燥設備、紫外線曝光設備、自動化設備壓膜機、光學儀器設備及相關零配件之製造、維修、銷售。
- B. 前各項有關產品之進出口業務。
- C. 代理國內外廠商前項有關產品之報價投標經銷業務。
- D. E604010 機械安裝業。
- E. CB01990 其他機械製造業（自動化設備）。
- F. CE01030 光學儀器製造。
- G. CB01010 機械製造業。

##### (2) 營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 種 類	9 2 年 銷 貨 比 例	9 3 年 銷 貨 比 例
箱式烤箱	20%	18%
隧道式烤箱	7%	8%
紫外線乾燥設備	13%	8%
紫外線曝光設備	18%	21%
自動化設備	19%	21%
其 他	23%	24%
合 計	100%	100%

##### (3) 目前之產品：

工業用箱式烤箱、隧道式烤箱、紫外線乾燥設備、紫外線曝光設備、自動化設備壓膜機、光學儀器設備及相關零配件之製造、維修、銷售前各項有關產品之進出口業務；產品廣範應用於 PCB、IC、FPD、印刷、塗裝及鞋業等產業。

##### (4) 計劃開發之新商品：

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

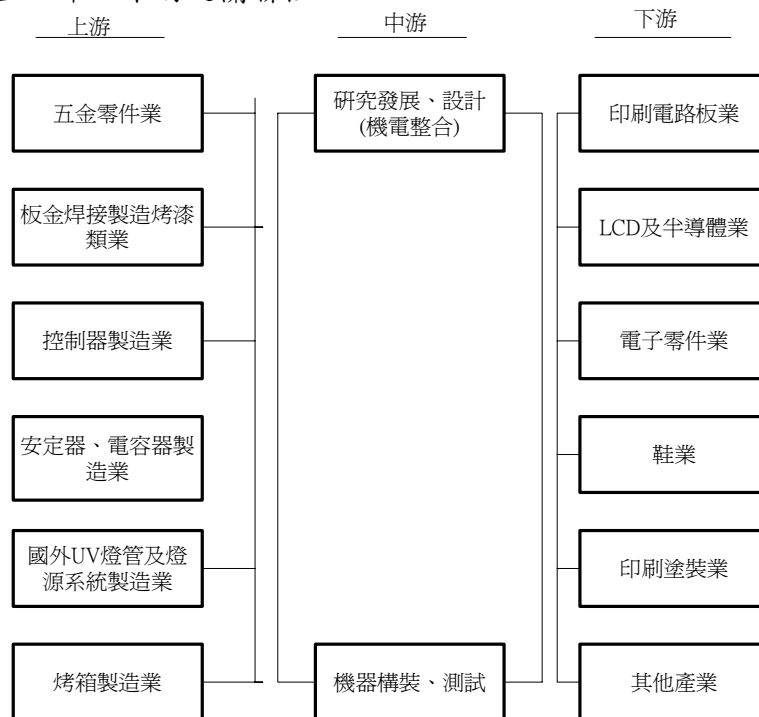
#### 2. 產業概況：

##### (1) 產業現況與發展

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

本公司將近 80%之營業額來自電子資訊產業，目前主力目標客戶對象包含 PCB 製造廠、LCD 製造廠、半導體製造廠、電子元件製造廠及電腦週邊產品製造廠，其中印刷電路板(PCB)為電子零組件在安裝與互連時之主要支撐體，是所有電子產品不可或缺的主要基礎零件。PCB 專業機構Prismark 調查顯示，2004 年及 2005 年全球 PCB 持續成長，預估年成長率分別為 8.9%及 5~8%。藉由 LCD TV 和手機市場需求的帶動下，IC 載板、HDI 板和軟板成長幅度相當大，尤其是全球軟板產值，預期 2004 年成長率將達 21%，台灣軟板產業預期將優於全球成長幅度。FPD 市場亦因 LCD TV 崛起，根據 Display Search 預估，2005 年~2006 年全球 LCD TV 需求量將因換機潮之故將較 2004 年成倍數成長。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



(3) 產品之各種發展趨勢

目前台灣各項產業如 PCB、LCD 等電子資訊產業之生產設備，市場發展空間仍大，生產設備產品發展之趨勢朝向更精密的生產需求，如要求更佳的自動視覺定位、高精密度、高無塵/無氧化及全自動化系統整合之走向，例如自動曝光機、自動壓膜機...等相關自動化之產業設備。

(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 1~2 家，所營業之項目與公司之同質性不高。

### 3. 技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
93年	94,654 (佔營收 5.91%)	1. 內層乾膜自動曝光機 2. 內層濕膜塗佈機
94年第一季	20,280 (佔營收 5.71%)	3. 內層濕膜曝光機 4. 自動壓膜機系列衍生機型 5. 超音波清洗機 6. LCD 高/低溫 IN-LIN 爐 7. IR/UV 8. STN LCD 專用自動曝光 9. 模組段老化測試機

### 4. 長、短期業務發展計劃

#### (一)短期計劃

##### 1、行銷策略

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

##### 2、生產策略

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

##### 3、產品發展策略

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

##### 4、品質策略

以 PDCA(計劃、執行、檢討、修正)的循環管理模式依據 ISO-9000 品質系統要求內製外包由 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)建立上、下游策略聯盟關係，作為客戶設備研製中心自我定位，迎合業界追求高階自動化之需求，持續增加未來之明星機種。
- (2)提供良好、緊急維修服務系統，降低客戶生產線停機之風險。
- (3)藉由日本、韓國市場的開發，提升產品層次，擴大目標機種的經濟規模。
- (4)藉由與國外廠商配合建立通路商之網路。

### 2、生產策略

尋求各協力供應廠商之協助，作為生產技術交流及產能調節之彈性運作，期能有效縮短製造時間，提供市場機動性之需求。

### 3、產品發展策略

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

### 4、品質策略

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

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

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

經銷商：香港(大陸)、日本、美國、韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、印度。

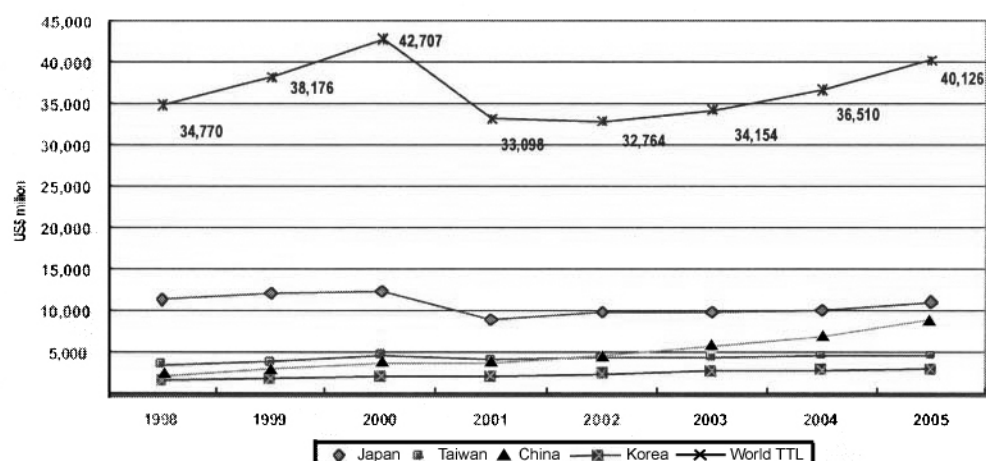
- (2)市場佔有率

由於目前市場之相關資料取得不易，故無完整而客觀之市場佔有率的統計資料，故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 PCB 黃光室設備佔有率約達 45%。

- (3)市場未來之供需狀況與成長性

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

全球 PCB 產值變化圖



資料來源：Prismark

### ● PCB 市場

PCB 產業在 2004 年上半年呈現淡季不淡的走勢之下，引領出一整年景氣走揚等榮景，就 PCB 業者陸續發佈的 2004 年營收來看，PCB 產業已在 2004 年進入傳統旺季。由於需求尤熱，預計 2005 年 PCB 產業繼續成長，市場仍將看好。業者預計 2005 年全球 PCB 產值與需求將呈現溫和成長局面。根據 prismark 的統計資料，由於 3 年一次的換機潮已從 2003 年延續到 2004 年，2004 年整體而言 PCB 營收出現了大豐收的局面；由於企業獲利改善，使得企業 IT 支出成長，同時寬頻需求仍持續成長，預期伺服器可望持續穩定成長；隨著臺灣、韓國積極投入 TFT-LCD 面板市場，未來六代、七代廠陸續開出後，面板市場可望逐漸普及。因此業者預計，2005 年在下游應用產品需求可望持續溫和成長下，PCB 整體產值仍有機會維持約 5-8%。

其中，手機版市場歷經 2001 年與 2002 年兩年的不景氣後，2003 年國際通訊大廠紛紛以 2.5g 無線通訊搶攻市場，這使得 2003 年全球手機板採用 HDI 基板的比重迅速由 30% 提高到 70%，傳統手機板則降到 30%，2004 年手機採用 HDI 基板比重更是提高達 85%，因此，有關當面預估 2005 年全球手機 HDI 比重將提高到 90% 以上。在軟板方面，由於有 80% 應用來自手機，10% 來自 TFT-LCD，若以市場普遍預估 TFT-LCD 於 2005 年第 2 季度落底，而手機又於第一季度開始呈現淡季現象，業者表示，軟板需求也將於 2005 年第一季度落底。

目前志聖所自行研發的 PCB 高階設備產品線已逐漸完整，在經過市場嚴格的考驗後，市場上也有一定的接受程度。對志聖的營收貢獻上，將是未來幾年成長的動力來源。

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

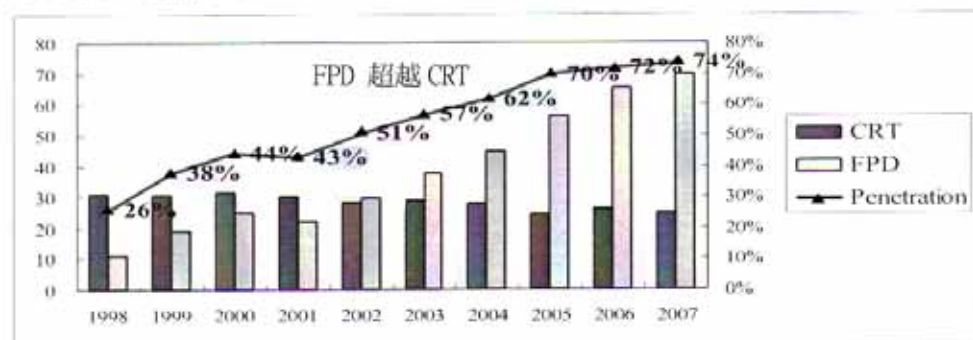
為因應 PCB 產業外移大陸及能提供客戶更優質的產品與服務, 經向政府申請獲准由志聖 100%轉投資大陸的志聖科技, 近年來隨著大陸 PCB 市場的蓬勃發展志聖科技的營運狀況也快速成長, 年營收成長率約 50%, 主要產品線偏重於傳統中、低階製程產品。為能充分掌握市場的商機、對市場及產品的經營, 志聖將因應產業市場的需求, 善用兩岸三廠之專業及整合研發資源, 而區分成台灣及大陸市場發展、經營方式, 在台灣市場發展、經營方式將朝向新製程設備和高階製程設備市場來發展, 大陸市場發展、經營方式將繼續擴大大陸市場經營面的深度及廣度。

#### ● FPD 市場

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

FPD 與 CRT 產值預測

單位：十億美元



資料來源：DisplaySearch, 2003 年 10 月

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

大陸市場方面, 由於手機市場持續成長, 再加上 LCD 應用市場增加及大陸官方亦將 TFT LCD 產業發展列為國家重點發展項目, 市場之發展已可看出未來 3~5 年的榮景, TN/STN 市場自 2003 年下半年起, 陸續出現產能大舉擴充和製程提昇等現象, 及在 2004 年志聖 STN/TN 產品在有效掌握大陸內需市場的發展商機中, 順利導入 STN/TN 生產設備產品, 使在大陸市場經營項目再新增一項產品線。如此將更深化市場的經營, 預期 2005 年志聖 STN/TN 產品將產生供不應求現象產值貢獻佔營收的比重將再提。

項目	單位	2002 年	2003 年	2004 年	年成長率
產業總產值	NT 億元	3006	4162	7150	71%
產值	外銷比率%	50.6%	48.2%	49.6%	2.9%
廠商家數	家	95	91	97	6.6%
廠商平均年產值	百萬台幣	3,041.8	4,497.1	7,333.2	63.1%
從業員工數	人	48,760	66,480	81,160	22.1%
員工平均年產值	萬台幣	592.6	615.5	876.4	42.4%
產業總投資金額	NT 億元	1,243.72	1,747.36	3,007.62	72.1%

資料來源：工研院 IEK (2005/02)

以 TFT-LCD 為首的顯示產業在政府與企業的共同奮鬥之下，2004 年已經開花結果，全球排名迅速躍進，連續超越日韓兩國，成為全球第一大面板生產基地，整體產業產值已突破 7,100 億新台幣。展望未來，政府與企業需正視的問題為當 TFT-LCD 以成為全球第一大面板生產基地，如何在產業之上、中、下游做有效整合，降低生產成本提升關鍵零組件及生產設備的自製率。除了協助廠商開發新興市場之外，將持續提供產業在投資環境上所需的各項資源與服務，並加強技術研發效益，相信在面板與零組件廠商共同努力下，我國平面顯示器產業整體表現仍將持續攀升，達成 2006 年兆元產值的目標，使台灣平面顯示器產業在國際舞台上能繼續保持領先地位。

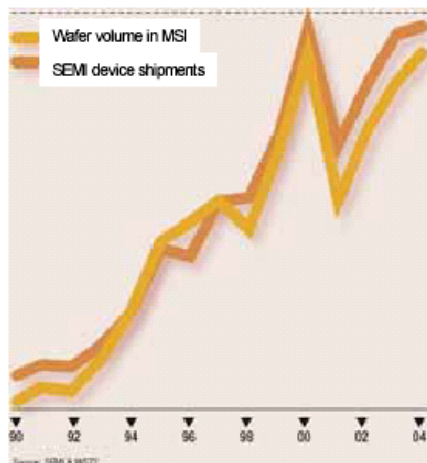
項目	2004	05Q1(e)	05Q1(e)/04Q1	05Q2(f)	05Q2/05Q1(e)	05Q2(e)/04Q2	2005(e)	2005(e)/2004
面板	5,450	1,304.0	1.3%	1,382.1	6%	-9.4%	7,300.0	33%
零組件	1,700	1,799.0	8.0%	1,908.1	6%	-1.9%	2,200.0	29%
產業產值總計	7,150	1,799.0	8.0%	1,908.1	6%	-1.9%	9,500.0	32%

資料來源：工研院 IEK (2005/02)

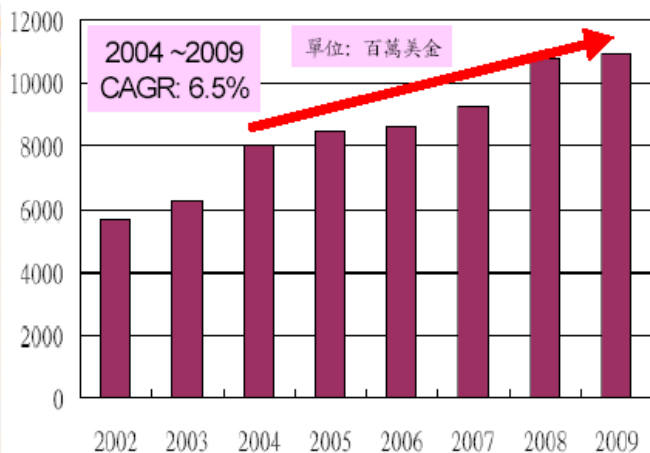
#### ● 半導體市場

半導體產業成長率將降低，半導體產業應為未來兩年可能面對日益嚴重的產能過剩和加劇的價格壓力，這是市調機構 Gartner 在最新發佈的報告中指出的。該機構認為，2005 半導體市場成長率將較去年 12 月設定的 5.2% 降低逾三分之一；預估今明兩年晶片銷售成長幅度分別為 3.4% 和 2.1%，較去年接近 27.8% 的成長幅度明顯放緩。Gartner 將半導體產業成長率趨緩的部分原因，歸於記憶體業者美光 (Micron) 與三星電子 (Samsung) 等公司生產的晶片價格下滑，並預計 2006 年全球記憶體晶片銷售將較 2004 年的 483 億美元下降 11.2%，至 428 億美元。

矽晶圓出貨面積與半導體元件出貨數量



2002~2009 全球矽晶圓市場 (6吋+8吋+12吋)



資料來源: MEMC, Gartner Dataquest(2005/03), IEK, IBT Research 整理

Gartner 預期，2005 年晶片銷售成長將較不平衡。晶片廠商在第一季將面臨銷售下滑的局面，但在第二季將會回穩。該機構並表示，晶片產業的長期風險將在 2010 年前後顯現，屆時因手機、PC 市場達到飽和，來自以上重要領域的企業支出將大幅減少。

根據 ITIS 的統計，2004 年全球半導體市場依舊成長驚人，根據 WSTS 預估，2004 年全球半導體市場較 2003 年成長 27.8%，產值為 2128 億美元。展望 2005 年，雖然全球半導體廠商的資本支出在 2004 年極為樂觀，但在今年需求減緩下，供給面如何去化將成為業者一大難題。在供給持續成長，加上需求未相對提升下，2005 年全球半導體市場將小幅成長 1.2%，產值為 2153 億美元。至於我國 IC 產業，在擁有全球第 2 大的 IC 設計業及全球第 1 大的晶圓代工業帶動下，預估 2005 年臺灣 IC 整體產業產值仍將成長 14.8%。ITIS 預估，2005 年在終端市場需求未見提升下，下游庫存如何去化將會是一大問題，2005 年全球半導體成長僅有 1.2%，與去年 27.8% 成長幅度有天壤之別。

雖然 2005 年全球半導體成長僅有 1.2%，而志聖於半導體產業的營收主要來自半導體封測設備產品以現階段半導體封測廠之製程逐漸朝向 CSP 的封裝型式。伴隨著對志聖產品的要求是高精密度、高無塵度和高無氧化。近年來，志聖亦朝此方向不斷研發革新。同時，與 Plasma 設備廠商策略結合，以提供半導體客戶更佳的選擇，志聖積極在封裝測試產品線之開發耕耘發展預期隨著下半年之產業景氣的復甦現象，將有助於營收目標的達成。

#### (4) 競爭利基：

1. 落實品保制度、注重技術提升、整合內部資源、降低生產成本。
2. 產品設計走向模組化，縮短新產品開發時間加速產品商品化時效
3. 提供高品質之設備，優良之售後服務及維修能力，奠定競爭利基。
4. 以客戶需求為導向，發揮高度彈性的製造能力。



(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

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

不利因素及其因應對策：

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

因應對策：

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

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

因應對策：

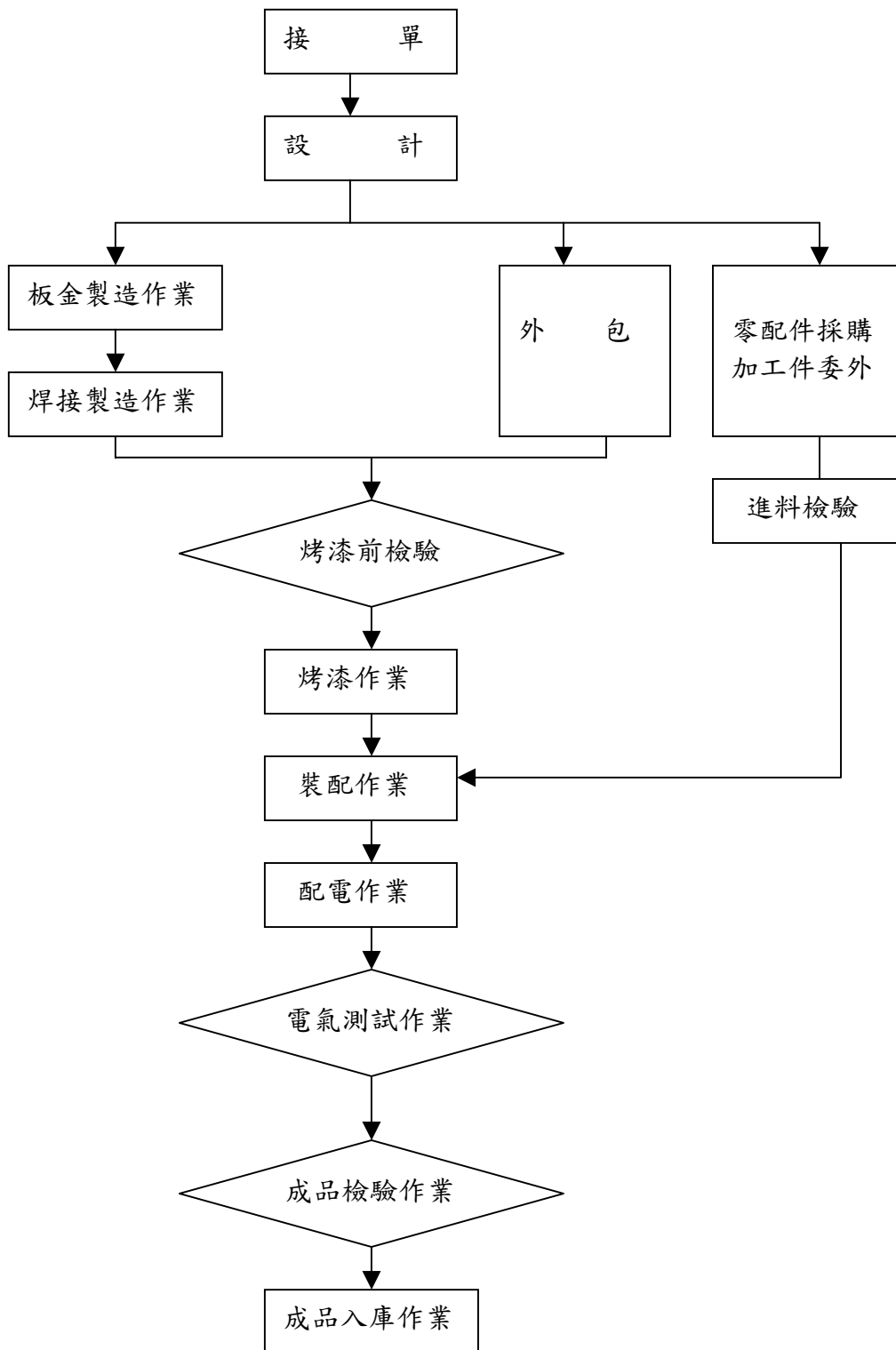
- a. 持續研發新產品，以開發多樣化及高附加價值之產品提升競爭力，進而誘發客戶新需求。
- b. 嚴格要求業務部門主動定期蒐集下游客戶所處產業之相關資訊，以了解產業脈動，並積極參與不同區域之展覽及研討會議，提高品牌專業形象，此外亦與國、內外經銷商保持良好關係，尋找合適共同合作對象。

2. 主要產品重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

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

(2) 主要產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況：

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

4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及廠商名稱：

本公司並無占百分之十以上之客戶及廠商

5. 最近二年度生產量值表

單位：仟元/台

生 產 量 值  主要商品 (或部門別)	年度		9 2 年度			9 3 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
紫外線乾燥設備	309	309	76,757	217	217	58,419			
箱式烤箱	678	678	122,096	792	792	178,472			
紫外線曝光設備	186	186	132,213	216	216	202,734			
隧道式烤箱	86	86	43,660	78	78	48,116			
自動化設備	98	98	107,946	116	116	167,046			
其他	113	113	49,469	196	196	97,556			
合 計	1,470	1,470	532,141	1,615	1,615	752,343			

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		9 2 年度				9 3 年度			
	內 銷	外 銷	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
紫外線乾燥設備	345	90,300	110	54,120	257	83,766	86	45,495		
箱式烤箱	636	134,223	324	87,731	521	134,233	397	155,651		
紫外線曝光設備	93	83,076	132	114,326	105	121,662	177	209,890		
隧道式烤箱	59	32,524	65	44,643	63	57,062	80	65,410		
自動化設備	41	75,685	51	135,404	71	132,155	76	201,897		
其他	74	188,068	60	81,796	68	197,362	291	197,996		
合 計	1,248	603,876	742	518,020	1,085	726,240	1,107	876,339		

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

94年5月20日

年 度		92 年度	93 年度	當年度截至 94年5月20日
員 工 人 數	職 員	237	255	263
	技 術 員	58	66	64
	合 計	295	321	327
平 均 年 歲		33.85	33.84	34.04
平 均 年 資		5.22	6.26	6.37
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	11	13	15
	大 專	210	239	243
	高 中	57	55	55
	高 中 以 下	16	13	13

### 四、環保支出資訊：

1. 污染排放許可證之申請及環保專責人員之設立情形：  
本公司製造過程並不會對環境造成污染，因前製程及烤漆作業皆已外包僅組裝測試作業於廠內進行。
2. 有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 說明最近三年度及截至年報刊印日止公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近三年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度及截至年報刊印日止預計之重大環保資本支出：無。

### 五、勞資關係：

1. 公司員工福利措施、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：

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。

(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、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	KO公司	89.12.09~94.12.08	合作開發新型自動曝光機	無
平面顯示器關鍵設備技術整合計畫合作契約書	盟立自動化股份有限公司	93.05.01~95.04.30	共同執行經濟部所核准補助之「平面顯示器關鍵設備技術整合計畫」	本計畫相關之特有技術、知識、專利與營業秘密等智慧財產權，在各分項計畫合作研發必要之範圍內，得供各分項計畫內之合作廠商利用，並提供一切之協助。

## 肆、資金運用計劃執行情形

### 說明項目：

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

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

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

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

89 年度現金增資計畫已於 91 年第一季全部執行完畢，其中 195,406 元已用於充實營運資金(執行情形及效益參考說明三)、210,000 元用於購置土地及廠房(執行情形及效益參考說明四)，截至目前為止，該現金增資計畫已全部執行完畢。

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明之資產負債表及損益表：

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 94年第一季 會計師核閱數	
	89年	90年	91年	92年	93年		
流動資產	853,860	794,316	869,408	1,007,050	1,117,759	1,080,326	
基金及長期投資	139,259	214,942	323,386	332,529	400,023	419,065	
固定資產	299,980	301,659	294,008	283,461	274,057	272,587	
無形資產	60	15	--	7,879	9,290	--	
其他資產	22,255	38,564	43,389	28,455	15,005	14,492	
資產總額	1,315,414	1,349,496	1,530,191	1,659,374	1,816,134	1,786,470	
流動負債	分配前	311,045	232,026	329,036	423,081	382,203	317,889
	分配後	311,045	232,026	329,036	421,453	註	註
長期負債	29,757	28,807	28,807	28,807	28,807	28,807	
其他負債	8,130	1,227	5,161	20,743	42,976	34,733	
負債總額	分配前	348,932	262,060	363,004	472,631	453,986	381,429
	分配後	348,932	262,060	363,004	471,003	註	註
股本	467,000	602,800	764,930	813,955	899,150	899,150	
資本公積	319,575	320,875	260,450	245,200	213,121	213,121	
保留盈餘	分配前	176,204	158,152	135,368	123,177	259,987	304,435
	分配後	176,204	158,152	135,368	68,912	註	註
長期股權投資 未實現跌價損失	--	(4,966)	(7,689)	(6,395)	--	--	
累積換算調整數	7,951	10,575	14,128	10,806	(10,110)	(11,665)	
未認為退休金 成本之淨損失	--	--	--	--	--	--	
股東權益 總額	分配前	966,482	1,087,436	1,167,187	1,186,743	1,362,148	1,405,041
	分配後	966,482	1,087,436	1,167,187	1,185,115	註	註

註：民國九十三年之盈餘分派案尚待股東會決議分議

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元  
每股盈餘為元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 94年第一季 會計師核閱數
	89年	90年	91年	92年	93年	
營業收入	1,064,103	1,102,215	1,109,107	1,121,896	1,602,580	355,175
營業毛利	383,635	335,191	377,778	347,390	567,888	133,983
營業損益	137,615	41,262	85,563	40,358	215,583	48,215
營業外收入及利益	51,926	83,279	43,763	51,704	78,998	10,350
營業外費用及損失	24,545	14,587	35,532	22,921	55,151	8,062
繼續營業部門稅前損益	175,139	109,954	93,794	69,141	239,430	50,503
繼續營業部門損益	155,122	121,948	82,071	57,347	196,323	44,448
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	155,122	121,948	82,071	57,347	196,323	44,448
每股盈餘	2.61	1.44	0.96	0.64	2.20	0.49

註：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
89	賴國旺、陳錦章	無保留意見	眾智聯合會計師事務所
90	賴國旺、陳慧銘	無保留意見	眾信聯合會計師事務所
91	賴國旺、廖如陽	無保留意見	眾信聯合會計師事務所
92	賴國旺、廖如陽	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
93	廖如陽、鄧治萍	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所



## 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 94年第一季 會計師核閱數	
		89年	90年	91年	92年	93年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.53	19.42	23.72	28.48	25.00	21.35	
	長期資金占固定資產比率	332.10	370.03	406.70	428.82	507.54	526.01	
償債能力 %	流動比率	274.51	324.34	264.23	238.03	292.45	339.84	
	速動比率	167.36	216.19	189.73	170.85	202.69	212.16	
	利息保障倍數	52.65	701.34	86.97	69.05	473.25	3,367.87	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.64	3.88	3.43	2.51	3.21	3.22	
	平均收現日數	100	94	106	145	114	113	
	存貨週轉率(次)	2.85	2.46	2.73	2.94	3.32	2.87	
	應付款項週轉率(次)	5.21	5.71	6.25	4.86	5.78	5.33	
	平均銷貨日數	128	148	133	124	110	127	
	固定資產週轉率(次)	3.55	3.65	3.77	3.96	5.85	5.14	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.82	0.72	0.68	0.88	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.78	9.16	5.76	3.64	11.32	2.96	
	股東權益報酬率(%)	22.58	11.87	7.28	4.87	15.40	3.59	
	占實收 資本%比率	營業利益	29.47	6.85	11.19	4.96	23.98	5.36
		稅前純益	37.5	18.24	12	8.49	26.63	5.62
	純益率(%)	14.58	11.07	7.40	5.11	12.25	12.51	
	每股盈餘(元)	2.61	1.44	0.96	0.64	2.20	0.49	
現金流量	現金流量比率(%)	9.40	37.39	14.75	-	72.83	15.62	
	現金流量允當比率(%)	21.58	20.37	23.52	13.91	51.86	67	
	現金再投資比率(%)	2.80	7.49	3.85	-	18.49	3.20	
槓桿度	營運槓桿度	250.60	625.82	306.20	604.8	215.13	220.18	
	財務槓桿度	1.03	1.00	1.01	1.03	1.00	1.00	

計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、監察人審查報告書

#### 志聖工業股份有限公司 監察人查核九十三年度決算報告書

茲 准

董事會造送本公司九十三年度營業報告書、盈餘分配表及業經勤業眾信會計師事務所廖如陽、鄧治萍會計師查核簽證之財務報表，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條規定，繕具報告書，敬請 鑑核。

此 致

本公司九十四年度股東常會

監察人 李基永

何如祥

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 十 日

#### 四、最近二年度財務報表

#### 會計師查核報告

志聖工業股份有限公司 公鑒：

志聖工業股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二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九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

志聖工業股份有限公司已另行編製九十三及九十二年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式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 廖 如 陽

會計師 鄧 治 萍

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 四 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

年 三 月 八 日

## 志聖工業股份有限公司

## 資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 106,079	6	\$ 60,420	4	2100	短期借款(附註三及十一)	\$ 10,000	-	\$ 70,000	4
1110	短期投資(淨額)(附註二、五及二十三)	101,776	6	7,454	1	2120	應付票據	10,343	1	8,240	-
1120	應收票據(淨額)(附註二、六及二十二)	119,540	6	115,307	7	2140	應付帳款(附註二十二)	153,177	8	186,092	11
1140	應收帳款(淨額)(附註二、六及二十二)	364,778	20	397,502	24	2160	應付所得稅(附註二及十九)	31,394	2	12,603	1
120X	存貨(淨額)(附註二及七)	339,463	19	283,657	17	2170	應付費用	70,430	4	30,834	2
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十九)	33,353	2	22,357	1	2261	預收貨款	84,938	5	89,725	5
1298	其他流動資產	52,770	3	120,353	7	2298	其他流動負債	21,921	1	25,587	2
11XX	流動資產合計	1,117,759	62	1,007,050	61	21XX	流動負債合計	382,203	21	423,081	25
142101	長期投資(附註二、八及二十三)						各項準備(附註九及十五)				
142102	採權益法認列之長期投資	352,926	19	280,135	17	2510	土地增值稅準備	28,807	2	28,807	2
1421	採成本法認列之長期投資	44,547	3	54,839	3		其他負債				
1421	長期股權投資合計	397,473	22	334,974	20	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	17,190	1	17,430	1
1428	其他長期投資	2,550	-	3,950	-	2820	存入保證金	72	-	-	-
1429	備抵長期投資跌價損失	-	-	(6,395)	-	2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十九)	25,714	1	3,313	-
14XX	基金及長期投資	400,023	22	332,529	20	28XX	其他負債合計	42,976	2	20,743	1
	固定資產(附註二、三及九)					2XXX	負債合計	453,986	25	472,631	28
	成 本						股東權益				
1501	土 地	114,723	6	114,723	7	3110	普通股股本(附註二及十三)	899,150	50	813,955	49
1521	房屋及建築	127,399	7	129,937	8		資本公積(附註十五)				
1531	機器設備	8,369	-	9,018	-	3210	股票溢價發行	210,763	12	243,321	15
1551	運輸設備	12,634	1	13,657	1	3220	庫藏股票交易(附註二及十六)	1,828	-	1,349	-
1561	辦公設備	32,548	2	31,925	2	3230	資產重估增值準備(附註九)	530	-	530	-
1681	其他設備	15,735	1	15,505	1		保留盈餘(附註十四)				
15X8	重估增值	42,941	2	42,941	3	3310	法定盈餘公積	62,257	3	56,522	3
15XY	成本及重估增值合計	354,349	19	357,706	22	3320	特別盈餘公積	6,395	-	7,690	1
15X9	減：累計折舊	(81,192)	(4)	(74,245)	(5)	3350	未分配盈餘	191,335	11	58,965	4
1672	預付設備款	900	-	-	-		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	274,057	15	283,461	17	3410	長期投資未實現跌價損失(附註二及八)	-	-	(6,395)	(1)
	無形資產					3420	累積換算調整數(附註二及八)	(10,110)	(1)	10,806	1
1770	遞延退休金成本(附註二及十二)	9,290	-	7,879	-	3XXX	股東權益合計	1,362,148	75	1,186,743	72
	其他資產(附註十)						負債及股東權益總計	\$ 1,816,134	100	\$ 1,659,374	100
1810	閒置資產	11,708	1	11,708	1						
1820	存出保證金	464	-	575	-						
1838	未攤銷費用(附註二)	2,833	-	4,578	-						
1848	催收款(附註六)	-	-	3,556	-						
1888	同業往來	-	-	8,038	1						
18XX	其他資產合計	15,005	1	28,455	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,816,134	100	\$ 1,659,374	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股純益為元

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入（附註二及十二）	\$1,607,585	100	\$1,135,330	101
4170	銷貨退回	( 2,116)	-	( 6,803)	( 1)
4190	銷貨折讓	( 2,889)	-	( 6,631)	-
4100	銷貨收入淨額	1,602,580	100	1,121,896	100
5000	營業成本	( 1,034,520)	( 65)	( 774,887)	( 69)
5910	營業毛利	568,060	35	347,009	31
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二及八）	( 262)	-	( 90)	-
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二及八）	90	-	471	-
	已實現營業毛利	567,888	35	347,390	31
營業費用					
6100	推銷費用	( 156,011)	( 10)	( 130,947)	( 12)
6200	管理費用	( 101,640)	( 6)	( 82,478)	( 8)
6300	研發費用	( 94,654)	( 6)	( 93,607)	( 8)
6000	營業費用合計	( 352,305)	( 22)	( 307,032)	( 28)
6900	營業利益	215,583	13	40,358	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外收入及利益			
7110	\$ 2,206	-	\$ 2,260	-
7121				
	36,161	2	20,510	2
7130				
	235	-	-	-
7140			271	-
7150	-	-	830	-
7160	-	-	400	-
7240	4,175	1	2,468	1
7260	-	-	782	-
7480	36,221	2	24,183	2
7100				
	78,998	5	51,704	5
	營業外費用及損失			
7510	( 507)	-	( 1,016)	-
7522	( 8,601)	-	( 21,761)	( 2)
7530				
	-	-	( 21)	-
7540	( 1,639)	-	-	-
7550	( 61)	-	-	-
7560	( 12,213)	( 1)	-	-
7570				
	( 22,045)	( 1)	-	-
7880	( 10,085)	( 1)	( 123)	-
7500				
	( 55,151)	( 3)	( 22,921)	( 2)
7900	239,430	15	69,141	6
8110	( 43,107)	( 3)	( 11,794)	( 1)
8900	\$ 196,323	12	\$ 57,347	5

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘 (附註二十)	<u>\$ 2.69</u>	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.64</u>
9850 稀釋每股盈餘 (附註二十及二十一)	<u>\$ 2.68</u>	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.64</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：



志聖工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整			股 東 權 益 合 計		
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	長 期 投 資 未 實 現 跌 價 損 失		累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票
九十二年一月一日餘額	\$ 764,930	\$ 260,450	\$ 48,315	\$ 4,966	\$ 82,087	(\$ 7,689)	\$ 14,128	\$ -	\$ 1,167,187
九十一年度盈餘分配									
股票股利	30,597	-	-	-	( 30,597)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	3,129	-	-	-	( 3,129)	-	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	( 2,086)	-	-	-	( 2,086)
提列法定盈餘公積	-	-	8,207	-	( 8,207)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	2,724	( 2,724)	-	-	-	-
資本公積轉增資	15,299	( 15,299)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 30,597)	-	-	-	( 30,597)
發放員工紅利－現金	-	-	-	-	( 3,129)	-	-	-	( 3,129)
庫藏股票買回－1,758 仟股	-	-	-	-	-	-	-	( 28,079)	( 28,079)
庫藏股票處分－1,758 仟股	-	49	-	-	-	-	-	28,079	28,128
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	1,294	-	-	1,294
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 3,322)	-	( 3,322)
九十二年度淨利	-	-	-	-	57,347	-	-	-	57,347
九十二年十二月三十一日餘額	813,955	245,200	56,522	7,690	58,965	( 6,395)	10,806	-	1,186,743
九十二年度盈餘分配									
股票股利	48,837	-	-	-	( 48,837)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	3,800	-	-	-	( 3,800)	-	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	( 1,628)	-	-	-	( 1,628)
提列法定盈餘公積	-	-	5,735	-	( 5,735)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 1,295)	1,295	-	-	-	-
資本公積轉增資	32,558	( 32,558)	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回－2,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	( 40,521)	( 40,521)
庫藏股票處分－2,000 仟股	-	479	-	-	-	-	-	40,521	41,000
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	6,395	-	-	6,395
非按持股比例認購長期投資之影響數	-	-	-	-	( 5,248)	-	-	-	( 5,248)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 20,916)	-	( 20,916)
九十三年度淨利	-	-	-	-	196,323	-	-	-	196,323
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 899,150	\$ 213,121	\$ 62,257	\$ 6,395	\$ 191,335	\$ -	(\$ 10,110)	\$ -	\$ 1,362,148

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
營業活動之淨現金流量		
本期淨利	\$ 196,323	\$ 57,347
短期投資市價回升利益	( 4,175)	( 2,468)
其他投資損失	8,601	21,761
折舊費用	17,194	17,524
各項攤提	2,777	2,748
呆帳損失	31,611	29,881
處分投資損失(利益)－淨額	1,639	( 271)
處分固定資產(利益)損失－淨額	( 235)	21
存貨報廢損失	8,103	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	22,045	( 782)
存貨盤損(盈)	61	( 830)
權益法認列之投資收益－淨額	( 36,161)	( 20,510)
高爾夫球證跌價損失	1,400	-
遞延所得稅	15,007	( 526)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 4,233)	( 6,865)
應收帳款	19,368	( 149,811)
存貨	( 86,015)	( 38,981)
其他流動資產	67,583	( 67,504)
應付票據	2,103	( 4,739)
應付帳款	( 32,915)	74,351
應付所得稅	18,791	5,283
應付費用	39,596	( 18,288)
其他流動負債	( 3,666)	( 20,714)
預收貨款	( 4,787)	58,151
應計退休金負債	( 1,651)	6,059
營業活動之淨現金流入(出)	<u>278,364</u>	<u>( 59,163)</u>
投資活動之現金流量		
購置短期投資	( 258,744)	-
處分短期投資價款	168,205	36,409
購置長期投資	( 72,497)	( 13,529)

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年度	九十二年度
處分長期投資價款	\$ 6,545	\$ -
購置固定資產	( 8,728)	( 7,049)
處分固定資產價款	615	51
未攤銷費用增加	( 474)	( 400)
存出保證金減少	111	523
其他資產增加	( 6,661)	-
投資活動之淨現金流(出)入	( 171,628)	16,005
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 60,000)	-
存入保證金增加	72	-
庫藏股票買回成本	( 40,521)	( 28,079)
庫藏股票處分價款	41,000	28,128
發放現金股利	-	( 30,597)
發放董監酬勞金及員工紅利	( 1,628)	( 5,215)
融資活動之淨現金流出	( 61,077)	( 35,763)
本期現金及約當現金淨增加(減少)	45,659	( 78,921)
期初現金及約當現金餘額	60,420	139,341
期末現金及約當現金餘額	\$ 106,079	\$ 60,420
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 489	\$ 1,016
本期支付所得稅	\$ 9,016	\$ 39
不影響現金流量之投資及融資活動		
資本公積轉增資	\$ 32,558	\$ 15,299
股東股利轉增資	\$ 48,837	\$ 30,597
員工紅利轉增資	\$ 3,800	\$ 3,129

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十三年及九十二年  
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司係創立於六十七年四月，設立資本額 300 萬元，經歷年增資擴展，目前實收資本額 899,150 仟元。主要從事電子、半導體、液晶顯示器 (LCD)、印刷電路板、紡織、塑膠、橡膠、印刷、化工、航太等工業用箱式烤箱、隧道式烤箱、紫外線乾燥設備、紫外線曝光設備、自動化設備、光學儀器設備及相關零配件之製造、維修、銷售及前各項產品之進出口業務。

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

本公司九十三年及九十二年十二月三十一日員工人數分別為 321 人及 297 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

現金及約當現金

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

短期投資

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

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

## 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

## 存貨

存貨包括原料、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。市價之決定，原料為重置成本，製成品、在製品及商品存貨為淨變現價值。

## 長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年平均攤銷，被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

## 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。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。

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

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

## 未攤銷費用

以取得成本為入帳基礎，並按估計經濟效益期間採直線法攤提。

## 收入認列

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

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

## 退休金

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

## 庫藏股票

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

## 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

## 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

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

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

## 科目重分類

九十二年度財務報表部分科目業經重分類，俾配合九十三年度財務報表之表達。

### 三、提供擔保或質押之資產

下列資產業已提供各金融機構作為借款或額度保證及保固之擔保品。

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 2,100	\$ 7,399
土地(含重估增值)	157,664	157,664
房屋設備—淨額	95,699	101,098
	<u>\$ 255,463</u>	<u>\$ 266,161</u>

### 四、現金及約當現金

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
現金	\$ 455	\$ 528
支票存款	21,054	4,630
活期存款	84,570	55,262
	<u>\$ 106,079</u>	<u>\$ 60,420</u>

### 五、短期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 2,754	\$ 6,629
公司債	-	5,000
基金受益憑證	99,022	-
	<u>101,776</u>	<u>11,629</u>
減：備抵投資跌價損失	-	( 4,175)
	<u>\$ 101,776</u>	<u>\$ 7,454</u>

### 六、應收票據、帳款及催收款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收票據		
應收票據—非關係人	\$ 120,384	\$ 115,324
應收票據—關係人	431	1,258
減：備抵呆帳	( 1,275)	( 1,275)
	<u>\$ 119,540</u>	<u>\$ 115,307</u>
應收帳款		
應收帳款—非關係人	\$ 373,072	\$ 391,789
應收帳款—關係人	5,959	13,887
減：備抵呆帳	( 14,253)	( 8,174)
	<u>\$ 364,778</u>	<u>\$ 397,502</u>
催收款	\$ 72,965	\$ 41,412
減：備抵呆帳	( 72,965)	( 37,856)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,556</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	九 讓售金額	十 相關費用	三 已收現金額	年 利率 %	度 額
台新銀行	\$ 14,400	\$ 72	\$ 14,328	1.68~1.70	\$ 40,000

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予台新銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後支付之，無須承擔應收帳款無法收回之風險。

本公司九十二年度未有讓售應收帳款之情形。

#### 七、存貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
原 料	\$ 96,277	\$ 68,899
在 製 品	98,717	103,244
製 成 品	179,854	112,761
商品存貨	12,685	24,048
在途存貨	822	877
	<u>388,355</u>	<u>309,829</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 48,892)	( 26,172)
	<u>\$ 339,463</u>	<u>\$ 283,657</u>

本公司九十三年及九十二年十二月三十一日存貨投保金額分別為234,621仟元及234,621仟元。

#### 八、長期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
	金 額 %	金 額 %
按權益法評價：		
C SUN (B.V.I.)	\$ 302,471 100	\$ 264,936 100
K SUN (SAMOA)	1,868 100	156 100
晶研科技股份有限公司	48,587 40	15,043 19
	<u>352,926</u>	<u>280,135</u>
按成本法評價：		
上市（櫃）公司		
亞智科技股份有限公司	- -	7,791 1
未上市（櫃）公司		
永眾科技股份有限公司	18,180 12	12,080 18
由田新技股份有限公司	10,800 9	10,800 9
機光科技股份有限公司	6,000 9	6,000 9
訊倉科技股份有限公司	4,131 1	8,631 1
晶強電子股份有限公司	5,436 -	9,537 1
	<u>44,547</u>	<u>54,839</u>
其他長期投資：		
龍潭高爾夫球證	1,500	1,500
統帥高爾夫球證	1,050	2,450
	<u>2,550</u>	<u>3,950</u>
減：備抵長期投資跌價損失	-	( 6,395)
	<u>\$ 400,023</u>	<u>\$ 332,529</u>



晶研科技股份有限公司於九十二年度第二季起由成本法改按權益法評價。

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

九十三及九十二年度認列損益情形如下：

被投資公司	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數	投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數
C SUN	\$ 61,987	(\$ 10,277)	\$ 24,854	\$ 10,562
K SUN	1,780	167	( 1,098)	244
晶研科技	( 27,606)	-	( 3,246)	-
	<u>\$ 36,161</u>	<u>(\$ 10,110)</u>	<u>\$ 20,510</u>	<u>\$ 10,806</u>

本公司持股比例超過 50% 之被投資公司 K SUN，因其個別總資產及營業收入均未達本公司各該項金額 10%，致未編入合併財務報表。

#### 九. 固定資產

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	成 本 加 重 估 增 值	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 157,664	\$ -	\$ 157,664	\$ 157,664
房屋及建築	127,399	( 31,700)	95,699	101,098
機器設備	8,369	( 5,523)	2,846	3,795
運輸設備	12,634	( 9,625)	3,009	3,189
辦公設備	32,548	( 24,226)	8,322	11,184
其他設備	15,735	( 10,118)	5,617	6,531
預付設備款	900	-	900	-
	<u>\$ 355,249</u>	<u>(\$ 81,192)</u>	<u>\$ 274,057</u>	<u>\$ 283,461</u>

九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 102,414 仟元及 102,174 仟元；另九十三年度及九十二年度均無利息資本化金額。

本公司八十五年辦理土地重估（含閒置資產），重估增值總額為 57,465 仟元，扣除土地增值稅準備 29,757 仟元後重估淨額為 27,708 仟元，八十六年轉增資 27,178 仟元，餘 530 仟元帳列資本公積項下；土地增值稅準備截至九十三年十二月三十一日止已出售沖轉 950 仟元，餘額 28,807 仟元帳列各項準備項下。有關重估增值情形如下：

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

十、其他資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
閒置資產－土地		
取得成本－楓樹坑段	\$ 570	\$ 570
重估增值－楓樹坑段	11,138	11,138
	<u>11,708</u>	<u>11,708</u>
存出保證金	464	575
未攤銷費用	2,833	4,578
催收款	-	3,556
同業往來	-	8,038
	<u>\$ 15,005</u>	<u>\$ 28,455</u>

十一、短期借款

借 款 種 類	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
擔保貸款	\$ -	-	\$ 28,000	1.55~1.60
信用借款	10,000	1.50	42,000	1.55
	<u>\$ 10,000</u>		<u>\$ 70,000</u>	

九十三年及九十二年十二月三十一日本公司為短期借款提供額度保證擔保情形詳附註三說明。

十二、員工退休金

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額 6.90% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，九十三年及九十二年十二月三十一日之專戶餘額分別為 59,333 仟元及 53,278 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，本公司退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
服務成本	\$ 6,181	\$ 5,987
利息成本	2,889	2,381
退休基金資產預期報酬	( 1,772)	( 2,030)
攤銷數	1,650	1,716
淨退休金成本	<u>\$ 8,948</u>	<u>\$ 8,054</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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 48,842)	(\$ 47,149)
非既得給付義務	( 27,681)	( 23,559)
累積給付義務	( 76,523)	( 70,708)
未來薪資增加之影響數	( 21,613)	( 18,196)
預計給付義務	( 98,136)	( 88,904)
退休基金資產公平價值	59,333	53,278
提撥狀況	( 38,803)	( 35,626)
未認列過渡性淨給付義務	790	850
未認列前期服務成本	15,898	17,488
未認列退休金損(益)	14,214	8,500
補列之應計退休金負債	( 9,289)	( 8,642)
應計退休金負債	<u>(\$ 17,190)</u>	<u>(\$ 17,430)</u>

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
(四) 本公司職工退休辦法之既得給付	<u>\$ 64,905</u>	<u>\$ 61,890</u>

(四) 本公司職工退休辦法之既得給付

(五) 本公司九十三及九十二年度按精算結果分別認列退休金費用 8,948 仟元及 8,054 仟元。

(六) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
本期提撥	<u>\$ 9,836</u>	<u>\$ 2,758</u>
本期支付	<u>\$ 4,413</u>	<u>\$ 3,409</u>

(七) 「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

三、股本

九十三年十二月三十一日登記資本總額為 1,213,000 仟元，實收資本額為 899,150 仟元，已發行 89,915 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，股本來源如下：

	金 額
原始現金認股	\$ 3,000
現金增資	255,260
盈餘轉增資	502,753
資本公積轉增資	138,137
	<u>\$ 899,150</u>

## 五、盈餘分配及股利政策

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

本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，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就餘額加計以前年度未分配盈餘按下列比率分配之：

(一) 董監酬勞：3%。

(二) 員工紅利：5%~9%。

(三) 股東股利：依本公司章程第三十三條之一規定股利政策由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議後分派或保留。

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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。

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；且當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。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九十三年六月十五日及九十二年六月六日決議通過九十二及九十一年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定盈餘公積	\$ 5,735	\$ 8,207	\$ -	\$ -
現金股利	-	30,597	-	0.40
股票股利	48,837	30,597	0.60	0.40
員工紅利—現金	-	3,129	-	-
員工紅利—股票	3,800	3,129	-	-
董監事酬勞—現金	1,628	2,086	-	-

另本公司股東常會於九十三年六月十五日決議以資本公積 32,558 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積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，並經董事會決議以九十三年九月五日為配股配息基準日。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十二及九十一年度以費用列帳，則九十二及九十一年度稅後基本每股盈餘（分別依九十二及九十一年度加權流通在外股數計算）將分別為 0.64 元及 0.90 元。

九十二及九十一年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 380 仟股及 313 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 0.47% 及 0.40%。

本公司九十三年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

五、資本公積

歷年資本公積變動情形如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
土地重估增值	\$ 27,708	\$ 27,708
歷年出售固定資產利益	2,967	2,967
現金增資溢價發行	318,900	318,900
庫藏股票交易	1,828	1,349
減：歷年轉增資	( 138,282)	( 105,724)
	<u>\$ 213,121</u>	<u>\$ 245,200</u>

六、庫藏股票

(一)收回原因

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
期初股數	-	-
本期增加	2,000,000	1,758,000
本期減少	( 2,000,000)	( 1,758,000)
期末股數	<u>-</u>	<u>-</u>

單位：股

- (二)證券交易法第二十八條之二規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至九十三年十二月三十一日止未持有庫藏股。
- (三)本公司持有之庫藏股票依證券交易法第二十八條之二規定不得質押；於未轉讓前不得享有股東權利。
- (四)本公司自九十三年三月三日至九十三年四月三十日買回本公司股份 2,000 仟股，買回區間價格每股 17.30 元至 23.70 元，期限屆滿買回 2,000 仟股，平均買回價格 20.26 元，並於九十三年八月以每股 20.50 元出售予員工，出售總價為 41,000 仟元，出售利益 479 仟元，帳列資本公積—庫藏股票交易。
- (五)本公司自九十二年一月十四日至九十二年三月十二日買回本公司股份 1,758 仟股，平均買回價格每股 15.97 元，並於九十二年七月以每股 16 元出售予員工，出售總價為 28,128 仟元，出售利益 49 仟元，帳列資本公積—庫藏股票交易。

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九 十 三 年 度			九 十 二 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	46,632	116,329	162,961	46,211	107,626	153,837
勞健保費用	3,219	9,089	12,308	3,192	8,243	11,435
退休金費用	3,100	6,125	9,225	2,044	6,453	8,497
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
	52,951	131,543	184,494	51,447	122,322	173,769
折舊費用	7,405	9,789	17,194	8,077	9,447	17,524
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,777	2,777	-	2,748	2,748

六、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十三年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司因銷貨履約所開立之保證票據 23,205 仟元。
- (二) 本公司因銷貨履約所存入銀行之受限制定存單 2,100 仟元。
- (三) 本公司申請研發補助所開立之保證票據 13,800 仟元。

五、所得稅

(一) 所得稅估算如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
稅前財務所得	\$ 239,430	\$ 69,141
永久性差異：		
短期投資回升利益	( 4,175)	( 2,468)
處分投資損失(利益)	1,639	( 271)
投資損失(境內)	32,283	3,246
其他	66	11
暫時性差異：		
未實現兌換損益	10,194	4,124
未實現長期投資利益(境外)	( 65,102)	( 24,145)
未(已)實現順流銷貨毛利	172	( 381)
未實現逆流銷貨毛利	1,335	389
估列被投資公司減資損失	-	21,761
已實現投資損失	( 19,765)	-
呆帳損失	31,520	25,553
存貨跌價損失	22,045	( 782)
退休金剔除數	277	3,793
高爾夫球證跌價損失	1,400	-
課稅所得	251,319	99,971
稅 率	25%	25%
累進差額	( 10)	( 10)
	62,820	24,982
未分配盈餘加徵 10%	-	300
人才培訓抵減稅額	-	( 1,282)
研究發展抵減稅額	( 31,410)	( 11,359)
當期所得稅費用	31,410	12,641
遞延所得稅費用(利益)	15,007	( 526)
加(減)以前年度估計差異調整	( 3,310)	( 321)
所得稅費用	\$ 43,107	\$ 11,794

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
1.遞延所得稅資產—流動：		
存貨跌價損失	\$ 10,293	\$ 4,782
聯屬公司間順流未實現毛利	65	23
聯屬公司間逆流未實現毛利	732	398
估列被投資公司減資損失	-	5,440
投資抵減未用餘額	20,000	12,000
未實現兌換損失	2,516	-
遞延所得稅負債—流動：		
未實現兌換利得	( 253)	( 286)
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 33,353</u>	<u>\$ 22,357</u>
	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
2.遞延所得稅資產—非流動：		
投資抵減未用餘額	\$ 12,420	\$ 22,148
備抵呆帳超限	20,849	12,969
退休金剔除數	1,553	1,484
高爾夫球證跌價損失	350	
備抵評價金額	( 22,752)	( 14,453)
遞延所得稅負債—非流動：		
累積換算調整數	-	( 3,602)
權益法認列投資收益（境外）	( 38,134)	( 21,859)
遞延所得稅資產（負債）—非流動淨額	<u>(\$ 25,714)</u>	<u>(\$ 3,313)</u>

(三)九十三年十二月三十一日本公司得用以扣抵以後年度應納稅額之研發抵減如下：

到 期 年 度	研 發 抵 減
九十四年	\$ 378
九十五年	2,147
九十六年	3,889
九十七年	26,006
	<u>\$ 32,420</u>

(四)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稽徵機關核定至九十一年度。

(五)本公司九十三年及九十二年十二月三十一日保留盈餘之相關事項說明如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
1.未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 16	\$ 16
八十七年度(含)以後	191,319	58,949
	<u>\$ 191,335</u>	<u>\$ 58,965</u>
2.股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 325</u>
3.預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.25%</u>	<u>15.54%</u>

示每股純益

	九 十 三 年		股 數 ( 分 母 )	年 度	
	金 額 稅 前	( 分 子 ) 稅 後		每 股 稅 前	盈 餘 稅 後
本期純益	<u>\$239,430</u>	<u>\$196,323</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$239,430	\$196,323	89,041	<u>\$ 2.69</u>	<u>\$ 2.20</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證			<u>250</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	\$239,430	\$196,323	<u>89,291</u>	<u>\$ 2.68</u>	<u>\$ 2.20</u>

	九 十 二 年		股 數 ( 分 母 )	年 度	
	金 額 稅 前	( 分 子 ) 稅 後		每 股 稅 前	盈 餘 稅 後
本期純益	<u>\$ 69,141</u>	<u>\$ 57,347</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 69,141	\$ 57,347	89,003	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.64</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證			<u>250</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	\$ 69,141	\$ 57,347	<u>89,253</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.64</u>

九十三年度辦理盈餘轉增資 4,884 仟股、員工紅利轉增資 380 仟股及資本公積轉增資 3,256 仟股，九十三年及九十二年加權平均流通在外股數業經追溯調整。



## 二、員工認股權證

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

## 三、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
亞智科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事（九十三年第一季前適用）
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
由田新技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
晶研科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事長
A SUN (SAMOA) LTD.	本公司董事長為該公司之董事

### (二) 與關係人之重大交易事項

#### 1. 進貨

會計科目	關係人名稱	九十三年度		九十二年度	
		金額	%	金額	%
進貨	亞智科技股份有限公司	\$ 237	-	\$ 181	-
進貨	志聖科技（廣州）有限公司	163,731	16	85,791	11
進貨	永眾科技股份有限公司	612	-	-	-
進貨	由田新技股份有限公司	11,981	1	-	-

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60天內到匯，餘交易條件與一般正常客戶相當。

#### 2. 銷貨及勞務收受

會計科目	關係人名稱	九十三年度		九十二年度	
		金額	%	金額	%
銷貨	志聖科技（廣州）有限公司	\$ 28,326	2	22,995	2
銷貨	A SUN (SAMOA) LTD.	-	-	5,142	-
服務收入	志聖科技（廣州）有限公司	14,395	40	-	-

本公司與關係人之交易除對志聖科技（廣州）有限公司銷貨價格係以成本加利潤10%~15%，餘交易條件與一般正常客戶相當。

### 3. 應收(付)票據及帳款

會計科目	關係人名稱	九 十 三 年		九 十 二 年	
		十二月三十一日	金 額 %	十二月三十一日	金 額 %
應收票據	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 431	-	\$ 1,258	1
應收帳款	志聖科技(廣州)有限公司	5,959	2	8,745	2
應收帳款	A SUN (SAMOA) LTD.	-	-	\$ 5,142	1
應付帳款	亞智科技股份有限公司	-	-	39	-
應付帳款	志聖科技(廣州)有限公司	17,187	11	23,971	13
應付帳款	由田新技股份有限公司	7,575	5	-	-
應付帳款	晶研科技股份有限公司	4,635	3	-	-

### 4. 資金融通情形

	九 十 三 年		利率%	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
同業往來：				
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 13,863	\$ 13,863	2.50	\$ 348
晶研科技股份有限公司	64,495	-	2.80	269

	九 十 二 年		利率%	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
同業往來：				
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 13,863	\$ 13,863	2.5	\$ 182
晶研科技股份有限公司	48,295	48,295	3.5	432

### 5. 票據背書及保證情形

本公司為關係人提供借款或背書保證餘額及明細如下：

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	十二月三十一日	金 額	十二月三十一日	金 額
亞智科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,404	1,404
C SUN (B.V.I.) LTD.	-	-	20,000	20,000

### 6. 其他

	九 十 三 年		利率%	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
其他應收款：				
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 23,810	\$ 19,420	4.20	\$ 736

九                  十                  二                  年                  度  
最高餘額  期末餘額  利率%  利息收入

其他應收款：

志聖科技（廣州）有限公司      \$ 23,810      \$ 21,752      4.20      \$ 590

其他應收款係為志聖科技（廣州）有限公司代購材料款及諮詢服務收入等。

7. 財產交易

本公司於九十三年六月以 309 仟元將帳面價值 279 仟元之固定資產售予志聖科技（廣州）有限公司，產生處分利益 30 仟元。

三、金融商品相關資訊

本公司九十三年及九十二年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

<u>非衍生性金融商品</u>	<u>九十三年十二月三十一日</u>		<u>九十二年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
短期投資—淨額	\$ 101,776	\$ 102,001	\$ 7,454	\$ 7,530
長期投資—淨額	400,023	400,413	332,529	333,934

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

本公司九十三年十二月三十一日及九十二年十二月三十一日並無因遠期外匯合約所產生之資產或負債。

四、重大之期後事項

土地稅法業於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司原列於各項準備項下之土地增值稅準備，將依修正後土地稅法之規定計算後，調整轉列資本公積。

五、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

本公司九十三年度及九十二年度外銷銷貨總額明細如下：

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
美    洲	\$ 1,304	\$ 58
香港及大陸	759,020	550,153
亞    洲（大陸以外）	176,224	45,315
	<u>\$ 936,548</u>	<u>\$ 595,526</u>

(四) 重要客戶資訊：無。

六、會計變動之理由及其影響

本公司投資晶研科技股份有限公司之法人代表自九十二年六月起擔任被投資公司之董事長，故會計處理自九十二年第二季起由成本法改為權益法。

七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		附表一
2	為他人背書保證。		附表二
3	期末持有有價證券情形。		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。		附表五
2	資金貸與他人。		附表六
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券情形。		附表七
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。		附表八
2	赴大陸地區投資限額。		附表八
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表八
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。		附表八
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。		附表八
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		附表八

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											價	值		
0	志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	同業往來	\$ 13,863	\$ 13,863	2.50	營運週轉	銷貨 \$ 28,326 進貨 \$ 163,731	聯屬公司業務往來需求	\$ -	-	\$ -	淨值之10% \$ 136,215	淨值之20% \$ 272,430
		MELTEC CORP, LTD. 晶研科技股份有限公司	催收款 同業往來	18,255 64,495	18,255 -	4.20 2.80	營運週轉 營運週轉	- -	技術合作 策略聯盟	18,255 -	機器設備 保證票據	¥ 83,000,000 48,295		

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	志聖工業股份有限公司	C SUN (B.V.I) LTD. 亞智科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司 本公司董事長為該公司之董事 (九十三年第一季前適用)	淨值之20% \$ 272,430 "	\$ 20,000 1,404	\$ - -	\$ - -	1.47 0.10	淨值之50% \$ 681,074 "

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
志聖工業股份有限公司	股票							
	合正	無	短期投資	278,000	\$ 2,754		\$ 2,877	
	基金受益憑證							
	凱基凱旋	"	"	1,911,087	20,000		20,023	
	元大多利二號	"	"	1,053,881	15,000		15,017	
	元大多利	"	"	1,480,038	24,000		24,001	
	荷銀精選	"	"	907,457	10,000		10,012	
	富邦如意二號	"	"	707,298	10,022		10,034	
	群益安信	"	"	1,757,115	20,000		20,037	
	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	長期投資	4,910,000	302,471	100		
	K SUN (SAMOA) LTD.	"	"	150,000	1,868	100		
	晶研科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事長	"	8,402,100	48,587	40		
	永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	1,805,472	18,180	12		
由田新科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	900,000	10,800	9			
機光科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	480,000	6,000	9			
訊倉科技股份有限公司	無	"	837,000	4,131	1			
晶強電子股份有限公司	無	"	520,125	5,436	-			

附表四 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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	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	\$ 163,731	16	貨物出口後 60 天內到匯	-	-	(\$ 17,187)	11	

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期認列之 投資損益	備 註		
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %			帳 面 金 額	本 期 損 益
志聖工業股份有限公司	CSUN (B.V.I.) LTD.	British Virgin Islands	Investment	\$ 159,598	\$ 159,598	4,910,000	100	\$ 302,471	\$ 63,322	\$ 61,987	九十二年已實現 逆流交易 1,593 仟 元 九十三年未實現 逆流交易 2,928 仟 元
	K SUN (SAMOA) LTD.	SAMOA	Investment	4,923	4,923	150,000	100	1,868	1,780	1,780	
	晶研科技股份有限公司	台 灣	代理微機電製程設備、 半導體製程相關 PLASMA 設備、 PLASMA 製程代工服 務	106,397	40,000	8,402,100	40	48,587	( 69,726)	( 27,606)	

附表六 轉投資公司資金貸與他人：

單位：美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本期最高餘額	期 末 餘 額	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有 必 要 之 原 因	融 通 資 金	提 列 備 抵 帳 擔 保 品	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
	C SUN (B.V.I.) LTD.	K SUN (SAMOA) LTD.	其他流動資產	\$ 8	\$ -	-	營運週轉	\$ -	聯屬公司往來需求		\$ -	淨值之 10% \$ 965	淨值之 20% \$ 1,929

附表七 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：美金仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 別 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末		市 價 或 淨 值	備 註
				股 數	帳 面 金 額		
C SUN (B.V.I.) LTD.	股權憑證— 志聖科技(廣州)有限公司	直接投資 100% 之 子 公 司	長期股權投資	4,262	\$ 9,578	100	\$ -
	股 票— SUN MAX (SAMOA)	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	70	70	35	-

附表八 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
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	USD 4,262	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 4,262	無	無	USD 4,262	100	USD 1,934	USD 9,578	無

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 4,262	USD 4,380	淨值之百分之四十 NTD 544,859

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款餘額百分比(%)		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	應收	應付	
志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接100%持有之被投資公司	銷貨	\$ 28,326	以成本加利潤10%~15%為銷售價格	收款條件比照一般銷貨客戶	除價格條件外,餘交易條件與一般正常客戶相當	應收票據 \$ 431	-	( 262)
		進貨	163,731	與向一般廠商進貨之價格相當	貨物出口後六十天內到匯	與一般正常客戶相當	應收帳款 5,959 應付帳款 17,187	2 11	( 2,928)

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

5.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息總額
志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接100%持有之被投資公司	\$ 13,863	\$ 13,863	2.50	\$ 347

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。



## 五、最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

志聖工業股份有限公司 公鑒：

志聖工業股份有限公司及其子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司及其子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 廖 如 陽

會計師 鄧 治 萍

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 四 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

三 月 八 日

志聖工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 159,100	9	\$ 89,006	5	2100	短期借款(附註三及十一)	\$ 10,000	-	\$ 70,000	4
1110	短期投資(淨額)(附註二、五及二十三)	101,776	5	7,454	1	2120	應付票據	10,343	1	8,240	-
1120	應收票據(淨額)(附註二及六)	119,540	6	114,049	7	2140	應付帳款(附註二十二及二十七)	187,693	10	197,511	12
1140	應收帳款(淨額)(附註二、六、二十二及二十七)	455,393	24	474,587	28	2160	應付所得稅(附註二及十九)	31,394	2	12,497	1
120X	存貨(淨額)(附註二、七及二十七)	445,038	24	368,975	22	2170	應付費用	77,666	4	35,862	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)	33,353	2	22,357	1	2261	預收貨款	96,965	5	99,872	6
1298	其他流動資產(附註二十七)	31,969	2	91,762	5	2298	其他流動負債(附註二十七)	22,649	1	26,618	2
11XX	流動資產合計	1,346,169	72	1,168,190	69	21XX	流動負債合計	436,710	23	450,600	27
	長期投資(附註二、八、七、二十三及二十六)						各項準備(附註九及十五)				
	長期股權投資					2510	土地增值稅準備	28,807	2	28,807	2
142101	採權益法認列之長期投資	52,671	3	17,634	1		其他負債				
142102	採成本法認列之長期投資	44,547	2	54,839	3	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	17,190	1	17,430	1
1421	長期股權投資合計	97,218	5	72,473	4	2820	存入保證金	72	-	-	-
1428	其他長期投資	2,550	-	3,950	-	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九)	25,714	1	3,313	-
1429	備抵長期投資跌價損失	-	-	(6,395)	-	28XX	其他負債合計	42,976	2	20,743	1
1420	長期投資合計	99,768	5	70,028	4	2XXX	負債合計	508,493	27	500,150	30
	固定資產(附註二、三及九)						股東權益				
	成 本					3110	普通股股本(附註十三)	899,150	48	813,955	48
1501	土 地	114,723	6	114,723	7		資本公積(附註十五)				
1521	房屋及建築	200,336	11	207,877	12	3210	股票溢價發行	210,763	11	243,321	15
1531	機器設備	42,818	2	34,178	2	3220	庫藏股票交易(附註二及十六)	1,828	-	1,349	-
1551	運輸設備	18,623	1	18,293	1	3230	資產重估增值準備(附註九)	530	-	530	-
1561	辦公設備	44,042	3	42,960	3		保留盈餘(附註十四)				
1681	其他設備	21,155	1	18,577	1	3310	法定盈餘公積	62,257	3	56,522	3
15X8	重估增值	42,941	2	42,941	2	3320	特別盈餘公積	6,395	1	7,690	-
15XY	成本及重估增值合計	484,638	26	479,549	28	3350	未分配盈餘	191,335	10	58,965	4
15X9	減：累計折舊	(107,496)	(6)	(91,901)	(5)		股東權益其他調整項目				
1671	未完工程	10,822	1	9,549	1	3410	長期投資未實現跌價損失(附註二及八)	-	-	(6,395)	(1)
1672	預付設備款	900	-	-	-	3420	累積換算調整數(附註二及八)	(10,110)	-	10,806	1
15XX	固定資產淨額	388,864	21	397,197	24	3XXX	股東權益合計	1,362,148	73	1,186,743	70
	無形資產										
1720	專利權	334	-	400	-						
1760	合併借項(附註十)	3,325	-	4,289	-						
1770	遞延退休金成本(附註二及十二)	9,290	1	7,879	-						
1782	土地使用權	7,872	-	8,800	1						
17XX	無形資產合計	20,821	1	21,368	1						
	其他資產										
1810	閒置資產	11,708	1	11,708	1						
1820	存出保證金	464	-	575	-						
1838	未攤銷費用(附註二)	2,833	-	4,598	-						
1848	催收款(附註二及六)	-	-	3,556	-						
1888	其他資產—其他	14	-	9,673	1						
18XX	其他資產合計	15,019	1	30,110	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,870,641	100	\$ 1,686,893	100		負債及股東權益總計	\$ 1,870,641	100	\$ 1,686,893	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入（附註二十 二、二十四及二十七）	\$1,900,373	100	\$1,339,838	101	
4170	銷貨退回	( 2,116)	-	( 6,803)	( 1)	
4190	銷貨折讓	( 2,889)	-	( 6,631)	-	
4100	銷貨收入淨額	1,895,368	100	1,326,404	100	
5000	營業成本（附註二十二及二 十七）	( 1,164,914)	( 61)	( 874,943)	( 66)	
5910	營業毛利	730,454	39	451,461	34	
	營業費用					
6100	推銷費用	( 202,553)	( 11)	( 161,249)	( 12)	
6200	管理費用	( 116,335)	( 6)	( 100,916)	( 8)	
6300	研發費用	( 115,909)	( 6)	( 117,164)	( 9)	
6000	營業費用合計	( 434,797)	( 23)	( 379,329)	( 29)	
6900	營業利益	295,657	16	72,132	5	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,517	-	1,671	-	
7130	處分固定資產利益—淨 額	104	-	-	-	
7140	處分投資利益—淨額	-	-	271	-	
7160	兌換利益	-	-	400	-	
7240	短期投資市價回升利益	4,175	-	2,468	-	
7260	存貨跌價回升利益	-	-	782	-	
7480	其他收入	22,877	1	26,258	2	
7100	營業外收入及利益 合計	28,673	1	31,850	2	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 541)	-	(\$ 1,326)	-
7521				
	( 25,826)	( 1)	( 4,344)	-
7522	( 8,601)	-	( 21,761)	( 2)
7530				
	-	-	( 640)	-
7540				
	( 1,639)	-	-	-
7550	( 393)	-	( 352)	-
7560	( 12,473)	( 1)	( 364)	-
7570				
	( 22,351)	( 1)	( 589)	-
7880	( 10,572)	( 1)	( 169)	-
7500				
	( 82,396)	( 4)	( 29,545)	( 2)
7900	241,934	13	74,437	5
8110	( 45,611)	( 3)	( 17,090)	( 1)
8900	<u>\$ 196,323</u>	<u>10</u>	<u>\$ 57,347</u>	<u>4</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	<u>\$ 2.69</u>	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.64</u>
9850	<u>\$ 2.68</u>	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.64</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整									
							法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	長 期 投 資 未 實 現 跌 價 損 失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計						
九十二年一月一日餘額	\$	764,930	\$	260,450	\$	48,315	\$	4,966	\$	82,087	( \$	7,689 )	\$	14,128	\$	-	\$	1,167,187	
九十一年度盈餘分配																			
股票股利		30,597		-		-		-	(	30,597)		-		-		-		-	
員工紅利轉增資		3,129		-		-		-	(	3,129)		-		-		-		-	
發放董監酬勞		-		-		-		-	(	2,086)		-		-		-	(	2,086)	
提列法定盈餘公積		-		-		8,207		-	(	8,207)		-		-		-		-	
特別盈餘公積		-		-		-		2,724	(	2,724)		-		-		-		-	
資本公積轉增資		15,299		(	15,299)			-		-		-		-		-		-	
現金股利		-		-		-		-	(	30,597)		-		-		-	(	30,597)	
發放員工紅利－現金		-		-		-		-	(	3,129)		-		-		-	(	3,129)	
庫藏股票買回－1,758 仟股		-		-		-		-		-		-		-	(	28,079)	(	28,079)	
庫藏股票處分－1,758 仟股		-		49		-		-		-		-		-		28,079		28,128	
長期投資未實現跌價損失		-		-		-		-		-		1,294		-		-		1,294	
累積換算調整數		-		-		-		-		-		-		(	3,322)		-	(	3,322)
九十二年度淨利		-		-		-		-		57,347		-		-		-		57,347	
九十二年十二月三十一日餘額		813,955		245,200		56,522		7,690		58,965	(	6,395)		10,806		-		1,186,743	
九十二年度盈餘分配																			
股票股利		48,837		-		-		-	(	48,837)		-		-		-		-	
員工紅利轉增資		3,800		-		-		-	(	3,800)		-		-		-		-	
發放董監酬勞		-		-		-		-	(	1,628)		-		-		-	(	1,628)	
提列法定盈餘公積		-		-		5,735		-	(	5,735)		-		-		-		-	
特別盈餘公積迴轉		-		-		-		(	1,295)	1,295		-		-		-		-	
資本公積轉增資		32,558		(	32,558)			-		-		-		-		-		-	
庫藏股票買回－2,000 仟股		-		-		-		-		-		-		-	(	40,521)	(	40,521)	
庫藏股票處分－2,000 仟股		-		479		-		-		-		-		-		40,521		41,000	
長期投資未實現跌價損失		-		-		-		-		-		6,395		-		-		6,395	
非按持股比例認購長期投資之影響數		-		-		-		-	(	5,248)		-		-		-		(	5,248)
累積換算調整數		-		-		-		-		-		-		(	20,916)		-	(	20,916)
九十三年度淨利		-		-		-		-		196,323		-		-		-		196,323	
九十三年十二月三十一日餘額	\$	899,150	\$	213,121	\$	62,257	\$	6,395	\$	191,335	\$	-	( \$	10,110)	\$	-	\$	1,362,148	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十三年度	九十二年度
<b>營業活動之淨現金流量</b>		
本期淨利	\$ 196,323	\$ 57,347
短期投資市價回升利益	( 4,175)	( 2,468)
其他投資損失	8,601	21,761
折舊費用	27,893	17,524
各項攤提	4,011	2,748
呆帳損失	31,773	30,402
處分投資損失(利益)－淨額	1,639	( 271)
處分固定資產(利益)損失－淨額	( 104)	640
存貨報廢損失	8,103	-
存貨跌價回升利益	-	( 782)
存貨跌價及呆滯損失	22,351	589
存貨盤損－淨額	393	352
採權益法認列之投資損失	25,826	4,344
高爾夫球證跌價損失	1,400	-
遞延所得稅	18,320	( 1,710)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據及帳款	( 18,070)	( 163,893)
存    貨	( 106,910)	( 62,114)
其他流動資產	59,793	( 50,062)
應付票據及帳款	( 7,715)	73,179
應付所得稅	18,897	4,607
應付費用	41,804	( 9,181)
其他流動負債	( 7,282)	( 22,368)
預收貨款	( 2,907)	58,146
應計退休金負債	( 1,651)	6,509
營業活動之淨現金流入(出)	318,313	( 34,701)
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	( 28,507)	( 22,837)
處分短期投資價款	168,205	36,410
購置長期投資	( 72,497)	( 13,529)
處分長期投資價款	6,545	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年度	九十二年度
處分固定資產價款	\$ 603	\$ 2,837
購置短期投資	( 258,744)	-
無形資產增加	( 137)	( 104)
未攤銷費用增加	( 474)	( 400)
存出保證金減少	111	787
其他資產減少	<u>13,215</u>	<u>604</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 171,680)</u>	<u>3,768</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 60,000)	( 10,410)
存入保證金增加	72	-
庫藏股票買回成本	( 40,521)	( 28,079)
庫藏股票處分價款	41,000	28,128
發放現金股利	-	( 30,597)
發放董監酬勞金及員工紅利	<u>( 1,628)</u>	<u>( 5,215)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 61,077)</u>	<u>( 46,173)</u>
匯率影響數	<u>( 15,462)</u>	<u>( 1,707)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	70,094	( 78,813)
期初現金及約當現金餘額	<u>89,006</u>	<u>167,819</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 159,100</u>	<u>\$ 89,006</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$ 1,016</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 14,014</u>	<u>\$ 5,335</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
資本公積轉增資	<u>\$ 32,558</u>	<u>\$ 15,299</u>
股東股利轉增資	<u>\$ 48,837</u>	<u>\$ 30,597</u>
員工紅利轉增資	<u>\$ 3,800</u>	<u>\$ 3,129</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

志聖工業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十三年及九十二年  
（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革經營業務及合併政策

(一) 公司沿革及經營業務範圍

1. 志聖工業股份有限公司（以下簡稱志聖公司）係創立於六十七年四月，設立資本額 300 萬元，經歷年增資擴展，目前實收資本額 899,150 仟元。主要從事電子、半導體、液晶顯示器（LCD）、印刷電路板、紡織、塑膠、橡膠、印刷、化工、航太等工業用箱式烤箱、隧道式烤箱、紫外線乾燥設備、紫外線曝光設備、自動化設備、光學儀器設備及相關零配件之製造、維修、銷售及前各項產品之進出口業務。  
本公司所發行股票原於八十八年九月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，嗣後於九十年九月轉於台灣證券交易所掛牌交易。
2. C Sun (B.V.I.) Ltd.（以下簡稱 C Sun 公司）於一九九六年成立於英屬維京群島(B.V.I.)，係由志聖公司持股 100%之子公司，為一專業投資控股公司。
3. 志聖科技（廣州）有限公司（以下簡稱志聖科技公司）成立於一九九四年，係由 C Sun 公司持股 100%之子公司，主要從事生產、組裝、加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備的零組件、半成品、成品及相關的塗料、油墨（涉證商品除外）。
4. 截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，併入本合併報表中之員工人數分別為 688 人及 583 人。

(二) 合併政策

九十三年及九十二年合併財務報表主體包括志聖公司、C Sun 公司、志聖科技公司，所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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



## 現金及約當現金

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

## 短期投資

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

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

## 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

## 存貨

存貨包括原料、製成品及在製品及商品存貨，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。市價之決定，原料為重置成本，製成品、在製品及商品存貨為淨變現價值。

## 長期投資

本合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年平均攤銷。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

## 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。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。

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

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

#### 未攤銷費用

以取得成本為入帳基礎，並按估計經濟效益期間採直線法攤提。

#### 收入認列

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

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

#### 退休金

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

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

#### 庫藏股票

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

#### 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

本合併公司之志聖科技公司係依據中華人民共和國「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，於彌補以往年度虧損後，自一九九九年（開始獲利年度）起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納。

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。

#### 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

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

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

#### 科目重分類

九十二年度財務報表部分科目業經重分類，俾配合九十三年度財務報表之表達。

### 三、提供擔保或質押之資產

本合併公司之志聖公司業已提供各金融機構作為借款或額度保證及保固之擔保品：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 2,100	\$ 7,399
土地（含重估增值）	157,664	157,664
房屋設備—淨額	95,699	101,098
	<u>\$ 255,463</u>	<u>\$ 266,161</u>

### 四、現金及約當現金

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
現 金	\$ 555	\$ 549
銀行存款	158,545	88,457
	<u>\$ 159,100</u>	<u>\$ 89,006</u>

## 五、短期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 2,754	\$ 6,629
公司債	-	5,000
基金受益憑證	99,022	-
	<u>101,776</u>	<u>11,629</u>
減：備抵投資跌價損失	-	( 4,175)
	<u>\$ 101,776</u>	<u>\$ 7,454</u>

## 六、應收票據、帳款及催收款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收票據		
應收票據—非關係人	\$ 120,815	\$ 115,324
減：備抵呆帳	( 1,275)	( 1,275)
	<u>\$ 119,540</u>	<u>\$ 114,049</u>

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收帳款		
應收帳款—非關係人	\$ 470,920	\$ 478,828
應收帳款—關係人	-	5,142
減：備抵呆帳	( 15,527)	( 9,383)
	<u>\$ 455,393</u>	<u>\$ 474,587</u>

催收款		
催收款	\$ 72,965	\$ 41,412
減：備抵呆帳	( 72,965)	( 37,856)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,556</u>

本合併公司之志聖公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	九 十 三 年 讓 售 金 額	相 關 費 用	已 收 現 金 額	利 率 %	九 十 二 年 額 度
台新銀行	<u>\$ 14,400</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 14,328</u>	1.68~1.70	<u>\$ 40,000</u>

上述額度係循環使用。

讓售予台新銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後支付之，無須承擔應收帳款無法收回之風險。

九十二年度未有讓售應收帳款之情形。

## 七、存 貨

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 145,994	\$ 106,220
在 製 品	121,003	122,361
製 成 品	211,145	137,408
商 品 存 貨	12,685	24,048
在 途 存 貨	4,355	6,134
	<u>495,182</u>	<u>396,171</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 50,144)	( 27,196)
	<u>\$ 445,038</u>	<u>\$ 368,975</u>

九十三年及九十二年十二月三十一日存貨投保金額分別為 245,255 仟元及 234,621 仟元。

## 八、長期投資

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
按權益法評價				
Sun Max (Samoa)	\$ 2,216	35	\$ 2,435	35
K Sun (Samoa)	1,868	100	156	100
晶研科技股份有限公司	<u>48,587</u>	40	<u>15,043</u>	19
	<u>52,671</u>		<u>17,634</u>	
按成本法評價				
上市（櫃）公司				
亞智科技股份有限公司	-	-	7,791	1
未上市（櫃）公司				
永眾科技股份有限公司	18,180	12	12,080	18
由田新技股份有限公司	10,800	9	10,800	9
機光科技股份有限公司	6,000	9	6,000	9
訊倉科技股份有限公司	4,131	1	8,631	1
晶強電子股份有限公司	<u>5,436</u>	-	<u>9,537</u>	1
	<u>44,547</u>		<u>54,839</u>	
其他長期投資				
龍潭高爾夫球證	1,500		1,500	
統帥高爾夫球證	<u>1,050</u>		<u>2,450</u>	
	<u>2,550</u>		<u>3,950</u>	
減：備抵長期投資跌價損失	-		( 6,395)	
	<u>\$ 99,768</u>		<u>\$ 70,028</u>	

晶研科技股份有限公司於九十二年度第二季起由成本法改按權益法評價。

上述被投資公司中，持股比例達 100%之 K Sun 公司及晶研科技股份有限公司均採權益法評價，並依經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。另一被投資 Sun Max (Samoa)，因其未達會計師簽證標準，而採該公司同期間自結報表認列投資損益。

九十三及九十二年度認列損益情形如下：

被投資公司	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數	投資損失	累 積 換 算 調 整 數
Sun Max	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
K Sun	1,780	167	( 1,098)	244
晶研科技	( 27,606)	-	( 3,246)	-
	<u>(\$ 25,826)</u>	<u>\$ 167</u>	<u>(\$ 4,344)</u>	<u>\$ 244</u>

上述持股比例超過 50% 之被投資公司 K Sun 公司，因其個別總資產及營業收入均未達本合併公司之志聖公司各該項金額 10%，致未編製合併財務報表。

#### 九、固定資產

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 二 年
	成本加重估增值	累 計 折 舊	帳 面 價 值	十二月三十一日 帳 面 價 值
土 地	\$ 157,664	\$ -	\$ 157,664	\$ 157,664
房屋及建築	200,336	( 41,078)	159,258	173,040
機器設備	42,818	( 13,793)	29,025	23,526
運輸設備	18,623	( 11,680)	6,943	5,989
辦公設備	44,042	( 29,656)	14,386	18,402
其他設備	21,155	( 11,289)	9,866	9,027
未完工程	10,822	-	10,822	9,549
預付設備款	900	-	900	-
	<u>\$ 496,360</u>	<u>(\$ 107,496)</u>	<u>\$ 388,864</u>	<u>\$ 397,197</u>

九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 119,534 仟元及 113,683 仟元；另九十三及九十二年度均無利息資本化金額。

本合併公司之志聖公司八十五年辦理土地重估(含閒置資產)，重估增值總額為 57,465 仟元，扣除土地增值稅準備 29,757 仟元後重估淨額為 27,708 仟元，八十六年轉增資 27,178 仟元，餘 530 仟元帳列為資本公積項下；土地增值稅準備截至九十三年十二月三十一日止已出售沖轉 950 仟元，餘額 28,807 仟元帳列各項準備項下。有關重估增值情形如下：

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

#### 十、合併借項

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

## 六、短期借款

借 款 種 類	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
擔保貸款	\$ -	-	\$ 28,000	1.55~1.60
信用借款	10,000	1.50	42,000	1.55
	<u>\$ 10,000</u>		<u>\$ 70,000</u>	

九十三年及九十二年十二月三十一日本合併公司之志聖公司為短期借款提供額度保證擔保情形詳附註三說明。

## 七、員工退休金

本合併公司之 C Sun 公司及志聖科技公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

本合併公司之志聖公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本合併公司之志聖公司每月按員工薪資總額 6.90% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，九十三年及九十二年十二月三十一日之專戶餘額分別為 59,333 仟元及 53,278 仟元。

本合併公司之志聖公司退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
服務成本	\$ 6,181	\$ 5,987
利息成本	2,889	2,381
退休基金資產預期報酬	( 1,772)	( 2,030)
攤 銷 數	1,650	1,716
淨退休金成本	<u>\$ 8,948</u>	<u>\$ 8,054</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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 48,842)	(\$ 47,149)
非既得給付義務	( 27,681)	( 23,559)
累積給付義務	( 76,523)	( 70,708)
未來薪資增加之影響數	( 21,613)	( 18,196)
預計給付義務	( 98,136)	( 88,904)
退休基金資產公平價值	59,333	53,278
提撥狀況	( 38,803)	( 35,626)
未認列過渡性淨給付義務	790	850
未認列前期服務成本	15,898	17,488
未認列退休金損 (益)	14,214	8,500
補列之應計退休金負債	( 9,289)	( 8,642)
應計退休金負債	<u>(\$ 17,190)</u>	<u>(\$ 17,430)</u>

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

	<u>九十三年 十二月三十一日</u>	<u>九十二年 十二月三十一日</u>
(四) 職工退休辦法之既得給付	<u>\$ 64,905</u>	<u>\$ 61,890</u>
(五) 九十三及九十二年度按精算結果分別認列退休金費用	8,948 仟元及 8,054 仟元。	

(六) 退休金提撥及支付情況：

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
本期提撥	<u>\$ 9,836</u>	<u>\$ 2,758</u>
本期支付	<u>\$ 4,413</u>	<u>\$ 3,409</u>

(七) 「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

### 三、股本

本合併公司之志聖公司九十三年十二月三十一日登記資本總額為 1,213,000 仟元，實收資本額為 99,150 仟元，已發行 89,915 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，股本來源如下：

	<u>金額</u>
原始現金認股	\$ 3,000
現金增資	255,260
盈餘轉增資	502,753
資本公積轉增資	138,137
	<u>\$ 899,150</u>

本合併公司之子公司並未持有母公司志聖公司之股份。

### 四、盈餘分派及股利政策

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

志聖公司年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提撥 10% 法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就餘額加計以前年度未分配盈餘按下列比率分配之：

- (一) 董監酬勞：3%。
- (二) 員工紅利：5%~9%。
- (三) 股東股利：依志聖公司章程第三十三條之一規定股利政策由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議後分派或保留。



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

分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。

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；且當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。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。

本合併公司之志聖公司股東常會分別於九十三年六月十五日及九十二年六月六日決議通過九十二及九十一年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定盈餘公積	\$ 5,735	\$ 8,207	\$ -	\$ -
現金股利	-	30,597	-	0.40
股票股利	48,837	30,597	0.60	0.40
員工紅利—現金	-	3,129	-	-
員工紅利—股票	3,800	3,129	-	-
董監事酬勞—現金	1,628	2,086	-	-

另股東常會於九十三年六月十五日決議以資本公積 32,558 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積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，並經董事會決議以九十三年九月五日為配股配息基準日。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十二及九十一年度以費用列帳，則九十二及九十一年度稅後基本每股盈餘（分別依九十二及九十一年度加權流通在外股數計算）將分別為 0.64 元及 0.90 元。

九十二及九十一年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 380 仟股及 313 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 0.47%及 0.40%。

本合併公司之志聖公司九十三年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 五、資本公積

歷年資本公積變動情形如下：

	九十三年 十二月三十一日	九十二年 十二月三十一日
土地重估增值	\$ 27,708	\$ 27,708
歷年出售固定資產利益	2,967	2,822
現金增資溢價發行	318,900	318,900
庫藏股票交易	1,828	1,349
減：歷年轉增資	( 138,282)	( 105,579)
	<u>\$ 213,121</u>	<u>\$ 245,200</u>

## 六、庫藏股票

### (一) 收回原因

	單位：股	
	九十三年 十二月三十一日 轉讓股份予員工	九十二年 十二月三十一日 轉讓股份予員工
期初股數	-	-
本期增加	2,000,000	1,758,000
本期減少	(2,000,000)	(1,758,000)
期末股數	-	-

(二) 證券交易法第二十八條之二規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本合併公司之志聖公司截至九十三年十二月三十一日止未持有庫藏股。

(三) 本合併公司之志聖公司持有之庫藏股票依證券交易法第二十八條之二規定不得質押；於未轉讓前不得享有股東權利。

(四) 本合併公司之志聖公司自九十三年三月三日至九十三年四月三十日買回志聖公司股份 2,000 仟股，買回區間價格每股 17.30 元至 23.70 元，期限屆滿買回 2,000 仟股，平均買回價格 20.26 元，並於九十三年八月以每股 20.50 元出售予員工，出售總價為 41,000 仟元，出售利益 479 仟元，帳列資本公積—庫藏股票交易。

(五) 本合併公司之志聖公司自九十二年一月十四日至九十二年三月十二日買回志聖公司股份 1,758 仟股，平均買回價格每股 15.97 元，並於九十二年七月以每股 16 元出售予員工，出售總價為 28,128 仟元，出售利益 49 仟元，帳列資本公積—庫藏股票交易。

### 七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

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

功能別 性質別	九十三年度			九十二年度		
	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	72,354	152,202	224,556	51,447	122,322	173,769
薪資費用	66,035	136,988	203,023	46,211	107,626	153,837
勞健保費用	3,219	9,089	12,308	3,192	8,243	11,435
退休金費用	3,100	6,125	9,225	2,044	6,453	8,497
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	13,188	14,705	27,893	8,077	9,447	17,524
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,011	4,011	-	2,748	2,748

## 六、重大承諾事項及或有事項

本合併公司之志聖公司於九十三年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 志聖公司因銷貨履約所開立之保證票據 23,205 仟元。
- (二) 志聖公司因銷貨履約所存入銀行之受限制定存單 2,100 仟元。
- (三) 志聖公司申請研發補助所開立之保證票據 13,800 仟元。

## 七、所得稅

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

	九 十 三 年 度 ( 十 二 月 三 十 一 日 )		
	所得稅費用	應付所得稅	遞延所得稅資產 (負債)淨額
志聖公司	\$ 43,107	\$ 31,394	\$ 7,639
志聖科技公司	2,504	-	-
	<u>\$ 45,611</u>	<u>\$ 31,394</u>	<u>\$ 7,639</u>

	九 十 二 年 度 ( 十 二 月 三 十 一 日 )		
	所得稅費用	應付所得稅	遞延所得稅資產 (負債)淨額
志聖公司	\$ 11,794	\$ 12,603	\$ 23,753
志聖科技公司	5,296	-	-
	<u>\$ 17,090</u>	<u>\$ 12,603</u>	<u>\$ 23,753</u>

- (二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
存貨跌價損失	\$ 10,293	\$ 4,782
聯屬公司間順流未實現毛利	65	23
聯屬公司間逆流未實現毛利	732	398
估列被投資公司減資損失	-	5,440
投資抵減未用餘額	20,000	12,000
未實現兌換損失	2,516	-
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利得	( 253 )	( 286 )
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 33,353</u>	<u>\$ 22,357</u>
遞延所得稅資產—非流動		
投資抵減未用餘額	\$ 12,420	\$ 22,148
備抵呆帳超限	20,849	12,969
退休金剔除數	1,553	1,484
高爾夫球證跌價損失	350	-
備抵評價金額	( 22,752 )	( 14,453 )
累積換算調整數	-	1,107
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列投資收益(境外)	( 38,134 )	( 21,859 )
遞延所得稅資產(負債)—非 流動淨額	<u>( \$ 25,714 )</u>	<u>\$ 1,396</u>

(三) 九十三年十二月三十一日本合併公司之志聖公司得用以扣抵以後年度應納稅額之研發抵減如下：

到 期 年 度	研 發 抵 減
九十四年	\$ 378
九十五年	2,147
九十六年	3,889
九十七年	26,006
	<u>\$ 32,420</u>

(四) 本合併公司之志聖公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稽徵機關核定至九十一年度。

(五) 本合併公司之志聖公司九十三年及九十二年十二月三十一日保留盈餘之相關事項說明如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 16	\$ 16
八十七年度(含)以後	191,319	58,949
	<u>\$ 191,335</u>	<u>\$ 58,965</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,616	\$ 325
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.25%</u>	<u>15.54%</u>

(六) 英屬維京群島(B.V.I.)無所得稅制度之規範，故本合併公司之 C Sun 公司無需繳所得稅。

(七) 本合併公司之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，自一九九九年(開始獲利年度)起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納，二〇〇一年為最後減免所得稅之年度，故於九十三及九十二年度須繳納所得稅費用分別為 2,504 仟元及 5,296 仟元。

三、每股合併純益

	九 金 額 稅 前	十 ( 分 子 ) 稅 後	三 股 數 ( 分 母 )	年 每 股 稅 前	度 盈 餘 稅 後
本期純益	<u>\$239,430</u>	<u>\$196,323</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$239,430	\$196,323	89,041	<u>\$ 2.69</u>	<u>\$ 2.20</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證			<u>250</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	\$239,430	\$196,323	<u>89,291</u>	<u>\$ 2.68</u>	<u>\$ 2.20</u>

	九 十 二 年 度		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘	
	金 額 ( 分 子 )	金 額 ( 分 子 )		稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$ 69,141</u>	<u>\$ 57,347</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 69,141	\$ 57,347	89,003	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.64</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證			<u>250</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普 通股之影響	\$ 69,141	\$ 57,347	<u>89,253</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.64</u>

本合併公司之志聖公司九十三年度辦理盈餘轉增資 4,884 仟股、員工紅利轉增資 380 仟股及資本公積轉增資 3,256 仟股，九十三及九十二年度加權平均流通在外股數業經追溯調整。

### 二、員工認股權證

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

### 三、關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞智科技股份有限公司	本合併公司之志聖公司董事長為該公司之董事 (九十三年第一季前適用)
K Sun (Samoa) Ltd.	本合併公司之志聖公司直接 100% 持有之被投資公司
永眾科技股份有限公司	本合併公司之志聖公司為該公司之法人董事
由田新技股份有限公司	本合併公司之志聖公司為該公司之法人董事
晶研科技股份有限公司	本合併公司之志聖公司為該公司之法人董事
A Sun (Samoa) Ltd.	本合併公司之志聖公司董事長為該公司之董事
梁 茂 忠	本合併公司之志聖科技公司之董事長

#### (二) 與關係人之重大交易事項

##### 1. 進 貨

會計科目	關 係 人 名 稱	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	%	金 額	%
進 貨	亞智科技股份有限 公司	\$ 237	-	\$ 181	-
進 貨	永眾科技股份有限 公司	612	-	-	-
進 貨	由田新技股份有限 公司	11,981	-	-	-

本合併公司與關係人之交易條件與一般正常客戶相當。

## 2. 銷 貨

會計科目	關係人名稱	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	%	金 額	%
銷 貨	A Sun (Samoa) Ltd.	\$ -	-	\$ 5,142	-

本合併公司與關係人之交易條件與一般正常客戶相當。

## 3. 應收（付）票據及帳款

會計科目	關係人名稱	九 十 三 年		九 十 二 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
		金 額	%	金 額	%
應收帳款	A Sun (Samoa) Ltd.	\$ -	-	\$ 5,142	1
應付帳款	亞智科技股份有限 公司	-	-	39	-
應付帳款	由田新技股份有限 公司	7,575	4	-	-
應付帳款	晶研科技股份有限 公司	4,635	2	-	-

## 4. 資金融通情形

	九 十 三 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
同業往來				
晶研科技股份 有限公司	\$ 64,495	\$ -	2.80	\$ 269
K Sun (Samoa)	262	-	-	-

	九 十 二 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
同業往來				
晶研科技股份 有限公司	\$ 48,295	\$ 48,295	3.5	\$ 432
K Sun (Samoa)	1,369	1,369	-	-

## 5. 票據背書及保證情形

本合併公司之志聖公司為關係人提供借款或背書保證餘額及明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
亞智科技股份有限公司	\$ -	\$ 1,404

### 三、金融商品相關資訊

本合併公司九十三年及九十二年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

非衍生性金融商品	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資—淨額	\$ 101,776	\$ 102,001	\$ 7,454	\$ 7,530
長期投資—淨額	99,768	100,158	70,028	71,433

本合併公司之志聖公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

本合併公司九十三年十二月三十一日及九十二年十二月三十一日並無因遠期外匯合約所產生之資產或負債。

### 四、重大之期後事項

土地稅法業於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本合併公司之志聖公司原列於各項準備項下之土地增值稅準備，將依修正後土地稅法之規定計算後，調整轉列資本公積。

### 五、部門別財務資訊

#### (一)產業別財務資訊

本合併公司所經營之事業集中於儀器製造，故無產業別財務資訊揭露之適用。

#### (二)地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

#### (三)外銷銷貨財務資訊

本公司九十三年度及九十二年度外銷銷貨總額明細如下：

	九十三年度	九十二年度
美洲	\$ 1,304	\$ 58
大陸	730,694	527,158
亞洲(大陸以外)	176,224	45,315
	<u>\$ 908,222</u>	<u>\$ 572,531</u>

(四)重要客戶資訊：無。

### 六、會計原則變動之理由及其影響

本合併公司之志聖公司投資晶研科技股份有限公司之法人代表自九十二年六月起擔任被投資公司之董事長，故會計處理自九十二年第二季起由成本法改為權益法。

五、其他說明事項

九十三年度本合併公司之聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷事項明細如下：

	志 聖 公 司	志 聖 科 技 公 司	合 計
銷貨收入	\$ 28,326	\$ 163,731	\$ 192,057
營業費用			
管理費用	-	7,083	7,083
研發費用	-	7,312	7,312
業外收入—			
利息收入	1,084	-	1,084
其他收入	14,395	-	14,395
業外支出—			
利息支出	-	1,084	1,084
銷貨成本	163,560	29,015	192,575
應收帳款	5,959	17,187	23,146
存 貨	2,928	262	3,190
其他應收款	18,222	-	18,222
應付帳款	17,187	13,935	31,122
其他應付款	-	11,443	11,433
短期借款	-	12,666	12,666
同業往來	13,863	-	13,863

六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無



## (二) 轉投資公司相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

## (三) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表五
2	赴大陸地區投資限額。	附表五
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表五
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表五
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表五
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表五

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

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

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											價值	價值		
0	志聖工業股份有限公司	Meltec Corp, Ltd.	催收款	\$ 18,255	\$ 18,255	4.20	營運週轉	\$ -	技術合作	\$ 18,255	機器設備	¥ 83,000,000	淨值之10% \$ 136,215	淨值之20% \$ 272,430
		晶研科技股份有限公司	同業往來	64,495	-	2.80	營運週轉	-	策略聯盟	-	保證票據	48,295	淨值之10% 136,215	淨值之20% \$ 272,430
1	C Sun (B.V.I.) Ltd.	K Sun (Samoa) Ltd	同業往來	262	-	-	營運週轉	-	短期融通資金之必要	-	-	-	淨值之10% 30,552	淨值之20% \$ 61,104

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	志聖工業股份有限公司	亞智科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事 (九十三年第一季前適用)	淨值之20% \$ 272,430	\$ 1,404	\$ -	\$ -	0.10	淨值之50% \$ 681,000

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例%	
志聖工業股份有限公司	股票 合正	無	短期投資	278,000	\$ 2,754		\$ 2,877
	基金受益憑證						
	凱基凱旋	"	"	1,911,087	20,000		20,023
	元大多利二號	"	"	1,053,881	15,000		15,017
	元大多利	"	"	1,480,038	24,000		24,001
	荷銀精選	"	"	907,457	10,000		10,012
	富邦如意二號	"	"	707,298	10,022		10,034
	群益安信	"	"	1,757,115	20,000		20,037
	非上市(櫃)公司						
	K Sun (Samoa) Ltd.	本公司直接 100%持有之被投資公司	長期投資	150,000	1,868	100	
	晶研科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事長	"	8,402,100	48,587	40	
永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	1,805,472	18,180	12		
由田新技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	900,000	10,800	9		
機光科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	480,000	6,000	9		
訊倉科技股份有限公司	無	"	837,000	4,131	1		
晶強電子股份有限公司	無	"	520,125	5,436	-		
C Sun (B.V.I.) Ltd	Sun Max (Samoa)	採權益法評價之被投資公司	"	70,000	2,216	35	

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	股數	比率%	帳面金額			
志聖工業股份有限公司	K Sun (Samoa) Ltd.	Samoa	Investment	\$ 4,923	\$ 4,923	150,000	100	\$ 1,868	\$ 1,780	\$ 1,780	
	晶研科技股份有限公司	台灣	代理微機電製程設備、半導體製程相關 PLASMA 設備、PLASMA 製程代工服務	106,397	40,000	8,402,100	40	48,587	( 69,726)	( 27,606)	
C Sun (B.V.I.) Ltd.	Sun Max (Samoa)	Samoa	Investment	2,216	2,216	-	35	2,216	-	-	

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
志聖科技(廣州)有限公司	生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備	\$ 138,398 (USD4,262)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 138,398 (USD4,262)	無	無	\$ 138,398 (USD4,262)	100	\$ 63,416 (USD1,934)	\$ 303,239 (USD9,578)	無

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
138,398 (USD4,262)	138,398 (USD4,380)	淨值之百分之四十 NTD 544,859

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接 100%持有之被投資公司	銷貨	\$ 28,326	以成本加利潤 10%~15%為銷售價格	收款條件比照一般銷貨客戶	除價格條件外,餘交易條件與一般正常客戶相當	應收票據 \$ 431	-	( 262)
		進貨	163,731	與向一般廠商進貨之價格相當	貨物出口後六十天內到匯	與一般正常客戶相當	應收帳款 5,959 應付帳款 17,187	2	( 2,928)

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

5.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息總額
志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接 100%持有之被投資公司	\$ 13,863	\$ 13,863	2.50	\$ 347

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況比較分析表

單位：仟元

項 目	年 度	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,117,759	1,007,050	110,709	11
固定資產		274,057	283,461	( 9,404)	( 3)
其他資產		15,005	28,455	( 13,450)	( 47)
資產總額		1,816,134	1,659,374	156,760	9
流動負債		382,203	423,081	( 40,878)	( 10)
長期負債		-	-	-	-
負債總額		453,986	472,631	( 18,645)	( 4)
股 本		899,150	813,955	85,195	90
資本公積		213,121	245,200	( 32,079)	( 13)
保留盈餘		259,987	123,177	136,810	111
股東權益總額		1,362,148	1,186,743	175,405	15
說 明：					
1.其他資產減少係因催收款本期多提列備抵呆帳所致。					
2.股本增加係因本期盈餘及資本公積轉增資所致。					
3.保留盈餘增加係因本期稅後淨利增加所致。					

### 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	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 %
營業收入總額	1,607,585	1,135,330	472,255	42
減：銷貨退回	( 2,116)	( 6,803)	4,687	69
銷貨折讓	( 2,889)	( 6,631)	3,742	56
營業收入淨額	1,602,580	1,121,896	480,684	43
營業成本	( 1,034,520)	( 774,887)	( 259,633)	34
小 計	568,060	347,009	221,051	64
聯屬公司間已(未) 實現利益	( 172)	381	( 553)	( 145)
營業毛利	567,888	347,390	220,498	63
營業費用	( 352,305)	( 307,032)	( 45,273)	15
營業利益	215,583	40,358	175,225	434
營業外收入	78,998	51,704	27,294	53
營業外支出	( 55,151)	( 22,921)	( 32,230)	( 141)
稅前淨利	239,430	69,141	170,289	246
所得稅費用	( 43,107)	( 11,794)	( 31,313)	( 265)
本期淨利	196,323	57,347	138,976	242

一、增減比率變動分析說明：

1. 營業收入、成本、毛利、費用：

營業收入及營業成本增加，主要係因本期景氣回升，市場擴廠需求增加，並且積極拓展外銷業務所致。

營業毛利增加，主要係受研發較新產品上市及高精密度設備需求提昇，且銷售較多高毛利之產品所致。

2. 營業外收入、支出：

權益法認列之投資收益增加係因本期被投資公司獲利成長所致。其他收入增加係因本期提供予志聖科技（廣州）有限公司產品技術、諮詢服務所產生之收入所致。其他投資損失減少係因上期認列較多之被投資公司永久性跌價損失。兌換損失淨額增加係因本期新台幣升值而外幣資產高於負債所致。存貨跌價及呆滯損失增加係因增加對呆滯存貨提列損失所致。所得稅費用增加係因本期稅前淨利增加及同時增提遞延所得稅資產之備抵評價所致。

二、公司主要營業內容改變之原因：本公司並未改變主要營業內容

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

主要產品預期銷售量			持續成長或衰退之主要影響因素
主要產品	94年	93年	
紫外線乾燥設備	344	407	94年銷售數量較93年微幅成長5.68%，主要係預計94年改善高階市場機種功能穩定性、擴展大陸營業市場及OEM/ODM製程設備增加所致。
箱式烤箱	632	568	
紫外線曝光設備	248	176	
隧道式烤箱	149	127	
自動化設備	123	96	
其他	78	116	
合計	1,574	1,490	

(二)營業毛利變動分析表：

項 目	前後期增減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	221,051	251,352	(95,011)	29,504	35,206
說 明	(1)售價差異：係受研發較新產品上市及高精密度設備需求提昇，致公司得以較高之單價出售，產生有利之售價差異所致。 (2)成本價格差異：係因高精密度設備需求提昇，其原料及人工成本提高，致產生不利之成本差異。 (3)銷售組合差異：本期因銷售較多高毛利之產品，致產生有利之組合差異。 (4)數量差異：如上所述，在市場需求成長下，整體銷售量較上年度增加，以致產生有利之數量差異。				

### 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
60,420	278,364	232,705	106,079	-	-

#### 1. 93年度現金流量變動情形分析：

本公司93年度較92年度現金淨增加45,659仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

- (1) 營業活動淨流入 278,364 仟元
- (2) 投資活動淨流出 171,628 仟元
- (3) 融資活動淨流出 61,077 仟元

#### 2. 現金流量之流動性分析

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例
	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
現金流量比率	72.83%	-	-
現金流量允當比率	51.86%	13.91%	272.83%
現金再投資比率	18.49%	-	-

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率：本期因市場景氣回升，國外擴廠需求增加，營運績效大幅成長，且帳款收現情況良好，致使來自營業活動之淨現金流入增加，並連帶使本期資金較充裕之情況下，銀行借款減少，流動負債因此相對降低，於此雙重因素之影響下，現金流量比率上升。
2. 現金流量允當比率：本期因有鉅額來自營業活動之淨現金流入影響及資本支出平穩化之情況，雖存貨亦相對增加，惟其增加幅度未及前者，故現金流量允當比率上升。
3. 現金再投資比率：主因為本期來自營業活動之淨現金流入增加，故現金再投資比率上升。

#### 3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				① + ② - ③	投資計畫 融資計畫
① 106,079	② 137,898	③ 166,641	77,336	-	-

### 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				
				93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
購置營運設備及轉投資	營運資金、銀行借款	九十三年度	93,000	93,000	-	-	-	-
購置營運設備及轉投資	營運資金、銀行借款	九十四年度	110,000	-	110,000	-	-	-



預計可能產生效益

1. 94 年增購營運設備係為提昇生產自動化層次及產品品質，以提高產品競爭力。
2. 轉投資係為策略聯盟，增加營業範圍。

#### 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	項目	金額(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計劃
CSUN BVI		新台幣 64,914 仟元	深耕大陸市場及建立策略聯盟關係	本主要係來自於志聖子公司志聖科技(廣州)有限公司，每年稅後淨利皆較上一年度成長 50% 以上。		視投資標的公司之資金需求而定
晶研科技		新台幣 66,397 仟元	策略聯盟	虧損 69,726 仟元，主要係屬首次研發機種，致造成毛利不足及存貨跌價損失較去年增加 15,355 仟元。		預計進行非對稱式吸收合併

註：以上係本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

#### 六、風險管理及評估，應分析下列事項：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

無重大影響。

1. 有關匯率遇大幅度變動，本公司的因應措施為，採用先預估未來現金流量，然後針對淨部位做出預售/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	93 年度 金額(仟元)	佔 93 年度營收比重(%)
利息支出	507	0.03%
兌換損失	12,213	0.76%

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

1. 本公司 93 年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易
2. 關於背書保證部份，93 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 93 年底餘額為 0 仟元。
3. 各項投資案皆需經審慎評估後送至董事會表決通過。

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

研發計劃	應再投入之費用(仟元)	完成時間	影響因素
無塵烤箱改良	250	2005.9	是否可找到特殊Hepa
無氧化烤箱改良	500	2005.12	製程因素
LCM小尺寸老化測試機	1,200	2005.6	製程因素
LCM大尺寸老化測試機	1,300	2005.6	製程因素
FPD科專計劃平面顯示器多層爐均溫關鍵技術開發	18,000	2006.4	製程規格是否可達到
FPD平面顯示器熱風多層爐	3,000	2005.10	製程規格是否可達到
IC載板步進式曝光機	22,000	2005.12	製程規格是否可達到

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司已完全配合辦理並及時因應主管機關對公司法、證交法等相關法規之修訂，故目前對公司財務及業務並無重大影響。

(五)最近年度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)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

預期合併後，志聖將得以跨足半導體前段製程的應用領域，同時亦將促成晶研的創新產品利用志聖的市場通路及維修據點快速推廣至大陸及海外市場，對於這次的結合將可擴大志聖公司營運規模，有利更高層級的未來發展，對公司每股淨值及盈餘均有正面助益。

本公司已於94年5月16日向台灣證券交易所送交合併申請文件，目前正審查中。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

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，且93年度銷售客戶及進貨廠商中並無10%比重以上之集中情形，故目前本公司並無進貨或銷貨集中之風險。

(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：無

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無

(十二)訴訟或非訟事件處理情形：無

(十三)其他重要風險：無

七、其他重要事項：無。

## 柒、上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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>本公司皆定期召開董事會並且討論會計師所簽證之財報</p>	<p>符合</p> <p>符合</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>本公司目前設置一席獨立監察人</p> <p>本公司定期召開董事會，監察人均有出席，並於會前及會後和員工討論公司營運情況</p>	<p>符合</p> <p>符合</p>
<p>四、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>五、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：<a href="http://www.csun.com.tw">www.csun.com.tw</a></p>	<p>本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理</p> <p>本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理</p>
<p>六、公司設置審計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>

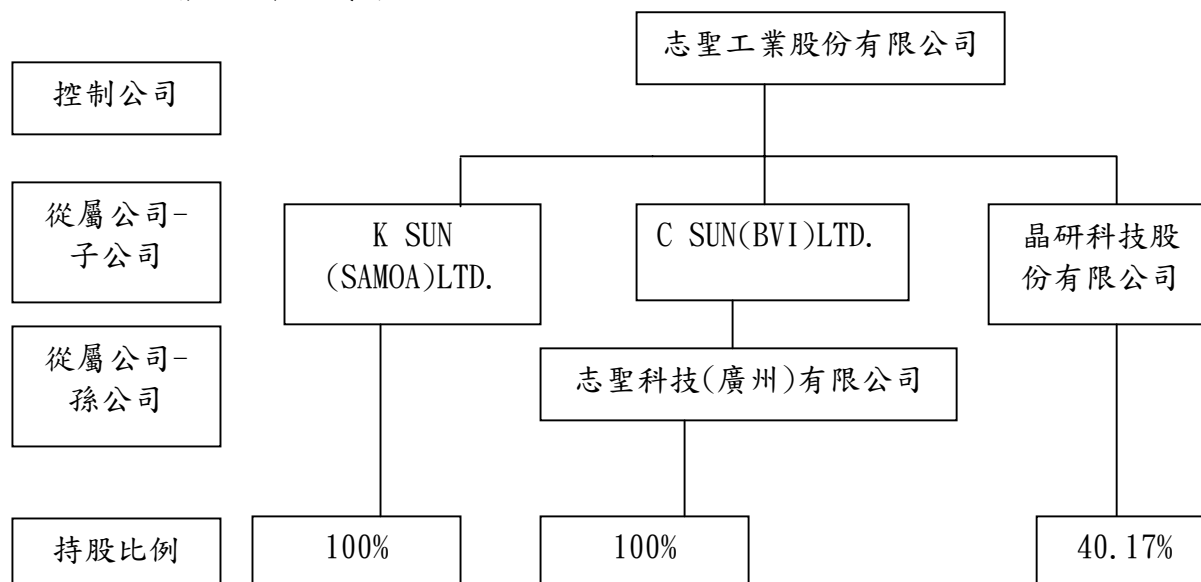
項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、	公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未設立公司治理實務守則，未來將視實務運作需要而制訂。	
八、	其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：請至公開資訊觀測站或本公司網站查詢相關訊息  註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股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

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表關係報告書：

#### (一)關係企業合併營業報告

##### 1. 關係企業組織圖：



##### 2. 各關係企業基本資料：

單位：美金 93/12/31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目 或生產項目
C SUN(B. V. I.), LTD	1996/11(本公司於 97/09 投資)	Given under my hand and seal at Road Town, in the Territory of The British virgin Islands	USD4, 910, 000	控股投資
志聖科技(廣州)有限公司	1994/04(本公司於 97/10 投資)	花都市獅嶺鎮第二工業區	USD4, 262, 000	生產、組裝、銷售、加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備
K SUN(SAMOA), LTD	2000/06	SAMOA	USD150, 000	控股投資
晶研科技(股)公司	1998/05	新竹科學工業園區 新竹縣工業東九路 五號之二	NT\$209, 150, 000	機械設備製造. 半導體前段製程設備. 電漿設備製造與代理

##### 3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

93/12/31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
C SUN(B. V. I.), LTD	董事	梁茂生	4,910,000 股	100%
志聖科技(廣州)有限公司	董事	蕭明陽	—	100%
	董事	郭春松		
	董事	梁茂生		
	董事	梁茂忠		
	監察人	覃遵飛		
K SUN(SAMOA), LTD	董事	馬豐揚	150,000 股	100%
晶研科技股份有限公司	董事長	志聖工業股份有限公司 代表人：梁茂生	8,402,100	40.17%
	董事	江金漳	164,274	0.78%
	董事	中華開發工業銀行股份 有限公司	2,000,000	9.56%
	董事	林宏明	0	--
	董事	祥圃實業股份有限公司 代表人：吳昆民	705,168	3.37%
	監察人	宏普建設股份有限公司 代表人：孫百佐	563,331	2.69%
	監察人	徐茂安	0	--
	總經理	蔡光賢	0	--

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 93/12/31

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收 入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
C SUN(B. V. I.), LTD	159,598	305,573	174	305,399	63,429	63,222	63,222	—
志聖科技(廣州)有 限公司	135,433	410,238	109,960	300,278	468,731	65,570	62,000	—
K SUN(SAMOA), LTD	4,923	2,178	310	1,868	4,921	1,780	1,780	—
晶研科技(股)公司	209,150	176,141	55,187	120,954	90,307	(51,810)	(69,726)	—

(二)關係報告書聲明書

聲 明 書

本公司民國九十三年度（自九十三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 四 年 三 月 八 日

(三)關係報告書：無

## 二、內控控制制度執行狀況

### (一)內控聲明書

#### 志聖工業股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期：九十四年四月十六日

本公司民國九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日之內部控制制度，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九十四年四月十六日董事會通過，出席董事五人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

志聖工業股份有限公司

董事長：梁茂生

總經理：扈醒華



(二)會計師專案審查內部控制制度審查報告：無

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

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

本公司已於 94 年 3 月 10 日董事會決議通過非對稱式合併晶研科技，志聖為存續公司，晶研科技為消滅公司。

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、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