

志聖工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北縣林口鄉工二工八路二號之一

電話：(〇二) 二六〇一七七〇六

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|----------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~8 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 9 | | - |
| 七、現金流量表 | 10~12 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一)公司沿革 | 13 | | 一、 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 14~18 | | 二、 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 18 | | 三、 |
| (四)重要會計科目之說明 | 19~36 | | 四、三 |
| (五)關係人交易 | 36~38 | | 三、 |
| (六)質抵押之資產 | 38 | | 四、 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 38 | | 五、 |
| (八)重大之災害損失 | - | | - |
| (九)重大之期後事項 | 38 | | 六、 |
| (十)其 他 | - | | - |
| (十一)附註揭露事項 | | | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 41~45 | | 六、 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 40~42、45 | | 六、 |
| 3.大陸投資資訊 | 46 | | 六、 |
| (十二)部門別財務資訊 | 38~39 | | 七、 |
| 九、重要會計科目明細表 | 47~60 | | - |

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序

予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

如財務報表附註三所述，志聖工業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

志聖工業股份有限公司已另行編製九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 賴 國 旺

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

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

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 七 日

志聖工業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 五 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) | \$ 98,912 | 3 | \$ 92,317 | 3 | 2100 | 短期借款(附註十三及二十四) | \$ 390,000 | 12 | \$ 234,600 | 8 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二、三及六) | 175,255 | 5 | 214,630 | 8 | 2110 | 應付短期票券(附註十四) | - | - | 30,000 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二及七) | 62,486 | 2 | 154,444 | 6 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五) | 883 | - | 615 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二、八及二十三) | 814,091 | 25 | 618,925 | 22 | 2120 | 應付票據 | 20,674 | 1 | 24,384 | 1 |
| 120X | 存貨淨額(附註二及九) | 447,722 | 14 | 429,678 | 15 | 2140 | 應付帳款(附註二十三) | 388,262 | 12 | 312,577 | 11 |
| 1298 | 其他流動資產(附註十九及二十三) | 147,480 | 5 | 100,251 | 4 | 2170 | 應付費用(附註十五及二十三) | 132,298 | 4 | 126,760 | 5 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,745,946 | 54 | 1,610,245 | 58 | 2298 | 其他流動負債(附註二十三) | 69,694 | 2 | 80,129 | 3 |
| | 投 資 | | | | | 21XX | 流動負債合計 | 1,001,811 | 31 | 809,065 | 29 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十) | 51,887 | 2 | 66,889 | 3 | | 各項準備 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及十一) | 787,186 | 24 | 616,968 | 22 | 2510 | 土地增值稅準備(附註十二) | 22,843 | 1 | 22,843 | 1 |
| 1428 | 其他投資 | 4,050 | - | 2,550 | - | | 其他負債 | | | | |
| 14XX | 投資合計 | 843,123 | 26 | 686,407 | 25 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十六) | 14,572 | - | 12,461 | 1 |
| | 固定資產(附註二、十二及二十四) | | | | | 2861 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九) | 64,816 | 2 | 38,357 | 1 |
| | 成 本 | | | | | 2881 | 遞延貨項—聯屬公司間利益(附註二) | 805 | - | - | - |
| 1501 | 土 地 | 304,272 | 9 | 114,723 | 4 | 28XX | 其他負債合計 | 80,193 | 2 | 50,818 | 2 |
| 1521 | 房屋及建築 | 176,392 | 6 | 172,432 | 6 | | 負債合計 | 1,104,847 | 34 | 882,726 | 32 |
| 1531 | 機器設備 | 46,050 | 1 | 43,729 | 2 | | 股東權益(附註十七) | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 14,835 | 1 | 10,421 | - | | 股 本 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 50,278 | 2 | 48,574 | 2 | 3110 | 普通股股本 | 1,351,234 | 42 | 1,161,247 | 42 |
| 1681 | 其他設備 | 43,307 | 1 | 21,967 | 1 | 3140 | 預收股本 | 35 | - | 440 | - |
| 15X1 | 成本合計 | 635,134 | 20 | 411,846 | 15 | 31XX | 股本合計 | 1,351,269 | 42 | 1,161,687 | 42 |
| 15X8 | 重估增值 | 42,941 | 1 | 42,941 | 1 | 32XX | 資本公積 | 287,860 | 9 | 235,947 | 8 |
| 15XY | 成本及重估增值合計 | 678,075 | 21 | 454,787 | 16 | | 保留盈餘 | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (172,947) | (5) | (150,670) | (5) | 3310 | 法定盈餘公積 | 140,502 | 4 | 104,866 | 4 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 3,598 | - | 159,405 | 6 | 3350 | 未分配盈餘 | 320,593 | 10 | 356,908 | 13 |
| 15XX | 固定資產合計 | 508,726 | 16 | 463,522 | 17 | 33XX | 保留盈餘合計 | 461,095 | 14 | 461,774 | 17 |
| | 無形資產 | | | | | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1760 | 商 譽 | 117,014 | 4 | - | - | 3420 | 累積換算調整數(附註二及十一) | 57,883 | 2 | 21,767 | 1 |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二及十六) | 11,738 | - | 10,948 | - | 3450 | 金融商品之未實現(損)益(附註二及六) | 48,524 | 1 | 14,500 | - |
| 17XX | 無形資產合計 | 128,752 | 4 | 10,948 | - | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失(附註十六) | (1,371) | - | - | - |
| | 其他資產 | | | | | 3460 | 未實現重估增值(附註十二) | 530 | - | 530 | - |
| 1820 | 存出保證金 | 5,743 | - | 3,232 | - | 3510 | 庫藏股票(附註二及十八) | (68,979) | (2) | - | - |
| 1838 | 未攤銷費用 | 9,321 | - | 4,577 | - | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 36,587 | 1 | 36,797 | 1 |
| 1880 | 其 他 | 47 | - | - | - | 3XX | 股東權益合計 | 2,136,811 | 66 | 1,896,205 | 68 |
| 18XX | 其他資產合計 | 15,111 | - | 7,809 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 3,241,658 | 100 | \$ 2,778,931 | 100 |
| 1XX | 資 產 總 計 | \$ 3,241,658 | 100 | \$ 2,778,931 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：梁茂生

經理人：卓遵飛

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五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 六 年 度 | | | 九 十 五 年 度 | | |
|------|---------------------------|--------------|-------|--------------|-------|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入（附註二及二十三） | \$2,188,899 | 101 | \$2,197,529 | 102 | |
| 4170 | 銷貨退回 | (11,405) | (1) | (31,121) | (2) | |
| 4190 | 銷貨折讓 | (2,515) | - | (4,122) | - | |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 2,174,979 | 100 | 2,162,286 | 100 | |
| 5000 | 營業成本 | (1,438,819) | (66) | (1,403,777) | (65) | |
| 5910 | 營業毛利 | 736,160 | 34 | 758,509 | 35 | |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益 | (805) | - | - | - | |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益 | - | - | 290 | - | |
| | 已實現營業毛利 | 735,355 | 34 | 758,799 | 35 | |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (292,494) | (13) | (196,164) | (9) | |
| 6200 | 管理及總務費用 | (170,326) | (8) | (147,748) | (7) | |
| 6300 | 研究發展費用 | (216,964) | (10) | (191,751) | (9) | |
| 6000 | 營業費用合計 | (679,784) | (31) | (535,663) | (25) | |
| 6900 | 營業淨利 | 55,571 | 3 | 223,136 | 10 | |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 793 | - | 1,559 | - | |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 —淨額（附註二及十一） | 134,102 | 6 | 82,201 | 4 | |
| 7122 | 股利收入 | 16,636 | 1 | 4,640 | - | |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|------|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7130 | 處分固定資產利益(附註二) | \$ 29 | - | \$ 40,050 | 2 |
| 7140 | 處分投資利益(附註二) | 60,272 | 3 | 5,624 | - |
| 7150 | 存貨盤盈—淨額 | - | - | 3,218 | - |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | - | - | 5,362 | - |
| 7260 | 存貨跌價回升利益 | - | - | 3,145 | - |
| 7480 | 什項收入 | <u>66,021</u> | <u>3</u> | <u>52,825</u> | <u>3</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>277,853</u> | <u>13</u> | <u>198,624</u> | <u>9</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | (6,296) | (1) | (1,174) | - |
| 7640 | 金融資產評價損失—淨額 | (883) | - | (615) | - |
| 7522 | 其他投資損失(附註十) | - | - | (2,276) | - |
| 7560 | 兌換損失 | (4,265) | - | (7,391) | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | (361) | - | - | - |
| 7550 | 存貨盤損 | (140) | - | - | - |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | (26,797) | (1) | - | - |
| 7880 | 什項支出 | <u>(3,675)</u> | <u>-</u> | <u>(17,916)</u> | <u>(1)</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>(42,417)</u> | <u>(2)</u> | <u>(29,372)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 291,007 | 14 | 392,388 | 18 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十九) | <u>(38,596)</u> | <u>(2)</u> | <u>(36,068)</u> | <u>(2)</u> |
| 8900 | 繼續營業單位淨利 | <u>252,411</u> | <u>12</u> | <u>356,320</u> | <u>16</u> |
| | 列計會計原則變動累積影響數前淨利 | 252,411 | 12 | 356,320 | 16 |
| 9300 | 會計原則變動累積影響數 (減除所得稅6仟元後之淨額)(附註三) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>41</u> | <u>-</u> |
| 9600 | 本期淨利 | <u>\$ 252,411</u> | <u>12</u> | <u>\$ 356,361</u> | <u>16</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | | <u>九 十 六 年 度</u> | | <u>九 十 五 年 度</u> | |
|--------------|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| 每股盈餘 (附註二十一) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.18</u> | <u>\$ 1.89</u> | <u>\$ 3.24</u> | <u>\$ 2.95</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.16</u> | <u>\$ 1.87</u> | <u>\$ 3.19</u> | <u>\$ 2.89</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：梁茂生

經理人：覃遵飛

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股本 | | | 保留盈餘 | | | 股東權益其他調整 | | | 庫藏股票 | 股東權益合計 | |
|------------------|--------------|-----------|------------|------------|------------|-------------|-----------------|-----------|---------|--------------|---------------|------------------|
| | 普通股 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 金融商品未實現 (損)益 | 累積換算調整數 | 未實現重估增值 | | | 未認為退休金 成本之淨損失 |
| 九十五年一月一日餘額 | \$ 1,024,827 | \$ 7,766 | \$ 251,156 | \$ 81,364 | \$ 10,110 | \$ 235,939 | \$ - | \$ 12,449 | \$ 530 | \$ - | \$ - | \$ 1,624,141 |
| 九十四年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (10,110) | 10,110 | - | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 23,502 | - | (23,502) | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (97,680) | - | - | - | - | - | (97,680) |
| 股票股利 | 97,680 | - | - | - | - | (97,680) | - | - | - | - | - | - |
| 員工紅利轉增資 | 9,990 | - | - | - | - | (9,990) | - | - | - | - | - | - |
| 員工紅利－現金 | - | - | - | - | - | (9,990) | - | - | - | - | - | (9,990) |
| 董監酬勞 | - | - | - | - | - | (6,660) | - | - | - | - | - | (6,660) |
| 資本公積轉增資 | 14,000 | - | (14,000) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 員工認股選擇權轉換 | 14,750 | (7,326) | (1,247) | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,177 |
| 九十五年度淨利 | - | - | - | - | - | 356,361 | - | - | - | - | - | 356,361 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | 14,500 | - | - | - | - | 14,500 |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 9,318 | - | - | - | 9,318 |
| 庫藏股買回－1,288 仟股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (21,267) | (21,267) |
| 庫藏股處分－1,288 仟股 | - | - | 38 | - | - | - | - | - | - | - | 21,267 | 21,305 |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | 1,161,247 | 440 | 235,947 | 104,866 | - | 356,908 | 14,500 | 21,767 | 530 | - | - | 1,896,205 |
| 九十五年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 35,636 | - | (35,636) | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (222,719) | - | - | - | - | - | (222,719) |
| 員工紅利 | - | - | - | - | - | (22,778) | - | - | - | - | - | (22,778) |
| 董監酬勞 | - | - | - | - | - | (7,593) | - | - | - | - | - | (7,593) |
| 合併發行新股 | 129,269 | - | 110,783 | - | - | - | - | - | - | - | - | 240,052 |
| 資本公積轉增資 | 58,268 | - | (58,268) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 員工認股選擇權轉換 | 2,450 | (405) | (602) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,443 |
| 九十六年度淨利 | - | - | - | - | - | 252,411 | - | - | - | - | - | 252,411 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | 34,024 | - | - | - | - | 34,024 |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 36,116 | - | - | - | 36,116 |
| 未認為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,371) | - | (1,371) |
| 庫藏股買回－3,115 仟股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (68,979) | (68,979) |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 1,351,234 | \$ 35 | \$ 287,860 | \$ 140,502 | \$ - | \$ 320,593 | \$ 48,524 | \$ 57,883 | \$ 530 | (\$ 1,371) | (\$ 68,979) | \$ 2,136,811 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：梁茂生

經理人：聿遵飛

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|-------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 252,411 | \$ 356,361 |
| 會計原則變動累積影響數 | - | (41) |
| 所得稅同期間分攤 | - | (6) |
| 列計會計原則變動累積影響數前之淨利 | 252,411 | 356,314 |
| 折舊費用 | 27,404 | 20,740 |
| 各項攤銷 | 3,391 | 1,220 |
| 呆帳損失(壞帳轉回利益) | 55,337 | (5,362) |
| 處分投資利益 | (60,272) | (5,624) |
| 處分固定資產利益 | (29) | (40,050) |
| 處分固定資產損失 | 361 | - |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 26,797 | (3,145) |
| 存貨盤損(盈) | 140 | (3,218) |
| 權益法認列之投資收益 | (134,102) | (82,201) |
| 其他投資損失 | - | 2,276 |
| 其他 | (310) | 2,047 |
| 未(已)實現銷貨毛利 | 805 | (290) |
| 遞延所得稅 | 15,275 | 6,068 |
| 本期淨退休金成本未提撥數 | (50) | (264) |
| 金融商品評價損失 | 883 | 615 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融資產 | - | 40,094 |
| 應收票據 | 98,606 | (63,348) |
| 應收帳款 | (118,399) | (90,553) |
| 存貨 | (24,854) | (53,474) |
| 其他流動資產 | (35,966) | 16,389 |
| 應付票據 | (16,570) | 12,111 |
| 應付帳款 | 56,234 | 73,226 |
| 應付所得稅 | (6,904) | 3,713 |
| 應付費用 | (36,193) | 39,033 |
| 其他流動負債 | (5,116) | (47,714) |
| 營業活動之淨現金流入 | 98,879 | 178,603 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十六年度</u> | <u>九十五年度</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購買備供出售金融資產 | (\$ 66,433) | (\$ 241,937) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 171,492 | 51,566 |
| 購買以成本衡量之金融資產 | (12,389) | (6,335) |
| 處分以成本衡量之金融資產 | 56,405 | - |
| 增加採權益法之長期股權投資 | - | (104,817) |
| 增加其他長期投資 | (1,500) | - |
| 購置固定資產 | (55,547) | (191,574) |
| 處分固定資產價款 | 144 | 111 |
| 存出保證金(增加)減少 | (478) | 55 |
| 未攤銷費用增加 | (4,014) | (3,700) |
| 出售閒置資產價款 | 1,620 | 47,512 |
| 支付閒置資產之土地增值稅款 | - | (1,830) |
| 其他資產—其他增加 | (47) | - |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>89,253</u> | <u>(450,949)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 147,400 | 234,600 |
| 應付短期票券(減少)增加 | (30,000) | 30,000 |
| 發放現金股利 | (222,719) | (97,680) |
| 發放董監酬勞 | (7,593) | (6,660) |
| 發放員工紅利 | (22,778) | (9,990) |
| 庫藏股票買回成本 | (68,979) | (21,267) |
| 庫藏股票處分價款 | - | 21,306 |
| 員工認股權行使 | 1,443 | 6,178 |
| 合併取得子公司現金 | <u>21,689</u> | - |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | <u>(181,537)</u> | <u>156,487</u> |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 6,595 | (115,859) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>92,317</u> | <u>208,176</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 98,912</u> | <u>\$ 92,317</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 6,121</u> | <u>\$ 1,052</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 29,672</u> | <u>\$ 26,293</u> |

(接次頁)

(承前頁)

九十六年度取得子公司，其資產及負債之公平價值表列如下：

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：梁茂生

經理人：覃遵飛

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司係創立於六十七年四月，主要從事電子、半導體、液晶顯示器 (LCD)、印刷電路板、紡織、塑膠、橡膠、印刷、化工、航太等工業用箱式烤箱、隧道式烤箱、紫外線乾燥設備、紫外線曝光設備、自動化設備、電漿設備 (PRS 系列)、自動化系統整合技術與研發及相關零配件之製造、維修、銷售及前各項產品之進出口業務。

本公司股票於九十年九月在台灣證券交易所掛牌交易。

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

假設本公司於九十五年初即併購鐮德公司，九十六及九十五年度合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 營業收入淨額 | <u>\$ 2,174,979</u> | <u>\$ 2,416,473</u> |
| 淨利 | <u>\$ 252,411</u> | <u>\$ 380,474</u> |

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 545 人及 457 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

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

固定資產

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

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，二年至五十五年；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（含重估增值）、累積折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

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

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

閒置資產

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

資產減損

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

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

庫藏股票

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

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

科目重分類

九十五年度財務報表若干科目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新公報時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

| | 列為會計原則變動 累積影響數(稅後) | 列為股東權益 調整項目(稅後) |
|-----------------|-----------------------|--------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | |
| 產 | \$ 41 | \$ - |
| 備供出售金融資產 | - | 333 |
| | <u>\$ 41</u> | <u>\$ 333</u> |

以上會計變動，使九十五年度繼續營業部門淨利減少 615 仟元，本期淨利減少 420 仟元，稅後每股盈餘減少 0.003 元。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之

長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。

四 現金及約當現金

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 823 | \$ 705 |
| 銀行支票及活期存款 | 97,976 | 91,612 |
| 銀行定期存款 | 113 | - |
| | <u>\$ 98,912</u> | <u>\$ 92,317</u> |

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融負債</u> | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 883</u> | <u>\$ 615</u> |

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟元) |
|-----------------|--------|-----------|---------------------|
| <u>九十六年十二月底</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 九十七年一月至四月 | USD5,500/NTD176,804 |
| <u>九十五年十二月底</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 九十六年一月至四月 | USD4,500/NTD145,932 |

於九十六及九十五年度，交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 4,709 仟元及 5,290 仟元。

六 備供出售金融資產

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 175,255</u> | <u>\$ 214,630</u> |

七、應收票據

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | \$ 62,913 | \$ 156,594 |
| 減：備抵呆帳 | (427) | (2,150) |
| | <u>\$ 62,486</u> | <u>\$ 154,444</u> |

八、應收帳款

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$ 855,388 | \$ 644,300 |
| 減：備抵呆帳 | (41,297) | (25,375) |
| | <u>\$ 814,091</u> | <u>\$ 618,925</u> |
| 催收款 | \$ 59,553 | \$ 18,289 |
| 減：備抵呆帳 | (59,553) | (18,289) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

催收款帳列其他資產項下。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|---------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 |
| 年初餘額 | \$ 2,150 | \$ 25,375 | \$ 18,289 | \$ 1,275 | \$ 12,133 | \$ 52,648 |
| 減：本年度實際沖銷 | | - | - | - | (13,241) | (1,639) |
| 加：本年度提列(迴轉)呆 帳費用 | (1,723) | 15,796 | 41,264 | 875 | 26,483 | (32,720) |
| 加：合併轉入 | - | 126 | - | - | - | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 427</u> | <u>\$ 41,297</u> | <u>\$ 59,553</u> | <u>\$ 2,150</u> | <u>\$ 25,375</u> | <u>\$ 18,289</u> |

九、存 貨

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 原 料 | \$ 133,837 | \$ 111,251 |
| 在 製 品 | 218,865 | 161,604 |
| 製 成 品 | 169,679 | 195,524 |
| 商品存貨 | 16,296 | 17,042 |
| 在途存貨 | 8,514 | 17,053 |
| | <u>547,191</u> | <u>502,474</u> |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (99,469) | (72,796) |
| | <u>\$ 447,722</u> | <u>\$ 429,678</u> |

十、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 國內興櫃普通股 | \$ 22,872 | \$ 42,709 |
| 國內非上市(櫃)普通股 | 29,015 | 24,180 |
| | <u>\$ 51,887</u> | <u>\$ 66,889</u> |

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

本公司以成本衡量之金融資產評價之被投資公司晶強電子股份有限公司，分別於九十五年度辦理減資彌補虧損，本公司評估該投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，於九十五年度認列投資損失 2,276 仟元，並以承認損失後之該等投資帳面價值作為新成本。

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

十一、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | | 九 十 五 年 十二月三十一日 | |
|---------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 金 額 | 股 權 % | 金 額 | 股 權 % |
| 非上市(櫃)公司 | | | | |
| C Sun (B.V.I.) Ltd. | \$ 678,622 | 100 | \$ 505,786 | 100 |
| K Sun (Samoa) Ltd. | 108,564 | 100 | 111,182 | 100 |
| | <u>\$ 787,186</u> | | <u>\$ 616,968</u> | |

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

| 被 投 資 公 司 | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|---------------------|-------------------|------------------|
| C Sun (B.V.I.) Ltd. | \$ 136,186 | \$ 74,553 |
| K Sun (Samoa) Ltd. | (2,084) | 7,648 |
| | <u>\$ 134,102</u> | <u>\$ 82,201</u> |

九十六及九十五年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

三 固定資產

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

| | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | | |
|----------------|-----------------------|------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| | 成 本 | 重 估 增 值 | 累 計 折 舊 | 累 計 減 損 | 未 折 減 餘 額 |
| 土 地 | \$ 114,723 | \$ 42,941 | \$ - | \$ - | \$ 157,664 |
| 房屋及建築 | 172,432 | - | (60,723) | - | 111,709 |
| 機器設備 | 43,729 | - | (29,140) | - | 14,589 |
| 運輸設備 | 10,421 | - | (8,903) | - | 1,518 |
| 辦公設備 | 48,574 | - | (36,671) | - | 11,903 |
| 其他設備 | 21,967 | - | (15,233) | - | 6,734 |
| 未完工程及預 付設備款 | 159,405 | - | - | - | 159,405 |
| | <u>\$ 571,251</u> | <u>\$ 42,941</u> | <u>(\$ 150,670)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 463,522</u> |

九十六及九十五年度均無利息資本化金額。

本公司八十五年辦理土地重估，重估增值總額為 57,465 仟元，扣除土地增值稅準備 29,757 仟元後重估淨額為 27,708 仟元，八十六年轉增資 27,178 仟元，餘 530 仟元帳列為股東權益其他調整項目。

三 短期借款

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 銀行週轉借款－利率九十六年 2.40%~2.50%，九十五年 1.90%~1.97% | <u>\$ 390,000</u> | <u>\$ 234,600</u> |

四 應付短期票券

| | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| | 利 | 率 金 額 | 利 | 率 金 額 |
| 應付商業本票 | | | | |
| 兆豐票券 | - | \$ - | 1.7 | \$ 30,000 |
| 減：應付短期票券折價 | - | - | | - |
| | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 30,000</u> |

五 應付費用

| | 九 十 六 年 | 九 十 五 年 |
|-----|-------------------|-------------------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| 薪 資 | \$ 81,036 | \$ 40,082 |
| 佣 金 | 10,434 | 21,773 |
| 其 他 | 40,828 | 64,905 |
| | <u>\$ 132,298</u> | <u>\$ 126,760</u> |

六 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 11,972 仟元及 7,966 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 7,848 仟元及 7,500 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 3,575 | \$ 3,956 |
| 利息成本 | 3,089 | 3,333 |
| 退休基金資產預期報酬 | (2,188) | (2,313) |
| 攤銷數 | 2,524 | 2,524 |
| 合併員工影響數 | 848 | - |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 7,848</u> | <u>\$ 7,500</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 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | (\$ 58,685) | (\$ 54,281) |
| 非既得給付義務 | (36,131) | (33,878) |
| 累積給付義務 | (94,816) | (88,159) |
| 未來薪資增加之影響數 | (28,698) | (24,167) |
| 預計給付義務 | (123,514) | (112,326) |
| 退休基金資產公平價值 | 80,244 | 75,698 |
| 提撥狀況 | (43,270) | (36,628) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 610 | 670 |
| 未認列前期服務成本 | 11,128 | 12,718 |
| 未認列退休金損(益) | 30,070 | 21,727 |
| 補列之應計退休金負債 | (13,110) | (10,948) |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 14,572)</u> | <u>(\$ 12,461)</u> |

(三)精算假設：

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折現率 | 2.75% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.50% | 3.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 2.75% |

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| (四)提撥至退休基金金額 | <u>\$ 7,899</u> | <u>\$ 7,763</u> |
| (五)由退休基金支付金額 | <u>\$ 5,501</u> | <u>\$ 6,368</u> |

七、股東權益

普通股

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司額定股本均為 2,000,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 200,000 仟股（含員工認股權憑證 10,000 仟股）。九十五年十二月三十一日之實收股本為 1,161,247 仟元，分為普通股 116,125 仟股。本公司九十六年度辦理公司間合併發行新股 129,269 仟元，並於九十六年度因員工認股權行使而發行新股 2,450 仟元及辦理資本公積轉增資 58,268 仟元，故九十六年十二月三十一日之實收股本為 1,351,234 仟元，分為普通股 135,123 仟股，另外 35 仟元因尚未辦理變更登記帳列預收股本。

員工認股權證

本公司分別於九十二年四月、九十四年十二月、九十五年十一月、九十六年七月及九十六年十二月發行員工認股權證 2,000 單位、70 單位、3,431 單位、1,100 單位及 900 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間九十二年四月為六年，其餘均為四年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 加權平均 行使價格 | | 加權平均 行使價格 |
| 員 工 認 股 權 證 | 單 位 | (元) | 單 位 | (元) |
| 期初流通在外 | 3,881 | \$ 8.00 | 1,145 | \$ 8.00 |
| 本期發行 | 2,000 | - | 3,431 | - |
| 本期行使 | (195) | - | (695) | - |
| 本期沒收 | - | - | - | - |
| 本期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>5,686</u> | 18.9 | <u>3,881</u> | 8.0 |
| 期末可行使之認股權 | <u>220</u> | 8.00 | <u>380</u> | 8.0 |

截至九十六年十二月底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 行使價格之範圍 (元) | 流通在外單位 | 加權平均 預期剩餘 存續期限 (年) | 流通在外加 權平均行使 價格 (元) | 可行使單位 | 可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元) |
|-------------|--------|-----------------------------|--------------------------|-------|--------------------------------|
| \$ 7.1 | 185 | 1.31 | \$ 7.1 | 185 | \$ 7.1 |
| 12.5 | 70 | 1.98 | 12.5 | 35 | 12.5 |
| - | 3,431 | 2.88 | - | - | - |
| - | 1,100 | 3.57 | - | - | - |
| - | 900 | 3.97 | - | - | - |

九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

| 評價模式 | Black-Scholes 選擇權評價模式 | 九十六年度 | 九十五年度 |
|------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | | | |
| 假 設 | 無風險利率 | 1.80~2.59% | 1.92% |
| | 預期存續期間 | 3.25~4 年 | 4 年 |
| | 預期價格波動率 | 27.27~63.39% | 63.39% |
| | 股利率 | 0~0.7866% | 0.7866% |
| 淨 利 | 報表認列之淨利 | \$ 252,411 仟元 | \$ 356,361 仟元 |
| | 擬制淨利 | \$ 244,653 仟元 | \$ 338,780 仟元 |
| 基本每股盈餘 (元) | 報表認列之每股盈餘 | \$ 1.89 | \$ 3.08 |
| | 擬制每股盈餘 | \$ 1.83 | \$ 2.93 |
| 稀釋每股盈餘 (元) | 報表認列之每股盈餘 | \$ 1.87 | \$ 3.02 |
| | 擬制每股盈餘 | \$ 1.81 | \$ 2.87 |

資本公積

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

資本公積明細如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 142,781 | \$ 199,547 |
| 合併溢額 | 142,218 | 31,435 |
| 庫藏股票交易 | 1,867 | 1,867 |
| 員工認股權 | 994 | 3,098 |
| | <u>\$ 287,860</u> | <u>\$ 235,947</u> |

盈餘分派及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提撥 10% 法定盈餘公積，並依證交法第 41 條規定提列特別盈餘公積，次就餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會酌予保留，參考下列比例，視公司營運情況酌予保留部分後，按下列比率分配之：

(一) 董監酬勞：3%。

(二) 員工紅利：5%~9%。

(三) 股東股利：本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就下列股東股利中現金股利不低於百分之二十。

前項分配員工之股票紅利，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之；分配員工之股票紅利，以股東會開會前一日之收盤價折算股票紅利股數。

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

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

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九十六年六月十五日及九十五年六月十五日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 35,636 | \$ 23,502 | \$ - | \$ - |
| 股票股利 | - | 97,680 | - | 0.9352 |
| 現金股利 | 222,719 | 97,680 | 1.7242 | 0.9352 |
| 員工紅利—股票 | - | 9,990 | - | - |
| 員工紅利—現金 | 22,778 | 9,990 | - | - |
| 董監事酬勞—現金 | 7,593 | 6,660 | - | - |

另本公司股東常會於九十六年六月十五日決議以資本公積 58,268 仟元轉增資。

上述九十五年度資本公積轉增資案，已於九十六年七月六日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。

如前述員工紅利及董監事酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（依九十五及九十四年度加權流通在外股數計算）將分別由 3.08 元及 2.35 元減少為 2.82 元及 2.20 元。

九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數為 999 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 1.00%。

本公司盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

六 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 股 數 |
|-------------|---------|---------|---------|---------|
| 九十六年十二月三十一日 | | | | |
| 轉讓股份予員工 | - | 3,115 | - | 3,115 |
| 九十五年十二月三十一日 | | | | |
| 轉讓股份予員工 | - | 1,228 | 1,228 | - |

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

五、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|----------------|-----------|-----------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得 | | |
| 稅費用 | \$ 72,742 | \$ 98,087 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 免稅所得 | (19,379) | (12,551) |
| 其 他 | 72 | (2,516) |
| 暫時性差異 | (12,685) | (22,864) |
| 當期抵用之虧損扣抵 | (421) | (144) |
| 當期抵用之投資抵減 | (23,546) | (30,006) |
| 未分配盈餘加徵 10% | 6,763 | - |
| 當期所得稅 | 23,546 | 30,006 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 16,061 | 20,881 |
| 投資抵減 | (786) | (14,813) |
| 以前年度所得稅調整 | (225) | - |
| 所得稅同期間分攤 | - | (6) |
| 當期應納所得稅 | \$ 38,596 | \$ 36,068 |

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現存貨損失 | \$ 16,451 | \$ 9,922 |
| 未實現兌換損失 | 806 | 140 |
| 金融商品未實現損失 | 221 | 154 |
| 投資抵減 | 30,000 | 25,000 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 聯屬公司間順流未實現 毛利 | \$ 201 | \$ - |
| 聯屬公司間逆流未實現 毛利 | 1,330 | 2,602 |
| | <u>49,009</u> | <u>37,818</u> |
| 減：備抵評價 | - | - |
| | <u>49,009</u> | <u>37,818</u> |
| 遞延所得稅負債 未實現兌換利益 | (6) | - |
| | <u>\$ 49,003</u> | <u>\$ 37,818</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 備抵呆帳超限 | \$ 26,466 | \$ 13,079 |
| 投資抵減 | 34,007 | 38,221 |
| 高爾夫球證跌價損失 | 350 | 350 |
| 減損損失 | - | 1,368 |
| | <u>60,823</u> | <u>53,018</u> |
| 減：備抵評價 | (16,808) | (14,797) |
| | <u>44,015</u> | <u>38,221</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 採權益法認列國外被投 資公司之投資利益 | (108,784) | (76,531) |
| 應計退休金負債 | (47) | (47) |
| | <u>(108,831)</u> | <u>(76,578)</u> |
| | <u>(\$ 64,816)</u> | <u>(\$ 38,357)</u> |

截至九十六年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法 令 依 據 | 抵 減 項 目 | 可 抵 減 總 額 | 尚 未 抵 減 餘 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|----------|---------|------------------|------------------|-------------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$ 179 | \$ 179 | 一〇〇 |
| | 研究發展支出 | 85,646 | 62,098 | 一〇〇 |
| | 人才培訓支出 | 1,730 | 1,730 | 一〇〇 |
| | | <u>\$ 87,555</u> | <u>\$ 64,007</u> | |

截至九十六年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

| <u>虧損年度</u> | <u>可抵減金額</u> | <u>尚未抵減餘額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 九十五 | <u>\$ 144</u> | <u>\$ -</u> | 九十九 |

本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>九十六年 十二月三十一日</u> | <u>九十五年 十二月三十一日</u> |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | <u>\$ 16</u> | <u>\$ 16</u> |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>\$ 320,577</u> | <u>\$ 356,892</u> |

九十六年及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額為 7,564 仟元及 4,772 仟元。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

| | <u>九十六年度(預計)</u> | <u>九十五年度</u> |
|-------------|------------------|--------------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>7.77%</u> | <u>9.32%</u> |

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

示本期發生之用人、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 六 年 度 | | | 九 十 五 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 | \$ 122,742 | \$ 257,167 | \$ 379,909 | \$ 79,396 | \$ 193,918 | \$ 273,314 |
| 退休金 | 7,019 | 12,801 | 19,820 | 4,719 | 9,680 | 14,399 |
| 伙食費 | 4,541 | 8,611 | 13,152 | 3,305 | 6,418 | 9,723 |
| 福利金 | - | 3,636 | 3,636 | - | 2,996 | 2,996 |
| 員工保險費 | 6,371 | 15,184 | 21,555 | 4,794 | 12,440 | 17,234 |
| 其他用人費用 | - | - | - | 202 | 2,219 | 2,421 |
| | \$ 117,827 | \$ 298,727 | \$ 16,554 | \$ 92,416 | \$ 227,671 | \$ 320,087 |
| 折舊費用 | \$ 12,816 | \$ 14,588 | \$ 27,404 | \$ 10,860 | \$ 9,880 | \$ 20,740 |
| 攤銷費用 | 17 | 3,374 | 3,391 | 101 | 1,119 | 1,220 |

二 每股盈餘

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 繼續營業單位淨利 | \$ 2.18 | \$ 1.89 | \$ 3.24 | \$ 2.95 |
| 本期淨利 | \$ 2.18 | \$ 1.89 | \$ 3.24 | \$ 2.95 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 繼續營業單位淨利 | \$ 2.16 | \$ 1.87 | \$ 3.19 | \$ 2.89 |
| 本期淨利 | \$ 2.16 | \$ 1.87 | \$ 3.19 | \$ 2.89 |

| | 九 十 六 年 度 | | 股 數 (分母) | 每 股 盈 餘 | |
|----------------|--------------------|------------|-------------|---------|---------|
| | 金 額 (分 子) 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | \$ 291,007 | \$ 252,411 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 291,007 | \$ 252,411 | 133,751 | \$ 2.18 | \$ 1.89 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權 | - | - | 1,183 | | |
| 潛在普通股之影響 | \$ 291,007 | \$ 252,411 | 134,934 | \$ 2.16 | \$ 1.87 |

| | 九 十 五 年 度 | | 股 數 (分母) | 每 股 盈 餘 | |
|---------------------------|--------------------|------------|-------------|---------|---------|
| | 金 額 (分 子) 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | \$ 392,388 | \$ 356,361 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 392,388 | \$ 356,361 | 120,880 | \$ 3.24 | \$ 2.95 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權 | - | - | 2,297 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ 392,388 | \$ 356,361 | 123,177 | \$ 3.19 | \$ 2.89 |

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.08 元及 3.02 元減少為 2.95 元及 2.89 元。

三 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| 非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產 | 九 十 六 年 九 月 十 五 日 | | 九 十 五 年 九 月 十 五 日 | |
|------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 備供出售金融資產 | \$ 175,255 | \$ 175,255 | \$ 214,630 | \$ 214,630 |
| 以成本衡量之金融資產 | 51,887 | - | 66,889 | - |
| 衍 生 性 金 融 商 品 負 債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | | 883 | 615 | 615 |

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一) 之非衍生性金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款，短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之

估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

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

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

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 九十六年十二月三十一日 | 九十五年十二月三十一日 | 九十六年十二月三十一日 | 九十五年十二月三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 175,255 | \$ 214,630 | \$ - | \$ - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | - | - | 883 | 615 |

(四) 本公司於九十六及九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 883 仟元及 615 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加1%，將使本公司現金流出一年增加3,900千元。

三 關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------------|--------------------------|
| 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 |
| 由田新技股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事(於九十六年三月間辭任) |
| 永眾科技股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 |

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進貨

| 會計科目 | 關係人名稱 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|------|--------------|------------|----|------------|----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 進貨 | 志聖科技(廣州)有限公司 | \$ 210,485 | 17 | \$ 193,352 | 14 |
| 進貨 | 永眾科技股份有限公司 | 461 | - | - | - |
| 進貨 | 由田新技股份有限公司 | - | - | 2,907 | - |

本公司對關係人進貨之交易條件除對志聖科技(廣州)有限公司係以貨物出口後90天內到匯，餘交易條件與一般正常客戶相當。

2. 銷貨及勞務收受

| 會計科目 | 關係人名稱 | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|------|--------------|-----------|---|-----------|----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 銷 貨 | 志聖科技(廣州)有限公司 | \$ 2,251 | - | \$ 356 | - |
| 其他收入 | 志聖科技(廣州)有限公司 | 6,887 | - | 7,068 | 13 |

本公司與關係人志聖科技(廣州)有限公司之銷貨價格與一般正常客戶相當。

3. 應收(付)關係人款項

| 會計科目 | 關係人名稱 | 九 十 六 年 十二月三十一日 | | 九 十 五 年 十二月三十一日 | |
|------|--------------|--------------------|----|--------------------|----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 應收帳款 | 志聖科技(廣州)有限公司 | \$ - | - | \$ 5 | - |
| 應付帳款 | 志聖科技(廣州)有限公司 | \$ 53,032 | 14 | \$ 66,595 | 21 |
| 應付帳款 | 由田新技股份有限公司 | - | - | 914 | - |
| | | \$ 53,032 | 14 | \$ 67,509 | 21 |

4. 其他應收款

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 六 年 十二月三十一日 | | 九 十 五 年 十二月三十一日 | |
|--------------|--------------------|----|--------------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 志聖科技(廣州)有限公司 | \$ 31,588 | 95 | \$ 32,878 | 80 |

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

5. 資產負債其他科目

| 會計科目 | 關係人名稱 | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|------|--------------------|-----------------|-----------|---------------|----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 代付款 | 志聖科技(廣州)有限公司 | \$ 2,030 | 46 | \$ - | - |
| | C Sun (B.V.I) Ltd. | 1,522 | 34 | 744 | - |
| | | <u>\$ 3,552</u> | <u>80</u> | <u>\$ 744</u> | <u>-</u> |
| 應付費用 | 志聖科技(廣州)有限公司 | \$ 3,982 | 3 | \$ - | - |
| 代收款 | 志聖科技(廣州)有限公司 | \$ 5,798 | 73 | \$ - | - |

6. 其他

本公司為志聖科技(廣州)有限公司因生產所需，代購買原物料，九十六及九十五年度分別為 100,480 仟元及 72,355 仟元。

四. 質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

| | 九十六年十二月三十一日 | 九十五年十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 土地(含重估增值) | \$ 47,067 | \$ 47,067 |
| 房屋及建築—淨額 | 20,260 | 24,442 |
| | <u>\$ 67,327</u> | <u>\$ 71,509</u> |

五. 重大承諾事項及或有事項

本公司於九十六年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 因銷售履約，收取之保證票據 90,136 仟元。
- (二) 因申請研發補助所開立之保證票據 9,851 仟元。
- (三) 因新建廠房收取保證票據 4,458 仟元。
- (四) 向海關申請關稅記帳保證 1,400 仟元。

六. 重大期後事項：無。

七. 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司所經營之事業集中於儀器製造，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

(三)外銷銷貨財務資訊

本公司九十六及九十五年度外銷銷貨總額明細如下：

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|----|-------------------|-------------------|
| 美洲 | \$ 2,696 | \$ 735 |
| 亞洲 | 963,490 | 947,887 |
| | <u>\$ 966,186</u> | <u>\$ 948,622</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司九十六及九十五年度重要客戶均未超過損益表上收入金額百分之十。

六 附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目 | 說 明 |
|----|-------------------------------------|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | 附表一 |
| 2 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 3 | 期末持有有價證券。 | 附表二 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 附表三 |
| 6 | 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 7 | 與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 附表四 |
| 8 | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 9 | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。 | 附表五 |
| 10 | 被投資公司從事衍生性商品交易。 | 無 |

(三)大陸投資資訊：附表六。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣／外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間% | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金 必要之原因 | 提列備抵呆帳 金額 | 擔保 名稱 | 品 值 | 對個別對象資 金貸與限額 | 資金貸與 總限額 |
|----|--------------|------------------|-------|---------------------|------|-------|--------|--------|------------------|--------------|----------|--------|---------------------|----------------------|
| 1 | 志聖科技(廣州)有限公司 | 廣州中志橡膠科技 有限公司 | 其他應收款 | \$ 2,473 RMB 594 | \$ - | - | 營運週轉 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | 淨值之10% \$ 66,074 | 淨值之20% \$ 132,148 |
| | | 首固(上海)光電 有限公司 | 其他應收款 | 1,724 RMB 400 | - | 6 | 營運週轉 | - | 營運週轉 | - | - | - | 淨值之10% \$ 66,074 | 淨值之20% \$ 132,148 |
| | | 蘇州創峰光電科 技有限公司 | 其他應收款 | 4,249 RMB 1,000 | - | 5 | 營運週轉 | - | 營運週轉 | - | - | - | 淨值之10% \$ 66,074 | 淨值之20% \$ 132,148 |

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 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 | | | | | | | |
| | 均豪精密工業股份有限公司 | 本公司董事為該公司之總經理 | 備供出售金融資產－流動 | 3,400 | \$ 70,211 | - | \$ 70,211 | |
| | 環隆電氣股份有限公司 | 無 | " | 207 | 3,954 | - | 3,954 | |
| | 嘉聯益科技股份有限公司 | 無 | " | 300 | 5,160 | - | 5,160 | |
| | 聯華電子股份有限公司 | 無 | " | 14 | 279 | - | 279 | |
| | 由田新技股份有限公司 | 無 | " | 2,650 | 95,651 | 5.27 | 95,651 | |
| | | | | | <u>\$ 175,255</u> | | | |
| | 非上市(櫃)公司 | | | | | | | |
| | C Sun (B.V.I) Ltd. | 本公司直接 100%持有之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | 5,990 | \$ 678,622 | 100.00 | - | 無市價資訊 |
| | K Sun (Samoa) Ltd. | " | " | 3,153 | 108,564 | 100.00 | - | " |
| | | | | | <u>\$ 787,186</u> | | | |
| | 永眾科技股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 3,653 | \$ 18,180 | 14.00 | - | " |
| | 機光科技股份有限公司 | 無 | " | 480 | 6,000 | 6.00 | - | " |
| | 視動自動化科技股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 | " | 186 | 4,835 | 19.00 | - | " |
| | 訊倉科技股份有限公司 | 無 | " | 67 | - | - | - | " |
| 旭德科技股份有限公司 | " | " | 36 | - | - | - | " | |
| 定穎電子股份有限公司 | " | " | 1,261 | 18,551 | - | - | " | |
| 大量科技股份有限公司 | " | " | 103 | 4,321 | - | - | " | |
| | | | | <u>\$ 51,887</u> | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | |
| 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 | 採權益法之長期投資 | 414,739 (USD 12,722) | \$ 660,742 (USD 20,406) | 100.00 | 無市價資訊 | |
| | 股票－ A.H.C | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 904 | - | 12.00 | " | |
| | Alpha Joint Ltd. | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | 18,958 (USD 580) | 19,702 (USD 608) | 100.00 | " | |
| K Sun (Samoa) Ltd. | 股票－ Unimax C.P.I. Technology Corp. | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 3,003 | 97,237 (USD 3,003) | 18.00 | " | |
| Alpha Joint Ltd. | 首固(上海)光電有限公司 | " | 採權益法之長期投資 | 18,958 (USD 580) | 18,171 (USD 561) | 25.00 | " | |

附表三 取得不動產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

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|------|-----------|------------|--------|--------------|----|-------------------|---------|------|------|-----------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 志聖工業股份有限公司 | 土地 | 96.04.25 | \$ 189,549 | 已支付完畢 | 台灣土地開發股份有限公司 | 無 | - | - | - | \$ - | - | 供營運使用 | - |

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 | \$ 210,485 | 17 | 貨物出口後 90 天內到匯 | - | - | (\$ 53,032) | 14 | |

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／仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 期 認 列 之 投 資 損 益 | 備 註 | |
|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|-------------|------------|-------------------------|-------|-------------------------|------------------------|------------------------|--|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 % | | | | 帳 面 金 額 |
| 志聖工業股份有限公司 | C Sun (B.V.I.) Ltd. | British Virgin Islands | Investment | \$ 194,246 | \$ 194,246 | 5,990 | 100 | \$ 683,941 | \$ 131,098 | \$ 136,186 | 九十五年已實現逆流交易10,407仟元，九十六年未實現逆流交易5,319仟元 |
| | K Sun (Samoa) Ltd. | Samoa | Investment | 104,923 | 104,923 | 3,153 | 100 | 108,564 | (2,084) | (2,084) | |
| C Sun (B.V.I.) Ltd. | 志聖科技(廣州)有限公司 | 中國大陸 | 生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備 | 154,088 | 154,088 | 414,739 (USD 12,722) | 100 | 660,742 (USD 20,406) | 132,252 (USD 4,026) | 132,252 (USD 4,026) | |
| | Alpha Joint Ltd. | Samoa | Investment | 18,958 | 18,958 | 580 | 100 | 19,702 (USD 608) | (993) (USD 30) | (993) (USD 30) | |

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|---------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------|------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 志聖科技(廣州)有限公司 | 生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備 | \$ 414,739 (USD 12,722) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 154,088 (USD 4,762) | \$ - | \$ - | \$ 154,088 (USD 4,762) | 100.00 | \$ 132,252 (USD 4,026) (註1) | \$ 660,742 (USD 20,406) | - |
| 志緒發(上海)貿易有限公司 | 貿易代理 | 11,460 (USD 330) | " | 2,431 (USD 70) | - | - | 2,431 (USD 70) | 4.41 | - | - | - |
| 首固(上海)光電有限公司 | 生產、加工紫外線固化燈 | 75,832 (USD 2,320) | " | 18,958 (USD 580) | - | - | 18,958 (USD 580) | 25.00 | (899) (USD 27) (註2) | 18,171 (USD 561) | - |
| 蘇州聯致科技有限公司 | 籌建、設計、研發、生產、加工銅箔基板等半導體、元器件專用材料和柔性線路板 | 586,260 (USD 18,000) | " | - | 5,817 (USD 179) | - | 5,817 (USD 179) | 0.89 | - | 5,796 (USD 179) | - |

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註2：其他

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------------|------------------------|---|
| \$ 181,294 (USD 5,591) | \$ 182,850 (USD 5,639) | 淨值之百分之四十 NTD 853,772 (2,134,429 × 40%) |

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 | | |
| 志聖科技(廣州)有限公司 | 本公司轉投資之孫公司 | 銷貨 | \$ 2,251 | 與向一般客戶銷貨之價格相當 | 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 | 應收帳款 \$ - | \$ - |
| | | 進貨 | 210,485 | 與向一般廠商進貨之價格相當 | 貨物出口後九十天內到匯 | 與一般正常客戶相當 | 應付帳款 (53,032) | - |

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

5.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

志聖工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------|---|---|---|----|------------------|
| 庫存現金 | | 包含 0.1 仟美元@32.38，124 仟日幣 @0.2877，60 仟人民幣@4.392，0.4 仟歐元@47.62 | | \$ | 410 |
| 週轉金 | | | | | 413 |
| 銀行存款 | | | | | |
| 支票及活期存款 | | | | | 59,230 |
| 外幣活期存款 | | 包括 1,081 仟美元@32.38，1,390 仟 日幣 @0.2877 及 839 仟港幣 @4.127，0.04 仟歐元@47.62 | | | 38,746 |
| 定期存款 | | 利率 2.61% | | | <u>113</u> |
| | | | | | <u>\$ 98,912</u> |

志聖工業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|--------|--------------------------------------|---|---|----------------|------------------|
| 非關係人 | | | | | |
| | 友達光電股份有限公 司 | 貨 | 款 | \$122,284 | |
| | IRIS WORLD ENTERPRISES LIMITED | | " | 48,385 | |
| | 奇美光電股份有限公 司 | | " | 48,616 | |
| | 其他(註) | | | <u>636,103</u> | |
| | | | | 855,388 | |
| 減：備抵呆帳 | | | | (| <u>41,297)</u> |
| | | | | | <u>\$814,091</u> |

註：個別餘額未達本科目 5% 以上者。

志聖工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 成 | 本 | 市 | 價(註) |
|----|---|---|---|--------------|---|-------------------|------|
| 原 | 料 | | | \$ 133,837 | | \$ 107,765 | |
| 在 | 製 | 品 | | 218,865 | | 216,721 | |
| 製 | 成 | 品 | | 169,679 | | 98,644 | |
| 商 | 品 | 存 | 貨 | 16,296 | | 16,078 | |
| 在 | 途 | 存 | 貨 | <u>8,514</u> | | <u>8,514</u> | |
| | | | | 547,191 | | <u>\$ 447,722</u> | |
| 減： | 備 | 抵 | 存 | 貨 | 跌 | 價 | 損 |
| | | | | | | <u>(99,469)</u> | |
| | | | | | | <u>\$ 447,722</u> | |

註：市價除原料按重置成本外，餘按淨變現價值計算。

志聖工業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------|---|----------------------|---|------------------|---|
| 其他應收款 | | 係代購志聖科技材料款及技術服務應收款等 | | \$ 33,272 | |
| 預付貨款 | | 係預付供應商之貨款 | | 30,210 | |
| 預付費用 | | 係預付租金及保險費等 | | 10,213 | |
| 暫付款 | | 係暫付會費及代付客戶貨款等 | | 13,633 | |
| 遞延所得稅資產 | | 係依據財務會計準則公報第二十二號計算所得 | | 49,003 | |
| 其他 | | | | <u>11,149</u> | |
| | | | | <u>\$147,480</u> | |

志聖工業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元／仟股

| 名稱 | 期 初 金 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 | | 餘 額 | | 市 價 或 淨 值 | | 評 價 基 礎 | 提供擔保或 質押情形 |
|---------------|---------|------------------|---------|-----------------|---------|------------------|---------|-----------|------------------|---------|-----------|-----|---------|---------------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 持 股 比 例 % | 金 額 | 單 價 (元) | 總 額 | | | |
| 採成本法評價 | | | | | | | | | | | | | | |
| 興櫃公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| 由田新科技股份有限公司 | 2,491 | \$ 21,598 | - | \$ - | 2,491 | \$ 21,598 | - | - | \$ - | - | \$ - | 成本法 | 無 | |
| 定穎電子股份有限公司 | 1,051 | 18,551 | 210 | - | - | - | 1,261 | 0.59 | 18,551 | - | - | 成本法 | 無 | |
| 大量科技股份有限公司 | 66 | <u>2,561</u> | 37 | <u>1,760</u> | - | <u>-</u> | 103 | 0.31 | <u>4,321</u> | - | - | 成本法 | 無 | |
| | | <u>42,710</u> | | <u>1,760</u> | | <u>21,598</u> | | | <u>22,872</u> | | | | | |
| 未上市櫃公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| 永眾科技股份有限公司 | 3,047 | 18,180 | 606 | - | - | - | 3,653 | 14.44 | 18,180 | - | - | 成本法 | 無 | |
| 晶強電子股份有限公司 | 135 | - | - | - | 135 | - | - | - | - | - | - | 成本法 | 無 | |
| 旭德科技股份有限公司 | - | - | 36 | - | - | - | 36 | - | - | - | - | 成本法 | 無 | |
| 訊倉科技股份有限公司 | 67 | - | - | - | - | - | 67 | 0.56 | - | - | - | 成本法 | 無 | |
| 機光科技股份有限公司 | 480 | 6,000 | - | - | - | - | 480 | 5.78 | 6,000 | - | - | 成本法 | 無 | |
| 視動自動化科技股份有限公司 | - | <u>-</u> | 186,000 | <u>4,835</u> | - | <u>-</u> | 186,000 | 18.98 | <u>4,835</u> | - | - | 成本法 | 無 | |
| | | <u>24,180</u> | | <u>4,835</u> | | <u>-</u> | 190,335 | | <u>29,015</u> | | | | | |
| | | <u>\$ 66,890</u> | | <u>\$ 6,595</u> | | <u>\$ 21,598</u> | 190,335 | | <u>\$ 51,887</u> | | | | | |

志聖工業股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位新台幣仟元／仟股

| 名 稱 | 期 初 金 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 投 資 (損) 益 | 期 末 餘 額 | | | 市 價 或 淨 值 | | 評 價 基 礎 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|----------------|---------|-------------------|---------|------------------|---------|---------------|-------------------|---------|-----------|-------------------|-----------|------------|---------|-------------------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | 股 數 | 持 股 比 例 % | 金 額 | 單 價 (元) | 總 額 | | |
| 非上市櫃公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| C Sun (B.V.I.) | 5,990 | \$ 505,786 | - | \$ 36,650 | - | \$ - | \$ 136,186 | 5,990 | 100 | \$ 678,622 | 113.29 | \$ 678,622 | 權益法(註) | 無 |
| K Sun (Samoa) | 3,153 | <u>111,182</u> | - | <u>-</u> | - | <u>534</u> | (<u>2,084</u>) | 3,153 | 100 | <u>108,564</u> | 34.43 | 108,564 | 權益法(註) | 無 |
| | | <u>616,968</u> | | <u>36,650</u> | | <u>534</u> | <u>134,102</u> | - | | <u>787,186</u> | | | | |
| 其他長期投資 | | | | | | | | | | | | | | |
| 統帥高爾夫球證 | - | 1,050 | - | - | - | - | - | - | - | 1,050 | - | - | - | 無 |
| 龍潭高爾夫球證 | - | <u>1,500</u> | - | <u>1,500</u> | - | <u>-</u> | <u>-</u> | - | - | <u>3,000</u> | - | - | - | 無 |
| | | <u>2,550</u> | | <u>1,500</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> | | | <u>4,050</u> | | | | |
| | | <u>\$ 619,518</u> | | <u>\$ 38,150</u> | | <u>\$ 534</u> | <u>\$ 134,102</u> | | | <u>\$ 791,236</u> | | | | |

註：經按會計師查核之九十六年度財務報表計算。

志聖工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 重 分 類 增 (減) | 期 末 餘 額 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 114,723 | \$ - | \$ - | \$ 189,549 | \$ 304,272 | 詳附註二十四 |
| 房屋及建築 | 172,432 | 4,533 | 573 | - | 176,392 | 詳附註二十四 |
| 機器設備 | 43,729 | 2,348 | 111 | 84 | 46,050 | |
| 運輸設備 | 10,421 | 4,447 | 490 | 457 | 14,835 | |
| 辦公設備 | 48,574 | 11,602 | 9,814 | (84) | 50,278 | |
| 其他設備 | 21,967 | 22,307 | 1,261 | 294 | 43,307 | |
| 未完工程及預付設備款 | 159,405 | 34,493 | - | (190,300) | 3,598 | |
| | <u>571,251</u> | <u>79,730</u> | <u>12,249</u> | <u>-</u> | <u>638,732</u> | |
| 重估增值 | | | | | | |
| 土 地 | <u>42,941</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>42,941</u> | |
| 累積折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | 60,722 | 10,941 | 573 | - | 71,090 | |
| 機器設備 | 29,140 | 3,581 | 111 | - | 32,610 | |
| 運輸設備 | 8,903 | 2,090 | 490 | - | 10,503 | |
| 辦公設備 | 36,671 | 7,606 | 9,636 | - | 34,641 | |
| 其他設備 | 15,234 | 9,878 | 1,009 | - | 24,103 | |
| | <u>150,670</u> | <u>34,096</u> | <u>11,819</u> | <u>-</u> | <u>172,947</u> | |
| 累計減損 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| | <u>\$ 463,522</u> | <u>\$ 45,634</u> | <u>\$ 430</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 508,726</u> | |

志聖工業股份有限公司

商譽變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 名 | 稱 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 期 末 餘 額 |
|---|---|-------------|------------------|-------------|------------------|
| 商 | 譽 | <u>\$ -</u> | <u>\$117,014</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$117,014</u> |

志聖工業股份有限公司
短期借款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 借 款 種 類 | 期 末 餘 額 | 契 約 期 間 | 利 率 區 間 % | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|---------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 銀行信用借款 | <u>\$ 390,000</u> | 96.12.14~97.01.18 | 2.44~2.50 | <u>\$ 1,093,800</u> | 詳附註二十四 |

志聖工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|----------|---|----|------------------|---|
| 非關係人 | | | | | |
| | 其他(註) | 貨 | 款 | \$335,230 | |
| 關係人 | | | | | |
| | 志聖科技(廣州) | | // | <u>53,032</u> | |
| | | | | <u>\$388,262</u> | |

註：個別餘額未達本科目 5% 以上者。

志聖工業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------|---|------------------------------|---|------------------|---|
| 應付所得稅 | | 係本年度營利事業所得稅結算應納稅額 | | \$ 23,130 | |
| 預收貨款 | | 係向客戶預收貨款 | | 33,105 | |
| 代收款項 | | 係代扣員工所得稅、勞健保費及代收志聖科技（廣州）之貨款等 | | 9,137 | |
| 其他 | | | | <u>4,322</u> | |
| | | | | <u>\$ 69,694</u> | |

志聖工業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額 |
|---------|---|-------|---|----|---------------------|
| 紫外線乾燥設備 | | 232 | | \$ | 197,419 |
| 箱式烤箱 | | 915 | | | 327,920 |
| 紫外線曝光設備 | | 283 | | | 530,132 |
| 隧道式烤箱 | | 125 | | | 162,576 |
| 自動化設備 | | 203 | | | 541,219 |
| 其 他 | | - | | | 415,713 |
| | | 1,758 | | | <u>\$ 2,174,979</u> |

志聖工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----------|----------|---|---|----|---------------------|
| 本期耗用原料 | | | | | |
| | 期初存料 | | | \$ | 111,251 |
| | 加：本期進料 | | | | 1,051,595 |
| | 調整項目 | | | | 287,914 |
| | 減：期末原料 | | | (| 133,837) |
| | 調整項目 | | | (| 208,288) |
| | | | | | 1,108,635 |
| 直接人工 | | | | | 46,019 |
| 製造費用 | | | | | 146,234 |
| 製造成本 | | | | | 1,300,888 |
| 加：期初在製品 | | | | | 161,604 |
| | 調整項目 | | | | 163,853 |
| 減：期末在製品 | | | | (| 218,865) |
| | 調整項目 | | | (| 393,062) |
| 製成品成本 | | | | | 1,014,418 |
| 加：期初製成品 | | | | | 195,524 |
| | 本期進貨 | | | | 185,345 |
| | 調整項目 | | | | 245 |
| 減：期末製成品 | | | | (| 169,679) |
| | 調整項目 | | | (| 1,820) |
| 製造成本 | | | | | 1,224,033 |
| 買賣商品成本 | | | | | |
| | 期初商品存貨 | | | | 17,042 |
| | 加：本期進貨 | | | | 31,454 |
| | 良品入庫 | | | | 48 |
| | 減：期末商品存貨 | | | (| 16,078) |
| | 轉至製成品 | | | (| 405) |
| | | | | | 32,061 |
| 加：原料出售成本 | | | | | 119,017 |
| | 維修成本 | | | | 37,893 |
| | 服務成本 | | | | 25,815 |
| | | | | | <u>\$ 1,438,819</u> |

志聖工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 研究發展費用 | 管理及總務 費 用 | 推 銷 費 用 |
| 薪資支出 | \$ 97,347 | \$ 88,710 | \$ 71,110 |
| 租金支出 | 2,358 | 10,317 | 3,973 |
| 委託研究費 | 77,741 | - | - |
| 服務費 | - | - | 61,825 |
| 勞務費 | 1,569 | 9,663 | 4,277 |
| 其他費用 | 37,949 | 61,636 | 151,309 |
| | <u>\$ 216,964</u> | <u>\$ 170,326</u> | <u>\$ 292,494</u> |