

志聖工業股份有限公司

C SUN MFG. LTD

一〇一年度



本年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw/>

證期局指定之資訊申報網址：同上

公司網址 <http://www.csun.com.tw>

中華民國一〇二年五月二十日

一、本公司發言人\代理發言人：

發 言 人：陳芬蓉

職 稱：財務處協理

聯絡電話：(02) 2601-0700

電子郵件信箱：evachen@csun.com.tw

代理發言人：黃宗明

職 稱：經理

聯絡電話：(02) 2601-0700

電子郵件信箱：alexhuang@csun.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市林口區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：新北市林口區工二工業區工八路二之一號

電 話：(02) 2601-0700

竹科分公司：新竹科學工業園區工業東九路五之二號一樓

電 話：(03) 579-4340

台中廠：台中市南屯區精科二路 11 號

電 話：(04) 2359-1651

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：統一綜合証券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市東興路八號地下一樓

網 址：<http://www.pscnet.com.tw>

電 話：(02) 2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林宜慧、龔雙雄

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段一五六號十二樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券方式：
無

六、公司網址：<http://www.csun.com.tw>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書.....	1
一、民國一〇一年度營業報告.....	1
二、民國一〇二年度營業計劃概要.....	1
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、公司組織.....	5
(一)組織系統圖.....	5
(二)各主要部門所營業務.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
(一)董事及監察人資料.....	7
(二)董事及監察人專業知識及獨立性情形.....	10
(三)董監進修情形.....	11
(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及配發員工紅利 之經理人姓名及配發情形、酬金級距表.....	13
三、公司治理運作情形.....	18
(一)董事會運作情形.....	18
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	18
(三)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.....	19
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形.....	20
(五)履行社會責任情形.....	22
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施.....	25
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	27
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	27
(九)內部控制制度執行狀況.....	28
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依被處罰、公司對其內部 人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	29
(十一)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.....	29
(十二)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.....	29
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理 會計主管及內部稽核主管等)辭職解任之情形之彙總.....	29
四、會計師公費資訊.....	30
(一)公費資訊.....	30

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因.....	30
(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者應揭露審計公費減少金額、比例及原因.....	30
五、更換會計師資訊.....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	32
八、持股比例佔前十大股東，其間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶二等親以內之親屬關係之資訊.....	33
九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	34

肆、募資情形..... 35

一、公司資本及股份.....	35
(一)股本與來源.....	35
(二)資本及股份.....	37
(三)總括申報制度相關資訊.....	37
(四)股東結構.....	37
(五)股權分散情形.....	38
(六)主要股東名單.....	38
(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	39
(八)公司股利政策及執行情況.....	39
(九)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	41
(十)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	41
(十一)公司買回本公司股份情形.....	41
二、公司債/特別股/海外存託憑證辦理情形.....	42
(一)公司債辦理情形.....	42
(二)特別股/海外存託憑證辦理情形.....	43
三、員工認股權憑證辦理情形.....	44
(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響.....	44
(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形.....	44
四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
(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....	45
(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者.....	45
五、資金運用計劃執行情形.....	45
(一)計畫內容.....	45
(二)執行情形.....	45

伍、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
1. 業務範圍.....	46
2. 產業概況.....	47
3. 技術及研發概況.....	49
4. 長、短期業務發展計畫.....	49
二、市場及產銷概況.....	51
1. 市場分析.....	51
2. 主要產品重要用途及產製過程.....	66
3. 主要原料之供應狀況.....	67
4. 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及廠商名稱....	67
5. 最近二年度生產量值表.....	68
6. 最近二年度銷售量值表.....	68
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	69
(一)從業人員結構.....	69
(二)員工行為或倫理守則.....	69
(三)工作環境與人身安全的保護措施.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、社會責任.....	70
七、重要契約.....	71
陸、財務概況.....	72
一、最近五年度簡明之資產負債表及(綜合)損益表.....	72
(一)簡明資產負債表.....	72
(二)簡明(綜合)損益表.....	74
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	75
二、最近五年度財務分析.....	76
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	79
四、監察人審查報告書.....	80
五、最近二年度財務報表.....	81
六、最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	81
七、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，無發生財務週轉困難情事.....	81
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	82
一、財務狀況分析.....	82
二、經營結果分析.....	82
三、現金流量分析.....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	84

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	85
六、風險管理及評估.....	85
(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施.....	85
(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施.....	85
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用.....	85
(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施.....	85
(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施.....	86
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	86
(七)進行併購之預期效益及可能風險.....	86
(八)擴充廠房之預期效益及可能風險.....	86
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	86
(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.....	86
(十一)經營權改變對公司之影響及風險.....	86
(十二)訴訟或非訟事件處理情形.....	86
(十三)其他重要風險.....	86
(十四)風險管理政策及組織架構.....	86
七、其他重要事項.....	87
 捌、特別記載事項.....	 88
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.....	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	92
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	92
四、其他必要補充說明事項.....	92
 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.....	 92

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生 大家好：

首先感謝各位股東長期以來對志聖的支持，在此為各位股東報告 2012 年度營業成果。2012 年度志聖工業母公司全年營業收入為 24.91 億元，較前一年度減少了 21.35%；合併營業收入為 36.53 億元，較前一年度減少 16.88%。在獲利方面，稅後淨利為 2.64 億元，較前一年度減少了 33.2%，每股稅後盈餘為 1.67 元。以下為本年度財務收支及獲利能力的概況：

一、民國一〇一一年度營業報告

1. 財務結構

股東權益與資產比率	=	58.10%
負債與資產比率	=	41.90%

2. 償債能力

流動比率	=	171.49%
速動比率	=	129.56%

3. 獲利能力

資產報酬率	=	6.14%
股東權益報酬率	=	9.95%
純益率	=	10.60%
每股盈餘	=	1.67 元

2012 年度研究發展狀況：

行 業 別	項 目
PCB	新世代步進式曝光機、壓膜機
Display	長晶爐、熱板開發、OLED 多層烘烤解決方案
SEMI/LED/PV	真空壓膜機、電漿蝕刻機
Surface	LED UV 模組

二、民國一〇二年度營業計劃概要

(一) 當年度經營方針

A. 營業方面

- 掌握電容式觸控、TFT LCD 及 OLED 資本支出商機。
- 推展 2.5D/3D-IC 製程設備。
- 拓展 LED 圖像化藍寶石製程解決方案。
- 深耕固有市場，持續推出高階智動化產品，並推廣至新興經濟體。
- 增加核心技術，逐步邁向 Total Solution 的目標。
- 將觸角推向新能源領域，並關注環境變遷的需求。

B. 研發方面

2013 年度計劃開發之產品技術

行 業 別	項 目
PCB	新世代步進式曝光機、壓膜機
Display	長晶爐功能提升、IGZO Oven
SEMI/LED/PV	壓力烤箱、無塵烤箱
Surface	LED UV 設備

C. 管理方面

a. 組織

建立以行業別為基礎之事業單位組織結構。

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

b. 人才培育

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

c. 資產管理

強化現金流量及水位之風險控管；加強應收帳款及其他資產活化機制。

d. 生產管理

提昇品管系統由 QC 至 QA 至品質保證，全面提昇產品可靠度。快速反應大陸市場之需求，因應 ECFA 的簽定，達成兩岸有效分工。

(二) 2013 年預期銷售數量及其依據

預期銷售數量： 單位：台

產品別	數 量
熱固化製程設備	448
光固化製程設備	193
黃光室設備	303
其他產品	34
合 計	978

依據：參酌目前已接訂單、生產排程、出貨日期及產業景氣等因素所編製

(三) 重要產銷政策

A. 因應兩岸 ECFA 簽署，規劃兩岸生產有效分工。

B. 提昇為設備整合材料、製程的 Total Solution 之提供者。

C. 保持大中華區電子產業製程設備領導者的地位。

D. 提供印刷電路板（PCB）、平面顯示器（FPD）、觸控面板（Touch Panel）、半導體（SEMI）、太陽光電（PV）、LED 及印刷塗裝（Surface）等產業之高產能、高節能、高精度及低成本的生產解決方案。

E. 積極尋找替代能源、節能、環保、醫療相關高成長產業的切入機會。

三、未來公司發展策略

志聖未來發展策略之具體做法，主要內涵為聚焦大陸市場，繼續擴大印刷電路板設備產品線的完整，維持大中華地區 PCB 黃光室製程設備的領導品牌，另外積極提昇自我先進技術，擴大在 TFT LCD/Touch Panel 製程設備的領域發展，並擴大在半導體封測及前段製程設備的研發及耗材之銷售，提供客戶迅速完整的服務。維持大中華區製程設備領導廠商的地位，以光熱整合的核心技術，持續切入新興電子產業製程設備供應鏈，擴大 Surface 市場，並逐步往上游供應鏈發展，增加關鍵零組件自製項目，延伸核心技術，擴大至更寬廣的產業應用。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境：

在志聖所生產的產品中，印刷電路板製程用壓膜機及曝光機、IC 封裝烤箱及鞋業 UV 設備在全球銷售量第一。近年並積極切入 TFT LCD/Touch Panel 製程設備產業，在二岸次世代面板廠已有實績，並取代日本、韓國進口設備，目前志聖在國內首創提供 TFT 前段製程—多層爐設備領域之國產設備廠。志聖將積極在台灣、大陸兩地市場耕耘，在持續不斷的創新技術引導下，相信競爭能力會更強化並勝出同業。

(二) 法規環境：

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

(三) 總體經營環境：

志聖經營產業面廣泛，橫跨 PCB、TFT-LCD、Touch Panel、Semiconductor、LED、PV、Printing 及 Shoe Making 等產業。設備產業隨著客戶策略的變動更突顯核心競爭力的重要，志聖在光熱方面核心技術的領先地位將在此時更顯突出。

展望未來，志聖將致力於發展先進技術及製程，保持大中華區電子產業製程設備領導者的地位，持續提供 PCB、Display、SEMI、LED、PV 及 Surface 產業高產能、高節能、高精度及低成本的生產解決方案，並積極尋找替代能源、節能、環保、醫療相關高成長產業的切入機會，透過與技術先進廠商結盟，利用兩岸營運優勢，提升服務層次，持續努力精進，在瞬息萬變的市場競爭中，充份掌握商機，為股東及員工創造最大的價值。

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，並於民國六十七年從志勝儀器改名為志聖工業股份有限公司，重要記事如下：

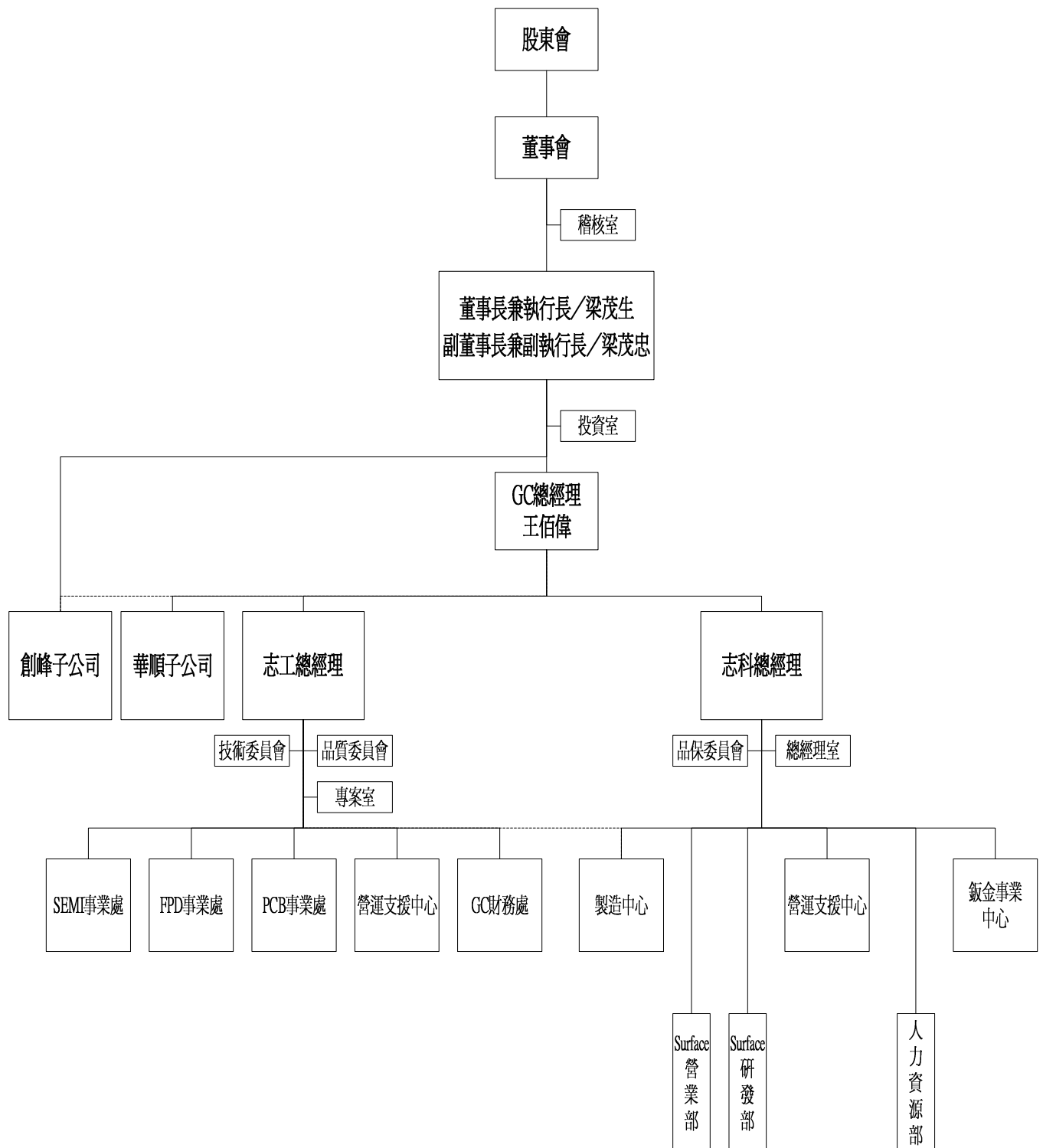
民國 70 年	推出 UV 紫外線乾燥機，成立台中廠
71 年	取得 UV 燈管東南亞獨家代理權
83 年	推出 7kw / 5kw 曝光機
86 年	推出內層自動曝光機及自動壓膜機 成立廣州廠
88 年	跨入 LCD 設備製造 志聖股票上櫃
90 年	志聖股票上市
92 年	參與「Ⅲ-V 族半導體科技專案計劃」，開發 RTP 設備 推出自動、半自動外層自動曝光機 成立志聖科技昆山分公司
95 年	推出 Stepper 曝光機 合併晶研科技成立竹科分公司，專事 Plasma 設備
96 年	合併鐸德科技
98 年	半導體晶圓壓膜機，獲行政院國科會「高科技設備前瞻技術發展計劃」補助開發 FPD 多層爐榮獲經濟部科專成果表揚 矽晶太陽能高溫燒結爐，榮獲經濟部科專補助開發
99 年	推出 450kg 級多晶矽長晶爐
101 年	投資華順科技股份有限公司成為志聖工業子公司 WVL 自動晶圓壓膜機獲行政院國科會頒發績優廠商前瞻創新獎 台中新廠落成於精密機械園區，出售台中舊廠 IGZO 高溫退火爐榮獲經濟部科專補助
102 年	連續多年榮獲 AUO 最佳設備供應商

參、公司治理報告

一、公司組織：

(一)組織系統圖：

GC志聖營運組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
營運支援中心	(1) 公司經營發展之規劃、審核與檢討。 (2) 各項制度、專案之推動與執行。 (3) 各部門工作之協調、追蹤。 (4) ERP 系統之推動與整合。 (5) 研發功能： 研究發展計劃之擬定與執行開發新產品、產品改良、研發資料之管理、技術資訊提供與分享、核心技術項目建立與進度控制。 (6) 人力資源功能： 人力資源之規劃與管理、管理規章制度之制定與執行。 (7) 其他包括品質相關事務、規劃與執行。
GC 財務處	會計、財務作業之規劃、執行、資金籌措調度、股務相關業務。
PCB 事業處	印刷電路板產業產品之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發，主要產品有 PCB 曝光機設備、自動壓膜設備、各式烤箱及相關耗材等。
FPD 事業處	平面顯示產業產品之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發 主要產品有各式熱風、熱板、UV 多層爐、IR 乾燥設備、LCM 老化試驗設備，Touch Panel 用曝光機及壓模機、老化固烤爐、銀漿固烤爐、高溫多層爐、隧道爐，產業客戶橫跨 TFT、STN、觸控面板等平面顯示器產業。
SEMI 事業處	半導體及電子產業產品之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發，主要產品有晶圓壓模機、各式精密烤箱、PLASMA 電漿設備等，產業客戶橫跨 IC、LED、MENS、SOLAR CELL 等產業。
Surface 事業處	印刷、塗裝、鞋業產業產品之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發，主要產品為各式 UV LED、UV 乾燥機、烤箱等及新產品開發。
製造中心	按各事業處之需求，擬訂生產計畫、產品之製造、生產技術之改進及各廠新產品技術移轉。
鈑金事業中心	設計、開發、加工、組裝、制造有關金屬性質的配件、機架、箱體、機櫃及產品。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：
(一)董事及監察人資料：

102 年 4 月 20 日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	梁茂生	99.6.17	3 年	67.4.18	5,840,139	3.90%	3,885,139 4,000,000 (註)	2.46% 2.53%	319,556	0.20%	無	—	台灣大學化工系畢 政大企業家班第七期結業 台灣電子設備協會-副理事長 台灣電路板協會副理事長 台日產業技術合作促進會常務理事 台灣顯示器產業聯合總會 常務理事	本公司 執行長 志聖科技(廣州)有限公司 董事 大量科技(股)公司 董事 均豪精密工業(股)有限公司 監察人	副董事長	梁茂忠	兄弟
副董事長	梁茂忠	99.6.17	3 年	67.4.18	5,772,567	3.85%	3,362,567 5,000,000 (註)	2.13% 3.16%	1,082,385	0.68%	無	—	成淵國中畢 廣州花都台商協會榮譽會長 廣東省海峽兩岸交流促進會副會長	志聖科技(廣州)有限公司 董事長 本公司 副執行長	董事長	梁茂生	兄弟
董事	王作京	99.6.17	3 年	96.6.15	—	—	—	—	—	—	無	—	國立海洋大學輪機系 鋁新科技總經理 建大科技(股)公司總經理 力群電子監察人 台灣電路板協會第六、七屆 理事	大量科技(股)公司董事長 南京大量董事 重慶大量萬象董事 大量光電(江蘇)董事 大量光學檢測股份有限公司 董事長 台灣電路板協會第七屆 理事 桃園縣警察之友會第八屆 理事 中華民國企業領袖協進會第三屆 常務理事 社團法人台灣電子設備協會第四屆 常務理事	—	—	—
董事	葉勝發	99.6.17	3 年	93.6.15	—	—	—	—	—	—	無	—	美國西堤大學 MBA 均豪精密(股)公司董事長 台灣電子設備協會第三屆理事 台灣顯示器產業聯合總會副理事長	均豪精密工業(股)公司 董事長 均華精密工業(股)公司 董事長 均碩國際(股)公司 董事長 蘇州均華精密機械有限公司董事長	—	—	—

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率			職稱	姓名	關係
													台灣太陽光電產業協會理事 台灣智慧自動化與機械人協會 監事	均強機械(蘇州)有限公司 董事長 均崧商貿有限公司董事長 京華超音波(股)公司 董事 志聖工業股份有限公司 獨立董事			
董事	莊永順	99.6.17	3 年	96.6.15									國立台灣大學 EMBA 美國杜蘭大學企業研究所 國立台灣科技大學-電子工程學系 士 研揚科技(股)公司董事長 研華科技總經理	研揚科技(股)公司 董事長-法人代表 研友投資(股)公司 董事長-法人代表 亞元科技(股)公司 董事長-法人代表 百達無線(股)公司 董事長-法人代表 醫揚科技(股)公司 董事長-法人代表 研揚科技(蘇州)有限公司 董事長-法人代表 牧德科技(股)公司 董事-法人代表 研鑫投資(股)公司 董事長 財團法人研揚文教基金會 董事長 慧友電子股份有限公司 獨立董事 泰詠電子股份有限公司 獨立董事 志聖工業股份有限公司 獨立董事 鈞寶電子工業股份有限公司 董事 晶達光電股份有限公司 董事 弘揚國際(股)公司 董事 光陽光電(股)公司 董事 立弘生化科技股份有限公司 監察人 ONYX Healthcare USA, Inc. 董事 ONYX Healthcare Europe B.V. 董事長	—	—	—
監察人	簡進士	99.6.17	3 年	84.8.11	762,764 2,300,000 (註)	0.48% 1.45%	235,610	0.15%			無	—	台灣大學化學工程研究所	長椿國際企業(有)公司 董事長	—	—	—
監察人	李基永	99.6.17	3 年	87.5.9	433,158	0.27%	26,919	0.02%			無	—	國立政治大學企管研究所碩士 美國奧克拉荷馬城市大學企管碩士 輔仁大學兼任電腦講師 共好管理顧問公司專案顧問 中歐產業研究學理事兼顧問 鷹眼管理顧問公司專案顧問		—	—	—

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人 陳宏隆		99.6.17	3 年	99.6.17	—	—	—	—	—	—	—	—	京城商業銀行(股)協理兼行政管理處長 關貿網路(股)公司董事長特別助理 德安資產管理顧問(股)公司副總經理兼董事長特別助理 經濟部、經建會參事 華菱汽車(股)總經理室主任 真理大學兼任講師 致理技術學院兼任講師 哈佛大學甘迺迪政府學院 東吳大學法律研究所 法學碩士 紐約市立大學 Baruch College MBA 國立政治大學企業管理學系	草廬商略有限公司 總經理 新密(開曼)工業股份有限公司 獨立董事			
					—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—

※法人股東之主要股東：無

註：梁茂生董事長 4,000,000 股、梁茂忠副董事長 5,000,000 股及簡進士 2,300,000 股係信託股票，屬於「保留運用決定權之交付信託股份」

(二)董事及監察人所具專業性知識及獨立性情形

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

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)	備註
			起	迄					
董事	梁茂生	96/06/15	96/01/09	96/01/09	社團法人中華公司治理協會	儒家思想與公司治理：儒家思想是 21 世紀致富安身的 GPS	1.0	是	
			97/11/25	97/11/25	台灣證券交易所股份有限公司	2008 上市公司負責人座談會-公司治理暨內線交易防制	3.0	是	
監察人	李基永	96/06/15	93/10/22	93/10/22	中華公司治理協會	審計委員會的職能與實務研討會	4.0	是	
			93/12/06	93/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事之法律責任與義務	3.0	是	
			93/12/29	93/12/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務報告常見問題及法律責任	3.0	是	
			95/01/17	95/01/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12.0	是	
			98/07/24	98/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2.0	是	
			98/03/06	98/03/06	臺灣證券交易所	2009 企業社會責任與永續經營投資論壇	3.0	是	
獨立董事	莊永順	96/06/15	96/01/09	96/01/09	社團法人中華公司治理協會	儒家思想與公司治理：儒家思想是 21 世紀致富安身的 GPS	1.0	是	
獨立董事	葉勝發	96/06/15							

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

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 4 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	梁茂生	96.06.15	3,885,139 4,000,000 (註)	2.45% 2.52%	319,556	0.20%	無	—	台灣大學化工系畢業 政大企業家班第七期結業 台灣電子設備協會(TEEIA)副理事長 台灣電路板協會(TPCA)副理事長 台日產業技術合作促進會(TJCIT)常務理事長	本公司董事長 志聖科技(廣州)有限公司董事 大量科技(股)公司董事	副執行長	梁茂忠	兄弟
副執行長	梁茂忠	96.06.15	3,362,567 5,000,000 (註)	2.12% 3.15%	1,082,385	0.68%	無	—	成淵國中畢業 廣州花都台商協會會長	志聖科技(廣州)有限公司董事長 本公司副董事長	執行長	梁茂生	兄弟
總經理	王佰偉	96.06.15	455,531	0.29%	—	—	無	—	瑞展科技總經理 University of Texas at Austin Chemistry, Ph.D 台灣大學化學系碩士 SEMI CEO CLUB 委員會主席	志聖科技(廣州)有限公司董事	無	無	無
財會主管	陳芬蓉	98.02.13	707,719	0.45%	19,659	0.01%	無	—	東吳大學企業管理碩士在職專班	志聖科技(廣州)有限公司監察人	無	無	無
PCB 事業處副總	賴慶文	98.06.19	255,039	0.16%	20,253	0.01%	無	—	南港高工重機械修護科		無	無	無
FPD 事業處副總	黃敏男	98.06.19	208,186	0.13%	42,257	0.03%	無	—	日本國立大分大學機械所博士		無	無	無

註：梁茂生執行長 4,000,000 股、梁茂忠副執行長 5,000,000 股，屬於「保留運用決定權之交付信託股份」

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金單位：

新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		取得限制員工權利新股股數(I)(註8)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註9)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司		財務報告內所有公司(註8)		本公司		財務報告內所有公司(註8)		本公司		財務報告內所有公司(註8)		
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額			現金紅利金額	股票紅利金額									
董事長	梁茂生	-	-	3,703	180	1.47%	2,735	4,056	3,780	3,780	1,079	-	-	-	-	-	-	-	-	4.34%	4.84%	-
副董事長	梁茂忠	-	-	3,703	180	1.47%	2,735	4,056	3,780	3,780	1,079	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	王作京	-	-	3,703	180	1.47%	2,735	4,056	3,780	3,780	1,079	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	葉勝發	-	-	3,703	180	1.47%	2,735	4,056	3,780	3,780	1,079	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	莊永順	-	-	3,703	180	1.47%	2,735	4,056	3,780	3,780	1,079	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：董事101年盈餘分配之酬金係董事會擬議分配，俟102年股東常會決議通過。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註6：董事101年盈餘分配之員工紅利係董事會擬議分配，俟102年股東常會決議通過。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公
	本公司	本公司(註9)	
低於 2,000,000 元	梁茂生/梁茂忠/葉勝發/王作京/莊永順	梁茂生/梁茂忠/葉勝發/王作京/莊永順	財務報告內所有公
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		梁茂生/梁茂忠	梁茂生/梁茂忠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計			

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			
				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	簡進士	-	-	2,222	170	0.91%	0.91%		
監察人	李基永								
監察人	陳宏隆								

註：監察人101年盈餘分配之酬金係董事會擬議分配，俟102年股東常會決議通過。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	簡進土/李基永/陳宏隆	簡進土/李基永/陳宏隆
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：仟股/新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金 (B) (註2)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%)		取得員工認 股權憑證數 額		取得限制員工 權利新股股數		有無 領取 來自 子公司 以外 轉 資 業 酬 金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	財務報告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	王佰偉																	
PCB 事 業處副 總	賴慶文	5,686	5,686	772	772	5,498	5,498	4,627	-	4,627		6.28%	0	0		-		
FPD 事 業處副 總	黃敏男																	

註1：係指最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：退職退休金係皆為提列提撥數。

註3：係指最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬。

註4：101年盈餘分配之員工紅利係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃敏男/賴慶文	黃敏男/賴慶文
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王佰偉	王佰偉
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	梁茂生	--	6,251	6,251	2.37%
	副執行長	梁茂忠				
	總經理	王佰偉				
	財會主管	陳芬蓉				
	PCB 事業處副總	賴慶文				
	FPD 事業處副總	黃敏男				

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

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆僅由本公司支付，100 年度及 101 年度支付總額占稅後純益比例分別為 10.77%及 15.1%。董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞、董事長及副董事長兼任公司執行長、副執行長暨大陸子公司總經理之酬金、員工紅利。其中車馬費係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；盈餘分配之董監酬勞係依本公司章程之規定辦理，於本公司年度決算有盈餘時，依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，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後，提列不高於 3%為董監酬勞；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位、業務執行範圍及承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

101年度董事會開會6次（A），董事、監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率%	備註
董事長	梁茂生	6	0	100%	—
副董事長	梁茂忠	5	0	83%	—
董事	王作京	6	0	100%	—
獨立董事	葉勝發	6	0	100%	—
獨立董事	莊永順	6	0	100%	—
其他應記載事項：					
一、依證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：					
(1)規劃策略經營議案之討論方式。					
(2)設立薪酬委員會及審計委員會之評估。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形資訊：

101 年度董事會開會 6 次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	簡進土	5	83%	—
監察人	李基永	6	100%	—
監察人	陳宏隆	6	100%	—
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：				
監察人認為必要時得與公司員工及股東直接聯絡對談。				
(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：				
本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 設置專人專線處理股東疑議及糾紛 (二) 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 (三) 本公司與關係企業間、資產、財務管理權責皆相當明確，並依相關辦法規範辦理，並依各公司內部控制作業進行相關事宜	符合 符合 符合
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司目前設置兩席獨立董事 (二) 本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事及股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定，且無連續五年財務報表由相同會計師查核簽證之情形 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事	符合 符合
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司已依規定建立發言人制度處理相關事	符合
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司已架設網站，定期更新最新財務業務訊息 (二) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊;並定期將產品、業務等最新消息揭示於本公司之網站：www.csun.com.tw	符合 符合
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會，由二席獨立董事及一名董事組成並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。 主要職權：1. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。2. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。3. 定期檢討組織規程相關事項，提供董事會修正。	符合
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無		無

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

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於民國100年10月20日經董事會決議成立薪酬委員會，委員會共有三名成員，二席獨立董事及一名董事。

主要職權：1. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。2. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。3. 定期檢討組織規程相關事項，提供董事會修正。

(1)薪資報酬委員會成員資料

[illegible]

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或董事其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：民國100年10月20日至102年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	葉勝發	4	-	100%	
委員	莊永順	4	-	100%	
	王作京	4	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理:無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司尚未制定「企業社會責任守則」。 (二) 本公司設置推動企業社會責任兼職單位，推動公益活動(籌劃中)。 (三) 本公司對全體員工於到任時宣導道德行為準則及企業倫理相關規範，並將工作規則揭露於員工入口網站，供員工隨時查閱與自我檢視。員工如有相關行為違反規則時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。	將視公司營運狀況及規模制定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)、(二) 1.耗材回收及再利用，包括宣導與推動紙類回收再利用及耗材再利用。 2.妥善處理廢棄物，包括宣導與推動垃圾分類與減量，本公司將資源物資分類回收，委託合法廠商回收及處理本公司之廢棄物。 (三) 無 (四) 1.逐年增加節能車輛之比重。 2.辦公室內全面禁煙，吸煙者需至戶外指定場所，以符合法規，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。	此項並無差異之情事。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司依照勞動法令規範訂定工作規則及相關人事管理規章，以保障員工之權益，並依法召開勞資會議，以促進勞資和諧及營造互利雙贏的遠景。 (二) 本公司對於在職員工定期安排員工健康檢查，並定期舉辦「員工自衛消防編組訓練」其教育訓練範圍包含：作業安全衛生有關法規概要、勞工安全衛生概念及安全衛生工作守則、緊急事故應變處理、消防及急救常識暨演練等。 (三) 本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，每季召開說明會，以維持順暢的雙向溝通管道與交流。 (四) 本公司於網站上公佈之經營理念第一項：志聖創新改良的產品與服務能使顧客滿意，公司之品質政策為：堅持品質、顧客滿意、專業踏實、企業永續，細則則明訂於品質手冊內「S2-723-03-1 維修服務處理程序」「S2-723-03-2 品質矯正處理程序」處理各項產品與服務之售後客訴申訴處理之程序。此外依據「客戶滿意度調查程序」執行年度客戶滿意度調查回饋，以掌握客戶對產品、技術、品質、交期及服務之滿意度，並加以改善之。 (五) 在與供應商合作，共同致力提升企業社會責任方面，採取積極進行選購節能標章設備、低耗能之辦公用品、事務機器、資訊設備、照明設備及相關器材等；諸如事務機器在待機未使用時，自動進入省電模式。 (六) 本公司針對社會關懷，急難救助不遺餘力，台灣風災之愛心捐贈，各國天災之捐助等；另本公司多年來回饋社福機構包括：向上社會福利基金會、十方啟能中心、康復之友協會、撒瑪黎雅婦女關懷協會、瑪利亞社會基金會、伊甸園基金會、樂山療養院、佛教慈濟基金會、世界展望會等團體，即是志聖經營理念-皆大歡喜的具體表現。	此項並無差異之情形。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。	將視公司營運狀況及規模制定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 本公司對於社會公益活動不遺餘力，堅持「取之於社會，用之於社會」的一貫理念，希望以身作則帶領著全體員工默默行善、回饋社會，在創造盈餘之外亦擔負起部分之社會責任。 2. 充分揭露經營資訊，第八屆榮獲證券暨期貨市場發展基金會的資訊揭露評鑑中「A」的評等，保障股東與企業關係人權益。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司尚未訂定「誠信經營政策」，故本項不適用。 (二) 對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 (三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	此項並無差異之情事。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司於員工手冊中，明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣，若有違背及斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好服務。 (二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。 (三) 本公司訂有<工作規則>，明訂全體員工不得利用職務上關係要求客戶、協力廠商之招待餽贈或接受佣金、酬金及不當利益或招待等。	此項並無差異之情形。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司已於「獎懲管理辦法」明訂懲戒制度，並向全體同仁公告。	此項並無差異之情形。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。 (二) 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。	此項並無差異之情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司<董事會議事規則>中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論或表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 3. 本公司訂有<防範內線交易管理作業>，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊與他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩漏。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

- 1.董事會成員包含二位具多年產業經驗之外部董事及三位深具營運、行銷、IT 專業知識之監察人(董事/監察人學經歷請詳第 8 頁)。
- 2.專業獨立董監定期參與決策機制(每三個月例行召開一~兩次董事會)
- 3.監察人定期委託會計師查核兩岸營運機制。
- 4.會計師定期參與董事會，扮演監督及諮詢的角色。
- 5.實施專業經理人制度。
- 6.公司網站設立投資人專區並定期更新，讓公司之所有股東有統一且公平的管道獲取公司即時資訊。
- 7.建立專業董監諮詢制度。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

志聖工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國102年4月25日

本公司民國101年度之內部控制制度，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，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年4月25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

簽章



總經理：王佰偉

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會議名稱	內容
101.5.25	第十四屆第十四次董事會	1. 通過承認民國99年度決算表冊。 2. 通過承認民國99年度盈餘分配案。 3. 通過修訂「公司章程」。
101.8.23	第十四屆第十五次董事會	1. 通過民國101年度上半年財務報告及合併報表。 2. 修訂「從事衍生性商品交易處理程序」。
101.10.18	第十四屆第十六次董事會	1. 修訂「董事會議事辦法」。
101.12.20	第十四屆第十七次董事會	1. 通過民國102年度稽核計畫。 2. 修訂「內控制度」及「內控制度實施細則」。 3. 修訂「對子公司之監督及管理辦法」。 4. 修訂「資金貸與他人作業程序」。 5. 修訂「背書保證辦法」。
102.1.17	第十四屆第十八次董事會	1. 通過民國102年年度計畫
102.3.28	第十四屆第十九次董事會	1. 通過民國101年度財務報告及合併報表。 2. 通過民國101年度盈餘分派案： 自101年度盈餘分配案中提撥股東紅利190,493,458元及資本公積提撥47,623,364元，合計現金股利每股分配1.5元，。附註：另配發員工紅利17,775,270元；配發董監事酬勞5,925,090元。 3. 訂於民國102年6月18日舉行股東常會。 4. 第十五屆董監改選案。 5. 通過解除新任董事競業禁止限制案。 6. 修訂「股東會議事規則」。 7. 通過民國102年董監責任險。
102.4.25	第十四屆第二十次董事會	1. 通過民國102年第一季合併財務報告。 2. 通過獨立董事候選人名單。 3. 通過民國101年內控聲明書。 4. 通過民國101年營業報告書。

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

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

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧	龔雙雄	101.01.01-101.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元		✓	
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元	✓		✓
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元			
4	6,000 仟元（含）～8,000 仟元			
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元			
6	10,000 仟元（含）以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

本公司民國99年度財務報表簽證會計師，由勤業眾信聯合會計師事務所郭榮芳會計師及龔雙雄會計師變更為林宜慧會計師及龔雙雄會計師，更換會計師之原因係屬事務所內部組織調整。

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國九十九年十二月十六日		
更 換 原 因 及 說 明	配合簽證會計師事務所內部組織調整。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況	委任人	
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第 十條第五款第一目第四 點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	林宜慧、龔雙雄
委 任 之 日 期	民國九十九年十二月十六日
委任前就特定交易之會計 處理方法或會計原則及對 財務報告可能簽發之意見 諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

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

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

1.股東股權變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	101年度		當年度截至102年4月30日	
		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	-	—	—	—
董事	梁茂忠	-	—	—	—
董事	王作京	—	—	—	—
董事	葉勝發	—	—	—	—
董事	莊永順	—	—	—	—
監察人	簡進土	—	—	—	—
監察人	李基永	—	—	—	—
監察人	陳宏隆	—	—	—	—
總經理	王佰偉	-	—	—	—
財會主管	陳芬蓉	-	—	—	—
副總經理	賴慶文	3,000	—	—	—
副總經理	黃敏男	-	—	—	—

2.股權移轉資訊：無。

3.股權質押資訊：股權質押之相對人無關係人者。

八、持股比例占前十一名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

102 年 4 月 20 日(停止過戶日)單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
海杏投資股份有限公司 代表人：陳梁金絨	8,196,275	5.16%	—	—	—	—	梁茂生 梁茂忠	負責人 為姊弟	
	841,296	0.53%					梁茂生 梁茂忠	負責人 為姊弟	
台新銀行受託梁茂忠信託財產專戶	5,000,000	3.15%	—	—	—	—	—	—	—
品志投資股份有限公司 代表人：梁碧茹	4,208,656	2.65%	—	—	—	—	梁茂生	負責人 為子女	—
	1,083,627	0.68%					梁茂生	負責人 為子女	
台新國際商業銀行受託梁茂生信託財產專戶	4,000,000	2.52%	—	—	—	—	—	—	—
梁茂生	3,885,139	2.45%	319,556	0.20%	—	—	梁茂忠	兄弟	—
							海杏投資股份有限公司	負責人 為姊弟	—
							品志投資股份有限公司	負責人 為子女	—
遠東國際商業銀行 代表人：侯金英	3,572,000	2.25%	—	—	—	—	—	—	—
梁茂忠	3,362,567	2.12%	1,082,385	0.68%	—	—	梁茂生	兄弟	—
							海杏投資股份有限公司	負責人 為姊弟	—
花旗台灣商銀保管次元新興市場評估基金專戶	2,535,837	1.59%	—	—	—	—	—	—	—
台新國際商業銀行受託簡進土信託財產專戶	2,300,000	1.45%	—	—	—	—	—	—	—
玉山銀行受託保管模里西斯欣眾公司專戶	2,027,532	1.28%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商銀受志聖工業(股)公司員工持股專戶	1,919,370	1.21%	—	—	—	—	—	—	—

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

綜合持股比例

102 年 3 月 31 日 單位：股；％

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
永眾科技(股)公司	3,652,554	14.02%	-	-	3,652,554	14.02%
機光科技(股)公司	432,310	3.89%	-	-	432,310	3.89%
視動自動化科技(股)公司	400,420	16.13%	-	-	400,420	16.13%
高陸科技(股)公司	169,000	16.15%	-	-	169,000	16.15%
大量科技(股)公司	2,212,085	3.59%	-	-	2,212,085	3.59%
利順精密(股)公司	300,000	0.49%	-	-	300,000	0.49%
軒豐(股)公司	1,147,566	14.16%	-	-	1,147,566	14.16%
光陽光電(股)公司	2,000,000	2.98%	-	-	2,000,000	2.98%
聯致科技(股)有限公司	1,581,967	1.15%	-	-	1,581,967	1.15%
亞樹科技股份有限公司	2,140,000	9.09%	-	-	2,140,000	9.09%
正勛實業股份有限公司	360,000	0.70%	-	-	360,000	0.70%
華達創業投資(股)公司	3,000,000	6.67%	-	-	3,000,000	6.67%
Aqua Science Corporation	333	-	-	-	333	-
C SUN(B.V.I)LTD	9,363,050	100%	-	-	9,363,050	100.00%
K SUN(SAMOA)LTD	2,312,160	100%	-	-	2,312,160	100.00%

註：以上所述係公司之長期投資

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一).股本來源：

股本來源

102 年 4 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
94.07	10	121,300,000	1,213,000,000	93,729,908	937,299,080	合併現金增資 38,149.08 仟元	無	94.7.21(94)金管證(一)第 0940125887 號函
94.09	10	134,700,000	1,347,000,000	102,482,700	1,024,827,000	盈餘轉增資 81,271 仟元 資本公積轉增資 6,256.92 仟元	無	94.9.9(94)金管證(一)第 0940137840 號函
95.01	10	134,700,000	1,347,000,000	103,292,700	1,032,927,000	員工認股權憑證換發新股 8,100 仟元	無	95.1.25 經授商字第 09501012510 號函
95.05	10	134,700,000	1,347,000,000	103,627,700	1,036,277,000	員工認股權憑證換發新股 3,350 仟元	無	95.5.17 經授商字第 09501089280 號函
95.08	10	200,000,000	2,000,000,000	115,959,700	1,159,597,000	盈餘轉增資 107,670 仟元 資本公積轉增資 14,000 仟元 員工認股權憑證換發新股 1,650 仟元	無	95.8.18 經授商字第 09501176280 號函
95.11	10	200,000,000	2,000,000,000	116,124,700	1,161,247,000	員工認股權憑證換發新股 1,650 仟元	無	95.11.13 經授商字第 09501251590 號函

96.03	10	200,000,000	2,000,000,000	129,106,561	1,291,065,610	合併現金增資 129,268.61 仟元 暨員工認股權憑證換發新股 550 仟元	無	96.03.06 經授商字第 09601035250 號函
9605	10	200,000,000	2,000,000,000	129,171,561	1,291,715,610	員工認股權憑證換發新股 650 仟元	無	96.05.09 經授商字第 09601100380 號函
9609	10	200,000,000	2,000,000,000	134,998,361	1,349,983,610	資本公積轉增資 58,268 仟元	無	96.09.03 經授商字第 09601215250 號函
9611	10	200,000,000	2,000,000,000	135,123,361	1,351,233,610	員工認股權憑證換發新股 1,250 仟元	無	96.11.16 經授商字第 09601280890 號函
9703	10	200,000,000	2,000,000,000	135,128,361	1,351,283,610	員工認股權憑證換發新股 50 仟 元	無	97.03.06 經授商字第 09701055510 號函
9707	10	200,000,000	2,000,000,000	135,287,361	1,352,873,610	員工認股權憑證換發新股 1,590 仟元	無	97.07.02 經授商字第 09701156110 號函
9709	10	200,000,000	2,000,000,000	139,762,861	1,397,628,610	盈餘轉增資 44,755 仟元	無	97.09.24 經授商字第 09701246900 號函
9807	10	200,000,000	2,000,000,000	139,792,861	1,397,928,610	員工認股權憑證換發新股 300 仟元	無	98.07.13 經授商字 第 09801140360 號 函
9808	10	200,000,000	2,000,000,000	143,661,610	1,436,616,100	盈餘轉增資 38,687 仟元	無	98.08.20 經授商字 第 09801189850 號
9902	10	200,000,000	2,000,000,000	143,707,610	1,437,076,100	員工認股權憑證換發新股 460 仟元	無	99.02.05 經授商字 第 09901026100 號
9905	10	200,000,000	2,000,000,000	146,711,620	1,467,116,200	員工認股權憑證換發新股 8,450 仟元；公司債轉換股份 21,590.1 仟元	無	99.05.07 經授商字 第 09901092890 號
9909	10	200,000,000	2,000,000,000	150,107,558	1,501,075,580	員工認股權憑證換發新股 7,640 仟元；公司債轉換股份 26,319.38 仟元	無	99.09.02 經授商字 第 09901199890 號
9911	10	200,000,000	2,000,000,000	151,184,208	1,511,842,080	員工認股權憑證換發新股 4,510 仟元；公司債轉換股份 32,986.5 仟元；註銷庫藏 26,730 股仟元	無	99.11.09 經授商字 第 09901251530 號
10003	10	200,000,000	2,000,000,000	152,338,304	1,523,383,040	員工認股權憑證換發新股 4,855 仟元；公司債轉換股份 6,685.96 仟元	無	100.03.08 經授商字 第 10001044350 號

10005	10	200,000,000	2,000,000,000	153,056,510	1,530,565,100	員工認股權憑證換發新股 3,185 仟元；公司債轉換股份 3,997.06 仟元	無	100.05.13 經授商字第 10001096720 號
10009	10	200,000,000	2,000,000,000	155,152,820	1,551,528,200	員工認股權憑證換發新股 905 仟元；公司債轉換股份 20,058.10 仟元	無	100.09.08 經授商字第 10001208720 號
10011	10	200,000,000	2,000,000,000	156,045,219	1,560,452,190	員工認股權憑證換發新股 2,200 仟元；公司債轉換股份 6,723.99 仟元	無	100.11.02 經授商字第 10001252220 號
10103	10	200,000,000	2,000,000,000	156,129,130	1,561,291,300	員工認股權憑證換發新股 370 仟元；公司債轉換股份 469.11 仟元	無	101.03.21 經授商字第 10101048670 號
10106	10	200,000,000	2,000,000,000	158,224,515	1,582,245,150	公司債轉換股份 20,953.85 仟元	無	101.6.08 經授商字第 10101105390 號
10110	10	200,000,000	2,000,000,000	158,744,548	1,587,445,480	公司債轉換股份 5,200.33 仟元	無	101.10.31 經授商字第 10101226550 號

(二)資本及股份

102 年 4 月 20 日(停止過戶日)

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	158,744,548 股	41,255,452 股	200,000,000 股	含員工認股權證可認購股份數 10,000,000 股，公司債可轉換股份數 20,000,000 股。

(三) 總括申報制度相關資訊：不適用。

(四)股東結構：

102 年 4 月 20 日(停止過戶日)

單位：股；%

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	0	0	60	15,000	61	15,121
持 有 股 數	0	0	33,815,655	111,914,843	13,014,050	158,744,548
持 股 比 例	0	0	21.3%	70.5%	8.2%	100.00%

註：陸資持股比例；0。

(五)股權分散情形

股權分散情形

102 年 4 月 20 日(停止過戶日)

每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-----999	6,044	1,269,008	0.799
1,000-----5,000	5,925	13,732,009	8.650
5,001-----10,000	1,424	11,492,844	7.240
10,001-----15,000	477	5,994,470	3.776
15,001-----20,000	342	6,362,995	4.008
20,001-----30,000	295	7,519,209	4.737
30,001-----40,000	145	5,152,569	3.246
40,001-----50,000	110	5,118,868	3.225
50,001----100,000	174	12,347,579	7.778
100,001----200,000	101	14,156,740	8.918
200,001----400,000	46	13,304,209	8.381
400,001----600,000	12	5,911,200	3.724
600,001----800,000	3	2,225,483	1.402
800,001--1,000,000	4	3,575,899	2.253
1,000,001 以上	19	50,581,466	31.863
合計	15,121	158,744,548	100.000

(六)主要股東名單

主要股東名單

主要 股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
海杏投資股份有限公司		8,196,275	5.163
台新國際商業銀行受託梁茂忠信託財產專戶		5,000,000	3.149
品志投資股份有限公司		4,208,656	2.651
台新國際商業銀行受託梁茂生信託財產專戶		4,000,000	2.519
梁茂生		3,885,139	2.447
遠東國際商業銀行		3,572,000	2.250
梁茂忠		3,362,567	2.118
花旗台灣商銀保管次元新興市場評估基金專戶		2,535,837	1.597
台新國際商業銀行受託簡進土信託財產專戶		2,300,000	1.448
玉山銀行受託保管模里西斯欣眾公司專戶		2,027,532	1.277
中國信託商銀受志聖工業(股)公司員工持股專戶		1,919,370	1.209

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目 \ 年 度		100 年	101 年	當年度截至 102 年 3 月 31 日財報
每股市價	最 高	31.15	23.8	22.25
	最 低	15.2	16.5	18.4
	平 均	23.84	20.11	20.28
每股淨值	分 配 前	17.09	17.09	17.31
	分 配 後	--	--	--
每股盈餘	加權平均股數		153,545 仟股	157,863 仟股
	每股盈餘	追溯前	2.58	1.67
		追溯後	--	--
每股股利	現 金 股 利		1.80551	註
	無償配股	盈餘配股	--	註
		資本公積配股	--	註
	累積未付股利		--	註
投資報酬分析	本益比		9.24	12.04
	本利比		13.20	註
	現金股利殖利率		7.57%	註

註：民國一〇一一年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

計算公式：1.本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

2.本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

3.現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(八)公司股利政策及執行狀況：

(1)股利政策：本公司年度決算如有盈餘，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，按下列比率分配之：

(一)董監酬勞：不高於 3%。

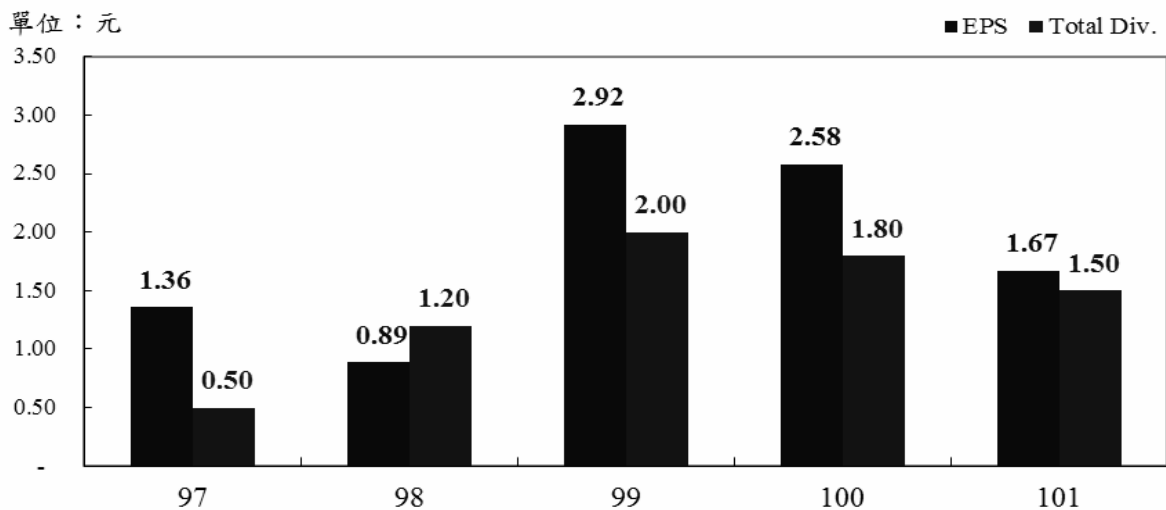
(二)員工紅利：6%～12%。

(三)股東股利：依前述提列款項後之餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會視公司營運情形酌予保留部分後，擬具分配議案，提請股東會決議。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低於百分之二十為原則。

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。

志聖工業 97 年~101 年 EPS 及股利分配情形如下圖：

圖一：志聖工業歷年 EPS 及股利金額



(2)執行情形：

①民國一〇一年度盈餘狀況及分配如下表：

項目	單位：元	說明
期初餘額	193,446,162	
本年度稅後淨利	264,157,108	
減：提列法定盈餘公積10%	26,415,711	
加：股東權益其他調整項目迴轉特別盈餘公積	40,238,393	
本期可供分配盈餘	390,946,166	
分配項目：		
股東紅利-現金（每仟股配發1,200元）	190,493,458	
期末未分配盈餘	200,455,709	
附註：		
1.董監事酬勞 (3%) 5,925,090 元		
2.員工紅利 (12%) 17,775,270 元		
以上之盈餘分配，以民國101年度之未分配盈餘為優先分配之		

②本公司擬自現金增資溢價轉列之資本公積提撥 47,623,364 元，按分派基準日股東持有股份之比例發給現金，每股擬配發 0.3 元。

③

單位：元/股

股東會日期 102 年 6 月 18 日	一〇一年度分配
現金股利-盈餘分配	1.2
現金股利-資本公積發放	0.3
合計	1.5

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

(九)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。
本次股東會全數配發現金股利，並無無償配股。

(十)員工分紅及董事、監察人酬勞

(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提撥 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，按下列比率分配之：

(一)董監酬勞：不高於 3%。

(二)員工紅利：6%~12%。

(三)股東股利：依前述提列款項後之餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會視公司營運情形酌予保留部分後，擬具分配議案，提請股東會決議。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低於百分之二十為原則。

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。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

(2)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司 101 年度盈餘分派議案，於民國 102 年 3 月 28 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 5,925,090 元

2.擬議配發員工現金紅利新台幣 17,775,270 元

3.上述擬決議分派金額與原估計之員工紅利17,775,270元，董監酬勞5,925,090元，差異數共計0元。

4.考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為 1.67 元。

(3)一〇〇年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：

本公司於民國101年3月29日經董事會決議，民國101年5月25日股東常會通過，盈餘配發如下：

項目	董事會擬議配發(元)	股東會實際配發(元)	差異數
員工紅利	42,846,676	42,846,676	—
董監酬勞	10,711,669	10,711,669	—

(十一)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債/特別股/海外存託憑證辦理情形：

(一)公司債辦理情形：

102 年 4 月 20 日(停止過戶日)

公 司 債 種 類	第 1 次無擔保公司債
發行（辦理）日期	民國 98 年 11 月 9 日
面 額	每張新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點（註 3）	—
發 行 價 格	每張新台幣壹拾萬元整
總 額	新台幣貳億元整
利 率	年利率 0%。
期 限	3 年期 到期日：民國 101/11/9
保 證 機 構	—
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	台新國際商業銀行股份有限公司、永豐金證券股份有限公司、新光證券股份有限公司
簽 證 律 師	誠理國際法律事務所吳祝春律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧、龔雙雄會計師(註 1)
償 還 方 法	於本轉換債到期時依債券面額加計利息補償金(到期時之利息補償金為面額之 3.03%，實質收益率為 1%)以現金到期一次還本。
未 償 還 本 金	0 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(一)本轉換公司債發行滿一個月之翌日(民國 98 年 12 月 10 日)起至發行期間屆滿前四十日止(民國 101 年 9 月 30 日)，若本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」予本轉換債券持有人，並函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。 (二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日(民國 98 年 12 月 10 日)起至發行期間屆滿前四十日止(民國 101 年 9 月 30 日)，本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之百分之十者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」予本轉換債券持有人，並函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按前項所述之期間及債券贖回收益率，以現金贖回本轉換公司債。
限 制 條 款（註 4）	—
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	—

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	200,000,000 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
	發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	-
	交換標的委託保管機構名稱	—

註1：因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，於民國98年度第3季起更換簽證會計師，由原郭榮芳及楊清鎮會計師更換為郭榮芳及龔雙雄會計師；於民國99年度更換簽證會計師，由原郭榮芳及龔雙雄會計師更換為林宜慧及龔雙雄會計師。

轉換公司債資料

公司債種類		第一次無擔保轉換公司債	
項	年 度	101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
	目		
轉債 換市 公價 司	最 高	200	--
	最 低	200	--
	平 均	200	--
轉 換 價 格		11.73 元	--
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		98 年 11 月 9 日發行 發行時轉換價格 14.59 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

(二)特別股/海外存託憑證辦理情形：無

三、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

102 年 4 月 30 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	梁茂生	40,000 股 90,000 股	0.03% 0.06%	40,000 45,000 45,000	16.4 13.8 13.2	656,000 621,000 594,000	0.03% 0.03% 0.03%	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
	副執行長	梁茂忠	50,000 股 90,000 股	0.03% 0.06%	50,000 90,000	16.4 13.2	820,000 1,188,000	0.03% 0.06%	0 0	0 0	0 0	0 0
	總經理	王佰偉	100,000 股 45,000 股	0.06% 0.03%	100,000 22,500 22,500	19.5 13.8 13.2	1,950,000 310,500 297,000	0.06% 0.015% 0.015%	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
	財會主管	陳芬蓉	35,000 股 11,000 股	0.02% 0.01%	35,000 11,000	16.4 13.2	574,000 145,200	0.02% 0.01%	0 0	0 0	0 0	0 0
	副總經理	黃敏男	12,000 股	0.01%	6,000 6,000	13.8 13.2	82,800 79,200	0.01%	0 0	0 0	0 0	0 0

四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

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

五、資金運用計劃執行情形

(一) 計畫內容

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

(二) 執行情形

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

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

- A. 電子、紡織、塑膠、橡膠、印刷、化工、航太等工業用定溫加熱設備及配件機械之製造、銷售。
- B. 紫外線乾燥機、晒版機、曝光機、環境試驗設備、工業乾燥烤箱、紅外線乾燥機、輸送烘乾機、精密試驗烤箱、恆溫恆濕箱（室）、高溫爐、電熱板、真空烤箱、焊錫爐、真空含浸器、冷熱衝擊試驗機、自動沖孔預熱機、無塵室用烤箱、自動曝光設備、紫外線表面清潔機等之加工製造買賣業務。
- C. 代理國內外廠商前項有關產品之報價投標經銷業務。
- D. E604010 機械安裝業。
- E. CB01990 其他機械製造業（自動化設備）。
- F. CE01030 光學儀器製造。
- G. CB01010 機械製造業。
- H. CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- I. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- J. F401010 國際貿易業。
- K. I199990 其他顧問服務業。
- L. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 營業比重

產品種類	100 年銷貨比例	101 年銷貨比例
熱固化製程設備	38%	23%
光固化製程設備	11%	12%
黃光室設備	28%	44%
其他產品	23%	21%
總計	100%	100%

(3) 目前之商品（服務項目）：

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

①印刷電路板業（PCB, Printed Circuit Board）：

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

②平面顯示器業（FPD, Flat Panel Display）：

A.TFT-LCD：

a.TFT Array / Cell / CF 製程、Array 段退火烘烤設備、Array 段雷射修補設備、Array 段檢查治具 (PROBE FRAME)、Cell 段 PI 固烤/預烤設備、Cell 段 UV 固化設備、Cell 段熱風烘烤設備、CF 段熱風烘烤設備、CF 段 IR 乾燥爐、CF UV 固化設備。

b.TFT-LCM 製程、老化試驗設備、電漿清潔及表面改質設備。

c.其他：玻璃自動化搬運系統自動化系統整合軟體。

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

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

③半導體業 (Semiconductor) 及太陽光電業 (PV)：

晶圓表面清潔電漿處理設備、高潔淨度/無氧/熱風烘烤設備、電漿深度蝕刻設備 (DRIE、ETCHER)、晶圓級乾膜貼合設備、太陽能多晶矽長晶爐、LED 圖形化藍寶石基板 (Pattern Sapphire Substrate) 製造設備。

④印刷塗裝業 (Surface)：

紫外線乾燥系統、熱風烘烤設備及耗材。

(4) 計劃開發之新商品 (服務)：

為因應印刷電路板新製程演進、良率提升需求、及大陸勞動成本上升趨勢，志聖積極開發高自動化、高對位精度、高解析度及高節能之黃光室製程設備，包括防焊曝光機、對準機、真空壓膜機、壓膜預熱機、貼片機等。

在平面顯示器產業部份，為因應 TFT LCD 新技術需求，如 IGZO 及新製程及大尺寸 Touch Panel 趨勢，志聖持續開發多種 TFT LCD 前段製程烘烤設備、UV 固化設備及 LCM 相關之光熱設備及因應 OLED 相關之製程設備。

此外，志聖積極開發太陽能下一代長晶設備、LED PSS 整線設備、並延伸志聖在印刷電路板壓膜製程之核心技術，發展半導體晶圓真空壓膜系統，及半導體矽晶圓深蝕刻系統及高階烤箱。志聖將配合印刷塗裝客戶之個別需求持續開發改良紫外線乾燥系統及熱風烘烤設備並將環保節能的概念落實在產品的設計中。並向上游關鍵零組件發展，逐步增加自製項目，尤其是客戶所需之耗材與自用之鈹金加工。

2.產業概況：

(1) 產業現況與發展

本公司目前主要客群包含國內外 TFT LCD Panel / Module 製造廠、太陽電池/Module 製造廠、Touch Panel / Module 製造廠、LED 晶片製造/封測廠、印刷電路板製造廠、半導體製造/封測廠、電子元件製造廠、電腦週邊產品製造廠、運動鞋代工廠及高階印刷廠。因此，以上客戶之資本支出規劃及展望乃本公司未來持續成長動能之關鍵因素。

本公司深耕之印刷電路板產業是所有電子產品不可或缺的主要基礎零件。近年來在 LCD TV、NB 及觸控手持設備 (如手機、GPS) 市場等消費性電子需求的帶動下，光電板、IC 載板、HDI 板和軟板成長幅度相當大，也間接帶動近年來印刷電路板產業的整體穩定發展。預期印刷電路板主要需求的動能來自於以下政策及趨勢帶動的需求 (1) LCD TV 滲透率的提高、(2) 平板電腦的再興起、(3) Smart Phone 的快速發展、(4) LED 的擴大應用。

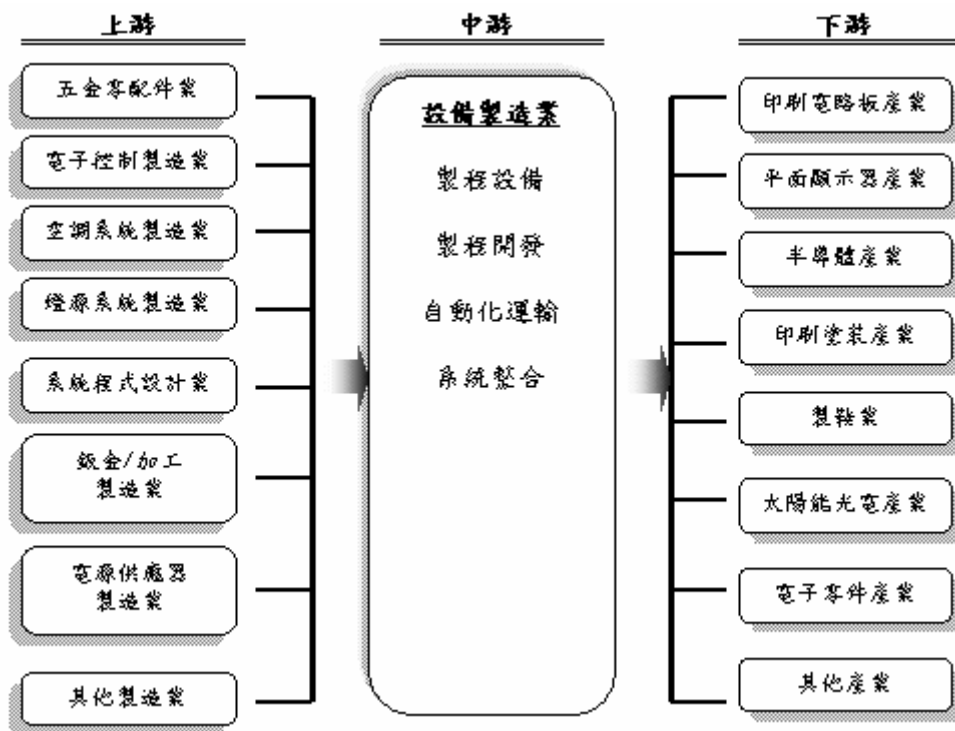
在平面顯示器產業方面，主要之成長動能來自於 (1)大陸市場龐大的換機需求、(2)

LED TV & 3D TV 的興起、(3) iPad 帶動之大尺寸 Touch Panel 風潮。由此帶動之資本支出預期在未來三年逐步發酵，並由再次世代之接棒延續。

在半導體製造/封測產業方面，各大客戶均預期有 3-5 年之榮景。其中 MEMS、TSV 等新領域及新技術的應用更提供志聖核心技術應用的空間。

此外太陽電池及 LED 照明等綠能產業更是未來 5-10 年的明星產業。根據 Display Research 的預估，太陽能電池產業在未來三年每年將有超過 50% 的高度複合成長率。而 LED 在背光及照明取代的需求帶動下，未來五年將呈現爆發性的成長。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



(3) 產品之各種發展趨勢

在平面顯示器產業方面，持續開發各式次世代 TFT 製程設備（如 3D 效果及大尺寸 Touch Panel），改善設備效能，提升進口替代率為國產設備商設備開發的主要發展趨勢。

太陽光電部分設備發展以進口替代相關設備的整線或單機需求為產品主要的發展趨勢。

LED 照明部分設備發展以進口替代相關設備的整線或單機需求為產品主要的發展趨勢。

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

在半導體產業方面，半導體封測設備由於製程的提升及轉換（如銅製程），產品要求更高的精密度、無塵度和無氧化程度。此外由於相關設備仍以進口居多，因此繼續推廣進口替代相關設備的需求為產品需求的趨勢。

印刷塗裝產業為相對成熟產業，地域性需求差異各地不同，總體而言由於環保訴求

日益提升，3C 產品小型化及材料多元化，加上德日印刷機大廠為降低 UV 成本積極尋找新配合廠商，具有節能及低溫特性的紫外線乾燥產品為印刷塗裝紫外線乾燥製程設備產品主要的發展趨勢。

(4) 市場競爭情形

本公司目前在台灣為光、熱製程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、TFT LCD、半導體、太陽能、LED、印刷、塗裝、鞋業等，而在每一產業中同業之營業涵蓋面只及本公司之 20%~40%，在每種產業之同業只有數家，所營業之項目與公司之同質性不高。

3.技術及研發概況：

(1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	開發成功的技術或產品	合作對象
101 年	170,189 仟元 (佔營收 6.83%)	防焊自動曝光機、半導體晶圓壓膜製程研發、高均勻度自動壓膜機、LTPS 熱風多層爐、TP UV 乾燥機、OLED 多層爐、熱板多層爐	日本企業策略合作 美國企業策略合作
102 年第一季	55,434 仟元 (佔營收 9.64 %)	八吋四片電漿蝕刻機、晶圓雙方去殘渣、Inkjet LED UV 固化設備、電漿表面改質設備	

4.長、短期業務發展計劃

(1) 短期計劃

A.行銷策略

- 掌握電容式觸控及 8.5 代 TFT LCD 資本支出商機。
- 推展 2.5D/3D IC 製程設備。
- 拓展 LED 圖像化藍寶石製成解決方案。
- 深耕固有市場並持續推出高階產品。
- 持續深耕兩岸市場並推廣至新興經濟體。
- 將觸角推向新能源領域及關注環境變遷的需求。

B.生產策略

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

C.產品發展策略

整合核心關鍵技術，擴大產品組合，延伸產業應用。

D.品質策略

以 PDCA（計劃、執行、檢討、修正）的循環管理模式依據 ISO-9000 品質系統

由 QC 提昇為 QA 品質保證，加強客戶滿意度，滿足客戶之品質需求。

(2) 長期計劃

A.行銷策略

- a.以自有品牌為方針。
- b.以光熱設備領導廠商，客戶的設備研製中心為定位。
- c.從大中華地區為市場，擴大至新興經濟體。
- d.以優勢產品組合及整合性服務解決方案為市場區隔訴求。

B.生產策略

- a.建立並發展核心供應商體系。協助提升供應商因應景氣循環之應變能力及大陸地區快速穩定供貨的能力。
- b.深化台灣研發基地基礎研究的能力，深耕引領產業發展的核心技術。
- c.加速調整大陸生產基地及台灣的兩岸有效分工，快速反應大陸市場之需求。

C.產品發展策略

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

D.品質策略

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

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

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

經銷商：香港（大陸）、日本、美國、韓國、新加坡、越南、泰國、印度。

(2) 市場佔有率

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

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

志聖為國內電子產業製程設備領導廠商，以光熱整合之核心技術為基礎，為大中華區以台商為主之主要電子產業提供相應的製程解決方案。各主要電子產業的資本支出計畫為志聖工業產品市場主要之指標。以下就主要之客群產業之供需狀況及成長性做說明。

●印刷電路板市場：

志聖目前在印刷電路板領域主要客戶涵蓋各式印刷電路板生產廠商。

印刷電路板（PCB）的終端應用市場，包括電腦、通訊、消費電子、汽車、工業、醫療、軍事、航空及半導體封裝等，可統稱為電子系統產品。其基本需求除受景氣循環影響外，亦隨著電子技術之日益精進而穩定的成長。

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

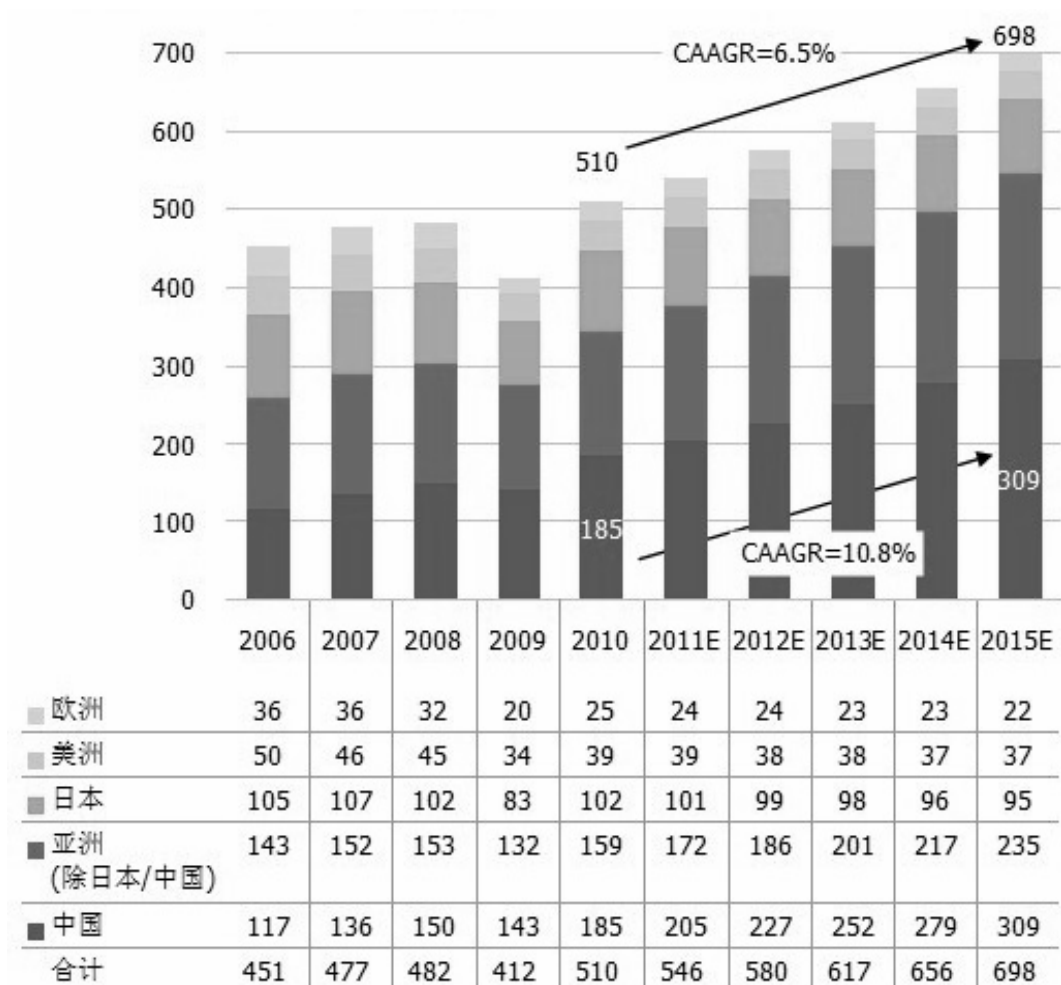
根據 Prismark 的資料顯示，西元 2006 年~2010 年期間，全球電子系統產品產值由美金 14,430 億元增長到美金 17,380 億元，年均複合增長率為 3.8%，西元 2006 年~2008 年期間年均複合增長率為 5.9%。在經歷了西元 2009 年的動盪後，市場需求在西元 2010 年快速恢復，比西元 2009 年的美金 14,890 億元大幅增長 16.7%。Prismark 預測，西元 2011 年全球電子系統產品產值將增長 5.8% 達到美金 18,390 億元，到西元 2015 年將達到美金 23,190 億元，五年複合增長率 5.9%，增速與金融危機前西元 2006 年至西元 2008 年的增長水準一致。

PCB 行業是電子資訊產業中最重要的細分行業之一。西元 2006 年~2008 年全球 PCB 總產值年均複合增長率為 5.9%。西元 2009 年，受金融危機影響，全球 PCB 總產值較西元 2008 年下降 14.5%，至美金 412 億元，西元 2006 年~2010 年的年均複合增長率僅為 2.5%。西元 2010 年，受益於下游需求的強勁復甦，西元 2010 年全球 PCB 產值增長 23.6%，達到美金 510 億元，恢復並超過危機前水準。

Prismark 預測，西元 2011 年全球 PCB 產值增速將達 7.0%，達到美金 546 億元。西元 2011 年~2015 年期間，全球 PCB 將保持 6.5% 的速度穩定增長，在西元 2015 年整體規模將有望達到美金 698 億元。

全球 PCB 產值及區域分布

單位：美金億元

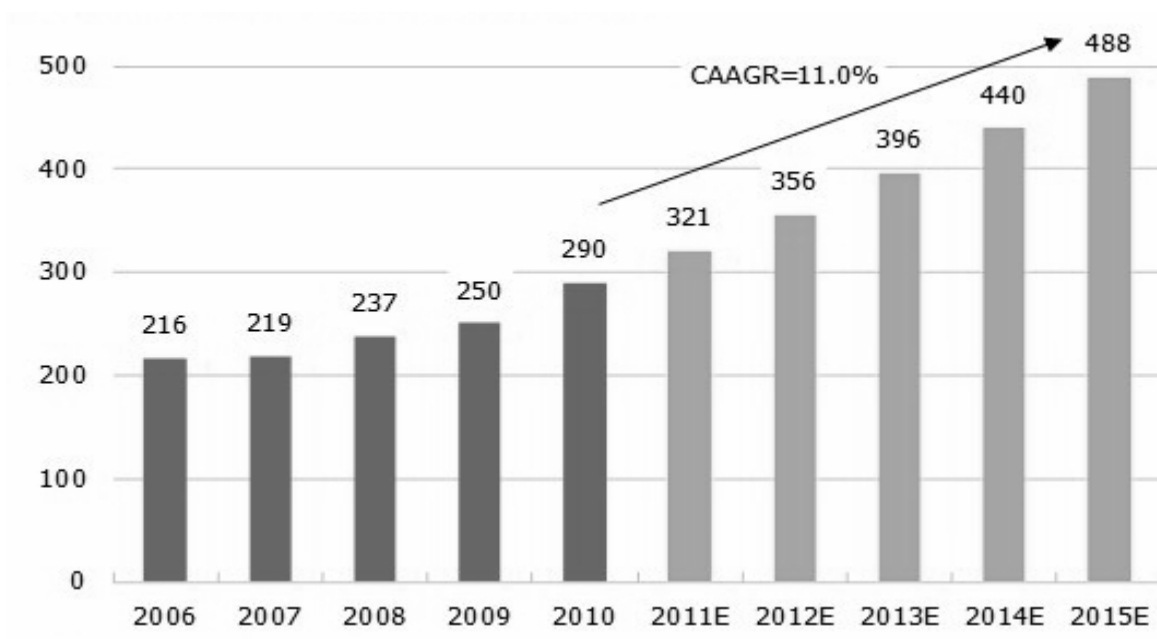


工業技術研究院的資料顯示，西元 2006 年~2010 年期間，中國大陸的 PCB 設備市場銷售規模由人民幣 215 億元增長到人民幣 290 億元，年均複合增長率為 6.1%，特別是西元 2010 年較西元 2009 年增長 16.1%，與全球電子產品及 PCB 行業的復甦走勢保持同步。

西元 2010 年中國大陸的 PCB 設備規模約占到當年 PCB 總產值人民幣 1,252 億元的 23.2%（數據來源 Prismark），西元 2006 年~2009 年期間，這一比值分別為 23.2%、21.2%、22.7%、25.7%，基本相對平穩地保持在 21%~25% 左右的水準，五年平均為 23.6%。

大陸 PCB 設備市場規模

單位：人民幣億元



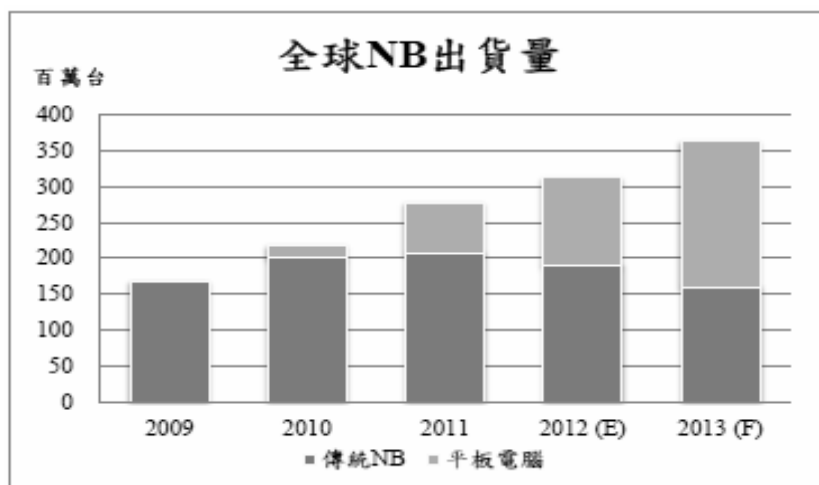
2013 年主要推動 PCB 市場的力量來自於終端行動裝置的接力成長。Smartphone 從 2010 年開始至今，帶動長體手機產業成長，而 Tablet 的需求，接力在 2012 年開始發酵，更將在 2013 年超越傳統 Notebook 的出貨。而這些終端產業需求分布的變化，加上行動裝置需求輕薄、觸控、鏡頭等特性，帶動對於軟板、IC 載板，及中高階 HDI 的需求，成為印刷電路板主要的成長動能。

具體從資本支出來看，需求也相當具體。軟板大廠臻鼎、台郡、嘉聯益 2013 年的資本支出分別維持在高檔，臻鼎預計投入美金一億元，台郡為新台幣 15 億，嘉聯益為新台幣 10 億。景碩配合台積電的 20 奈米和 16 奈米製程，將在台擴增新廠以切入高階封裝領域，提供所需的 IC 載板來搭配台積電和聯電等晶圓代工廠，預計今年資本支出可能達 30 億元。

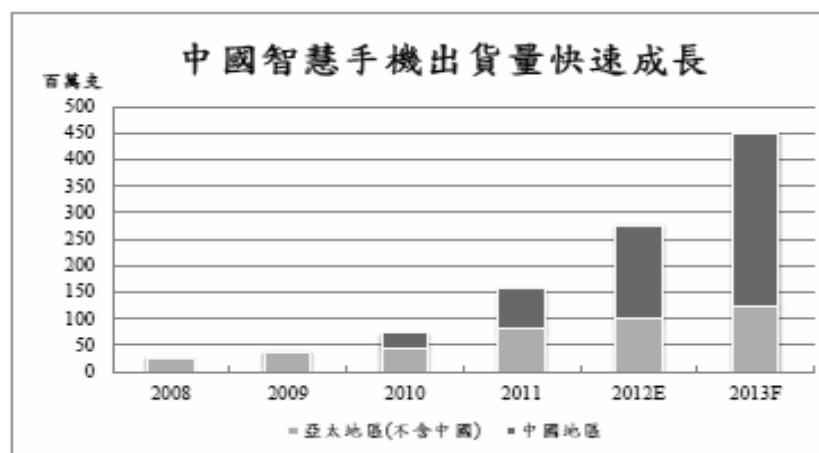
而欣興電子也大幅成長資本支出，從 2012 年的新台幣 80 億增加到今年 100 億至 110 億元，有 25%至 28%用在高密度連接（HDI）板和傳統印刷電路板（PCB），60%至 70%用在積體電路（IC）基板，球閘陣列（BGA）覆晶（Flip Chip）載板占其中 50%，其他 FPC 支出。加上陸資 PCB 廠由於智慧型手機在中國快速成長而加速轉型提升至 HDI 製程，2013 年 PCB 相關的設備能見度是相較去年來得明朗，主要是行動裝置成長趨勢帶動所致。



日盛投顧整理



日盛投顧整理



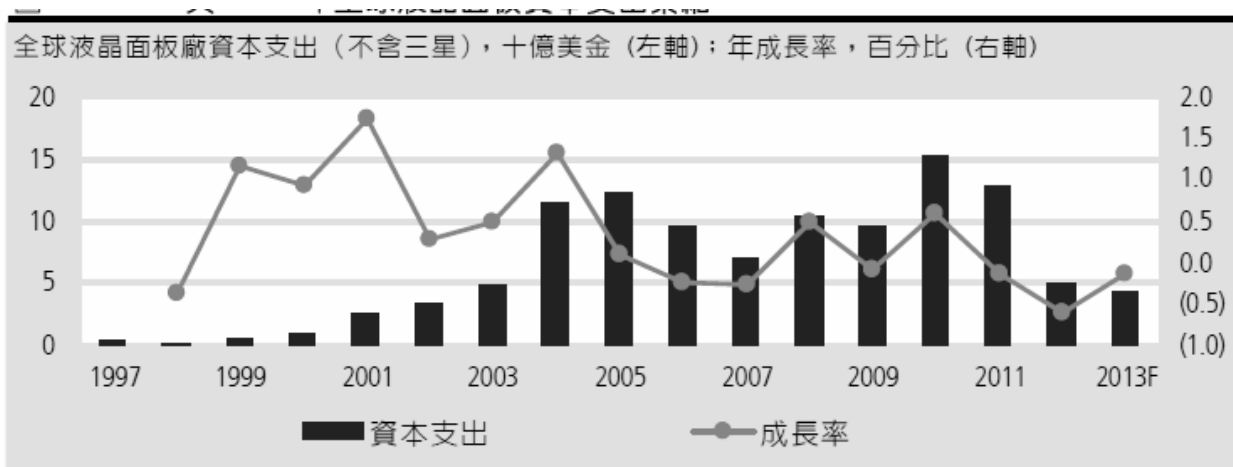
日盛投顧整理

●平面顯示器市場：

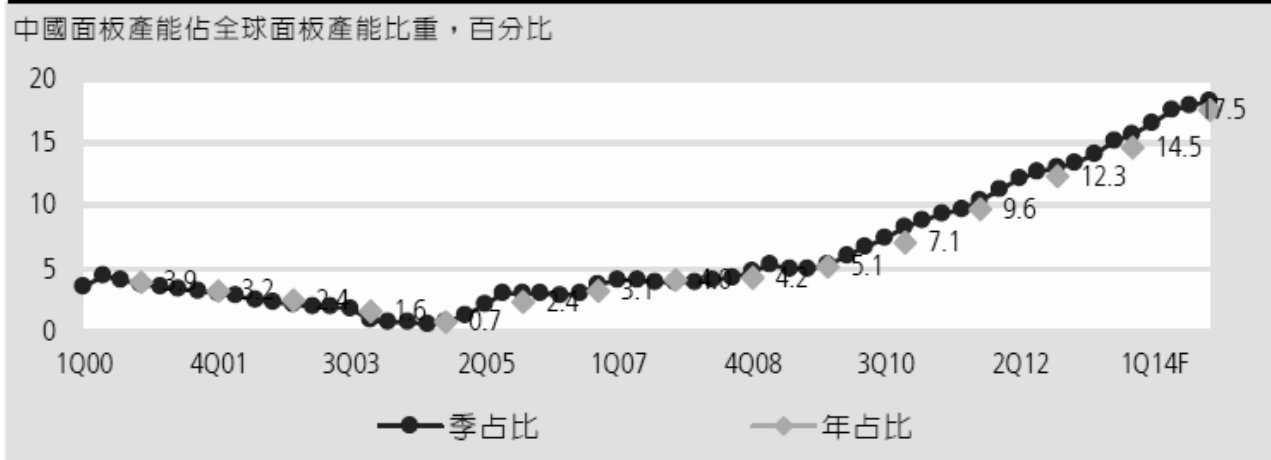
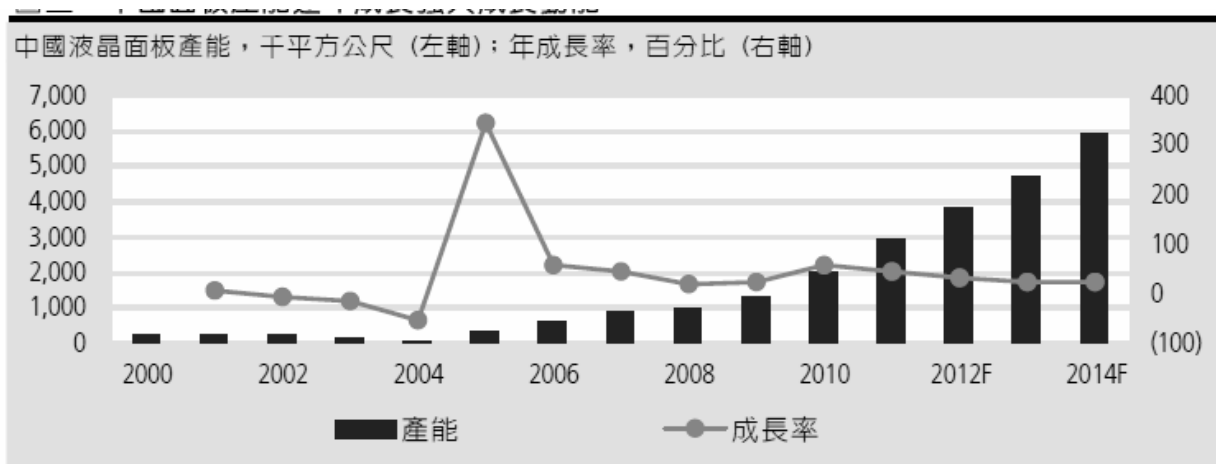
志聖目前在平面顯示器（Flat Panel Display）領域主要以 TFT LCD 面板廠及電容式 Touch Panel 廠為主要客戶。

如鴻海集團郭台銘董事長所言，新的世紀是眼睛的世紀，各種多彩多姿資訊每天透過顯示器傳輸到全世界 60 億的眼中，而平面顯示技術演進，使得平面顯示器的應用大幅擴展，從手機、GPS 等手持式裝置到桌上型電腦螢幕、筆記型電腦螢幕、平面電視、室外公共看板、及電子書等不一而足。各種相應的技術如 TFT LCD、TN / STN / CSTN LCD、OLED、PDP，則不斷的備發展演進並應用於各尺寸不同的產品。TFT LCD 為 FPD 市場的主流技術（佔超過 8 成 FPD 產值），主要應用產品為 LCD TV，液晶監視器及筆記型電腦螢幕。大尺寸 TFT LCD 的需求主要來自於取代傳統 CRT 映像管電視的需求。

面板廠商在過去數個季度連續虧損在群創 2012 年第四季轉虧為盈告終，且產業處於不景氣階段開始反轉，而主要動能來自於一樣來自行動裝置的快速成長及超大尺寸帶動的技術提升需求。大尺寸快速導入超越 Full HD 的高解析度 4k2k 面板，及 IGZO、AMOLED 等新技術的應用也為產業注入一絲活水，然延續 2012 年資本支出的疲弱，台資廠友達資本支出將從 2012 年的新台幣 430 億調降到 2013 年的 200 億，主要用於因應平板電腦所需的 AH-VA 技術升級及製程轉換，而群創在經歷數年的整併調整後，主軸放在完成觸控一條龍的布局上，資本支出將略微提升，從 2012 年的 171 億略微提升至新台幣 200 億，主要用於大尺寸去瓶頸的項目上。在台廠投資不足下，大尺寸 TFT 的主戰場在未來兩年將移師到中國。由於中國政策方向為提高面板自製率的硬指標，中國大尺寸 TFT 產能將在 2014 年大幅成長 50%，在全球產能擴充停滯的情形下，中國面板市佔率也將在 2014 年大幅提升至 17.5%。主要擴張的亮點為京東方合肥 8.5G，深圳華星光電 8.5G，及南京中電熊貓的 8.5G。此政策上的手段將促成面板業資本支出在未來兩年仍能維持相當的水平。



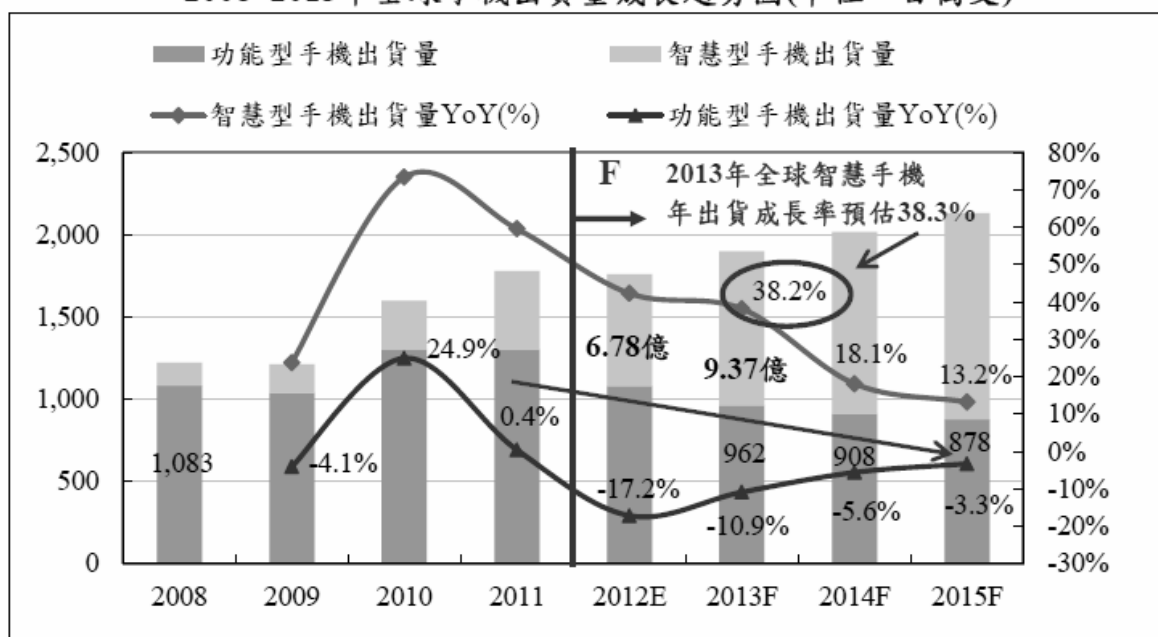
資料來源：凱基預估



資料來源：凱基預估

在觸控面板方面，在智慧型手機高達 38% 成長率未減，Tablet 加入戰局及 NB 觸控化的趨勢下，Touch Panel 不但依舊火熱，也因為應用端需求各異(尺寸、抗汙、透光、輕薄、耐刮、反應時間、準確、窄邊框、解析度、抗反射、色偏、抗炫、干涉紋、多點等等)，導致廠商百家爭鳴及技術的日新月異 (in cell/on cell/TOL/OGS/GG/G1F/GF2 etc)，也逐漸逐漸產生各種應用差異。

2008~2013年全球手機出貨量成長趨勢圖(單位：百萬支)



日盛投顧整理

觸控面板技術規格比較

觸控規格	TOL☆	OGS	GG	G1F	GF2	GFF
應用	手機+ 2014年平板		平板電腦 (逐漸減少)			
強度	△△△△ 最強(1)	△ (3)	△△△△ 最強(1)	△△△ 強(2)	△△△ 強(2)	△△△ 強(2)
靈敏度	△△△△ 最佳(1)	△△△△ (1)	△△△△ (1)	△△△ (2)	△△△ (2)	△△△ (2)
厚度	△ 最薄(1)	△ 最薄(1)	△△△△ (4)	△△ (2)	△△ (2)	△△△ (3)
透光度	△△△ 最佳(1)	△△ 佳(1)	△△ 佳(2)	△△ 佳(2)	△△ 佳(2)	△ 佳(2)
成本	△△△△ 最高(1) USD 18	△~△△ (3) USD 6~10	△△ (3) USD 10	△△△ (2) USD 15	△△△ (2) USD 15	△ (4) USD 5~6
代表廠商	TPK	TPK、勝華、 達鴻	TPK、勝華	洋華+TPK	Nisschia+TPK	介面、歐非光

元大投顧整理

原本的強者 TPK 仍舊延續強勢，預計在 2013 年繼續投入新台幣 300 億進行資本支出，衝刺觸控 NB、Tablet 及 AIO。根據近期市場調查分析顯示，2013 年平板電腦市場約達到 2.05 億台，年增率達 34%，估計 2012~2015 年的年複和成長率達到 25.3%，市場對於 2013 年觸控 NB 滲透率表現也轉趨樂觀，預計全年滲透率將可上看 11%，相當於市場規模 2700 萬台，到了 2015 年滲透率將達到 23.2%，而觸控 AIO 市場規模約

達到 440 萬台，相當於市場滲透率達到 24.9%。

宸鴻 2013 年產能擴充規畫

項目	月產能(萬片)	量產時間
TOL	150	5月
達鴻 4.5 代線	60	6月
廈門海滄一階段	5	6月
廈門海滄二階段	25	8月
玻璃化強	240	8月
5.5 代線	120	9月

資料來源：DIGITIMES 整理，2013/2

製表：韓青秀

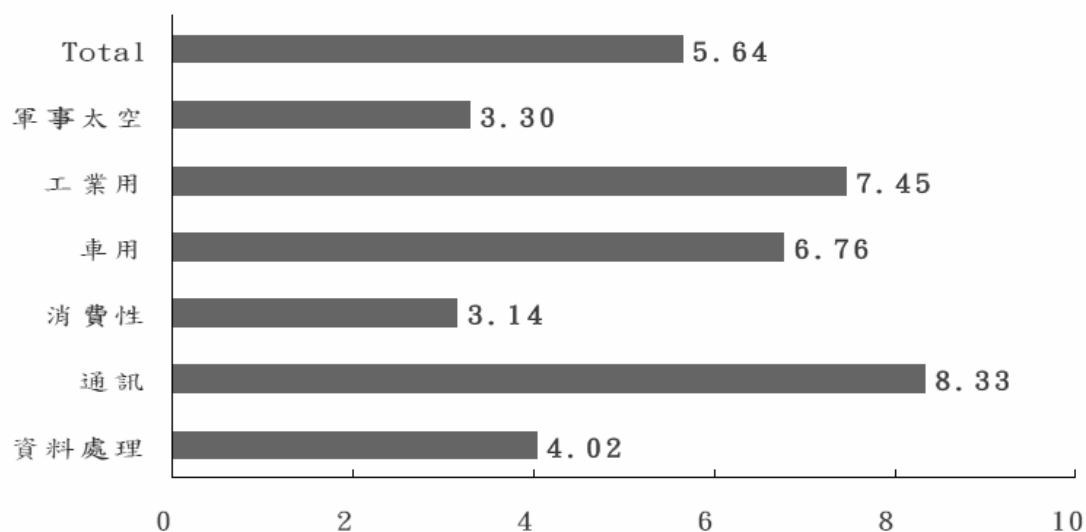
另由於白牌及中國本土智慧型手機的快速崛起，中國本土廠商亦紛紛投入觸控產品生產給本地廠商，並大幅擴產，如萊寶高科、歐菲光、超聲電子、信利國際等，其實力不容小覷。

因此從區域、技術，應用的角度總和而言，2013 年觸控產業的資本支出仍然屬於持續擴張的階段

●半導體市場：

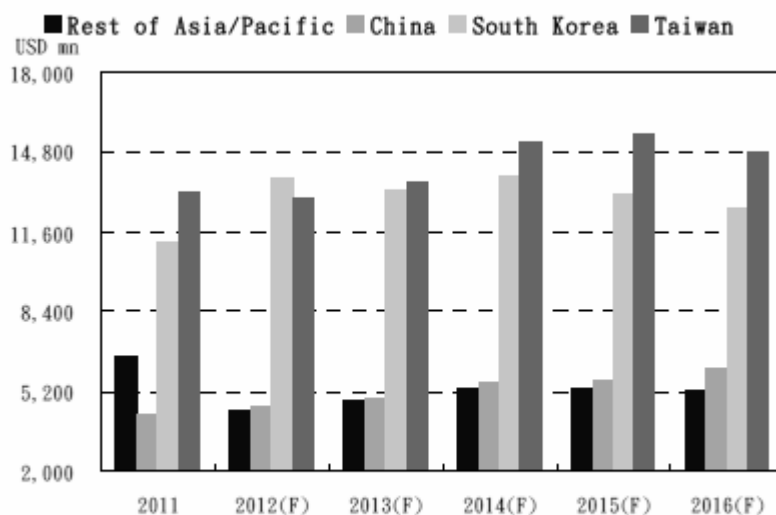
志聖目前在半導體領域以半導體廠、封測廠、LED 及太陽光電為主。
2012 年由於歐美景氣不佳，全球半導體產值衰退 3.1%，2013 年重拾動能，預計在行動裝置的帶動下，帶動前後段整體產業成長。

圖 4：半導體各裝置營收 2013 年預估成長率



資料來源：Gartner、元大投顧整理

從 Gartner 的預估，台灣整體的半導體資本支出會是亞洲區最高，並且會延續最長，持續成長到 2015 年會步入之支出趨緩的情形。
主要的因素是來自於晶圓代工廠進入高資本支出時代，預估台積電 2013 年資本支出將達 90~100 億美元，2014 年更達百億美元以上，2015 年時才會明顯下修，原因是 20 奈米設備能延伸到 16 奈米。另外，台積電也開始針對 18 吋晶圓投資進行準備。根據台積電技術藍圖，2014~2015 年時應可完成 18 吋晶圓設備規格制定，預計 2015 年初，設備商就能提供測試設備 (demo tools)，而 2016~2017 年將開始建立試產生產線 (pilot line)，並建立起上下游的供應鏈，若一切順利，台積電在 2018 年就能夠以 18 吋晶圓投入量產。屆時將展開另一波資本支出的週期。



資料來源：Gartner、元大投顧整理

另一方面在封測的領域，2013 年整體的資本支出相較於 2012 年趨緩約 15%，但主要鎖定在高階應用的覆晶封裝，其中龍頭日月光滑落 30-40%，預算保守，但其中 1/3 將用於先進製程如覆晶封裝、銅柱凸塊、FC CSP、20 奈米晶圓封裝(CPI)、Lead-free solder bumping、SiP 等等。主要動能還是來自於行動裝置的需求。

資本支出(百萬元)	2007	2008	2009	2010	2011	2012F	2013F
日月光	17,200	18,600	11,400	34,100	29,400	29,200	24,000
Amkor	7,800	13,100	5,500	13,500	12,900	16,000	10,500
矽品	12,200	10,000	5,400	15,300	11,000	16,400	11,300
STATS ChipPAC	7,600	9,600	7,400	8,200	9,000	11,000	9,500
力成	11,100	9,500	4,200	11,800	15,200	6,500	9000~9200
頤邦	2,500	1,400	900	1,900	1,000	1,000	1,000
南茂	6,300	2,300	1,300	3,700	2,500	2,500	2200~2500
京元電	8,400	8,500	2,900	4,800	4,600	3,800	4,989
超豐	1,500	1,800	1,500	2,300	1,200	1000~1100	1000~1100
矽格	1,649	1,000	500~600	1400~1500	1,000	1000~1100	1000~1100
TOTAL	76,249	75,800	41,050	97,050	87,800	88,500	74,839

公司	2007	2008	2009	2010	2011	2012F	2013F
日月光	-3%	8%	-39%	199%	-14%	-1%	-18%
Amkor	-24%	68%	-58%	145%	-4%	24%	-34%
矽品	11%	-18%	-46%	183%	-28%	49%	-31%
STATS ChipPAC	-41%	26%	-23%	11%	10%	22%	-14%
力成	26%	-14%	-56%	181%	29%	-57%	40%
頤邦	-4%	-44%	-36%	111%	-47%	0%	0%
南茂	-59%	-63%	-43%	185%	-32%	0%	-6%
京元電	-8%	1%	-66%	66%	-4%	-17%	31%
超豐	36%	20%	-17%	53%	-48%	-13%	0%
矽格	32%	-39%	-45%	164%	-31%	5%	0%
TOTAL	-15%	-1%	-46%	136%	-10%	1%	-15%

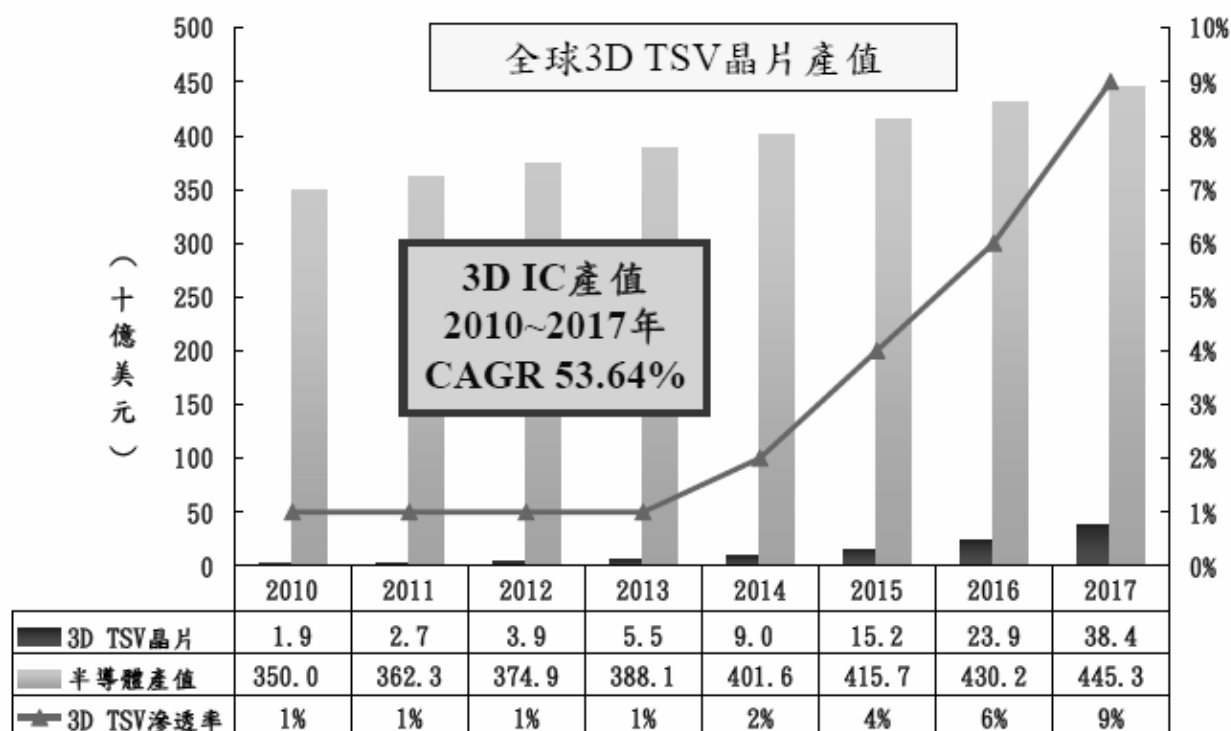
而封測技術的另一趨勢則為3D IC TSV 立體構裝的導入。半導體製程微縮讓IC製作成本提高，高速運算的應用加上輕薄短小的行動裝置特性應運產生對系統整合晶

片(特別是朝 System Scaling的立體堆疊形式發展)的龐大需求，根據摩爾定律(Moore's Law)的預期，隨晶片製程技術升級，晶片密度及產出數量每隔18個月將會成長1倍。然而，隨晶圓代工製程跨入奈米級世代以來，摩爾定律進展速度放慢的聲音就始終未曾停過。

事實上，從65奈米製程升級至45奈米製程，即長達24個月的時間，從45奈米製程升級至28奈米製程，更是歷經33個月的時間，不僅遠超過摩爾定律所預測18個月的時間，且製程升級所需時間亦明顯拉長。

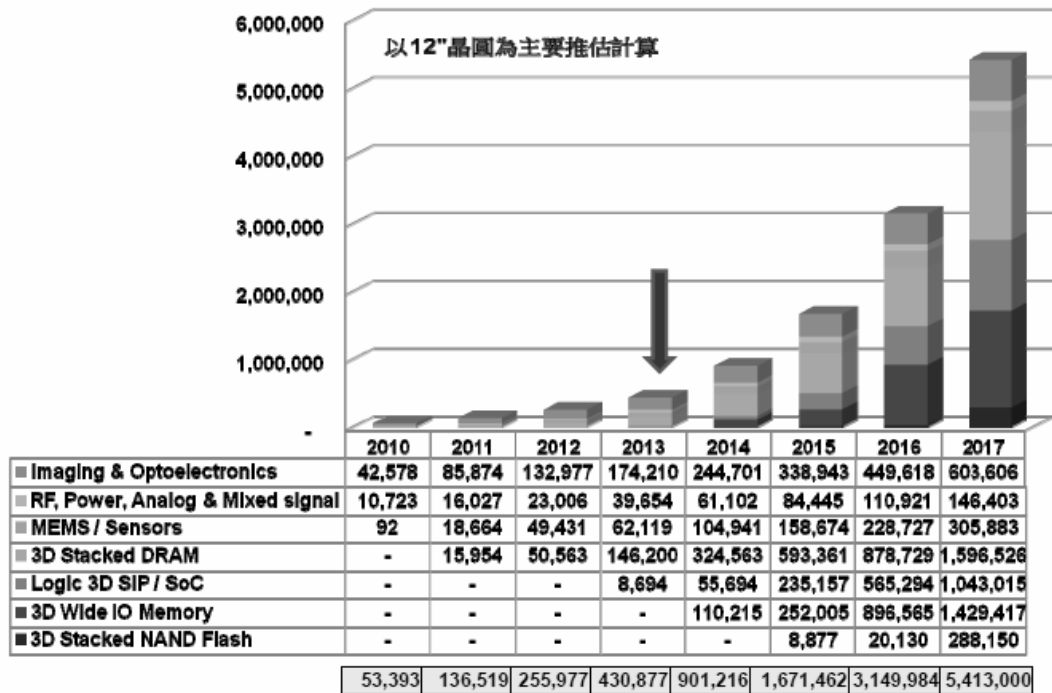
如何能夠More Moore及More than Moore，研發出兼顧高度整合與晶片效能，同時具經濟效益的先進製程並導入量產，能夠在相同製程下，提供更小IC面積，與更高度的整合，各種系統整合的封裝技術應運而生。

而在各種不同系統封裝技術中，最有機會讓封裝遵循摩爾定律(Moore's Law)演進的互連技術，稱為3D TSV為直通矽晶穿孔(Through-Silicon Via)封裝技術，其設計概念是來自於印刷電路板(PCB)多層化的設計，TSV可像三明治一樣堆疊數片晶片，是一種可以電力互相連接的三次元堆疊封裝(Stack Package)，TSV使2D平面晶片配置技術演進至3D堆疊技術。晶片廠開始轉向3D封裝方式來應對，雖然技術的最終規格仍未定，但晶圓代工及封測廠已積極切入3D IC封測，相關產品起飛期評估落在2014年，預估3D IC產值在2010~2017年CAGR約54%。另依IEK的預估，到2017年以3D IC為平台的機緣需求將從2013年的不到50萬片(12"equivalent)，成長超過10倍達540萬片。由此產生龐大的商機及競爭力消長的機會讓全球主要參與者皆不能忽視。也因此，包括三星電子(Samsung Electronics)、高通(Qualcomm)、美光(Micron)、台積電(TSMC)、日月光(ASE)等半導體大廠，皆先後投3D IC的研發行列，並各自提出不同3D IC解決方案，希望未來能在3D IC市場爭得一席之地。



Yole Development

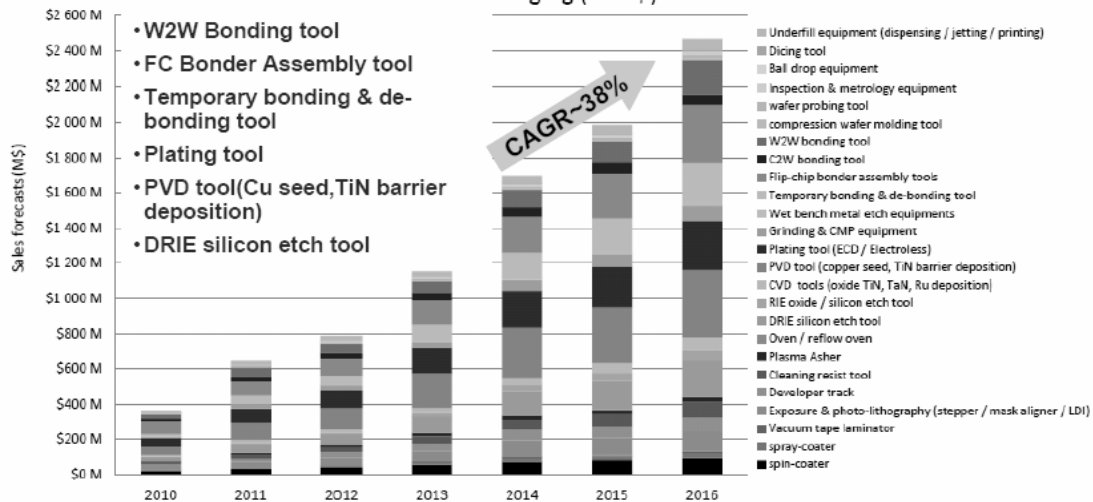
以3DIC為平台之晶圓需求市場推估



而 3D IC 相關的設備市場規模五年將以複合成長率 38% 的速度，從不到 4 億美元的規模成長到 2015 年的 24 億美元，足足有六倍之多。

Overall Equipment market forecast

for 3DIC & Wafer-Level-Packaging (in M\$)



從競爭對手韓國在顯示器及半導體領域的經驗得知，推動關鍵的製程設備國產化自給比率，降低新產線仰賴國外設備廠的程度，以實體或虛擬垂直整合的策略，因應快速變化的外在環境，將會是未來台灣半導體產業鏈在 3D IC 整體勝出的關鍵，由於封測大廠以台廠為主，加上 3D IC 垂直整合的晶圓代工廠也以台廠為龍頭，加上目前整體半導體設備國產化自給比率及整體市場份額仍低，因此資本支出導向國產設備的趨勢也日趨明顯。

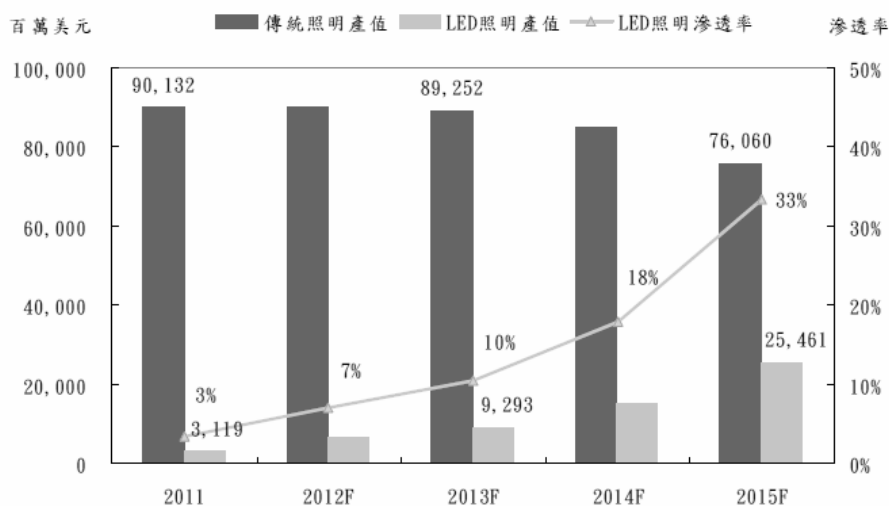
●LED 產業

經歷 2012 年 LED 價格大幅修正，2013 年 LED 主要之背光源應用將進一步飽和，滲透率將由 70% 提升至 90%，而照明需求被下滑的單價刺激成為 LED 需求成長的主流。2013 年 6" 嵌燈以可達 3 年商用回收的狀況。

光源與使用環境	商用(18小時/天)	家用(6小時/每天)
CFL(65lm/w,8000小時)	期初成本：500	期初成本：500
	每年成本：489	每年成本：163
LED(84lm/w,50000小時)	期初成本：932	期初成本：932
	每年成本：270	每年成本：90
回收期(年數)	3年	6年
假設:每年LED燈具降價25%，效率增加20%		
可達到回收期2年時間	1H14	1H15
設算條件：		
電費：3元/度		
輸出：1200lm		
5W CFL燈成本：140元/個		
換燈泡人工成本：50元		
每年成本：電費、人工成本、燈泡成本		

資料來源：日盛投顧整理彙製

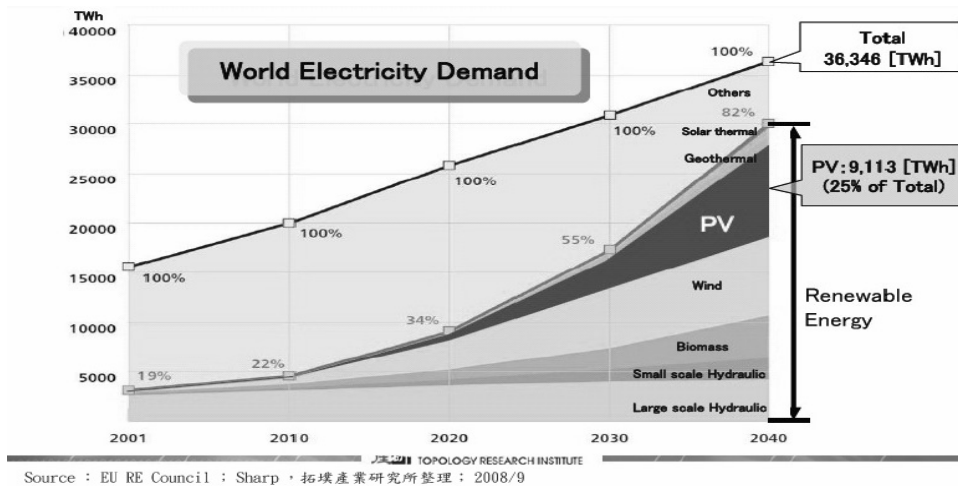
依 PIDA 的預估，LED 照明滲透率將從 2013 年的 10% 大幅成長到 2015 年的 33%，產值達 254 億美元，成長力道強勁。相關高亮度的技術需求例如圖像化藍寶石基板將仍受此趨勢的正向影響。



資料來源：PIDA、元大投顧整理 2012/1

● 太陽能產業

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



依 MIC 統計，2013 年全球裝置量將從 26GW 提升至 30GW，然全球市場版塊位移，亞太地區取代歐洲市場之全球領導地位主流市場。歐洲因主要國家德、義、法、英已下調補貼費率，雖有希、斯、烏等東歐需求崛起，全球市佔率從 54.5% 下降至 37.9%，美洲市場在美國持續成長，以及智利、墨西哥、巴西等中南美新興需求增加下，全球市佔率從 12.4% 提升至 18.3%。亞太市場則在中國大陸、日本、澳洲、印度政策激勵，以及東南亞、中東需求崛起帶動下，全球市佔率從 33% 上升至 41.8%。

歷經數年的擴張，太陽能供需在 2012 年嚴重失衡，巨型陸企如無錫尚德進入破產重整階段及歐洲將進行雙反等因素加速淘汰並讓供需失衡的情形稍緩，然由於失衡過大，基本的調整的情形仍將在 2013 年持續，資本支出將仍處於極度低迷的情形，唯有無效產能陸續淘汰，更具性價比的生產技術引進達成供需 re-balance 後，資本支出才有正向增加的機會。

(4) 競爭利基：

- A. 優勢品牌。
- B. 核心技術。
- C. 綿密的服務及銷售通路。
- D. 高品質之設備。
- E. 優良之售後服務及維修能力。
- F. 高效率的研發設計能力。
- G. 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：

- A. 進口替代持續。
- B. 大陸市場領先世界景氣復甦；志聖已深耕大陸市場多年，通路佈局完整。
- C. 志聖為四十多年知名光熱設備品牌。
- D. 技術經驗及研發成果之累積傳承完整、有利生產效率與品質之提升。
- E. 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。

F.志聖財務穩健。

不利因素及其因應對策：

A.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。

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

因應對策：

a.持續研發新產品及耗材及材料需求，以開發多樣化及高附加價值之產品提升競爭力，進而誘發客戶新需求。

b.嚴格要求相關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，並加強與各大學研究機構之產學研發合作。

C.材料及匯率波動影響長交期的設備獲利。

因應對策：

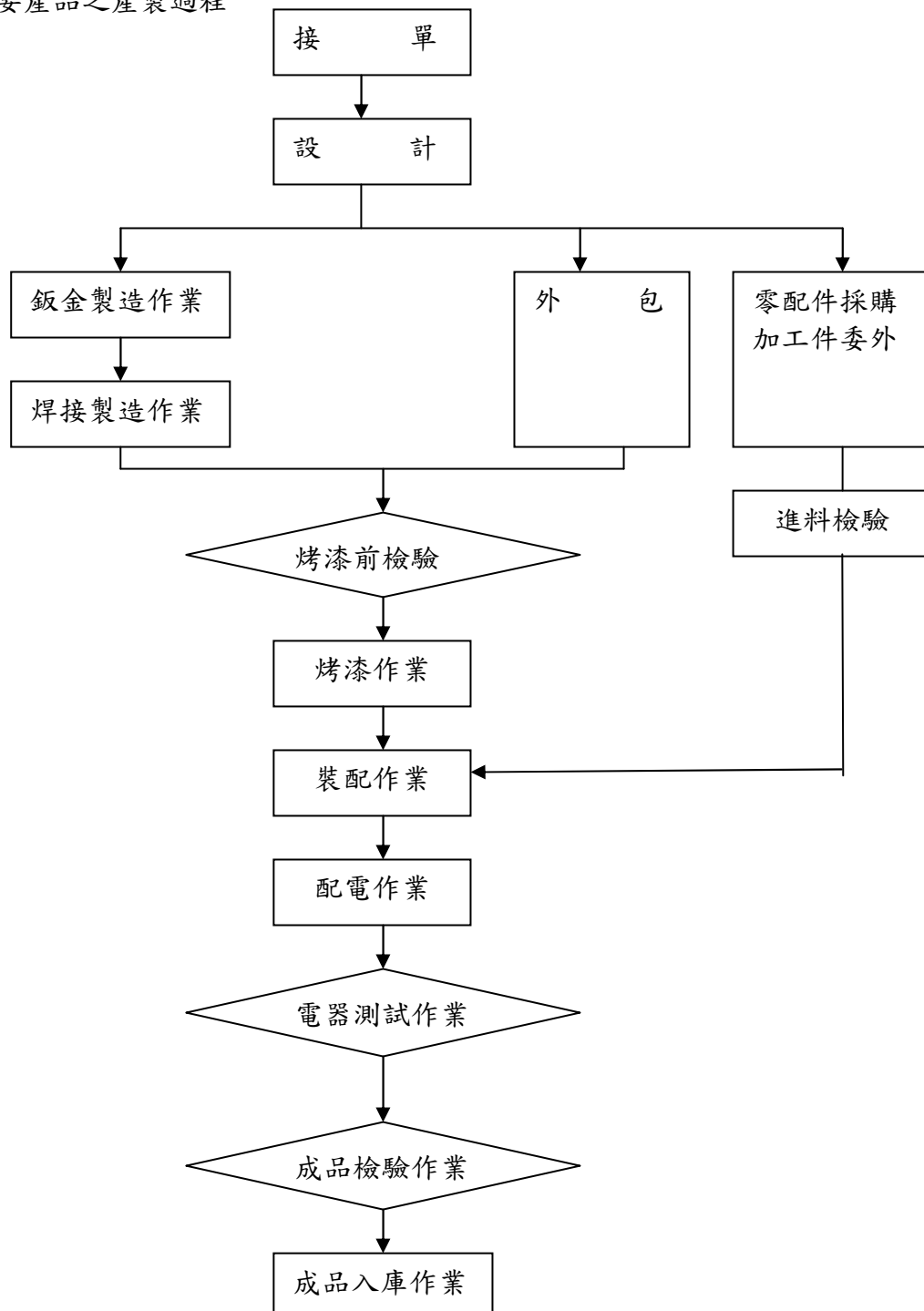
匯率部份詳見風險管理內容第 85 頁。

2.主要產品重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

產品類別	產品重要用途
熱移轉製程設備	電子元件產業如 PCB/LCD/IC/LCD/Photovoltaic/LED 及鞋業、印刷業產品之烘烤、固化、乾燥、改質、純化、定向
UV 光製程設備	電子元件產業及鞋業、印刷業產品之乾燥、固化、影像轉移、清洗、定向
電漿製程設備	電子元件產業及鞋業產品之改質、蝕刻、清洗、薄化、去應力
乾濕膜製程設備	電子元件產業產品之上光阻、表面保護

(2)主要產品之產製過程



3.主要原料之供應狀況：

本公司產品主要原料零件為溫度控制器、燈管、安定器、電容器等電子零件，取自國內外大廠如：神港、OMRON、美商 A、裕昌、豐功等，由於長期配合，已建立彼此穩定之供應關係，貨源供應充足，其品質與交期均能維持一定的水準。

4.最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及廠商名稱：

(1)最近二年度主要供應商資料：

項目	100 年			101 年			102 年度截至第一季止		
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係	
佔進貨總額 10%以上之廠商	-	-	-		志聖科技(廣州)有限公司	189,944	14%	100%投資之子公司	
佔進貨總額 10%以下之廠商	其他	2,073,811	100%		其他	1,141,334	86%		
進貨淨額		2,073,811	100%			1,331,278	100%		

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料：

項目	100 年				101 年				102 年度截至第一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係
佔銷貨總額 10% 以上之客戶	H 公司	501,090	16%		H 公司	252,822	10%		志聖科技(廣州)有限公司	30,923	11%	
佔銷貨總額 10% 以上之客戶					志聖科技(廣州)有限公司	252,157	10%	100%投資之子公司	M 公司	29,915	11%	
佔銷貨總額 10% 以下之客戶	其他	2,666,247	84%		其他	1,986,000	80%		其他	211,426	78%	
銷貨淨額		3,167,337	100%			2,490,979	100%			272,264	100%	

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	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱固化製程設備		292	292	637,316	102	102	224,904
光固化製程設備		41	41	305,340	20	20	166,532
黃光室設備		246	246	641,973	268	268	692,636
其他產品		268	268	391,100	133	133	82,197
總計		847	847	1,975,729	523	523	1,161,269

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	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱固化製程設備		494	665,924	108	533,746	78	68,465	405	494,914
光固化製程設備		109	59,663	40	274,781	31	266,384	82	38,201
黃光室設備		109	247,418	211	648,398	242	837,375	89	252,494
其他產品		145	449,538	171	287,869	64	282,321	52	250,816
總計		857	1,422,543	530	1,744,794	415	1,454,545	628	1,036,425

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

(一)從業人結構：

年 度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日 當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	職 員	145	156	139
	技 術 員	252	285	252
	合 計	397	441	391
平 均 年 歲		35.62	36.67	37.12
平 均 年 資		6.81	7.72	7.91
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	4	2
	碩 士	69	72	75
	大 專	289	325	277
	高 中	31	34	31
	高 中 以 下	6	6	6

(二)員工行為或倫理守則：

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

(三)工作環境與人身安全的保護措施：

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

四、環保支出資訊：

1. 說明最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
2. 因應對策：
本公司製造過程並不會對環境造成污染，估計未來不會有環境污染情形。

五、勞資關係：

1. 公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：
 - (1)員工福利措施
 - A.依據職工福利金條例成立職工福利委員會，提供職工福利金辦理各項福利

事項，如：婚喪、年節禮品、生育、住院、重大災害等補助，並舉辦員工旅遊活動。

B.依規定提撥勞工退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會，以便管理勞工退休準備金各項事宜。

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

D.員工現金增資入股及員工紅利制度：

a.入股：本公司辦理現金增資時，依法保留 10%~15%由員工認股。

b.分紅：依公司章程第三十三條規定辦理。

(2)進修及教育訓練：

a.本公司 101 年度全公司員工實際訓練工時為 6,348 小時，訓練費支出為新台幣 854 仟元。

b.針對同仁之需求及配合政府法令規定，舉辦新進人員訓練、專業技術訓練、品質管制訓練、員工成長相關訓練及勞工安全衛生等各類教育訓練，提供員工完整的專業技能養成及自我成長。

c.本公司為提高人力素質，增進員工工作知識、技能，得依員工本身之條件及工作之需要配合實施下列有關之訓練：

一、安全衛生教育及預防災害之訓練。

二、職前訓練：新進人員進入本公司必須接受「一般性職前訓練」及該職務之「專業性訓練」。

三、在職訓練：依據員工執行職務所須之各項專業職能，規劃一系列訓練課程。

四、其他專長訓練。

本公司員工訓練之實施方式如下：

一、內訓部份：集中公司內或其他地點訓練，並舉辦兩天一夜之經營會議兼教育訓練，且定期利用週末假日及平時下班時間聘任國內外專業講師講授課程。

二、外訓部份：派送國內外專業訓練機構受訓。

(3)退休制度與實施情形

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

(4)勞資間之協議情形：無。

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

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

六、社會責任：

志聖在致力成為國內光熱設備、製程及材料之全方位解決方案提供者及追求營收獲利成長同時，也期盼為社會福利貢獻心力，多年來志聖捐贈社福機構包括：世界展望會認捐清寒兒童、瑪利亞社會基金會、伊甸園基金會、樂山療養院、

向上社會福利基金會、十方啟能中心、康復之友協會、撒瑪黎雅婦女關懷協會及慈濟基金會等團體，除此之外尚制定有多項政策及管理程序，符合勞資關係、勞工條件及社會責任之本地法規，並且誠如皆大歡喜的經營理念-志聖創新改良的產品與服務能使顧客滿意、志聖的工作伙伴能彼此學習，相互扶持，形成高效率團隊、志聖的經營成果能使投資大眾樂於長期投資、供應廠商也因彼此受益，願與志聖長期往來、我們的家庭/社區/社會及整個世界視志聖為優秀的企業公民、與同業形成良性競爭，視志聖為可敬的對手。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
投資協議書	華順科技(股)公司	簽約日 2012.4	投資協議等權利義務。獨家銷售圖案畫藍寶石基板及技術解決方案等。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明之資產負債表及損益表：

(一)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年度 項 目		最近五年度財務資料				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		1,923,834	2,010,401	2,188,446	2,300,895	2,236,157
基金及投資		1,033,415	1,031,031	1,287,644	1,537,695	1,665,158
固定資產		502,379	341,236	339,210	543,050	525,095
無形資產		123,765	121,103	109,373	96,959	84,750
其他資產		19,541	17,763	25,488	43,799	30,865
資產總額		3,602,934	3,521,534	3,950,161	4,522,398	4,542,025
流動負債	分配前	1,382,713	951,629	1,176,984	1,387,095	1,303,985
	分配後	1,417,662	1,135,648	1,494,011	1,672,772	--
長期負債			192,976	111,081	258,125	376,156
其他負債		111,383	115,380	124,091	208,511	222,872
負債總額	分配前	1,494,096	1,259,985	1,412,156	1,853,731	1,903,013
	分配後	1,529,045	1,444,004	1,729,183	2,139,408	--
股本		1,397,629	1,437,215	1,526,316	1,561,291	1,587,445
資本公積		286,744	298,951	332,941	349,049	355,528
保留盈餘	分配前	414,663	468,773	688,444	766,924	745,404
	分配後	344,765	284,754	371,417	481,247	--
金融商品未實現損益		(55,124)	19,882	(19,347)	(93,731)	(90,949)
累積換算調整數		120,913	95,404	23,158	114,379	68,052
未認列為退休金成本之淨損失		--	(9,083)	(14,037)	(29,775)	(26,998)
未實現重估增值		530	530	530	530	530
庫藏股票		(56,517)	(50,123)	--	--	--
股東權益總額	分配前	2,108,838	2,261,549	2,538,005	2,668,667	2,639,012
	分配後	2,038,940	2,077,530	2,220,978	2,382,990	--

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司最近五年度並無辦理資產重估。

註3：民國一〇一年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 目		當年度截至 102年3月31日 財務資料
流動資產		3,605,602
不動產、廠房及設備		800,619
無形資產		155,416
其他資產		385,181
資產總額		4,946,818
流動負債	分配前	1,619,159
	分配後	
非流動負債		482,164
負債總額	分配前	2,101,323
	分配後	
歸屬於母公司業主之權益		2,744,046
股本		1,587,445
資本公積		355,528
保留盈餘	分配前	899,426
	分配後	註3
其他權益		(98,353)
庫藏股票		--
非控制權益		101,449
權益總額	分配前	2,845,495
	分配後	註3

註1：上列財務資料經會計師核閱。

註2：截至民國一〇二年三月三十一日，本公司無辦理資產重估。

註3：上稱分配後數字，再依據次年度股東會決議之情形填列。

(二)簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	2,390,883	1,328,516	2,904,062	3,167,337	2,490,980
營業毛利	749,706	394,262	808,252	938,671	872,008
營業(損)益	52,899	(10,985)	279,217	305,600	291,175
營業外收入及利益	195,110	183,353	263,669	253,084	76,824
營業外費用及損失	(35,527)	(53,712)	(56,204)	(82,655)	(47,296)
繼續營業部門稅前損益	212,482	118,656	486,682	476,029	320,703
繼續營業部門損益	184,268	118,656	486,682	476,029	320,703
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	184,268	125,685	423,851	395,507	264,157
每股盈餘	1.32	0.89	2.92	2.58	1.67

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上列各年均無資本化之利息。

註三：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，追溯調整以往年度每股盈餘。

簡明損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
每股盈餘為元

年 度 項 目	當年度截至 102 年 3 月 31 日財務資料
營業收入	605,615
營業毛利	185,396
營業損益	(31,216)
營業外收入及支出	158,386
稅前淨利	127,170
繼續營業單位 本期淨利	127,170
停業單位損失	
本期淨利（損）	100,530
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	38,393
本期綜合損益總額	138,923
淨利歸屬於 母公司業主	108,457
淨利歸屬於非控制權益	(7,927)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	146,850
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(7,927)
每股盈餘	0.68

註 1：上列財務資料經會計師核閱。

(三)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
97	郭榮芳、楊清鎮	修正式無保留意見	勤業眾信會計師事務所
98	郭榮芳、龔雙雄	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
99	林宜慧、龔雙雄	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
100	林宜慧、龔雙雄	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
101	林宜慧、龔雙雄	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 -採用我國財務會計準則

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		41.47	35.78	35.75	40.99	41.9
	長期資金占固定資產比率		419.77	719.3	780.96	538.95	574.21
償債能力 (%)	流動比率		139.13	211.26	185.94	165.88	171.49
	速動比率		85.91	153.41	131.76	115.07	129.56
	利息保障倍數		1,031.00	14,351.30	6,001.67	6,001.67	2,002.00
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.55	1.48	2.94	2.37	1.85
	平均收現日數		143	247	124	154	197
	存貨週轉率(次)		3.11	1.8	4.46	4.16	3.28
	應付款項週轉率(次)		4.12	2.54	4.61	4.90	4.58
	平均銷貨日數		117	203	82	88	111
	固定資產週轉率(次)		4.76	3.89	8.56	5.83	4.74
	總資產週轉率(次)		0.66	0.38	0.74	0.70	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)		5.66	3.8	11.42	9.49	6.14
	股東權益報酬率(%)		8.68	5.75	17.66	15.19	9.95
	占實收資本 比率(%)	營業利益	3.78	-0.76	18.47	19.57	18.34
		稅前純益	15.2	8.26	32.19	30.49	20.20
	純益率(%)		7.71	9.46	14.6	12.49	10.60
	每股盈餘(元)		1.36	0.89	2.92	2.58	1.67
現金 流量	現金流量比率(%)		-8.1	45.29	12.38	-8.38	46.93
	現金流量允當比率(%)		45.16	68.31	55.43	41.78	73.23
	現金再投資比率(%)		-11.96	14.88	-1.34	-13.31	10.09
槓桿 度	營運槓桿度		1.63	-2.26	1.14	1.11	1.15
	財務槓桿度		1.3	0.46	1.01	1.03	1.06

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率變動原因：（若增減變動未達 20% 者可免分析）

1.償債能力：

- 利息保障倍數降低：主係營運所需，增加銀行借款及利息支出增加所致。

2.經營能力：

- 應收帳款週轉率降低：主要係下半年景氣趨緩所致，驗收尾款收款期增加所致。

3.獲利能力：

- 各項比率降低：主係營運獲利減少所致。

4.現金流量：

- 現金流量比率、淨現金流量允當比率、現金再投資比率增加：

主係因101年度營運活動淨現金流入增加，改善資金流動性及使用效率所致。

財務分析 -採用國際財務報導準則

年 度		當年度截至 102 年 3 月 31 日
分析項目		
財務結構 (%)	負債占資產比率	42.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	415.64
償債能力%	流動比率	222.68
	速動比率	161.56
	利息保障倍數	746
經營能力	應收款項週轉率（次）	1.46
	平均收現日數	250
	存貨週轉率（次）	1.85
	應付款項週轉率（次）	3.40
	平均銷貨日數	197
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.03
	總資產週轉率（次）	0.49
獲利能力	資產報酬率（%）	2.06
	權益報酬率（%）	3.76
	占實收資本比率（%）	營業利益 (31,216)
		稅前純益 127,170
	純益率（%）	16.6
	每股盈餘（元）	0.68
現金流量	現金流量比率（%）	11.16
	現金流量允當比率（%）	63.10
	現金再投資比率（%）	4.92
槓桿度	營運槓桿度	(0.09)
	財務槓桿度	0.88

註1：上列財務資料經會計師核閱。

計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

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

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (1) 債務人發生顯著財務困難；或
- (2) 應收帳款發生逾期之情形；或
- (3) 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

2.存貨係以成本與淨變現價值低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。

四、監察人審查報告書

志聖工業股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表、盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委任經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。

上述民國一〇一年度營業報告書、財務報表、盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑑核。

此致

志聖工業股份有限公司民國一〇二年度股東常會

監察人：簡進土



李基永



陳宏隆



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十八 日

五、最近二年度財務報表：第 93 頁至第 143 頁

六、最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：第
144 頁至第 210 頁

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，無發生財務週轉困難情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,236,157	2,300,895	-64,738	-3
固定資產	525,095	543,050	-17,955	-3
其他資產	30,865	43,799	-12,934	-29
資產總額	4,542,025	4,522,398	19,627	0
流動負債	1,303,985	1,387,095	-83,110	-6
長期負債	376,156	258,125	118,031	46
負債總額	1,903,013	1,853,731	49,282	3
股 本	1,587,445	1,561,291	26,154	2
資本公積	355,528	349,049	6,479	2
保留盈餘	745,404	766,924	-21,520	-3
股東權益總額	2,639,012	2,668,667	-29,655	-1
說 明：				
1.其他資產係因遞延費用(各項攤提)減少所致。				
2.長期負債係因銀行長期借款增加所致。				

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	2,508,056	3,180,161	(672,105)	(21)
減：銷貨退回及折讓	(17,076)	(12,824)	4,252	(33)
營業收入淨額	2,490,980	3,167,337	(676,357)	(21)
營業成本	(1,620,472)	(2,222,499)	(602,027)	(27)
未實現聯屬公司間銷貨毛利	(18,181)	(19,681)	(1,500)	(8)
已實現聯屬公司間銷貨毛利	19,681	13,514	6,167	46
已實現營業毛利淨額	872,008	938,671	(66,663)	(7)
營業費用	(580,833)	(633,071)	(52,238)	(8)
營業利益	291,175	305,600	(14,425)	(5)
營業外收入	76,824	253,084	(176,260)	(70)
營業外支出	(47,296)	(82,655)	(35,359)	(43)
稅前淨利	320,703	476,029	(155,326)	(33)
所得稅費用	(56,546)	(80,522)	(23,976)	(30)
本期淨利	264,157	395,507	(131,350)	(33)
(一)最近二年度增減比例變動分析說明：				
1.營業毛利變動分析：毛利率變動前後未達 20%以上。				
2.營業費用減少：營業費用變動前後未達 20%以上。				
3.營業外收入減少：轉投資公司投資效益尚未顯現，虧損所致。				
3.營業外支出減少：處份投資損失較前一年度減少。				

(二)預期銷售數量及其依據

本公司在我們的核心關鍵技術下，擴大產品組合，並考量各事業處規劃及過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司將視未來產業變動狀況，加強產品組合，擴大市場佔有率，提升公司獲利，未來業務應可持續成長，財務狀況亦良好。

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 ①	全年來自營業活 動淨現金流量 ②	全 年 現 金 流 出 量 ③	現金剩餘數額 ① + ② + ③	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
65,816	611,955	(511,807)	165,964	-	-

(一)101 年度現金流量變動情形分析：

本公司 101 年度較 100 年度現金淨減少 100,148 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 611,955 仟元

(2)投資活動淨流出 366,748 仟元

(3)融資活動淨流出 145,059 仟元

(二)最近二年度現金流量之流動性分析

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	增 (減) 比 例
現金流量比率	46.93%	-8.38%	660.02%
現金流量允當比率	73.23%	41.78%	75.27%
現金再投資比率	10.09%	-13.31%	175.80%
增減比例變動分析說明：			
1.增減比例變動情形分析說明：			
主係因 101 年度營運活動淨現金流入增加，改善資金流動性及使用效率所致。			
2.流動性不足之改善計畫：不適用。			

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

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	②②	③③	① + ② + ③	投資計畫	融資計畫
65,816	813,113	(663,924)	215,005	-	-

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：新台幣仟元

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	
				101 年度	102 年度
購置設備及廠房	營運資金	101 年度	208,546	182,541	
		102 年度	17,513		17,513

預計可能產生效益：

1.係為增購營運設備係為提升自動化層次及產品品質，以提高競爭力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

說明	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
C SUN(B.V.I.)	新台幣 298,642 仟元	深耕大陸市場及建立策略聯盟關係。	主要係來自於志聖子公司-志聖科技(廣州)有限公司。			視投資標的公司之資金需求而定

註：以上係本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

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

1. 有關匯率遇大幅度變動，本公司的因應措施為，採用先預估未來現金流量，然後針對淨部位做出預售/購遠匯或直接於現貨市場出脫/買進外幣以規避匯率風險。
2. 至於通膨部份，本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。本公司隨時注意市場價格之波動，目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大影響。
3. 本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率

項目	101 年度金額(仟元)	佔 101 年度營收比重(%)
利息支出	16,862	0.67%

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

1. 本公司各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，並無從事高風險、高槓桿投資事宜。本公司 99 年度並無從事高風險、高槓桿投資且各項投資案皆需經審慎評估後送至董事會表決通過。
2. 在資金貸與及背書保證方面，對象以本公司之子、孫公司為對象，並且依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」規定辦理。
3. 從事衍生性商品交易皆依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定處理。本公司買賣遠期外匯合約係為規避外幣債權債務之匯率變動風險，並未從事投資性目的之衍生性商品。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

有關研發情形詳第 49 頁，本公司預計 102 年度之研發費用計 177,728 仟元，而影響未來研發成功之主要因素為研發團隊能力與對市場資訊之掌握度，因本公司設有研發中心，負責統籌公司未來產品的研發策略且近年來亦不斷提昇研發人力之素質，故對未來產業變化之新產品開發會持續不斷發展。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

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

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

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險與因應措施：

為因應未來產業發展，本公司已於台中精密機械科技創新園區購置土地擴建新廠，即將落成啟用，對於資金需求及運用已做好計畫及控制，評估應無太大風險存在。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷售產業範圍擴及電子、半導體、LCD、PCB、塑膠、印刷等產業，由於 101 年度 TFT-LCD 產業仍持續成長，H 公司成為本公司佔銷售總額 10% 以上之客戶，進貨廠商中並無 10% 比重以上之集中情形，故本公司除持續耕耘舊客戶外，並積極拓展新客戶，以減低銷貨過於集中可能產生之影響。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十二) 訴訟或非訟事件處理情形：截至年報刊印日止，本公司無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：：截至年報刊印日止，本公司無此情形。

(十四) 風險管理政策及組織架構：

1.風險管理政策：

- (1)市場風險管理：延伸產品線及產業應用，已達到客戶分散，計劃性生產管理，惟市場風險受外部因素之影響，無法控制。
- (2)現金流量管理：年度預算之編列及隨時監控現金流量。
- (3)資訊安全管理：定期更換員工電腦密碼、建立資訊安全防火牆。
- (4)作業風險管理：建置標準作業規範及程序書。
- (5)投資風險管理：建置董事會成員審視重大投資案件權限。
- (6)環境安全衛生管理：廠區安全衛生工作守則、實施 5S，建立安全、衛生且無障礙之管理機制。
- (7)異常事件管理：重大異常回報系統之建置。

2.組織架構：

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

3.風險管理之功能：

藉由例常會議及重大異常通報系統達成公司風險之管控。

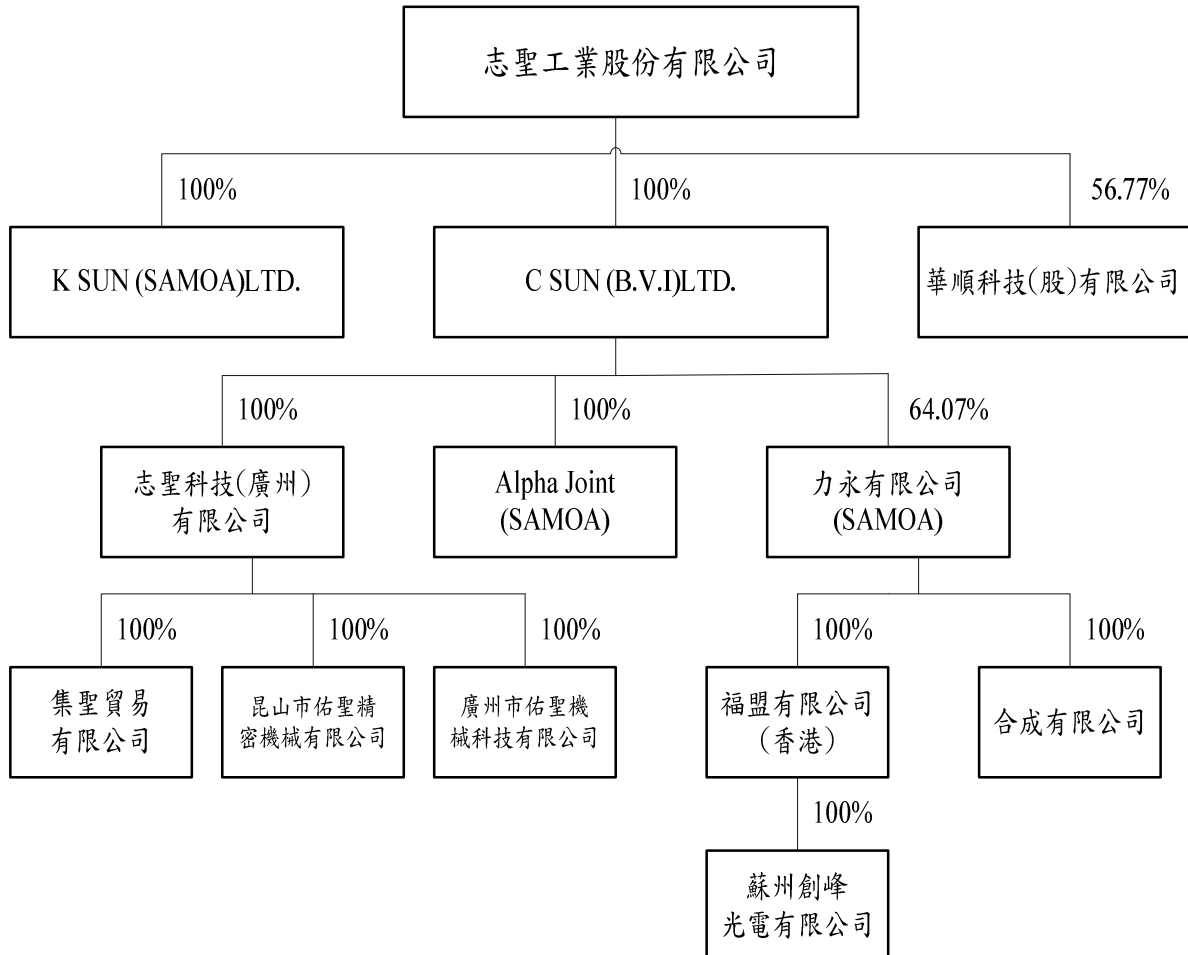
七、其他重要事項：截至年報刊印日止，本公司無此情形。

捌、特別記載事項

一、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表關係報告書：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

單位：元 101/12/31

企業名稱	設立日期(註)	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
CSUN(B. V. I.)LTD	85/11(本公司於86/09 投資)	British Virgin Islands	USD9,363,050	控股投資
KSUN(SAMOA)LTD	89/06	SAMOA	USD2,312,160	控股投資
志聖科技(廣州)有限公司	83/04(本公司於86/10 投資)	花都市獅嶺鎮第二工業區	USD12,722,000	生產、組裝、銷售、加工各類乾燥設備、曝光設備、壓膜設備及零組件。
AlphaJoint(SAMOA)	94/06	SAMOA	USD580,000	控股投資
力永有限公司	96/02	SAMOA	USD6,000,000	控股投資
福盟有限公司	96/02	香港	USD6,000,000	控股投資
蘇州創峰光電有限公司	96/8/16	蘇州	USD5,500,000	設計、生產印刷電路板、平面顯示器、半導體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售
合成有限公司	98/01/02	SAMOA	—	貿易事業
集盛貿易有限公司	98/7/30	香港	USD10,000	貿易事業
昆山市佑聖精密機械有限公司	100/3/23	昆山市	RMB12,000,000	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。
廣州市佑聖機械科技有限公司(原金吉昌)	97/7/15	廣州市	RMB9,850,000	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。
華順科技股份有限公司	91/07/26	桃園縣中壢市東園路 16-2 號	NTD104,351,620	電子材料、精密儀器批發零售，電腦及事務性設備批發零售。

註：民國年／月／日。

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

101/12/31

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CSUN(B.V.I.),LTD	董事	梁茂生	志聖公司持有 9,363,050 股	100%
KSUN(SAMOA),LTD	董事	覃遵飛	志聖公司持有 2,312,160 股	100%
志聖科技(廣州)有限公司	董事 董事 董事 董事 監察人	梁茂生 梁茂忠 王佰偉 扈醒華 陳芬蓉	—	100%
Alpha Joint(SAMOA)	董事	梁茂生	志聖公司持有 580,000 股	100%
力永有限公司	董事	黃品椿	志聖公司持有 3,844,000 股	64.07%
福盟有限公司	董事	黃品椿	力永公司持有 6,000,000 股	100%
蘇州創峰光電有限公司	董事	黃品椿	—	100%
合成有限公司	董事	覃遵飛	—	100%
集盛貿易有限公司	總經理	覃遵飛	志聖科技公司持有 10,000 股	100%
昆山市佑聖精密機械有限公司	董事	梁茂忠	—	100%
廣州市佑聖機械科技有限公司	董事	梁茂忠	—	100%
華順科技股份有限公司	董事 董事 董事 董事 監察人	李崇維 王佰偉 陳芬蓉 梁又文 羅文君 黃宗明	志聖公司持有 5,924,232 股	56.77%

5.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 101/12/31

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	303,867	1,384,471	16,099	1,368,372	0	(413)	43,488	-
K SUN(SAMOA),LTD	67,145	73,846	779	73,066	0	(6,802)	1,893	-
志聖科技(廣州)有限公司	459,002	1,518,288	347,912	1,170,375	1,213,620	76,403	41,779	-
Alpha Joint Ltd.	16,843	35,845	0	35,845	0	(330)	4,184	-
力永有限公司	174,240	193,155	0	193,155	0	(219)	(2,514)	-
福盟有限公司	174,240	190,126	5,227	184,899	0	(152)	(2,295)	-
蘇州創峰光電有限公司	182,410	359,528	151,468	208,061	292,279	3,633	3	-
合成有限公司	0	14,671	37,438	(22,768)	0	(2,209)	(2,209)	-
集盛貿易有限公司	363	66	0	66	0	(14)	(14)	-
昆山市佑聖精密機械有限公司	55,920	39,831	6,536	33,295	13,637	(14,126)	(14,398)	-
廣州市佑聖機械有限公司	62,910	64,810	52,187	12,622	57,199	(12,861)	(14,321)	-
華順科技股份有限公司	104,352	219,030	151,623	67,407	101,494	(70,930)	(50,549)	-

註：換算美金對台幣匯率：101 年 12 月 31 日為 1:29.04 ；101 年度平均為 1:29.573

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一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 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

最近二年度財務報表：

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

志聖工業股份有限公司 公鑒：

志聖工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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。

志聖工業股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 宜 慧

會計師 龔 雙 雄

林 宜 慧



龔 雙 雄



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

志聖工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 165,964	4	\$ 65,816	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	88	-	514	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	124,601	3	102,010	2
1120	應收票據淨額（附註二、三及七）	63,442	1	58,435	1
1140	應收帳款淨額（附註二、三及八）	1,035,595	23	1,279,139	28
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、三、八及二五）	92,335	2	90,184	2
1180	其他應收款－關係人（附註二五）	31,330	1	31,593	1
120X	存貨（附註二及九）	425,010	9	562,664	12
1275	待出售非流動資產（附註十二）	164,601	4	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二一）	26,092	-	22,598	1
1291	受限制資產（附註二六）	16,713	-	1,159	-
1298	其他流動資產（附註二及二五）	90,386	2	86,783	2
11XX	流動資產合計	2,236,157	49	2,300,895	51
	投 資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	165,795	4	130,667	3
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十一）	1,463,201	32	1,401,905	31
1425	預付投資款	32,539	1	-	-
1428	其他投資	3,623	-	5,123	-
14XX	投資合計	1,665,158	37	1,537,695	34
	固定資產（附註二、十三及二六）				
	成 本				
1501	土 地	66,814	2	177,411	4
1521	房屋及建築	371,888	8	178,811	4
1531	機器設備	18,998	-	30,343	1
1551	運輸設備	10,211	-	8,799	-
1561	辦公設備	48,382	1	60,092	1
1681	其他設備	34,062	1	59,893	1
15X1	成本合計	550,355	12	515,349	11
15X8	重估增值	42,941	1	42,941	1
15XY	成本及重估增值合計	593,296	13	558,290	12
15X9	減：累計折舊	(81,273)	(2)	(215,826)	(5)
1670	未完工程及預付設備款	13,072	-	200,586	5
15XX	固定資產合計	525,095	11	543,050	12
	無形資產				
1760	商譽（附註二）	81,260	2	91,820	2
1770	遞延退休金成本（附註二及十九）	3,490	-	5,139	-
17XX	無形資產合計	84,750	2	96,959	2
	其他資產				
1820	存出保證金	3,950	-	4,987	-
1838	遞延費用	22,285	1	34,199	1
1887	受限制資產－非流動（附註二六）	4,630	-	4,613	-
18XX	其他資產合計	30,865	1	43,799	1
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,542,025	100	\$ 4,522,398	100

董事長：梁茂生



單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ 345,268	8	\$ 415,800	9
2110	應付短期票券（附註十五）	-	-	100,000	2
2120	應付票據	21,787	-	58,047	1
2140	應付帳款	306,072	7	241,142	6
2150	應付帳款－關係人（附註二五）	28,802	1	51,583	1
2170	應付費用（附註十八及二五）	225,712	5	265,133	6
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	-	-	2,786	-
2260	預收款項	40,689	1	55,685	1
2271	一年內到期公司債（附註二及十六）	-	-	32,695	1
2272	一年內到期長期借款（附註十七）	270,719	6	77,500	2
2298	其他流動負債（附註二五）	64,936	1	86,724	2
21XX	流動負債合計	<u>1,303,985</u>	<u>29</u>	<u>1,387,095</u>	<u>31</u>
	長期負債				
2420	長期借款（附註十七）	<u>376,156</u>	<u>8</u>	<u>258,125</u>	<u>6</u>
24XX	長期負債合計	<u>376,156</u>	<u>8</u>	<u>258,125</u>	<u>6</u>
	各項準備				
2510	土地增值稅準備（附註十三）	<u>22,843</u>	<u>1</u>	<u>22,843</u>	<u>-</u>
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十八）	32,975	1	37,286	1
2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二一）	148,873	3	128,701	3
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	<u>18,181</u>	<u>-</u>	<u>19,681</u>	<u>-</u>
28XX	其他負債合計	<u>200,029</u>	<u>4</u>	<u>185,668</u>	<u>4</u>
2XXX	負債合計	<u>1,903,013</u>	<u>42</u>	<u>1,853,731</u>	<u>41</u>
	股東權益（附註二十）				
	股 本				
3110	普通股股本	<u>1,587,445</u>	<u>35</u>	<u>1,561,291</u>	<u>34</u>
32XX	資本公積	<u>355,528</u>	<u>8</u>	<u>349,049</u>	<u>8</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	278,675	6	239,124	5
3320	特別盈餘公積	9,127	-	10,225	-
3350	未分配盈餘	<u>457,602</u>	<u>10</u>	<u>517,575</u>	<u>12</u>
33XX	保留盈餘合計	<u>745,404</u>	<u>16</u>	<u>766,924</u>	<u>17</u>
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	68,052	2	114,379	3
3450	金融商品未實現（損）益（附註二）	(90,949)	(2)	(93,731)	(2)
3430	未認為退休金成本之淨損失（附註十九）	(26,998)	(1)	(29,775)	(1)
3460	未實現重估增值（附註十三）	<u>530</u>	<u>-</u>	<u>530</u>	<u>-</u>
34XX	股東權益其他項目合計	<u>(49,365)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,597)</u>	<u>-</u>
3XXX	股東權益合計	<u>2,639,012</u>	<u>58</u>	<u>2,668,667</u>	<u>59</u>
	負債及股東權益總計	<u>\$ 4,542,025</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,522,398</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：王佰偉



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
	金額	金額
	%	%
營業收入		
4110 銷貨收入（附註二及二五）	\$2,508,056 101	\$3,180,161 100
4170 銷貨退回	(15,439) (1)	(8,224) -
4190 銷貨折讓	(1,637) -	(4,600) -
4100 銷貨收入淨額	2,490,980 100	3,167,337 100
5000 營業成本	(1,620,472) (65)	(2,222,499) (70)
5910 營業毛利	870,508 35	944,838 30
5920 聯屬公司間未實現利益	(18,181) (1)	(19,681) (1)
5930 聯屬公司間已實現利益	19,681 1	13,514 1
已實現營業毛利	872,008 35	938,671 30
營業費用		
6100 推銷費用	(239,408) (9)	(262,040) (8)
6200 管理及總務費用	(171,236) (7)	(188,331) (6)
6300 研究發展費用	(170,189) (7)	(182,700) (6)
6000 營業費用合計	(580,833) (23)	(633,071) (20)
6900 營業淨利	291,175 12	305,600 10
營業外收入及利益		
7110 利息收入	400 -	463 -
7160 兌換利益－淨額	- -	16,921 -
7121 權益法認列之投資收益 （附註二及十一）	22,174 1	135,987 4
7122 股利收入	15,956 1	24,435 1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 金	○ 額	一 年	度 %	一 金	○ 額	○ 年	度 %
7130	處分固定資產利益(附註二)	\$	764	-		\$	403	-	
7140	處分投資利益(附註二)		635	-			20,904	1	
7310	金融資產評價利益(附註二)		1,621	-			-	-	
7480	什項收入		35,274	1			53,971	2	
7100	營業外收入及利益合計		76,824	3			253,084	8	
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	(	16,862)	(	1)	(	8,066)	-	
7540	處分投資損失(附註二)		-	-		(	41,453)	(	2)
7560	兌換損失—淨額	(	17,812)	(	1)		-	-	
7530	處分固定資產損失(附註二)	(	1,406)	-		(	76)	-	
7630	減損損失(附註二)	(	10,560)	-		(	28,671)	(	1)
7650	金融負債評價損失—淨額		-	-		(	3,335)	-	
7880	什項支出	(	656)	-		(	1,054)	-	
7500	營業外費用及損失合計	(	47,296)	(	2)	(	82,655)	(	3)
7900	繼續營業單位稅前淨利		320,703	13			476,029	15	
8110	所得稅費用(附註二及二一)	(	56,546)	(	2)	(	80,522)	(	3)
9600	本期淨利	\$	264,157	11		\$	395,507	12	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二三)								
9750	基本每股盈餘	\$	2.03	\$	1.67	\$	3.10	\$	2.58
9850	稀釋每股盈餘	\$	2.01	\$	1.65	\$	2.98	\$	2.48

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：梁茂生



經理人：王佰偉



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

	股 普 通 股	本 預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘
	股 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
一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,511,842	\$ 14,474	\$ 332,941	\$ 196,739	\$ -	\$ 491,705
九十九年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	42,385	-	(42,385)
特別盈餘公積	-	-	-	-	10,225	(10,225)
現金股利	-	-	-	-	-	(317,027)
員工認股選擇權轉換	11,515	(7,788)	6,045	-	-	-
公司債轉換普通股	37,934	(6,686)	10,063	-	-	-
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	395,507
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,561,291	-	349,049	239,124	10,225	517,575
一〇〇年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	39,551	-	(39,551)
特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,098)	1,098
現金股利	-	-	-	-	-	(285,677)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	18	-	-	-
公司債轉換普通股	26,154	-	6,461	-	-	-
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	264,157
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,587,445	\$ -	\$ 355,528	\$ 278,675	\$ 9,127	\$ 457,602

董事長：梁茂生



單位：新台幣仟元

股 東	權 益	其 他	項 目	
金 融 商 品			未認列為退休金	
未實現(損)益	累積換算調整數	未實現重估增值	成本之淨損失	股東權益合計
(\$ 19,347)	\$ 23,158	\$ 530	(\$ 14,037)	\$ 2,538,005
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	(317,027)
-	-	-	-	9,772
-	-	-	-	41,311
-	-	-	-	395,507
(74,384)	-	-	-	(74,384)
-	91,221	-	-	91,221
-	-	-	(15,738)	(15,738)
(93,731)	114,379	530	(29,775)	2,668,667
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	(285,677)
-	-	-	-	18
-	-	-	-	32,615
-	-	-	-	264,157
2,782	-	-	-	2,782
-	(46,327)	-	-	(46,327)
-	-	-	2,777	2,777
(\$ 90,949)	\$ 68,052	\$ 530	(\$ 26,998)	\$ 2,639,012

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：王佰偉



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 264,157	\$ 395,507
折舊費用	30,765	19,011
各項攤銷	13,862	7,414
呆帳損失	11,316	2,112
存貨跌價及呆滯損失	7,043	14,057
處分投資（利益）損失	(635)	20,549
處分固定資產利益	(764)	(403)
處分固定資產損失	1,406	76
存貨盤（盈）損	(10)	1,329
權益法認列之投資收益	(22,174)	(135,987)
已實現銷貨毛利	(19,681)	(13,514)
未實現銷貨毛利	18,181	19,681
遞延所得稅	26,167	48,552
淨退休金成本	115	92
金融商品評價（利益）損失	(1,621)	3,335
減損損失	10,560	28,671
應付公司債折價	108	665
其 他	2,685	5,199
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(5,343)	3,541
應收帳款	230,413	(267,151)
其他應收款	263	6,724
存 貨	130,621	(71,622)
其他流動資產	(4,397)	(27,928)
應付票據	(36,260)	(57,083)
應付帳款	42,149	(148,403)
應付費用	(50,187)	(12,943)
預收貨款	(14,996)	(190)
其他流動負債	(21,788)	42,449
營業活動之淨現金流入（出）	<u>611,955</u>	<u>(116,260)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$ 71,257)	(\$ 496,637)
處分備供出售金融資產價款	52,082	536,751
購買以成本衡量之金融資產	(35,128)	(25,486)
處分以成本衡量之金融資產	-	4,404
預付長期股權投資	(32,538)	-
增加採權益法之長期股權投資	(94,938)	(29,993)
其他長期投資	1,500	(1,073)
購置固定資產	(182,541)	(232,092)
處分固定資產價款	1,417	418
存出保證金減少	1,037	395
遞延費用增加	(6,365)	(16,960)
受限制資產(增加)減少	(17)	2,398
投資活動之淨現金流出	(366,748)	(257,875)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(70,532)	205,800
應付短期票券(減少)增加	(100,000)	70,000
發放現金股利	(285,677)	(317,027)
舉借長期借款	311,250	295,625
償還公司債	(100)	-
員工認股權行使	-	9,772
融資活動之淨現金流(出)入	(145,059)	264,170
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	100,148	(109,965)
期初現金及約當現金餘額	65,816	175,781
期末現金及約當現金餘額	\$ 165,964	\$ 65,816
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 15,540	\$ 7,050
本期支付所得稅	\$ 32,926	\$ 37,738

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：梁茂生



經理人：王佰偉



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

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

本公司股票於九十年九月十七日在台灣證券交易所上市買賣。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 397 人及 459 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

(二) 會計估計

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、所得稅、退休金、商品保證責任及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 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。

(四) 約當現金

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，其帳面價值近似公平價值。

(五) 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；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。

(六) 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，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(七) 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同。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。

(八) 應收帳款之減損評估

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及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

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

(十) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 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，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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。

(十二) 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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二年至五十五年；機器設備，二年至十年；運輸設備，三年至十年；辦公設備及其他設備，三年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、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，列為當年度之營業外利益或損失。

(十三) 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。因併購鐙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，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

(十四) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以

利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十五) 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。

(十六) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，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。

(十七) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，

並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司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。

(十八) 收入之認列

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。

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。

(十九) 重分類

一〇〇年度財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度淨利並未有重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之

辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,643	\$ 818
銀行支票及活期存款	<u>164,321</u>	<u>64,998</u>
	<u>\$165,964</u>	<u>\$ 65,816</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 88	\$ -
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 514
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,786

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約交易之目的，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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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>一〇一年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	一〇二年一月至四月	USD 4,630 /NTD 134,662
<u>一〇〇年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	一〇一年一月至五月	USD 8,983 /NTD 269,360

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益及淨損失分別為 4,901 仟元及 8,872 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$121,572	\$ 98,947
基金受益憑證	<u>3,029</u>	<u>3,063</u>
	<u>\$124,601</u>	<u>\$102,010</u>

七、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 64,127	\$ 58,784
減：備抵呆帳	<u>(685)</u>	<u>(349)</u>
	<u>\$ 63,442</u>	<u>\$ 58,435</u>

八、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 1,070,131	\$ 1,324,323
減：備抵呆帳	<u>(34,536)</u>	<u>(45,184)</u>
	<u>\$ 1,035,595</u>	<u>\$ 1,279,139</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 92,335</u>	<u>\$ 90,184</u>
催收款	\$ 91,805	\$ 71,366
減：備抵呆帳	<u>(91,805)</u>	<u>(71,366)</u>
	<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：

	一〇一年 應收票據	一〇一年 應收帳款	一〇一年 催收款	一〇〇年 應收票據	一〇〇年 應收帳款	一〇〇年 催收款
年初餘額	\$ 349	\$ 45,184	\$ 71,366	\$ 471	\$ 37,504	\$ 79,684
減：本年度實際沖銷	-	(1,189)	-	-	(2,872)	-
加：本年度提列(迴轉)呆帳費用	<u>336</u>	<u>(9,459)</u>	<u>20,439</u>	<u>(122)</u>	<u>10,552</u>	<u>(8,318)</u>
年底餘額	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 34,536</u>	<u>\$ 91,805</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 45,184</u>	<u>\$ 71,366</u>

九、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
原 料	\$ 114,317	\$ 136,599
在 製 品	136,978	277,529
製 成 品	173,715	142,168
在途存貨	-	6,368
	<u>\$ 425,010</u>	<u>\$ 562,664</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 93,065 仟元及 110,706 仟元。

一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,043 仟元及存貨盤盈 10 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 14,057 仟元及存貨盤損 1,329 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
國內興櫃普通股	\$ 48,864	\$ 48,864
國內非上市（櫃）普通股	<u>116,931</u>	<u>81,803</u>
	<u>\$165,795</u>	<u>\$130,667</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。

十一、採權益法之長期股權投資

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 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.	\$ 1,332,645 100	\$ 1,327,670 100
K Sun (Samoa) Ltd.	73,066 100	74,235 100
華順科技股份有限公司	<u>57,490 56.77</u>	<u>- -</u>
	<u>\$ 1,463,201</u>	<u>\$ 1,401,905</u>

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
C Sun (B.V.I.) Ltd.	\$ 42,790	\$135,976
K Sun (Samoa) Ltd.	1,894	11
華順科技股份有限公司	<u>(22,510)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,714</u>	<u>\$135,987</u>

十二、待出售非流動資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
待出售土地	\$110,597	\$ -
待出售房屋及建築淨額	<u>54,004</u>	<u>-</u>
	<u>\$164,601</u>	<u>\$ -</u>

本公司預計於未來一年內處分台中閒置土地及廠房，目前已積極尋找買主。將該土地及房屋房屋建築分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。一〇一年十二月三十一日亦無減損情形。

十三、固定資產

	一	○	一	年	度					
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	未完工程	合計
成本										
期初餘額	\$ 220,352	\$ 178,811	\$ 30,343	\$ 8,799	\$ 60,092	\$ 59,893	\$ 7,785	\$ 192,801	\$ 758,876	
本期增加	-	16,800	7,653	317	5,090	4,149	3,899	144,633	182,541	
重分類	(110,597)	232,283	5,394	6,164	23,020	1,283	(4,857)	(331,189)	(178,499)	
本期處分	-	(56,006)	(24,392)	(5,069)	(39,820)	(31,263)	-	-	(156,550)	
期末餘額	109,755	371,888	18,998	10,211	48,382	34,062	6,827	6,245	606,368	
累計折舊										
期初餘額	-	101,313	27,301	5,748	44,768	36,696	-	-	215,826	
本期新增	-	12,847	3,062	1,053	7,154	6,649	-	-	30,765	
重分類	-	(16,288)	5,922	-	313	(774)	-	-	(10,827)	
本期處分	-	(56,006)	(24,368)	(4,611)	(39,774)	(29,732)	-	-	(154,491)	
期末餘額	-	41,866	11,917	2,190	12,461	12,839	-	-	81,273	
期末淨額	\$ 109,755	\$ 330,022	\$ 7,081	\$ 8,021	\$ 35,921	\$ 21,223	\$ 6,827	\$ 6,245	\$ 525,095	

	一	○	○	年	度					
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	未完工程	合計
成本										
期初餘額	\$ 220,352		\$ 177,423	\$ 31,781	\$ 10,054	\$ 50,232	\$ 47,686	\$ 5,395	\$ -	\$ 542,923
本期增加	-		1,450	249	85	12,139	13,828	11,540	192,801	232,092
重分類	-	-	-	-	-	53	-	(9,150)	-	(9,097)
本期處分	-	(62)	(1,687)	(1,340)	(2,332)	(1,621)	-	-	-	(7,042)
期末餘額	220,352		178,811	30,343	8,799	60,092	59,893	7,785	192,801	758,876
累計折舊										
期初餘額	-		95,531	26,100	6,201	42,869	33,012	-	-	203,713
本期新增	-		5,844	2,867	887	4,178	5,235	-	-	19,011
重分類	-	-	-	-	-	53	-	-	-	53
本期處分	-	(62)	(1,666)	(1,340)	(2,332)	(1,551)	-	-	-	(6,951)
期末餘額	-		101,313	27,301	5,748	44,768	36,696	-	-	215,826
期末淨額	\$ 220,352		\$ 77,498	\$ 3,042	\$ 3,051	\$ 15,324	\$ 23,197	\$ 7,785	\$ 192,801	\$ 543,050

(一) 一〇一及一〇〇年度均無利息資本化。

(二) 一〇一及一〇〇年度，固定資產提供擔保情形詳附註二六。

(三) 本公司八十五年辦理土地重估，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。

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行週期性借款		
新台幣借款－利率一〇一 年 1.28%~1.44%，一〇〇 年 1.25%~1.72%；	\$ 10,000	\$415,800
外幣借款（11,525 仟美元） －利率一〇一年 1.28%~ 1.45%	<u>335,268</u> <u>\$345,268</u>	<u>-</u> <u>\$415,800</u>

十五、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付短期票券	-	\$ -	1.238	\$100,000
減：應付短期票券折價		<u>-</u>		<u>-</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$100,000</u>

十六、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內第一次無擔保公司債	\$ -	\$ 33,000
應付公司債折價	-	(305)
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(32,695)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十八年十一月九日發行票面利率 0%之三年期無擔保轉換公司債 200,000 仟元，其有效利率為 1.23%，到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額之 103.03%予以贖回，截至一〇〇年十二月三十一日止，計有面額 199,900 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股 11,883 仟股；另有面額 100 仟元之可轉換公司債已於一〇一年十一月九日到期贖回，故截至一〇一年十二月三十一日止，本公司國內第一次無擔保可轉換公司債業已全數行使完畢。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益（附註十九）及負債。

其他發行條件：

- (一) 若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。
- (二) 債權人於公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。依本公司債之發行及轉讓辦法規定，原始轉換價格為 14.59 元，若因無價配股致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之。一〇一年十二月三十一日之轉換價格為 11.73 元。

十七、長期借款

借 款 性 質	到 期 日	利 率 %	一 〇 一 年 一 〇 〇 年 十二月三十一日	十二月三十一日
銀行擔保借款	104.06.29, 自 102 年 9 月起, 每季一期, 分 8 期還款	1.5	\$ 146,875	\$ 135,625
台灣工銀聯貸案			500,000	200,000
減：一年內到期部分			(270,719)	(77,500)
			<u>\$ 376,156</u>	<u>\$ 258,125</u>

本公司於一〇〇年九月五日與台灣工銀等十三家金融機構簽訂總額度為 1,000,000 仟元之聯合授信合約。其相關條款及截至一〇一年年底已動用金額如下：

	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率 %	償 還 辦 法
甲 項	\$ 300,000	\$ 300,000	自首次動用日起算五年，包括寬限期十八個月	1.7643	自第一次撥款日起滿十八個月之日還第一期款，以後每六個月為一期，共分八期償還
乙 項	<u>700,000</u> <u>\$ 1,000,000</u>	<u>200,000</u> <u>\$ 500,000</u>	自首次動用日起算五年	1.8042	授信期間得循環動用

借款合同除一般規定外，包括下列承諾事項：

- (一) 本公司之財務報表皆受有流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值之限制。
- (二) 除法律另有明定（包括有關實施庫藏股之規定）外，未事前經多數聯合授信銀行之決議，不得買回或贖回任何其自己之股份，或非因彌補虧損而減少實收資本額。

十八、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪資	\$ 19,212	\$ 20,938
獎金	117,667	114,106
員工分紅及董監酬勞	23,700	53,558
佣金	27,750	21,065
其他	37,383	55,466
	<u>\$225,712</u>	<u>\$265,133</u>

十九、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 12,252 仟元及 12,627 仟元，列為當期費用。

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之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,626 仟元及 8,232 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 2,360	\$ 2,436
利息成本	2,951	2,588
退休基金資產預期報酬	(1,865)	(1,691)
攤銷數	6,180	4,899
淨退休金成本	<u>\$ 9,626</u>	<u>\$ 8,232</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 99,955)	(\$ 89,044)
非既得給付義務	(27,478)	(37,269)
累積給付義務	(127,433)	(126,313)
未來薪資增加之影響數	(21,590)	(21,219)
預計給付義務	(149,023)	(147,532)
退休基金資產公平價值	94,458	89,027
提撥狀況	(54,565)	(58,505)
未認列過渡性淨給付義務	310	370
未認列前期服務成本	3,180	4,769
未認列退休金損(益)	48,588	50,994
補列之應計退休金負債	(30,488)	(34,914)
應計退休金負債	(\$ 32,975)	(\$ 37,286)

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
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	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 9,510	\$ 8,140
(五) 由退休基金支付金額	\$ 4,970	\$ 6,491

二十、股東權益

普通股

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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 仟股及可轉換公司債 20,000 仟股）。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之實收股本分別為 1,587,445 仟元及 1,561,291 仟元，分為普通股 158,745 仟股及 156,129 仟股。

員工認股權證

本公司分別於九十五年十一月、九十六年七月及九十六年十二月給予員工認股權證 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。

一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年度	
	單	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	728	\$15.14
本期發行	-	-
本期行使	(666)	14.67
本期沒收	-	-
本期失效	(62)	14.83
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股權	-	-

於一〇〇年十二月三十一日，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇〇年十二月三十一日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ -	-
-	-

本公司於一〇〇年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

假 設	給與日股價	16.2~26.05 元
	行使價格	16.2~26.05 元
	預期波動率	27.27%~63.39%
	預期存續期間	3.25 年~4 年
	預期股利率	0~0.7866%
	無風險利率	1.8%~2.59%

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇〇年度擬制資訊如下：

	一 〇 〇 年 度
本期淨利	<u>\$ 395,507</u>
稅後基本每股盈餘（元）	<u>\$ 2.58</u>

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$213,303	\$204,531
合併溢額	142,218	142,218
認 股 權	<u>7</u>	<u>2,300</u>
	<u>\$355,528</u>	<u>\$349,049</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 條規定提列或回轉特別盈餘公積後剩餘之數，按下列比率分配之：

- (一) 董監酬勞：3%。
- (二) 員工紅利：6%～12%。
- (三) 股東股利：依前述提列款項後之餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會視公司營運情形酌予保留部分後，擬具分配議案，提請股東會決議。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低於百分之二十為原則。

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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 17,775 仟元及 42,847 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 5,925 仟元及 10,711 仟元。前述員工紅利及董監酬勞於一〇一及一〇〇年度分別係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞）之 9%、3%及 12%、3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一年五月二十五日及一〇〇年六月十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 39,551	\$ 42,385	\$ -	\$ -
現金股利	285,677	317,027	1.8065	2.04852

本公司分別於一〇一年五月二十五日及一〇〇年六月十六日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 42,847	\$ -	\$ 44,549	\$ -
董監事酬勞	10,711	-	11,137	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 42,847	\$ 10,711	\$ 44,549	\$ 11,137
各年度財務報表認列金額	<u>42,847</u>	<u>10,711</u>	<u>44,549</u>	<u>11,137</u>
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

惟董監事同意放棄一〇〇年度部分董監事酬勞，實際發放金額9,841仟元，差異已調整為一〇一年度之損益。

本公司董事會於一〇二年三月二十八日決議通過一〇一年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 26,416	\$ -
特別盈餘公積	40,238	-
現金股利	190,493	1.2
股票股利	-	-

本公司董事會亦同時決議配發一〇一年度員工紅利 17,775 仟元及董監酬勞 5,925 仟元，與一〇一年度財務報表估列之金額無差異。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十八日召開之股東常會決議。

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

二一、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 54,520	\$ 80,925
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	2,816	1,287
暫時性差異	(5,786)	(28,471)
當期抵用之投資抵減	(28,501)	(27,750)
未分配盈餘加徵 10%	<u>7,138</u>	<u>5,421</u>
當期所得稅	30,187	31,412
遞延所得稅		
暫時性差異	5,786	28,471
投資抵減	29,004	15,628
備抵評價	(8,623)	4,453
以前年度所得稅調整	<u>192</u>	<u>558</u>
	<u>\$ 56,546</u>	<u>\$ 80,522</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 21,886	\$ 19,783
未實現存貨損失	10,098	13,097
未實現兌換損失	122	78
金融商品未實現損失	-	473
聯屬公司間順流未實 現毛利	3,091	3,346
聯屬公司間逆流未實 現毛利	545	436
其 他	259	259
	<u>36,001</u>	<u>37,472</u>
減：備抵評價	(9,875)	(11,450)
	<u>26,126</u>	<u>26,022</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(19)	(3,424)
金融商品未實現利益	(15)	-
	<u>(34)</u>	<u>(3,424)</u>
	<u>\$ 26,092</u>	<u>\$ 22,598</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 20,155	\$ 49,159
減損損失	6,360	6,360
高爾夫球證跌價損失	238	238
	<u>26,753</u>	<u>55,757</u>
減：備抵評價	-	(7,048)
	<u>26,753</u>	<u>48,709</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	(161,671)	(153,966)
換算調整數	(13,938)	(23,427)
應計退休金負債	(17)	(17)
	<u>(175,626)</u>	<u>(177,410)</u>
	<u>(\$148,873)</u>	<u>(\$128,701)</u>

截至一〇一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	研究發展支出	<u>\$ 49,159</u>	<u>\$ 20,155</u>	101~102 年

本公司截至九十八年度止，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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 18,516	\$ 17,358
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 16	\$ 16
八十七年度以後未分配盈餘	\$457,586	\$517,559

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	一〇一年度(預計)	一〇〇年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	9.58%	9.39%

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。本公司預計一〇一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。一〇〇年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

二二、用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	\$ 113,033	\$ 269,493	\$ 382,526	\$ 137,094	\$ 289,839	\$ 426,933
退休金	7,334	18,902	26,236	8,806	16,405	25,211
員工保險費	7,508	17,353	24,861	8,204	16,879	25,083
其他用人費用	5,433	14,096	19,529	-	-	-
	\$ 133,308	\$ 319,844	\$ 453,152	\$ 154,104	\$ 323,123	\$ 477,227
折舊費用	\$ 11,022	\$ 19,743	\$ 30,765	\$ 10,564	\$ 8,447	\$ 19,011
攤銷費用	\$ 216	\$ 13,646	\$ 13,862	\$ 182	\$ 7,232	\$ 7,414

二三、每股盈餘

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 2.03	\$ 1.67	\$ 3.10	\$ 2.58
本期淨利	\$ 2.03	\$ 1.67	\$ 3.10	\$ 2.58
稀釋每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 2.01	\$ 1.65	\$ 2.98	\$ 2.48
本期淨利	\$ 2.01	\$ 1.65	\$ 2.98	\$ 2.48

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前 稅 後
本期淨利	\$ 320,703	\$ 264,157		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期淨利	\$ 320,703	\$ 264,157	157,863	\$ 2.03 \$ 1.67
具稀釋作用之潛在普通				
股之影響				
轉換公司債	300	249	799	
員工分紅	-	-	1,189	
潛在普通股之影響	\$ 321,003	\$ 264,406	159,851	\$ 2.01 \$ 1.65

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前 稅 後
本期淨利	\$ 476,029	\$ 395,507		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期淨利	\$ 476,029	\$ 395,507	153,545	\$ 3.10 \$ 2.58
具稀釋作用之潛在普通				
股之影響				
轉換公司債	1,168	969	3,821	
員工認股權	-	-	107	
員工分紅	-	-	2,556	
潛在普通股之影響	\$ 477,197	\$ 396,476	160,029	\$ 2.98 \$ 2.48

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該

潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產	\$ 124,601	\$ 124,601	\$ 102,010	\$ 102,010
以成本衡量之金融資產	165,795	-	130,667	-
<u>負債</u>				
長期借款（含一年內到期）	646,875	646,875	335,625	335,625
應付公司債（含一年內到期）	-	-	32,695	32,695
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	88	88	-	-
可轉換公司債選擇權	-	-	514	514
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	-	-	2,786	2,786

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. (一)之非衍生性金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款等短期金融商品。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。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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。

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。

4. 長期借款及應付公司債以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 124,601	\$ 102,010	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	-	88	514
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內到期）	-	-	646,875	335,625
應付公司債（含一年內到期）	-	-	-	32,695
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	-	2,786

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 1,621 仟元及 3,335 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

本公司之金融機構借款，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 8,514 仟元。

二五、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
Alpha Joint (SAMOA)	本公司間接 100%持有之被投資公司
首固(上海)光電有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司
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
志緒發國際貿易(上海)有限公司	係實質關係人
蘇州創峰光電科技有限公司	本公司間接 100%持有之被投資公司
昆山市佑聖精密機械有限公司	本公司間接 100%持有之被投資公司
華順科技股份有限公司	本公司直接持有 56.77%之被投資公司

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

會計科目	關係人名稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
進 貨	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 189,043	14	\$ 168,806	8
進 貨	華順科技股份有 限公司	62	-	-	-
進 貨	視動自動化科技 股份有限公司	3,336	-	7,491	-
進 貨	首固(上海)光 電有限公司	7,242	-	9,851	-
		<u>\$ 199,683</u>	<u>14</u>	<u>\$ 186,148</u>	<u>8</u>

本公司對關係人進貨之交易條件與非關係人交易無顯著不同。

2. 銷貨及勞務收付

會計科目	關係人名稱	一〇一一年度		一〇〇年度	
		金額	%	金額	%
銷貨	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 252,157	10	\$ 149,289	5
銷貨	志緒發國際貿易(上海)有限公司	-	-	76,480	2
銷貨	華順科技股份有限公司	23,616	1	-	-
銷貨	首固(上海)光電有限公司	129	-	-	-
服務收入	志聖科技(廣州)有限公司	23,316	-	27,605	-
服務費	志聖科技(廣州)有限公司	9,239	-	8,916	-

本公司對志聖科技(廣州)有限公司及志緒發國際貿易(上海)有限公司之銷貨，係屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整計算，其餘與非關係人交易之條件無顯著不同。

3. 應收(付)關係人款項

會計科目	關係人名稱	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
應收帳款	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 61,446	5	\$ 71,725	5
	華順科技股份有限公司	30,889	3	-	-
	志緒發國際貿易(上海)有限公司	-	-	18,459	1
		<u>\$ 92,335</u>	<u>8</u>	<u>\$ 90,184</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

會計科目	關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
應付帳款	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 28,665	9	\$ 50,627	17
	首固(上海)光電有限公司	137	-	777	1
	視動自動化科技股份有限公司	-	-	179	-
		<u>\$ 28,802</u>	<u>9</u>	<u>\$ 51,583</u>	<u>18</u>
其他應付費	志聖科技(廣州)有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>-</u>
代付款	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 715	48	\$ 3,611	83
	C Sun (B.V.I) Ltd.	-	-	-	-
	Alpha-Joint	-	-	-	-
	蘇州創峰光電科技有限公司	218	15	314	7
	昆山市佑聖精密機械有限公司	335	22	137	3
		<u>\$ 1,499</u>	<u>85</u>	<u>\$ 4,062</u>	<u>93</u>

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

4. 其他應收款

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
志聖科技(廣州)有限公司	<u>\$ 31,330</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,593</u>	<u>100</u>

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. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	一 最 高 餘 額	○ 期 末 餘 額	一 利 率 區 間	年 利 息 收 入
華順科技股份有限公司	\$ 40,000	\$ -	1.70%	\$ -

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，一〇一及一〇〇年度分別為 69,639 仟元及 64,035 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 8,862	\$ 9,421
獎 金	6,854	6,167
業務執行費	10,191	11,072
紅 利	6,125	10,146
	<u>\$ 32,032</u>	<u>\$ 36,806</u>

二六、質抵押之資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
土地（含重估增值）	\$157,664	\$157,664
房屋及建築—淨額	70,724	77,498
受限制資產—流動		
銀行存款	16,713	1,159
受限制資產—非流動		
銀行存款	4,630	4,613
	<u>\$249,731</u>	<u>\$240,934</u>

二七、營運部門財務資訊

本公司已於一〇一年度合併財務報表中依規定揭露營運部門資訊。

二八、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇一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收取之保證票據 43,022 仟元。
- (二) 本公司因銷貨履約所開立之保證票據 5,101 仟元。

(三) 因廠房整修收取保證票據 34,234 仟元。

(四) 向海關申請關稅記帳保證 1,800 仟元。

(五) 本公司於一〇一年十二月三十一日計有下列承諾及或有負債：

承 諾 性 質	合 約 總 額	已 付 金 額	未 付 金 額
貨 款	\$ 97,406	\$ 61,677	\$ 35,729
設 備 款	13,947	6,827	7,120
在建工程	6,473	6,245	228
	<u>\$ 117,826</u>	<u>\$ 74,749</u>	<u>\$ 43,077</u>

二九、重大期後事項：無。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 27,739	29.04	\$ 805,541	\$ 21,216	30.225	\$ 641,465
日 圓	17,623	0.3364	5,928	25,981	0.3886	9,973
港 幣	1,737	3.747	6,509	3,806	3.867	14,717
人 民 幣	3,199	4.66	14,907	3,104	4.705	14,612
歐 元	12	38.49	462	-	-	-
韓 元	707	0.2733	193	-	-	-
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	49,393	29.04	1,434,373	46,390	30.275	1,401,905
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	13,834	29.04	401,739	1,955	30.325	59,204
日 圓	4,130	0.3364	1,389	37,930	0.3926	14,854
人 民 幣	763	4.66	3,556	1,102	4.909	5,394
歐 元	6	38.49	231	-	-	-

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	內容	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百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
6	處分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。	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百分之二十以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註五

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
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百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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百分之二十以上。	附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編 號	內 容	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表九
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通之必要	資金來源	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	保價	品值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	與資金限額
1	志聖工業股份有限公司	華順科技股份有限公司	同業往來	\$ 40,000	\$ -	1.70	營運週轉	\$ -	-	營運週轉	\$ -	附連帶保證支票	\$ -	40,000	\$ 263,901 (註)	\$ 527,802 (註)	淨值之20%

註：志聖工業股份有限公司對外辦理資金貸與之總額為股權淨值之20%及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值10%，依上述規定，本公司一〇一一年度對外辦理資金貸與之最高限額為股權淨值2,639,012仟元×20%=527,802仟元；對單一企業資金貸與之限額為股權淨值2,639,012仟元×10%=263,901仟元。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	證 關 係(註二)	對單一企業 背書保證金額 (註三)	本期最高 保證額	書額 保 額	期 保 額	未 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 最高 金額 (註三)	證 額
0	志聖工業股份有限公司	華順科技股份有限公司	2	\$ 527,802	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	-	\$ 1,319,506	
		蘇州創峰光電科技有限公司	3	527,802	77,979 (USD 2,550)	77,979 (USD 2,550)	77,979	77,979	-	-	1,319,506	

註一：0.係發行人

註二：2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：背書保證總額以本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，其中對單一企業之限額以本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備註
志聖工業股份有限公司	均豪精密工業股份有限公司	本公司董事長為該公司之監察人	備供出售金融資產－流動	10,305	\$ 84,294	5.76	\$ 84,294	
	楠梓電子股份有限公司	無	"	1,953	24,217	0.58	24,217	
	卓韋光電股份有限公司	"	"	464	4,157	1.76	4,157	
	海華科技股份有限公司	"	"	420	8,904	0.32	8,904	
	基金受益憑證				<u>\$ 121,572</u>			
	CCIB 動力外幣保本基金	無	備供出售金融資產－流動	100	<u>\$ 3,029</u>	-	3,029	
	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	9,363	\$ 1,332,645	100.00	無市價資訊	
	K Sun (Samoa) Ltd.	"	"	2,312	73,066	100.00	"	
	華順科技股份有限公司	本公司直接採權益法評價之被投資公司	"	5,924	<u>57,490</u>	56.77	"	
興櫃公司	大量科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	以成本衡量之金融資產－非流動	2,212	<u>\$ 1,463,201</u>			
	聯致科技股份有限公司	無	"	1,582	\$ 21,821	3.59	無市價資訊	
	正勤實業股份有限公司	"	"	360	21,643	1.15	"	
					<u>5,400</u>	0.70	"	
					<u>\$ 48,864</u>			

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 種 類	價 證 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 %	市 價 或 淨 值	
	非上市(櫃)公司	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	以成本衡量之金融資產—非流動	400	\$ 4,835	16.13	無市價資訊	
		軒豐股份有限公司	"	"	1,148	13,426	14.16	"	
		高陸科技股份有限公司	"	"	169	-	16.15	"	
		永眾科技股份有限公司	"	"	3,653	18,180	14.02	"	
		利順精密科技股份有限公司	無	"	300	3,000	0.49	"	
		Aqua Science Corporation	"	"	333	-	-	"	
		機光科技股份有限公司	"	"	432	4,770	3.89	"	
		訊倉科技股份有限公司	"	"	67	-	0.56	"	
		亞樹科技股份有限公司	"	"	2,140	20,000	9.09	"	
		光陽光電股份有限公司	本公司獨立董事為該公司董事	"	2,272	22,720	2.98	"	
		華達創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,000	<u>30,000</u>	6.67	"	
						<u>\$ 116,931</u>			

附表四 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	交易日期或 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	房屋及建築	101.7.31	\$311,741	依合約支付	-	非關係人	-	-	-	\$ -	公開報價	營業使用	無

附表五 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）公司之	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因			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
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	銷	貨	\$ 252,157	10	係屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整，無顯著不同	-	無顯著不同	貨物出口後 90 天內到匯	\$ 61,446	5	
			進	貨	189,043	14		-			(28,665)	9	

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本期末	資本額 本期末	持股比例 本期末	持有 帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
志聖工業股份有限公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	Investment	\$ 298,642	\$ 283,721	100	9,363	\$ 42,790	\$ 42,790	一〇〇年已實現 逆流交易 2,565 仟元 一〇一一年未實現 逆流交易 3,206 仟元
C Sun (B.V.I.) Ltd.	K Sun (Samoa) Ltd. 華順科技股份有限公司 志聖科技（廣州）有限公司	Samoa 台灣 中國大陸	Investment 設計生產藍寶石基板 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	76,942 80,000 154,088	76,942 - 154,088	100 56.77 100	2,312 5,924 414,739 (USD 12,722)	(1,894 50,549 41,697 USD 1,412)	(1,894 22,510 41,697 USD 1,412)	
		Samoa	Investment	18,958	18,958	100	580	(USD 1,234) (USD 127)	(USD 127) (USD 3,775)	
		Samoa	Investment	124,361	124,361	64.07	3,844	(USD 5,152) (USD -85)	(USD -85) (USD -54)	
		香港	Investment	184,800	184,800	100	6,000	(USD 6,367) (USD -353)	(USD -353) (USD -353)	
力永有限公司	福盟有限公司	香港								
福盟有限公司	蘇州創峰光電有限公司	中國大陸	設計、生產印刷電路板、平面顯示器、半導體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售貿易事業	176,377	176,377	100	176,377 (USD 5,500)	(USD 2,217) (USD -75)	(USD 2,217) (USD -75)	
志聖科技（廣州）有限公司	合成有限公司 集盛貿易有限公司 昆山市佑聖精密機械有限公司 中山市佑聖精密機械科技有限公司	Samoa 香港 中國大陸 中國大陸	貿易事業 貿易事業 機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。 機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	- 325 (USD 10) 53,810 (RMB 12,000)	- 325 (USD 10) 53,810 (RMB 12,000)	100 100 100	- 325 (USD 10) 53,810 (RMB 12,000)	((USD -784) (RMB 11) (RMB -2) (14,452) (RMB -3,073)	((USD -75) (11) (RMB -2) (14,452) (RMB -3,073)	
		中國大陸	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	30,006 (RMB 6,400)	-	57.14	30,006 (RMB 6,400)	((RMB 2,445) (RMB -6,928)	((RMB 2,445) (RMB -6,928)	
		中國大陸	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	45,777 (RMB 9,850)	22,946 (RMB 5,000)	100	45,777 (RMB 9,850)	((RMB -10,791) (RMB -2,698)	((RMB -10,791) (RMB -2,698)	
		中國大陸	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。							

附表七 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	有短期融通資金之必要	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	實收資本總額	資金限額
1	志聖科技(廣州)有限公司	廣州市佑聖機械科技有限公司 音固(上海)光電有限公司 昆山市佑聖精密機械有限公司 中山市佑聖精密機械科技有限公司	同業往來 其他應收款 其他應收款 其他應收款	\$ 42,300 9,400 7,050 2,340	\$ 42,300 9,400 7,050 -	3.5 6 3.5 3.1	" " " "	\$ - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	淨值之10% \$ 116,655 116,655 116,655 116,655	淨值之20% \$ 233,310 233,310 233,310 233,310	

註：志聖科技(廣州)有限公司對外辦理資金貸與之總額為股權淨值之20%及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值10%。

依上述規定，本公司一〇一一年度對外辦理資金貸與之最高限額為股權淨值1,166,548仟元×20%=233,310仟元；對單一企業資金貸與之限額為股權淨值1,166,548仟元×10%=116,655仟元。

附表八 轉投資事業期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	券稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備註
C Sun (B.V.I.) Ltd.	股權憑證－志聖科技（廣州）有限公司	股票－A.H.C	直接投資 100% 之子公司	採權益法之長期投資		414,739 (USD 12,722)	\$ 1,162,268 (USD 40,023)	100	無市價資訊	
	Alpha Joint Ltd.	股票－力永有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動		904	-	12	"	
			採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資		580	35,845 (USD 1,234)	100	"	
			"	"		3,844	149,623 (USD 5,152)	64.07	"	
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		2,162	62,789 (USD 2,162)	17.86	"	
Alpha Joint Ltd.	股票－首固（上海）光電有限公司		"	採權益法之長期投資		17,330 (USD 580)	32,350 (USD 1,114)	25	"	
力永有限公司	股票－福盟有限公司		間接採權益法評價之被投資公司	"		6,000	184,899 (USD 6,367)	100	"	
福盟有限公司	股票－合成有限公司		"	"		-	(22,768) (USD -784)	100	"	
	股權憑證－蘇州創峰光電有限公司		"	"		176,377 (USD 5,500)	206,282 (USD 7,103)	100	"	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 種 類	價 證 及 名 稱	券 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	備 註
志聖科技（廣州）有限公司	股權憑證－	廣州市佑聖機械科技有限公司	間接採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	(RMB 45,777 9,850)	\$ 19,808 (RMB 4,287)	100	無市價資訊	
		集盛貿易有限公司	間接投資 100%之被投資公司	"	(USD 325 10)	(RMB 11)	100	"	
		昆山市佑聖精密機械有限公司	間接投資 100%之被投資公司	"	(RMB 53,810 12,000)	(RMB 33,010 7,145)	100	"	
		中山市佑聖精密機械科技有限公司	間接採權益法評價之被投資公司	"	(RMB 30,006 6,400)	(RMB 11,498 2,445)	57.14	"	
	受益憑證－	中融一創鴻集團佛山創鴻匯苑集合資金融託計畫	無	公平價值列入損益之金融資產－非流動	RMB 10,000	(RMB 46,201 10,000)	-	"	

附表九 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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本公司直接或間接持股之比例%	本期認列投資(損)益(註)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
志聖科技(廣州)有限公司	生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備	\$ 414,739 (USD 12,722)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 154,088 (USD 4,762)	\$ -	\$ -	100	\$ 41,697 (USD 1,412)	\$ 1,162,268 (USD 40,023)	\$ -
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)	-	-	25	3,806 (USD 128)	32,350 (USD 1,114)	-
蘇州聯致科技有限公司	籌建、設計、研發、生產、加工銅箔基板等半導體、元器件專用材料和柔性線路板	582,620 (USD 18,000)	"	7,865 (USD 242)	-	-	0.89	-	-	-
北方炬業(北京)信息技術有限公司	經營信息技術、網路技術、技術服務及硬件銷售業務	163,750 (USD 5,000)	"	5,633 (USD 172)	-	-	2.82	-	-	-
蘇州創峰光電有限公司	設計、生產印刷電路板、平面顯示器、半導體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售業務	176,377 (USD 5,500)	"	110,498 (USD 3,535)	14,921 (USD 496)	-	64.07	66 (USD 2)	206,282 (USD 7,103)	-
廣州市佑聖機械科技有限公司	專營鐳射切割機械零件、各類金屬精密鍛件、鐳射、沖孔；曲折加工機械機台；機架開發製作無塵室用不鏽鋼設備；發電機、空壓機、機械、隔音罩及機房隔音設計、製作、安裝發電機、周邊零配件	61,955 (RMB 13,500)	其他(大陸公司再投資)	-	-	-	100	(50,745) (RMB -10,791)	19,808 (RMB 4,287)	-
昆山市佑聖精密機械有限公司	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	53,810 (RMB 12,000)	其他(大陸公司再投資)	-	-	-	100	(14,452) (RMB -3,073)	33,010 (RMB 7,145)	-
中山市佑聖精密機械科技有限公司	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	-	其他(大陸公司再投資)	-	-	-	57.14	(18,616) (RMB -3,959)	11,498 (RMB 2,445)	-

註：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 311,963 (USD9,787)	\$ 569,731 (USD17,646)	淨值之百分之六十 NTD 1,583,407

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易金額	交價	易 條 件			應收（付）票據、帳款	未實現（損）益
						與一般交易之比較	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		\$ 252,157	屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整，計算無顯著不同	收帳條件比照一般銷貨客戶	屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整，計算無顯著不同	應收票據及帳款 \$ 61,446	5	(\$ 16,387)
		進貨		189,043	無顯著不同	貨物出口後九十天內到匯	無顯著不同	應付帳款 (24,834)	9	(3,206)

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。

最近二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

會計師查核報告

志聖工業股份有限公司 公鑒：

志聖工業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 宜 慧

會計師 龔 雙 雄

林 宜 慧



龔 雙 雄



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

志聖工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年年及一〇〇年十二月三十一日

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$	516,489	10	\$	385,704	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）		46,837	1		38,953	1
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）		124,601	2		102,010	2
1120	應收票據淨額（附註二、三及七）		135,148	3		128,772	3
1140	應收帳款淨額（附註二、三及八）		1,664,063	32		1,819,771	38
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、三、八及二五）		-	-		18,459	-
1180	其他應收款－關係人（附註二五）		9,943	-		534	-
120X	存貨淨額（附註二及九）		853,327	17		955,179	20
1275	待出售非流動資產（附註十二）		164,601	3		-	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二一）		27,172	1		22,598	-
1291	受限制資產（附註二六）		109,416	2		1,159	-
1298	其他流動資產（附註二、二一）		147,546	3		157,551	3
11XX	流動資產合計		3,799,143	74		3,630,690	75
	長期投資						
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）		228,585	4		196,126	4
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十一）		32,350	1		39,916	1
1425	預付長期投資款		36,329	1		9,610	-
1428	其他長期投資		3,623	-		5,123	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註五）		-	-		48,049	1
14XX	長期投資合計		300,887	6		298,824	6
	固定資產（附註二、十三及二六）						
	成 本						
1501	土 地		66,814	1		177,411	3
1521	房屋及建築		480,323	9		291,595	6
1531	機器設備		246,488	5		144,489	3
1551	運輸設備		41,300	1		34,787	1
1561	辦公設備		83,050	2		91,814	2
1681	其他設備		83,004	1		98,338	2
15X1	成本合計		1,000,979	19		838,434	17
15X8	重估增值		42,941	1		42,941	1
15XY	成本及重估增值合計		1,043,920	20		881,375	18
15X9	減：累計折舊	(	276,387)	(5)	(	357,642)	(7)
1670	未完工程及預付設備款		49,148	1		200,587	4
15XX	固定資產淨額		816,681	16		724,320	15
	無形資產						
1760	商譽（附註二）		135,544	3		120,769	3
1770	遞延退休金成本（附註二及十九）		3,490	-		5,139	-
1780	其他無形資產		9,548	-		10,396	-
17XX	無形資產合計		148,582	3		136,304	3
	其他資產						
1820	存出保證金		8,153	-		7,368	-
1838	遞延費用		53,172	1		46,949	1
1887	受限制資產（附註二六）		4,630	-		4,613	-
18XX	其他資產合計		65,955	1		58,930	1
1XXX	資 產 總 計	\$	5,131,248	100	\$	4,849,068	100

董事長：梁茂生



單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 ○ 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四及二六）	\$ 545,149	11	\$ 415,800	8
2110	應付短期票券（附註十五）	-	-	100,000	2
2120	應付票據	22,155	-	58,590	1
2140	應付帳款（附註二十五）	427,611	8	388,494	8
2170	應付費用（附註十八）	357,232	7	349,702	7
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 （附註二及五）	373	-	2,786	-
2260	預收款項	78,957	2	106,549	2
2271	一年內到期公司債（附註二及十六）	-	-	32,695	1
2272	一年內到期長期借款（附註十七）	277,730	5	77,500	2
2298	其他流動負債	98,772	2	128,190	3
21XX	流動負債合計	1,807,979	35	1,660,306	34
	長期負債				
2420	長期借款（附註十七）	393,435	8	258,125	5
	各項準備				
2510	土地增值稅準備（附註十三）	22,843	-	22,843	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十九）	32,975	1	37,286	1
2820	存入保證金	28	-	28	-
2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二一）	127,963	2	128,701	2
28XX	其他負債合計	160,966	3	166,015	3
2XXX	負債合計	2,385,223	46	2,107,289	43
	股東權益（附註二十）				
	股 本				
3110	普通股股本	1,587,445	31	1,561,291	32
32XX	資本公積	355,528	7	349,049	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	278,675	6	239,124	5
3320	特別盈餘公積	9,127	-	10,225	-
3350	未分配盈餘	457,602	9	517,575	11
33XX	保留盈餘合計	745,404	15	766,924	16
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二及十）	68,052	1	114,379	2
3450	金融商品未實現（損）益（附註二）	(90,949)	(2)	(93,731)	(2)
3430	未認列為退休金成本之淨損失（附註十 九）	(26,998)	-	(29,775)	-
3460	未實現重估增值（附註十三）	530	-	530	-
34XX	股東權益其他項目合計	(49,365)	(1)	(8,597)	-
3610	少數股權	107,013	2	73,112	2
3XXX	股東權益合計	2,746,025	54	2,741,779	57

負債及股東權益總計 \$ 5,131,248 100 \$ 4,849,068 100

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：王佰偉



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
營業收入		
4110 銷貨收入（附註二）	\$3,673,432 101	\$4,407,233 100
4170 銷貨退回	(18,957) (1)	(8,224) -
4190 銷貨折讓	(1,684) -	(4,600) -
4100 銷貨收入淨額	3,652,791 100	4,394,409 100
5000 營業成本	(2,380,973) (65)	(2,953,193) (67)
5910 營業毛利	1,271,818 35	1,441,216 33
營業費用		
6100 推銷費用	(390,319) (11)	(415,609) (10)
6200 管理費用	(346,842) (9)	(307,323) (7)
6300 研發費用	(244,284) (7)	(224,347) (5)
6000 營業費用合計	(981,445) (27)	(947,279) (22)
6900 營業淨利	290,373 8	493,937 11
營業外收入及利益		
7110 利息收入	20,187 1	12,615 -
7310 金融資產評價利益	2,257 -	- -
7121 權益法認列之投資收益 （附註十一）	3,884 -	- -
7122 股利收入	15,956 -	24,435 1
7130 處分固定資產利益	822 -	1,061 -
7140 處分投資利益	635 -	- -
7160 兌換利益－淨額	- -	12,179 -
7480 什項收入	19,971 1	40,049 1
7100 營業外收入及利益 合計	63,712 2	90,339 2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 19,177)	(1)	(\$ 8,066)	-
7650	金融負債評價損失	-	-	(3,335)	-
7521	採權益法認列之投資損失 (附註十一)	-	-	(3,019)	-
7530	處分固定資產損失	(3,260)	-	(432)	-
7560	兌換損失—淨額	(15,988)	(1)	-	-
7540	處分投資損失	-	-	(17,991)	-
7630	減損損失	(10,560)	-	(28,671)	(1)
7880	什項支出	(10,048)	-	(2,004)	-
7500	營業外費用及損失合計	(59,033)	(2)	(63,518)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	295,052	8	520,758	12
8110	所得稅費用(附註二及二一)	(64,500)	(2)	(114,985)	(3)
9600	合併總淨利	\$ 230,552	6	\$ 405,773	9
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 264,157	7	\$ 395,507	9
9602	少數股權	(33,605)	(1)	10,266	-
		\$ 230,552	6	\$ 405,773	9
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二十二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.03	\$ 1.67	\$ 3.10	\$ 2.58
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.01	\$ 1.65	\$ 2.98	\$ 2.48

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：梁茂生



經理人：王佰偉



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年十一月十一日至十二月三十一日

	股 普 通 股	本 預 收 股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘
一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,511,842	\$ 14,474	\$ 332,941	\$ 196,739	\$ -	\$ 491,705
九十九年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	42,385	-	(42,385)
特別盈餘公積	-	-	-	-	10,225	(10,225)
現金股利	-	-	-	-	-	(317,027)
員工認股選擇權轉換	11,515	(7,788)	6,045	-	-	-
公司債轉換普通股	37,934	(6,686)	10,063	-	-	-
一〇〇年度合併淨利	-	-	-	-	-	395,507
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,561,291	-	349,049	239,124	10,225	517,575
一〇〇年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	39,551	-	(39,551)
特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,098)	1,098
現金股利	-	-	-	-	-	(285,677)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	18	-	-	-
公司債轉換普通股	26,154	-	6,461	-	-	-
一〇一年度合併淨利	-	-	-	-	-	264,157
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,587,445	\$ -	\$ 355,528	\$ 278,675	\$ 9,127	\$ 457,602

董事長：梁茂生



單位：新台幣仟元

股 東	權 益	其 他	項 目		
金 融 商 品	累 積 換 算	未 實 現	未 認 列 為 退 休 金		
未 實 現 (損) 益	調 整 數	重 估 增 值	成 本 之 淨 損 失	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
(\$ 19,347)	\$ 23,158	\$ 530	(\$ 14,037)	\$ -	\$ 2,538,005
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(317,027)
-	-	-	-	-	9,772
-	-	-	-	-	41,311
-	-	-	-	10,266	405,773
-	-	-	-	62,846	62,846
(74,384)	-	-	-	-	(74,384)
-	91,221	-	-	-	91,221
-	-	-	(15,738)	-	(15,738)
(93,731)	114,379	530	(29,775)	73,112	2,741,779
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(285,677)
-	-	-	-	-	18
-	-	-	-	-	32,615
-	-	-	-	(33,605)	230,552
-	-	-	-	67,506	67,506
2,782	-	-	-	-	2,782
-	(46,327)	-	-	-	(46,327)
-	-	-	2,777	-	2,777
(\$ 90,949)	\$ 68,052	\$ 530	(\$ 26,998)	\$ 107,013	\$ 2,746,025

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：王佰偉



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 230,552	\$ 405,773
折舊費用	76,767	44,126
各項攤銷	39,075	13,960
呆帳損失	11,892	10,388
處分投資（利益）損失	(635)	17,991
處分固定資產損失（利益）－淨額	2,438	(629)
存貨跌價及呆滯損失	18,475	18,760
存貨盤損	146	1,350
採權益法認列之投資（利益）損失	(3,884)	3,019
遞延所得稅	(26,167)	48,552
淨退休金成本	115	92
金融商品評價（利益）損失	(2,257)	3,335
減損損失	10,560	28,671
應付公司債折價	108	665
其他	-	5,199
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(6,711)	(15,948)
應收帳款	163,860	(375,639)
存 貨	76,571	(156,513)
其他流動資產	596	(33,059)
應付票據	(36,435)	(56,540)
應付帳款	39,117	(216,937)
應付費用	7,590	38,004
預收款項	(27,592)	(20,435)
其他流動負債	(29,418)	39,016
營業活動之淨現金流入（出）	<u>544,763</u>	<u>(196,799)</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(71,257)	(496,637)
處分備供出售金融資產價款	52,082	730,353
購買公平價值變動列入損益之金融資產	-	(86,488)
購買以成本衡量之金融資產	(35,128)	(25,486)
處分以成本衡量之金融資產價款	2,669	4,404

（接次頁）

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
其他資產－其他長期投資減少	\$ 1,500	\$ -
取得子公司支付現金	(102,736)	(51,122)
增加預付長期投資	(26,719)	(9,610)
購置固定資產	(271,444)	(299,162)
處分固定資產價款	6,367	1,481
無形資產增加	-	(1,022)
出售無形資產價款	-	3
存出保證金增加	(785)	(218)
遞延費用增加	(11,465)	(24,373)
其他資產增加	-	(1,073)
受限制資產 (增加) 減少	(108,274)	2,398
投資活動之淨現金流出	(565,190)	(256,552)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	129,349	205,800
應付短期票券 (減少) 增加	(100,000)	70,000
舉借長期負債	335,540	295,625
償還公司債	(100)	-
發放現金股利	(285,677)	(317,027)
存入保證金增加	-	2
合併取得子公司現金	18,147	35,976
員工認股權行使	-	9,772
融資活動之淨現金流入	97,259	300,148
子公司首次併入影響數	102,736	13,708
匯率影響數	(48,783)	95,702
本期現金及約當現金淨減少數	130,785	(43,793)
期初現金及約當現金餘額	385,704	429,497
期末現金及約當現金餘額	\$ 516,489	\$ 385,704
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 22,750	\$ 7,050
本期支付所得稅	\$ 50,578	\$ 71,181

(接 次 頁)

(承前頁)

一〇一年度取得廣州市佑聖機械科技有限公司 100%股權及華順科技股份有限公司 56.77%股權，其資產及負債之公平價值表列如下：

	一〇一年度
現金	\$ 16,418
應收款項	17,608
存貨	30,244
其他流動資產	11,272
固定資產	78,821
其他資產	<u>28,397</u>
	<u>182,760</u>
短期借款	42,195
應付款項	34,186
其他流動負債	18,660
長期借款	<u>3,708</u>
	<u>98,749</u>
取得股權淨值	84,011
加：商譽	27,096
減：前次取得廣州市佑聖機械科技有限公司 37.04%淨資產之公平價值	(<u>8,371</u>)
取得子公司支付之現金	<u>\$ 102,736</u>

一〇〇年度取得力永有限公司 64.07%股權，其資產及負債之公平價值表列如下：

	一〇〇年度
現金	\$ 35,976
應收款項	122,834
存貨	36,077
其他流動資產	12,116
固定資產	22,930
其他資產	<u>5,260</u>
	<u>235,193</u>
應付款項	46,202
應付所得稅	2,924
應付費用	9,188
其他流動負債	<u>18,270</u>
	<u>76,584</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度
淨 值	\$ 158,609
取得股權比例	<u>64.07%</u>
取得股權淨值	101,621
加：商 譽	26,969
減：前次取得 40.02%淨資產之公平價值	(<u>77,468</u>)
取得力永公司支付之現金	<u>\$ 51,122</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：梁茂生



經理人：王佰偉



會計主管：陳芬蓉



志聖工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及經營業務

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

志聖公司股票於九十年九月十七日在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，併入本合併報表中合併個體之員工人數分別為 1,133 人及 1,160 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製準則

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

2. 合併財務報表主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比		說 明
		一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
志聖公司	CSun (B.V.I.) Ltd.	100.00	100.00	1
	KSun (Samoa) Ltd.	100.00	100.00	2
	華順科技股份有限公司	56.77	-	3
C Sun (B.V.I.) Ltd.	志聖科技（廣州）有限公司	100.00	100.00	4
	Alpha Joint Ltd.	100.00	100.00	5
	力永企業有限公司	64.07	64.07	6
力永企業有限公司	福盟國際企業有限公司	100.00	100.00	7
福盟有限公司	合成有限公司	100.00	100.00	8
	蘇州創峰光電有限公司	100.00	100.00	9
志聖科技（廣州）有限公司	集盛貿易有限公司	100.00	100.00	10
	昆山市佑聖精密機械有限公司	100.00	100.00	11
	中山市佑聖精密機械科技有限公司	100.00	-	12
	廣州市佑聖機械科技有限公司	100.00	37.04	13

(1) C Sun (B.V.I.) Ltd.（以下簡稱 C Sun 公司）於一九九六年成立於英屬維京群島(B.V.I.)，係由志聖公司持股 100%之子公司，為一專業投資控股公司。

(2) K Sun (Samoa) Ltd.（以下簡稱 K Sun 公司）於二〇〇一年一月成立於薩摩亞(Samoa)，係由志聖公司持股 100%之子公司，主要從事貿易事業。

(3) 華順科技股份有限公司（以下簡稱華順公司）於二〇〇二年七月二十六日設立於台灣，係由志聖公司持股 56.77%之子公司，主要經營業務為藍寶石晶圓通路生產及銷售業務。

(4) 志聖科技（廣州）有限公司（以下簡稱志聖科技公司）於一九九四年成立於中國廣州，係由 C Sun 公司持股 100%之子公司，主要從事生產、組裝、加工、銷售各類乾燥設備、溫濕度試驗設備，以及曝光設備的零組件、半成品、成品及相關的塗料、油墨。

(5) Alpha Joint Ltd.（以下簡稱 Alpha Joint 公司）於二〇〇五年成立於薩摩亞國(Samoa)，係由 C Sun 公司持股 100%之子公司，為一專業投資控股公司。

(6) 力永企業有限公司（以下簡稱力永公司）於二〇〇七年二月二十八日設立於薩摩亞國(Samoa)，為專業投資公司。

- (7) 福盟國際企業有限公司（以下簡稱福盟公司）於二〇〇七年六月六日設立於香港，為專業投資公司。
- (8) 合成有限公司（以下簡稱合成公司）於二〇〇九年一月一日設立於薩摩亞國(Samoa)，主要從事貿易事業。
- (9) 蘇州創峰光電有限公司（以下簡稱蘇州創峰公司）於二〇〇七年八月十六日設立於中國蘇州，主要從事設計、生產、印刷電路板、平面顯示器、半島體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售。
- (10) 集盛貿易有限公司（以下簡稱集盛公司）於二〇〇九年七月三十日設立於香港，主要從事貿易事業。
- (11) 昆山市佑聖精密機械有限公司（以下簡稱佑聖公司）於二〇一一年三月二十三日設立於中國昆山，主要從事機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工、相關產品及技術的進出口業務。
- (12) 中山市佑聖精密機械科技有限公司（以下簡稱中山佑聖公司）於二〇一一年十二月十五日設立於中國中山，主要從事機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工、相關產品及技術的進出口業務。
- (13) 廣州市佑聖機械科技有限公司（以下簡稱金吉昌公司）於二〇〇八年七月十五日設立於中國廣州，主要從事機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工、相關產品及技術的進出口業務。

以下將志聖公司及上述列入合併報表個體之被投資公司合稱本公司。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列

入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

(三) 會計估計

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、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 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。

(五) 約當現金

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，其帳面價值近似公平價值。

(六) 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。

(七) 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，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(八) 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

供出售金融資產相同。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

(九) 應收帳款之減損評估

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及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴

轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十一) 存 貨

存貨包含商品、原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十二) 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，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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。

(十三) 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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二年至五十五年；機器設備，二年至十年；運輸設備，三年至十年；辦公設備及其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十四) 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。

(十五) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十六) 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。

(十七) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可

實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

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

福盟公司及集盛公司設立於香港，其所得來源非香港境內為 0%，如為香港境內為 17.5% 之所得稅率。

中國大陸地區公司根據「中華人民共和國企業所得稅法」適用 25% 之所得稅率，其中志聖科技公司享有先進技術企業適用 15% 之所得稅率。

(十八) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司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。

(十九) 收入之認列

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。

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。

(二十) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度本期淨利並未有重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 3,326	\$ 1,969
銀行支票及活期存款	434,620	297,247
銀行定期存款	<u>78,543</u>	<u>86,488</u>
	<u>\$516,489</u>	<u>\$385,704</u>

五、公平價值變動列入損益之金融負債

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 636	\$ -
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 514
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 373	\$ 2,786

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約之目的，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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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>一〇一年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	一〇二年一月至四月	USD 4,630 /NTD 134,662
買入遠期外匯	人民幣兌美金	一〇二年一月至三月	RMB 11,975 /USD 1,905
<u>一〇〇年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	一〇一年一月至五月	USD 8,983 /NTD 269,360

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 4,901 仟元及 8,872 仟元。

本公司指定以公平價值列入損益之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>		
<u>金融資產</u>		
集合資金信託計劃	\$ 46,201	\$ 86,488
減：列為非流動資產	-	(48,049)
	<u>\$ 46,201</u>	<u>\$ 38,439</u>

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	\$121,572	\$ 98,947
基金受益憑證	<u>3,029</u>	<u>3,063</u>
	<u>\$124,601</u>	<u>\$102,010</u>

七、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$135,832	\$129,121
減：備抵呆帳	(<u>684</u>)	(<u>349</u>)
	<u>\$135,148</u>	<u>\$128,772</u>

八、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 1,729,409	\$ 1,912,876
減：備抵呆帳	(<u>65,346</u>)	(<u>93,105</u>)
	<u>\$ 1,664,063</u>	<u>\$ 1,819,771</u>
應收帳款－關係人	\$ -	\$ 18,459
催收款	\$ 107,405	\$ 71,366
減：備抵呆帳	(<u>107,405</u>)	(<u>71,366</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

九、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原料	\$252,178	\$317,511
在製品	274,397	344,835
製成品	265,533	270,966
在途存貨	<u>61,219</u>	<u>21,867</u>
	<u>\$853,327</u>	<u>\$955,179</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 129,083 仟元及 129,536 仟元。

一〇一年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失 18,475 仟元及存貨盤損 146 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 18,760 仟元及存貨盤損 1,350 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內興櫃普通股	\$ 48,864	\$ 48,864
國內非上市（櫃）普通股	116,931	81,803
國外公司股票	<u>62,790</u>	<u>65,459</u>
	<u>\$228,585</u>	<u>\$196,126</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。

十一、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	持 股	持 股
被 投 資 公 司	帳 面 價 值 比 例 %	帳 面 價 值 比 例 %
廣州市金吉昌機械科技有限公司	\$ - -	\$ 10,160 37
首固（上海）光電有限公司	<u>32,350</u> 25	<u>29,756</u> 25
	<u>\$ 32,350</u>	<u>\$ 39,916</u>

依權益法認列投資（損）益之內容：

	一〇一年度 投資（損）益	一〇〇年度 投資（損）益
首固（上海）光電有限公司	\$ 3,884	\$ 4,486
廣州市金吉昌機械科技有限公 司	<u>-</u>	(<u>7,505</u>)
	<u>\$ 3,884</u>	(<u>\$ 3,019</u>)

十二、待出售非流動資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
待出售土地	\$110,597	\$ -
待出售房屋及建築淨額	<u>54,004</u>	-
	<u>\$164,601</u>	<u>\$ -</u>

本公司預計於未來一年內處分台中閒置土地及廠房，目前已積極尋找買主。將該土地及房屋房屋建築分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。一〇一年十二月三十一日亦無減損情形。

十三、固定資產

	一〇一 成	一〇一 本	年 重	十 估	二 增	月 值	三 累	十 計	一 折	日 舊	未	折	減	餘
土地	\$	66,814	\$	42,941	\$	-	\$	109,755						
房屋及建築		480,323		-	(	92,895)		387,428						
機器設備		246,488		-	(	93,755)		152,733						
運輸設備		41,300		-	(	14,235)		27,065						
辦公設備		83,050		-	(	34,440)		48,610						
其他設備		83,004		-	(	41,062)		41,942						
未完工程及預 付設備款		49,148		-		-		49,148						
	<u>\$</u>	<u>1,050,127</u>	<u>\$</u>	<u>42,941</u>	<u>(</u>	<u>\$ 276,387)</u>	<u>\$</u>	<u>816,681</u>						

	一〇〇 成	一〇〇 本	年 重	十 估	二 增	月 值	三 累	十 計	一 折	日 舊	未	折	減	餘
土地	\$	177,411	\$	42,941	\$	-	\$	220,352						
房屋及建築		291,595		-	(	148,746)		142,849						
機器設備		144,489		-	(	72,896)		71,593						
運輸設備		34,787		-	(	12,939)		21,848						
辦公設備		91,814		-	(	64,522)		27,292						
其他設備		98,338		-	(	58,539)		39,799						
未完工程及預 付設備款		200,587		-		-		200,587						
	<u>\$</u>	<u>1,039,021</u>	<u>\$</u>	<u>42,941</u>	<u>(</u>	<u>\$ 357,642)</u>	<u>\$</u>	<u>724,320</u>						

(一) 一〇一及一〇〇年度均無利息資本化。

(二) 一〇一年及一〇〇年度，固定資產提供擔保情形詳附註二六。

(三) 本公司八十五年辦理土地重估，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。

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行週期性借款		
應付遠期信用狀借款－利率一〇一年 0%，借款餘額一〇一年包括 3,000 仟美元	\$ 87,120	\$ -
新台幣借款－利率一〇一年 1.28%~1.52%，一〇〇年 1.25%~1.72%	79,000	415,800
外幣借款（13,025 仟美元）－利率一〇一年 1.28%~1.45%	<u>379,029</u>	<u>-</u>
	<u>\$545,149</u>	<u>\$415,800</u>

十五、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付短期票券	-	\$ -	1.238	\$100,000
減：應付短期票券折價	-	-		-
		<u>\$ -</u>		<u>\$100,000</u>

十六、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內第一次無擔保公司債	\$ -	\$ 33,000
應付公司債折價	-	(305)
減：一年內到期部分	-	(32,695)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十八年十一月九日發行票面利率 0%之三年期無擔保轉換公司債 200,000 仟元，其有效利率為 1.23%，到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額之 103.03%予以贖回，截至一〇一年十二月三十一日止，計有面額 199,900 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股 11,883 仟股；另有面額 100 仟元之可轉換公司債到期贖回，故本公司國內第一次無擔保可轉換公司債業已全數行

使完畢。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益（附註二十）及負債。

其他發行條件：

- (一) 若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。
- (二) 債權人於公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。依本公司債之發行及轉讓辦法規定，原始轉換價格為 14.59 元，若因無價配股致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之。一〇一年十二月三十一日之轉換價格為 11.73 元。

十七、長期借款

借 款 性 質	到 期 日	利 率 %	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
銀行擔保借款	104.06.29，自 102 年 9 月起， 每季一期，分 8 期還款	1.50	\$ 146,875	\$ 135,625
銀行擔保借款	103.3.25，分 36 期每月本利 攤還	1.92-4.17	4,290	-
台灣工銀聯貸案			500,000	200,000
銀行信用借款	104.08.06，按月攤還	2.00	20,000	-
減：一年內到期部分			(<u>277,730</u>)	(<u>77,500</u>)
			<u>\$ 393,435</u>	<u>\$ 258,125</u>

本公司於一〇〇年九月五日與台灣工銀等十三家金融機構簽訂總額度為 1,000,000 仟元之聯合授信合約。其相關條款及截至一〇一年底已動用金額如下：

甲 項	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率 %	償 還 辦 法
	\$ 300,000	\$ 300,000	自首次動用日起算五年，包括寬限期十八個月	1.7643	自第一次撥款日起滿十八個月之日還第一期款，以後每六個月為一期，共分八期償還
乙 項	<u>700,000</u>	<u>200,000</u>	自首次動用日起算五年	1.8042	授信期間得循環動用
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 500,000</u>			

借款合同除一般規定外，包括下列承諾事項：

- (一) 本公司之財務報表皆受有流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值之限制。
- (二) 除法律另有明定（包括有關實施庫藏股之規定）外，未事前經多數聯合授信銀行之決議，不得買回或贖回任何其自己之股份，或非因彌補虧損而減少實收資本額。

十八、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪資	\$ 47,682	\$ 35,298
獎金	132,270	143,611
員工分紅及董監酬勞	23,700	53,558
佣金	31,179	25,234
其他	<u>122,401</u>	<u>92,001</u>
	<u>\$357,232</u>	<u>\$349,702</u>

十九、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 13,556 仟元及 12,627 仟元，列為當期費用。

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之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,626 仟元及 8,232 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：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
服務成本	\$ 2,360	\$ 2,436
利息成本	2,951	2,588
退休基金資產預期報酬	(1,865)	(1,691)
攤 銷 數	<u>6,180</u>	<u>4,899</u>
淨退休金成本	<u>\$ 9,626</u>	<u>\$ 8,232</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：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 99,955)	(\$ 89,044)
非既得給付義務	(<u>27,478</u>)	(<u>37,269</u>)
累積給付義務	(127,433)	(126,313)
未來薪資增加之影響數	(<u>21,590</u>)	(<u>21,219</u>)
預計給付義務	(149,023)	(147,532)
退休基金資產公平價值	<u>94,458</u>	<u>89,027</u>
提撥狀況	(54,565)	(58,505)
未認列過渡性淨給付義務	310	370
未認列前期服務成本	3,180	4,769
未認列退休金損(益)	48,588	50,994
補列之應計退休金負債	(<u>30,488</u>)	(<u>34,914</u>)
應計退休金負債	<u>(\$ 32,975)</u>	<u>(\$ 37,286)</u>

(三) 精算假設：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
折 現 率	1.875%	2.00%
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	1.875%	2.00%

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 9,510</u>	<u>\$ 8,140</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 4,970</u>	<u>\$ 6,491</u>

二十、股東權益

普通股

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，志聖公司額定股本均為 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 仟股及可轉換公司債 20,000 仟股）。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之實收股本分別為 1,587,445 仟元及 1,561,291 仟元，分為普通股 158,745 仟股及 156,129 仟股。

員工認股權證

志聖公司分別於九十五年十一月、九十六年七月及九十六年十二月給予員工認股權證 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。

一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年度	
	單位	加權平均行使價格 (元)
期初流通在外	728	\$15.14
本期發行	-	-
本期行使	(666)	14.67
本期沒收	-	-
本期失效	(62)	14.83
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股權	-	-

於一〇〇年十二月三十一日，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇〇年十二月三十一日	
行使價格之範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）
\$ -	-
-	-

本公司於一〇〇年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

假 設	給與日股價	16.2~26.05 元
	行使價格	16.2~26.05 元
	預期波動率	27.27%~63.39%
	預期存續期間	3.25 年~4 年
	預期股利率	0~0.7866%
	無風險利率	1.8%~2.59%

若志聖公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇〇年度擬制資訊如下：

	一〇〇年度
本期淨利	<u>\$395,507</u>
稅後基本每股盈餘（元）	<u>\$ 2.58</u>

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$213,303	\$204,531
合併溢額	142,218	142,218
員工認股權	7	2,300
	<u>\$355,528</u>	<u>\$349,049</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，按下列比率分配之：

- (一) 董監酬勞：3%。
- (二) 員工紅利：6%～12%。
- (三) 股東股利：依前述提列款項後之餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會視公司營運情形酌予保留部分後，擬具分配議案，提請股東會決議。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低於百分之二十為原則。

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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 17,775 仟元及 42,847 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 5,925 仟元及 10,711 仟元。前述員工紅利及董監酬勞於一〇一及一〇〇年度分別係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞）之 9%、3% 及 12%、3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一年五月二十五日及一〇〇年六月十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 39,551	\$ 42,385	\$ -	\$ -
現金股利	285,677	317,027	1.8065	2.04852

本公司分別於一〇一年五月二十五日及一〇〇年六月十六日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 42,847	\$ -	\$ 44,549	\$ -
董監事酬勞	10,711	-	11,137	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 42,847	\$ 10,711	\$ 44,549	\$ 11,137
各年度財務報表認列金額	<u>42,847</u>	<u>10,711</u>	<u>44,549</u>	<u>11,137</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

惟董監事同意放棄一〇〇年度部分董監事酬勞，實際發放金額 9,841 仟元，差異已調整為一〇一年度之損益。

本公司董事會於一〇二年三月二十八日決議通過一〇一年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 26,416	\$ -
特別盈餘公積	40,238	-
現金股利	190,493	1.2
股票股利	-	-

本公司董事會亦同時決議配發一〇一年度員工紅利 17,775 仟元及董監酬勞 5,925 仟元，與一〇一年度財務報表估列之金額無差異。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十八日召開之股東常會決議。

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

二一、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 54,520	\$ 80,925
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	2,816	1,287
暫時性差異	(5,786)	(28,471)
當期抵用之投資抵減	(28,501)	(27,750)
未分配盈餘加徵 10%	<u>7,138</u>	<u>5,421</u>
當期所得稅	30,187	31,412
遞延所得稅		
暫時性差異	5,786	28,471
投資抵減	29,004	15,628
備抵評價	(8,623)	4,453
以前年度所得稅調整	192	558
子公司所得稅	<u>7,954</u>	<u>34,463</u>
	<u>\$ 64,500</u>	<u>\$114,985</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 21,975	\$ 19,783
未實現存貨損失	11,082	13,097
未實現兌換損失	129	78
金融商品未實現損失	-	473
聯屬公司間順流未實現毛利	3,091	3,346
聯屬公司間逆流未實現毛利	545	436
其 他	259	259
	<u>37,081</u>	<u>37,472</u>
減：備抵評價	(9,875)	(11,450)
	<u>27,206</u>	<u>26,022</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(19)	(3,424)
金融商品未實現利益	(15)	-
	<u>(34)</u>	<u>(3,424)</u>
	<u>\$ 27,172</u>	<u>\$ 22,598</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 20,155	\$ 49,159
虧損扣抵	20,910	-
減損損失	6,360	6,360
高爾夫球證跌價損失	238	238
	<u>47,663</u>	<u>55,757</u>
減：備抵評價	-	(7,048)
	<u>47,663</u>	<u>48,709</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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	(\$161,671)	(\$153,966)
換算調整數	(13,938)	(23,427)
應計退休金負債	(17)	(17)
	<u>(\$175,626)</u>	<u>(177,410)</u>
	<u>(\$127,963)</u>	<u>(\$128,701)</u>

截至一〇一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	研究發展支出	<u>\$ 49,159</u>	<u>\$ 20,155</u>	101~102年

本公司截至九十九年度止，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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,516</u>	<u>\$ 17,358</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>\$457,586</u>	<u>\$517,559</u>

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	一〇一年度(預計)	一〇〇年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>9.58%</u>	<u>9.39%</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。本公司預計一〇一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。一〇〇年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

二二、用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	\$ 212,367	\$ 426,250	\$ 638,617	\$ 208,444	\$ 388,806	\$ 597,250
員工保險費用	19,283	29,263	48,546	14,982	22,589	37,571
退休金費用	8,021	19,519	27,540	8,806	16,405	25,211
其他用人費用	15,772	17,749	33,521	1,500	165	1,665
用人費用合計	\$ 255,443	\$ 492,781	\$ 784,224	\$ 233,732	\$ 427,965	\$ 661,697
折舊費用	\$ 40,600	\$ 36,167	\$ 76,767	\$ 25,995	\$ 18,131	\$ 44,126
攤銷費用	\$ 4,647	\$ 34,428	\$ 39,075	\$ 1,590	\$ 12,370	\$ 13,960

二三、每股盈餘

	一〇一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 2.03	\$ 1.67	\$ 3.10	\$ 2.58
本期淨利	\$ 2.03	\$ 1.67	\$ 3.10	\$ 2.58
稀釋每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 2.01	\$ 1.65	\$ 2.98	\$ 2.48
本期淨利	\$ 2.01	\$ 1.65	\$ 2.98	\$ 2.48

	一	○	一	年	度
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 295,052</u>	<u>\$ 230,552</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期淨利	\$ 320,703	\$ 264,157	157,863	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 1.67</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
轉換公司債	300	249	799		
員工分紅	-	-	1,189		
潛在普通股之影響	<u>\$ 321,003</u>	<u>\$ 264,406</u>	<u>159,851</u>	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 1.65</u>

	一	○	○	年	度
	金 額	(分 子)	股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 520,758	\$ 405,773			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期淨利	\$ 476,029	\$ 395,507	153,545	\$ 3.10	\$ 2.58
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
轉換公司債	1,182	981	3,821		
員工認股權	-	-	107		
員工分紅	-	-	2,556		
潛在普通股之影響	\$ 477,211	\$ 396,488	160,029	\$ 2.98	\$ 2.48

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非 衍 生 性 金 融 商 品				
資 產				
備供出售金融資產	\$124,601	\$124,601	\$102,010	\$102,010
以成本衡量之金融資				
產	228,585	-	196,126	-
負 債				
長期借款(含一年內到				
期)	671,165	671,165	335,625	335,625
應付公司債(含一年內				
到期)	-	-	32,695	32,695

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融商品				
資產				
遠期外匯合約	\$ 636	\$ 636	\$ -	\$ -
可轉換公司債選擇權	-	-	514	514
集合資金信託計劃	46,201	46,201	86,488	86,488
負債				
遠期外匯合約	373	373	2,786	2,786

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. (一)之非衍生性金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款等短期金融商品。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。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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。
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。
4. 長期借款及應付公司債以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 124,601	\$ 102,010	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	46,837	87,002
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內到期）	-	-	671,165	335,625
應付公司債（含一年內到期）	-	-	-	32,695
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	373	2,786

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 2,257 仟元及 3,335 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

本公司之金融機構借款，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 8,514 仟元。

二五、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
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
首固（上海）光電有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司
廣州市佑聖機械科技有限公司	本公司一〇〇年度間接採權益法評價之被投資公司
志緒發國際貿易（上海）有限公司	係實質關係人

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進（銷）貨

會計科目	關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
進 貨	首固（上海）光電有限公司	\$ 18,177	-	\$ 23,345	1
進 貨	視動自動化科技股份有限公司	3,336	-	7,491	-
進 貨	廣州市佑聖機械科技有限公司	-	-	36,544	1
		<u>\$ 21,513</u>	<u>-</u>	<u>\$ 67,380</u>	<u>2</u>
銷 貨	首固（上海）光電有限公司	<u>\$ 130</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司之關係人之交易條件與非關係人交易無顯著不同。

2. 應收（付）關係人款項

會計科目	關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
應收帳款	志緒發國際貿易（上海）有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 18,459</u>	<u>1</u>
應付帳款	廣州市佑聖機械科技有限公司	\$ -	-	\$ 14,260	4
	視動自動化科技股份有限公司	-	-	179	-
	首固（上海）光電有限公司	<u>2,042</u>	<u>-</u>	<u>1,596</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,042</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16,035</u>	<u>4</u>
其他應收款	廣州市佑聖機械科技有限公司	\$ -	-	\$ 534	1
	首固（上海）光電有限公司	<u>9,943</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 9,943</u>	<u>100</u>	<u>\$ 534</u>	<u>1</u>

本合併公司與關係人之交易條件與一般正常客戶相當。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		利 率 區 間	利 息 收 入
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
首固（上海）光電有限公司	\$ 9,400	\$ 9,400	6%	\$ -

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		利 率 區 間	利 息 收 入
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
廣州市佑聖機械科技有限公司	\$ 39,690	\$ 39,690	2.85%	\$ -

4. 財產交易

一〇〇年度

本公司向廣州市佑聖機械科技有限公司購買固定資產 17 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
薪 資	\$ 8,862	\$ 10,703
獎 金	6,854	6,167
業務執行費	10,191	11,072
紅 利	6,125	10,146
	<u>\$ 32,032</u>	<u>\$ 38,088</u>

二六、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：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
土地（含重估增值）	\$157,664	\$157,664
房屋及建築－淨額	70,724	77,498
受限制資產－銀行存款	114,046	5,772
機器設備	18,889	-
存出保證金	-	961
	<u>\$361,323</u>	<u>\$241,895</u>

二七、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇一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收取之保證票據 43,022 仟元。

(二) 本公司因銷貨履約所開立之保證票據 5,101 仟元。

(三) 因廠房整修收取保證票據 34,234 仟元。

(四) 向海關申請關稅記帳保證 1,800 仟元。

(五) 本公司於一〇〇年十二月三十一日計有下列承諾及或有負債：

承 諾 性 質	合 約 總 額	已 付 金 額	未 付 金 額
貨 款	\$ 97,406	\$ 61,677	\$ 35,729
設 備 款	13,947	6,827	7,120
在建工程	6,473	6,245	228
	<u>\$ 117,826</u>	<u>\$ 74,749</u>	<u>\$ 43,077</u>

二八、重大期後事項：無。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編 號	內 容	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百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
6	處分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。	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百分之二十以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註五

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
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百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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百分之二十以上。	附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表九
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

三十、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於地區別之經營績效，本公司所營事業集中於工業用設備之製造，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司應報導部門如下：

母公司－志聖工業股份有限公司（以下簡稱志聖公司）

中國大陸－志聖科技（廣州）有限公司（以下簡稱志聖科技公司）

中國大陸－蘇州創峰光電有限公司（以下簡稱蘇州創峰公司）

其 他

本公司營運部門損益主要係以稅前稅利為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註二所揭露之本公司會計政策一致。

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入	部 門 損 益		
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
志 聖	\$2,215,206	\$2,941,568	\$ 291,420	\$ 317,442
志聖科技	1,022,190	1,098,090	158,250	152,905
蘇州創峰	291,883	354,751	3,628	35,389
其 他	<u>123,512</u>	<u>-</u>	(<u>162,925</u>)	(<u>11,799</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$3,652,791</u>	<u>\$4,394,409</u>	290,373	493,937
利息收入			20,187	12,615
股利收入			15,956	24,435
投資利益（損失）			3,884	(3,019)
處分投資利益（損失）			635	(17,991)
處分固定資產（損失）利益			(2,438)	629
兌換（損失）利益			(15,988)	12,179
金融商品評價利益（損失）			2,257	(3,335)
減損損失			(10,560)	(28,671)
其他營業外利益			9,923	38,045
利息費用			(<u>19,177</u>)	(<u>8,066</u>)
稅前淨利（繼續營業單位）			\$ 295,052	\$ 520,758

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度部門間銷售業已銷除。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
光、熱固化製程設備	\$ 3,272,571	\$ 4,039,658
濕製程機器設備	291,884	354,751
藍寶石基板	88,336	-
	<u>\$ 3,652,791</u>	<u>\$ 4,394,409</u>

(三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	一〇一年度	一〇〇年度	三十一日	三十一日
台灣	\$2,303,542	\$2,941,568	\$ 779,261	\$ 683,808
中國	1,349,249	1,452,841	224,189	233,766
其他	-	-	27,768	1,980
	<u>\$3,652,791</u>	<u>\$4,394,409</u>	<u>\$1,031,218</u>	<u>\$ 919,554</u>

非流動資產包括固定資產、無形資產及其他資產但不包括分類為遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

本公司一〇一及一〇〇年度重要客戶之收入如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
A 公司	<u>\$ 252,822</u>	<u>\$ 501,090</u>

三一、外幣金融資產及負債之匯率之資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金融資產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 31,390	29.04	\$ 911,566	\$ 21,603	30.225	\$ 652,965
日圓	17,623	0.3364	5,928	25,981	0.3886	9,976
港幣	1,743	3.747	6,531	3,827	3.867	14,799

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
人民幣	\$ 236,079	4.66	\$ 1,100,128	\$ 211,780	4.705	\$ 996,437
韓幣	787	0.2733	215	211,780	4.705	996,437
歐元	12	38.49	462	211,780	4.705	996,437
非貨幣性項目						
美金				8,983	29.675	266,574
採權益法之長期						
股權投資						
美金	1,114	29.04	32,351	982	30.275	29,756
人民幣	-	-	-	2,114	4.806	10,160
金融負債						
貨幣性項目						
美金	15,977	29.04	463,972	1,913	30.325	57,968
日圓	12,321	0.3364	4,145	45,875	0.3926	17,973
人民幣	48,954	4.66	228,126	43,163	4.909	211,886
歐元	6	38.49	231	43,163	4.909	211,886

三二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下，此揭露資訊並未經會計師核閱，附列僅供參考：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（「以下稱 IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財務處	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計劃	財務處	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務處及人力資源部	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務處	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務處	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務處及資訊部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務處及稽核	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務處、人力資源部及資訊部	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務處	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財務處	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊	財務處	已完成
12. 完成相關內部控制制度之調整	財務處及稽核	已完成

(二) 母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

單位：仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
流動資產	\$ 3,630,690	(\$ 22,598)	\$ 3,608,092	(1)
長期投資	298,824	-	298,824	
固定資產	724,320	3,600	727,920	
無形資產	\$ 136,304	\$ 41,810	\$ 178,114	
其他資產	58,930	(34,261)	24,669	
總 資 產	<u>\$ 4,849,068</u>	<u>(\$ 11,449)</u>	<u>\$ 4,837,619</u>	
流動負債	\$ 1,660,306	\$ 16,000	\$ 1,676,306	
長期負債	258,125	24,252	282,377	
各項準備	22,843	(19,243)	3,600	
其他負債	166,015	245	166,260	
總 負 債	<u>\$ 2,107,289</u>	<u>\$ 21,254</u>	<u>\$ 2,128,543</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
股 本	\$ 1,561,291	\$ -	\$ 1,561,291	
資本公積	349,049	-	349,049	
保留盈餘	766,924	51,901	818,825	
股東權益其他 項目	(8,597)	(84,604)	(93,201)	
少數股權	<u>73,112</u>	<u>-</u>	<u>73,112</u>	
股東權益	<u>\$ 2,741,779</u>	<u>(\$ 32,703)</u>	<u>\$ 2,709,076</u>	

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

單位：仟元

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
流動資產	\$ 3,799,143	(\$ 28,830)	\$ 3,775,313	(1)
長期投資	300,887	-	300,887	
固定資產	816,681	293	816,974	
無形資產	148,582	53,116	201,698	
其他資產	<u>65,955</u>	<u>(45,567)</u>	<u>20,388</u>	
總 資 產	<u>\$ 5,131,248</u>	<u>(\$ 15,988)</u>	<u>\$ 5,115,260</u>	
流動負債	\$ 1,807,979	\$ 16,635	\$ 1,824,614	
長期負債	393,435	24,252	417,687	
各項準備	22,843	(19,243)	3,600	
其他負債	<u>160,966</u>	<u>(7,264)</u>	<u>153,702</u>	
總 負 債	<u>\$ 2,385,223</u>	<u>\$ 14,380</u>	<u>\$ 2,399,603</u>	
股 本	\$ 1,587,445	\$ -	\$ 1,587,445	
資本公積	355,528	-	355,528	
保留盈餘	745,404	54,236	799,640	
股東權益其他 項目	(49,365)	(84,604)	(133,969)	
少數股權	<u>107,013</u>	<u>-</u>	<u>107,013</u>	
股東權益	<u>\$ 2,746,025</u>	<u>(\$ 30,368)</u>	<u>\$ 2,715,657</u>	

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 3,652,791	\$ -	\$ 3,652,791	
營業成本	(2,380,973)	-	(2,380,973)	
營業毛利	1,271,818	-	1,271,818	
營業費用	(981,445)	2,334	(979,111)	

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業利益	\$ 290,373	\$ 2,334	\$ 292,707	
營業外收益及 費損	<u>4,679</u>	<u>-</u>	<u>4,679</u>	
稅前淨利	295,052	2,334	297,386	
所得稅利益 (費用)	(<u>64,500</u>)	<u>-</u>	(<u>64,500</u>)	
稅後淨利	<u>\$ 230,552</u>	<u>\$ 2,334</u>	232,886	
其他綜合損益				
國外營運機構 財務報表換 算之兌換差 額			(<u>46,327</u>)	
綜合損益			<u>\$ 186,559</u>	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 114,379 仟元，將予以提列 39,213 仟元之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

本公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

本公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本，其餘不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延所得稅資產及負債自流動重分類至非流動之金額分別為 27,172 仟元及 22,598 仟元。

(2) 土地增值稅準備之重分類

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。

轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額皆為 22,843 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，較依照中華民國一般公認會計原則下所應認列之應計退休金負債增加 59,167 仟元。

(5) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。

轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

(6) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下，主係電腦軟體成本、電力線路安裝成本及土地使用權。

轉換至 IFRSs 後，應將前述遞延費用依性質重分類至無形資產、不動產、廠房及設備與長期預付租金。

(7) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，
本公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資
產之金額分別為 228,585 仟元及 196,126 仟元。

- (三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

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	有短期融通資金之必要	提供擔保金額	擔保名稱	保證價值	品名	對個別對象資金貸與總額	資金總額	與
1	志聖工業股份有限公司	華順科技股份有限公司	同業往來	\$ 40,000	\$ -	1.70	營運週轉	\$ -	-	\$ -	附連帶保證支票	\$ 40,000	40,000	淨值之10% \$ 263,901 (註)	淨值之20% \$ 527,802 (註)	

註：志聖工業股份有限公司對外辦理資金貸與之總額為股權淨值之20%及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值10%，

依上述規定，本公司一〇一一年度對外辦理資金貸與之最高限額為股權淨值2,639,012仟元×20%=527,802仟元；對單一企業資金貸與之限額為股權淨值2,639,012仟元×10%=263,901仟元。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 公 司	背 書 保 稱	證 關 係(註二)	對單一企業 背書保證額 (註三)	本期最高 保證額 保額	期末 保證額 保額	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 最高 保證 額 (註三)	證 額
0	志聖工業股份有限公司	華順科技股份有限公司		2	\$ 527,802	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	-	\$ 1,319,506	
		蘇州創峰光電科技有限公司		3	527,802	77,979 (USD 2,550)	77,979 (USD 2,550)	-	-	1,319,506	

註一：0.係發行人

註二：2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：背書保證總額以本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，其中對單一企業之限額以本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備註
志聖工業股份有限公司	股票								
	均豪精密工業股份有限公司	本公司董事長為該公司之監察人	備供出售金融資產—流動		10,305	\$ 84,294	5.76	\$ 84,294	
	楠梓電子股份有限公司	無	"		1,953	24,217	0.58	24,217	
	卓韋光電股份有限公司	"	"		464	4,157	1.76	4,157	
	海華科技股份有限公司	"	"		420	8,904	0.32	8,904	
						<u>\$ 121,572</u>			
	基金受益憑證								
	CCIB 動力外幣保本基金	無	備供出售金融資產—流動		100	<u>\$ 3,029</u>	-	3,029	
	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		9,363	\$ 1,332,645	100.00	無市價資訊	
興櫃公司	K Sun (Samoa) Ltd.	"	"		2,312	73,066	100.00	"	
	華順科技股份有限公司	本公司直接採權益法評價之被投資公司	"		5,924	57,490	56.77	"	
						<u>\$ 1,463,201</u>			
	大量科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	以成本衡量之金融資產—非流動		2,212	\$ 21,821	3.59	無市價資訊	
	聯致科技股份有限公司	無	"		1,582	21,643	1.15	"	
	正勤實業股份有限公司	"	"		360	5,400	0.70	"	
						<u>\$ 48,864</u>			

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 種 類	價 證 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 %	市 價 或 淨 值	
	非上市(櫃)公司	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	以成本衡量之金融資產—非流動	400	\$ 4,835	16.13	無市價資訊	
		軒豐股份有限公司	"	"	1,148	13,426	14.16	"	
		高陸科技股份有限公司	"	"	169	-	16.15	"	
		永眾科技股份有限公司	"	"	3,653	18,180	14.02	"	
		利順精密科技股份有限公司	無	"	300	3,000	0.49	"	
		Aqua Science Corporation	"	"	333	-	-	"	
		機光科技股份有限公司	"	"	432	4,770	3.89	"	
		訊倉科技股份有限公司	"	"	67	-	0.56	"	
		亞樹科技股份有限公司	"	"	2,140	20,000	9.09	"	
		光陽光電股份有限公司	本公司獨立董事為該公司董事	"	2,272	22,720	2.98	"	
		華達創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,000	<u>30,000</u>	6.67	"	
						<u>\$ 116,931</u>			

附表四 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	交易日期或 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	房屋及建築	101.7.31	\$311,741	依合約支付	-	非關係人	-	-	-	\$ -	公開報價	營業使用	無

附表五 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)公司之	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因			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	銷	\$ 252,157	10	係屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整計算無顯著不同	-	-	無顯著不同	\$ 61,446	5	
			進	189,043	14		-	-	貨物出口後 90 天內到匯	(28,665)	9	

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	未數比	持率	有帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
志聖工業股份有限公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	Investment	\$ 298,642	\$ 283,721	9,363	100	\$ 1,332,645	\$ 42,790	\$ 42,790	一〇〇年已實現逆流交易2,565仟元
	K Sun (Samoa) Ltd.	Samoa	Investment	76,942	76,942	2,312	100	73,066	1,894	1,894	一〇一年未實現逆流交易3,206仟元
	華順科技股份有限公司	台灣	設計生產藍寶石基板	80,000	-	5,924	56.77	57,490	(50,549)	(22,510)	
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、溼濕度試驗設備、曝光設備	154,088	154,088	414,739 (USD 12,722)	100	1,162,268 (USD 40,023)	41,697 (USD 1,412)	41,697 (USD 1,412)	
	Alpha Joint Ltd.	Samoa	Investment	18,958	18,958	580	100	35,845 (USD 1,234)	3,775 (USD 127)	3,775 (USD 127)	
	力永有限公司	Samoa	Investment	124,361	124,361	3,844	64.07	149,623 (USD 5,152)	(2,524) (USD -85)	(1,617) (USD -54)	
力永有限公司	福盟有限公司	香港	Investment	184,800	184,800	6,000	100	184,899 (USD 6,367)	(10,482) (USD -353)	(10,482) (USD -353)	
福盟有限公司	蘇州劍峰光電有限公司	中國大陸	設計、生產印刷電路板、平面顯示器、半導體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售	176,377	176,377	176,377 (USD 5,500)	100	206,282 (USD 7,103)	66 (USD 2)	66 (USD 2)	
	合成有限公司	Samoa	貿易事業	-	-	-	100	(22,768) (USD -784)	(2,217) (USD -75)	(2,217) (USD -75)	
志聖科技(廣州)有限公司	集盛貿易有限公司	香港特別行政區	貿易事業	325 (USD 10)	325 (USD 10)	325 (USD 10)	100	53 (RMB 11)	(11) (RMB -2)	(11) (RMB -2)	
	昆山市佑聖精密機械有限公司	中國大陸	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	53,810 (RMB 12,000)	53,810 (RMB 12,000)	53,810 (RMB 12,000)	100	33,010 (RMB 7,145)	(14,452) (RMB -3,073)	(14,452) (RMB -3,073)	
	中山市佑聖精密機械科技有限公司	中國大陸	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	30,006 (RMB 6,400)	-	30,006 (RMB 6,400)	57.14	11,498 (RMB 2,445)	(32,577) (RMB -6,928)	(18,616) (RMB -3,959)	
	廣州市佑聖精密機械有限公司	中國大陸	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	45,777 (RMB 9,850)	22,946 (RMB 5,000)	45,777 (RMB 9,850)	100	19,808 (RMB 4,287)	(50,745) (RMB -10,791)	(12,685) (RMB -2,698)	

附表七 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	有短期融通資金之必要	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	實收資本總額	與資金限額
1	志聖科技(廣州)有限公司	廣州市佑聖機械科技有限公司 音固(上海)光電有限公司 昆山市佑聖精密機械有限公司 中山市佑聖精密機械科技有限公司	同業往來 其他應收款 其他應收款 其他應收款	\$ 42,300 9,400 7,050 2,340	\$ 42,300 9,400 7,050 -	3.5 6 3.5 3.1	" " " "	\$ - - -	- - - -	\$ - - -	- - - -	- - - -	淨值之10% \$ 116,655 116,655 116,655 116,655	淨值之20% \$ 233,310 233,310 233,310 233,310	

註：志聖科技(廣州)有限公司對外辦理資金貸與之總額為股權淨值之20%及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值10%。

依上述規定，本公司一〇一一年度對外辦理資金貸與之最高限額為股權淨值1,166,548仟元×20%=233,310仟元；對單一企業資金貸與之限額為股權淨值1,166,548仟元×10%=116,655仟元。

附表八 轉投資事業期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 別 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	備 註
C Sun (B.V.I.) Ltd.	股權憑證－ 志聖科技（廣州）有限公司 股票－ A.H.C Alpha Joint Ltd. 力永有限公司	直接投資 100% 之子公司 無 採權益法評價之被投資公司 "	採權益法之長期投資 以成本衡量之金融資產－非流動 採權益法之長期投資 "	414,739 (USD 12,722) 904 580 3,844	\$ 1,162,268 (USD 40,023) - 35,845 (USD 1,234) 149,623 (USD 5,152)	100 12 100 64.07	無市價資訊 " " "	
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	2,162	62,789 (USD 2,162)	17.86	"	
Alpha Joint Ltd.	股票－ 首固（上海）光電有限公司	"	採權益法之長期投資	17,330 (USD 580)	32,350 (USD 1,114)	25	"	
力永有限公司	股票－ 福盟有限公司	間接採權益法評價之被投資公司	"	6,000	184,899 (USD 6,367)	100	"	
福盟有限公司	股票－ 合成有限公司	"	"	-	(22,768) (USD -784)	100	"	
	股權憑證－ 蘇州創峰光電有限公司	"	"	176,377 (USD 5,500)	206,282 (USD 7,103)	100	"	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 種 類	價 類 及 證 名	券 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			
志聖科技（廣州）有限公司	股權憑證一	廣州市佑聖機械科技有限公司	間接採權益法評價之被投資公司	間接採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	45,777 (RMB 9,850)	\$ 19,808 (RMB 4,287)	100	無市價資訊			
		集盛貿易有限公司	間接投資 100% 之被投資公司	間接投資 100% 之被投資公司	"	325 (USD 10)	53 (RMB 11)	100	"			
		昆山市佑聖精密機械有限公司	間接投資 100% 之被投資公司	間接投資 100% 之被投資公司	"	53,810 (RMB 12,000)	33,010 (RMB 7,145)	100	"			
		中山市佑聖精密機械科技有限公司	間接採權益法評價之被投資公司	間接採權益法評價之被投資公司	"	30,006 (RMB 6,400)	11,498 (RMB 2,445)	57.14	"			
		受益憑證一	中融一創鴻集團佛山創鴻匯苑集合資信託計畫	無	公平價值列入損益之金融資產－非流動	RMB 10,000	46,201 (RMB 10,000)	-	"			

附表九 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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本公司直接或間接持股比例%	本期認列投資(損)益(註)	期末投資面帳	截至本期止已匯回台灣之投資收益
志聖科技(廣州)有限公司	生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備	\$ 414,739 (USD 12,722)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 154,088 (USD 4,762)	\$ -	\$ -	100	\$ 41,697 (USD 1,412)	\$ 1,162,268 (USD 40,023)	\$ -
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)	-	-	25	3,806 (USD 128)	32,350 (USD 1,114)	-
蘇州聯致科技有限公司	籌建、設計、研發、生產、加工銅箔基板等半導體、元器件專用材料和柔性線路板	582,620 (USD 18,000)	"	7,865 (USD 242)	-	-	0.89	-	-	-
北方炬業(北京)信息技術有限公司	經營信息技術、網路技術、技術服務及硬件銷售業務	163,750 (USD 5,000)	"	5,633 (USD 172)	-	-	2.82	-	-	-
蘇州創峰光電有限公司	設計、生產印刷電路板、平面顯示器、半導體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售業務	176,377 (USD 5,500)	"	110,498 (USD 3,535)	14,921 (USD 496)	-	64.07	66 (USD 2)	206,282 (USD 7,103)	-
廣州市佑聖機械科技有限公司	專營鐳射切割機械零件、各類金屬精密鍛件、鐳射、沖孔；曲折加工機械機台；機架開發製作無塵室用不鏽鋼設備；發電機、空壓機、機械、隔音罩及機房隔音設計、製作、安裝發電機、周邊零配件	61,955 (RMB 13,500)	其他(大陸公司再投資)	-	-	-	100	(50,745) (RMB -10,791)	19,808 (RMB 4,287)	-
昆山市佑聖精密機械有限公司	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	53,810 (RMB 12,000)	其他(大陸公司再投資)	-	-	-	100	(14,452) (RMB -3,073)	33,010 (RMB 7,145)	-
中山市佑聖精密機械科技有限公司	機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工，相關產品及技術的進出口業務。	\$ -	其他(大陸公司再投資)	-	-	-	57.14	(18,616) (RMB -3,959)	11,498 (RMB 2,445)	-

註：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$311,963(USD9,787)	\$569,731(USD17,646)	淨值之百分之六十 NTD 1,583,407

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交價	易		條件與一般交易之比較	件比較餘	應收(付)票據、帳款	額百分比(%)	未實現(損)益
					格付	款					
志聖科技(廣州)有限公司	本公司轉投資之孫公司	銷貨	\$ 252,157	屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整，計算無顯著不同	收帳條件比照一般銷貨客戶	屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整，計算無顯著不同	應收票據及帳款	\$ 61,446	5		(\$ 16,387)
		進貨	189,043	無顯著不同	貨物出口後九十天內到匯	無顯著不同	應付帳款	(24,834)	9		(3,206)

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

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表十 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易 (註2)	條件	佔合併總營收或總 資產之比率%	形
0	志聖工業股份有限公司 一〇一一年度	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷售貨費	\$ 252,157	-		7	
				服務收入	9,239	-		-	
				應收帳款	23,316	-		1	
				其他應收款	61,446	-		1	
				代付款	31,330	-		1	
			2	進貨	2,091	-		-	
				應付帳款	189,043	-		5	
			1	銷售貨	28,665	-		1	
		華順科技股份有限公司		應收帳款	23,616	-		1	
			2	進貨	30,889	-		1	
				代付款	62	-		-	
			1	代付款	218	-		-	
		蘇州創峰光電科技有限公司		代付款	335	-		-	
1	K Sun (Samoa) Ltd.	昆山市佑聖精密機械有限公司	3	其他應收款	8,538	-		-	
		志聖科技(廣州)有限公司		服務收入	8,698	-		-	
		廣州佑聖機械科技有限公司	3	銷售貨	11	-		-	
			3	其他應收款	43,376	-		1	
			3	進貨	46,286	-		1	
			3	應付帳款	16,562	-		-	
			3	利息收入	610	-		-	
			3	其他應收款	7,877	-		-	
		昆山市佑聖精密機械有限公司	3	進貨	12,007	-		-	
			3	應付帳款	2,493	-		-	
			3	其他應付款	4	-		-	
			3	應付費用	49	-		-	
			3	利息收入	3	-		-	

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易		往 來		情 形	
				目 金	額	交 易 (註 2)	條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %	形
0	志聖工業股份有限公司 一〇〇年度	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷 貨	\$ 149,289	-		3	
				服務收入	27,605	-		1	
				服 務 費	8,916	-		-	
				其他應收款	31,593	-		1	
			2	應收帳款	71,725	-		1	
				代付 款	3,611	-		-	
				進 貨	168,806	-		4	
				應付帳款	50,627	-		1	
				應付費用	1,294	-		-	
				代付 款	314	-		-	
1	K Sun (Samoa) Ltd.	蘇州創峰光電科技有限公司 昆山市佑聖精密機械有限公司 志緒發國際貿易(上海)有限公司	1	代付 款	137	-		-	
			1	代付 款	76,480	-		2	
			1	銷 貨	18,459	-		-	
			3	應收帳款		-		-	
				其他應收款	3,542	-		-	
			3	服務收入	11,462	-		-	
			3	進 貨	3,400	-		-	
				應付帳款	1,496	-		-	
				應付費用	17	-		-	
				其他應收款	124	-		-	
2	志聖科技(廣州)有限公司	昆山市佑聖精密機械有限公司	3	進 貨	3,400	-		-	
			3	應付帳款	1,496	-		-	

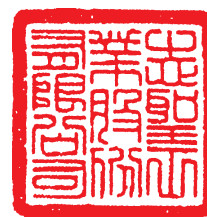
註 1：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對母公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註 2：母子公司間對志聖科技(廣州)有限公司之銷貨，係屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整計算，其餘與非關係人交易之條件無顯著不同。其餘交易無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定。

志聖工業股份有限公司



負責人：梁 茂 生



經營理念-皆大歡喜 All Win...

- 我們認為企業經營要達到皆大歡喜的境界。
- 我們不僅是Equipment Maker，也希望成為Satisfaction Maker。
 1. 志聖創新改良的產品與服務能使顧客滿意，與顧客建立伙伴關係。
 2. 志聖的工作伙伴能彼此學習，相互扶持，形成高效率的團隊。
 3. 志聖的經營成果與誠信治理能使投資大眾樂於長期持有。
 4. 而供應廠商也因彼此互惠，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。

志聖工業股份有限公司

新北市林口區工二工業區工八路2-1號 TEL: (02) 2601-7706 FAX: (02) 2601-8854

PCB	TFT / OLED	Touch Panel	SEMI	LED/PV	P&C
自動/半自動曝光設備 乾膜壓膜設備 濕膜塗佈設備 UV 烤箱	IGZO 多層爐 熱風/熱板多層爐 紫外線乾燥設備 UV 多層爐	水膠用 UV 設備 曝光 / 壓膜設備 無塵烤箱 隧道式熱風爐	晶圓壓膜設備 TSV 深蝕刻設備 真空 / 無塵 / 壓力烤箱	長晶爐 乾蝕刻設備 PSS TURNKEY	電漿清洗設備 UV 固化設備 IR / 熱風烤箱 Carrier Bonder