

志聖工業股份有限公司

C SUN MFG. LTD

一〇八年度



本年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.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>

中華民國一〇九年三月三十一日

一、本公司發言人/代理發言人：

發 言 人：張瓊瑤

職 稱：財務處經理

聯絡電話：(02)2601-0700

電子郵件信箱：margaret@csun.com.tw

代理發言人：簡幸怡

職 稱：稽核

聯絡電話：(02)2601-0700

電子郵件信箱：sandychien@csun.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司:新北市林口區文化二路一段二六六號七樓之一

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

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：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市東興路八號地下一樓

網 址：<https://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：李典易、曾國華

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址:台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<https://www.pwc.tw/>

電話:(02)2729-6666

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：<https://www.csun.com.tw/>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書.....	1
一、民國 108 年度營業報告.....	1
二、民國 109 年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、公司組織.....	7
(一)組織系統圖.....	7
(二)各主要部門所營業務.....	8
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.....	9
(一)董事及監察人資料.....	9
(二)董事及監察人專業知識及獨立性情形.....	11
(三)董監進修情形.....	12
(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
(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.....	14
三、公司治理運作情形.....	20
(一)董事會運作情形.....	20
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	23
(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.....	25
(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.....	30
(五)履行社會責任情形.....	32
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施.....	36
(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.....	39
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	39
(九)內部控制制度執行狀況.....	40
(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.....	41
(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.....	41
(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.....	43
(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.....	43
四、會計師公費資訊.....	44
(一)公費資訊.....	44

(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.....	44
(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.....	44
五、更換會計師資訊.....	45
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.....	47
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.....	47
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.....	48
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、公司資本及股份.....	50
(一)股本與來源.....	50
(二)資本及股份.....	52
(三)總括申報制度相關資訊.....	52
(四)股東結構.....	52
(五)股權分散情形.....	53
(六)主要股東名單.....	53
(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	54
(八)公司股利政策及執行情況.....	54
(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.....	56
(十)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	56
(十一)公司買回本公司股份情形.....	57
二、公司債/特別股/海外存託憑證辦理情形.....	58
(一)公司債辦理情形.....	58
(二)特別股/海外存託憑證辦理情形.....	58
三、員工認股權憑證辦理情形.....	58
(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.....	58
(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.....	58
四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	58
(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....	58
(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.....	58
五、資金運用計畫執行情形.....	58
(一)計畫內容.....	58
(二)執行情形.....	58

伍、營運概況	59
一、業務內容	59
1. 業務範圍	59
2. 產業概況	60
3. 技術及研發概況	62
4. 長、短期業務發展計畫	62
二、市場及產銷概況	65
1. 市場分析	65
2. 主要產品重要用途及產製過程	85
3. 主要原料之供應狀況	86
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	86
5. 最近二年度生產量值表	87
6. 最近二年度銷售量值表	87
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	88
(一)從業人員結構	88
(二)員工行為或倫理守則	88
(三)工作環境與人身安全的保護措施	88
四、環保支出資訊	88
五、勞資關係	89
六、社會責任	91
七、重要契約	92
 陸、財務概況	 93
一、最近五年度簡明之資產負債表及(綜合)損益表	93
(一)簡明資產負債表	93
(二)簡明(綜合)損益表	95
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	97
二、最近五年度財務分析	98
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	101
四、審計委員會審查報告書	102
五、最近二年度財務報表	103
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	103
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	103
 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	 104
一、財務狀況分析	104
二、經營結果分析	104
三、現金流量分析	105
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	106

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.....	106
六、風險管理及評估.....	106
(一)風險管理之組織架構.....	106
(二)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.....	106
(三)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.....	107
(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用.....	107
(五)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.....	107
(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施.....	107
(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	107
(八)進行併購之預期效益及可能風險.....	107
(九)擴充廠房之預期效益及可能風險.....	107
(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	108
(十一)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.....	108
(十二)經營權改變對公司之影響及風險.....	108
(十三)訴訟或非訟事件處理情形.....	108
(十四)資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項.....	108
(十五)其他重要風險.....	108
七、其他重要事項.....	108
 捌、特別記載事項.....	 109
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.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	114
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.....	114
四、其他必要補充說明事項.....	114
 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.....	 114

壹、致股東報告書

一、民國 108 年度營業報告

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，為各位股東報告 108 年度營業狀況：

(一)營業成果：

單位：新台幣/仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)比例
營業收入淨額	4,438,288	5,699,786	-22.13%
營業毛利	1,268,300	1,797,707	-29.45%
營業費用	954,186	1,118,510	-14.69%
營業淨利	314,114	679,197	-53.75%
營業外收(支)	104,020	105,806	-1.69%
稅後淨利	338,413	597,641	-43.38%
歸屬於母公司淨利	312,390	556,388	-43.85%

(二)財務收支及獲利能力的概況：

1.財務結構

股東權益與資產比率	=	41.34%
負債與資產比率	=	58.66 %

2.償債能力

流動比率	=	154.41 %
速動比率	=	131.76 %

3.獲利能力

資產報酬率	=	4.84 %
股東權益報酬率(ROE)	=	11.64%
純益率	=	7.04 %
每股盈餘(EPS)	=	2.09 元

108 年度研發狀況：

行業別	項 目
PCB	UV LED 曝光機、高性能 LED 自動曝光機(科專)、半導體設備開發
TFT/Touch Panel	PI 軟顯 IR 爐開發、先進面板級封裝介電層智能固化設備(科專)
SEMI /PV	低溫熱板 Furance 開發、真空壓膜線、PLP Plasma Asher 模組
Coating/ 電子組裝	UV LED、運動鞋 3D 模壓成型、濺鍍靶材塗層機

二、109 年度營運計劃概要

(一) 當年度經營方針

1.營業方面

- (1) 掌握 8K4K TV、OLED、LTPS、IGZO 及類載板 MSAP、3D IC 封裝資本支出商機。
- (2) 拓展東南亞、印度及美國市場。
- (3) 跨界合力，提供客戶更完整的產品。

2.關注節能環保與循環經濟的訴求：大量行銷 UV LED 機與曝光機於各機種，加強烤箱節能，並於營運上環保減廢。

3.研發方面：增加內部核心技術交流與產品組合更加完整，強化與外部策略夥伴的研發與市場合作關係。

109 年度計劃開發之產品技術：

行業別	項 目
PCB	RTR 自動曝光機、半導體設備開發、曝光機設備聯網專案(科專)、ABF 剝膜機專案、雙腔真空壓膜線專案
TFT/Touch Panel	PI 軟顯 IR 爐開發、大型面板 AGING 自動化功能
SEMI /PV	真空壓膜線、Plasma Asher 模組、化學水溶鍍膜線
Coating/ 電子組裝	UV LED、鞋業 3D 成型、RTR 塗佈機

4.管理方面

(1) 組織

建立以行業別及核心技術為基礎之事業單位 BU 組織結構。

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

(2) 人才培育

引進優秀人才、產學合作及外界顧問，高階主管擔任內部講師並配合內部知識管理 KM 系統及 On-Job-Training，系統性的循序培育核心技術研發團隊及具管理能力及整合能力的複合型 PARPRO（專業夥伴），進而有機延展志聖成為具核心競爭力學習型組織。

(3) 資產管理

強化現金流量及水位之風險控管；加強應收帳款及新舊呆滯品的去化。

(4) 生產管理

提昇品管系統由 QC 至 QA 至品質保證，持續引進資深專家，全面提昇

產品可靠度。快速反應市場之需求，兩岸有效分工，精實營運，注入循環經濟概念，環保減廢。

(二) 109 年預期銷售數量及其依據：

單位：台

產品別	數 量
光固化製程設備	158
熱固化製程設備	953
黃光室(乾)製程設備	178
黃光室(濕)製程設備	194
其他產品	121
合 計	1,604

註：參酌目前已接訂單、生產排程、出貨日期及產業景氣等因素所編製。

(三) 重要產銷政策

- 1.規劃兩岸生產有效分工及備援與應變，依據經濟局勢發展，進行適度的調整。
- 2.提昇為設備整合材料、製程的 Total Solution 之提供者。
- 3.保持大中華區電子產業光熱製程設備領導者的地位。
- 4.提供印刷電路板（PCB）、平面顯示器（FPD）、觸控面板（Touch Panel）、半導體（SEMI）、太陽能（PV）、LED、電子組裝、運動鞋、印刷及塗佈（Printing & Coating）等產業高產能、高節能、高精度的生產解決方案。
- 5.積極切入智動化、節能、環保、相關成長性產業。

三、未來公司發展策略

秉持公司一貫經營策略，聚焦在發光發熱的設備本業，持續向前、後製程設備延伸之外，我們也加上工業 4.0 的元素，同時加足馬力，推出更高規格、符合綠能的新應用設備，並與子公司及策略夥伴技術與市場連結，將過去幾十年來累積的五大設備核心技術(分別為紫外光製程（UV）、熱製程（Thermal）、壓膜塗佈（Lamination）、濕製程（Wet Process）及電漿製程（Plasma）），作為營運上堅實的基礎，將創新技術延伸應用到其他產業，擴大營業與外貿觸角，期望深化並擴展核心技術及智動化 AI，提供客戶更完整全面的產品及服務。

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、IC 封裝烤箱及鞋業 UV 設備居全球領導地位。TFT LCD/Touch Panel 製程設備產業，在兩岸面板廠已有相當實績，並取代日本、韓國進口設備，目前志聖在兩岸仍為唯一提供大尺寸 TFT 前段製程—多層爐設備領域之設備廠。在持續不斷的創新技術引導下，志聖將積極在台灣、大陸、東南亞及歐美日市場耕耘。

(二) 法規環境：

志聖本著合法經營、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：

志聖經營設備產業面廣泛，橫跨 PCB、FPD、Touch Panel、SEMI、PV、Printing & Coating 等產業。隨著客戶策略的變動更突顯核心競爭力的重要。

受中美貿易戰影響，導致客戶擴廠需求放緩及延期交貨，志聖 108 年營收及獲利明顯下降。近年來，透過展開體質精實，以產學合作來強化核心技術，並於 108 年榮獲第 16 屆台灣金根獎與第 5 屆卓越中堅企業獎的殊榮；因應 5G、自動駕駛以及 AI 連結 IoT 需求，促進電路板與面板製造升級以及高階 IC 的需求，帶動更多新產品的開發。

展望 109 年，志聖仍將於核心技術深耕，穩固及深化既有行業、產品、客戶，並加強產學合作，利用核心技術搭配半導體產業設備本土化趨勢，為 5G、AI 及 IoT 應用的半導體產業勇往邁進。志聖亦推出十大首發設備與系統，期待市場的發酵，提高客戶黏著度。持續回歸基本面（Back to Basics），接班梯隊合力創新、共創佳績，善盡企業社會責任，以期為顧客、股東及員工創造更大的價值。

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：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：

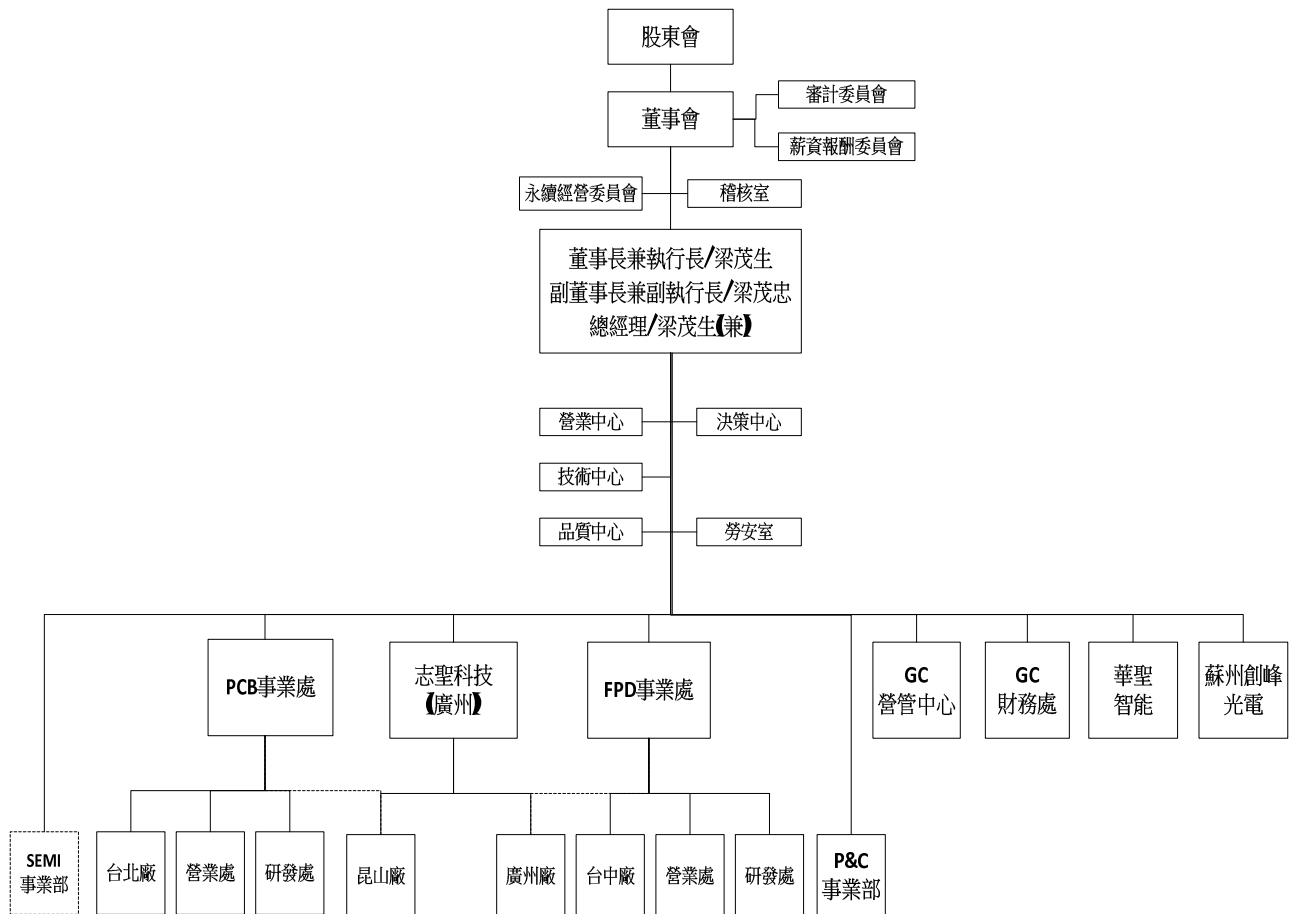
民國 70 年	推出 UV 紫外線乾燥機，成立台中廠
71 年	取得 UV 燈管東南亞獨家代理權
83 年	推出 7kw / 5kw 曝光機
86 年	推出內層自動曝光機及自動壓膜機 成立廣州廠
88 年	跨入 LCD 設備製造 志聖股票上櫃
90 年	志聖股票上市
92 年	參與「III-V 族半導體科技專案計劃」，開發 RTP 設備 推出自動、半自動外層自動曝光機 成立志聖科技昆山分公司
95 年	與白俄合作 Stepper 曝光機 合併晶研科技成立竹科分公司，專事 Plasma 設備
96 年	合併鐸德科技
97 年	志聖科技昆山工廠落成
98 年	半導體晶圓壓膜機，獲行政院國科會「高科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
100 年	UV 多層爐榮獲台灣精品獎 投資蘇州創峰光電科技有限公司成為子公司
101 年	台中新廠落成於精密機械園區 投資華順科技成為志聖工業子公司，研製 PSS 藍寶石基板圖案化 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
102 年	IGZO 高溫退火爐榮獲經濟部科專補助
103 年	榮獲 TPCA 綠色裝潢 iECO 設計大賽 Green Booth Award 銀獎
104 年	顯示面板高效能熱風多層爐榮獲 Gold Panel Awards 2015 顯示器元件產品技術獎/華順停產 PSS/竹科分公司併入兩 BU
105 年	熱風多層爐 榮獲台灣精品獎 顯示面板新配向技術-UV 多層爐 榮獲 Gold Panel Awards 2016 顯示器元件產品技術獎 志聖科技昆山新廠落成啟用

- 106 年 「高精細顯示製程-智動化熱板多層爐」榮獲 TDUA「傑出產品獎-智慧製造及設備類」
「Gold Panel Awards 2017 顯示器元件產品技術獎-傑出人士貢獻獎」
- 108 年 營運與財務幕僚搬遷至林口世貿新都總部，擴大林口廠生產規模
榮獲第 16 屆台灣金根獎
榮獲第 5 屆卓越中堅企業獎

參、公司治理報告

一、公司組織：

(一)組織系統圖：



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
GC 營運管理中心	(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) 會議規劃及各部門工作之協調、追蹤。 (4) ERP 系統之推動與整合。 (5) 人力資源之規劃與管理、管理規章制度之制定與執行。 (6) 行銷、法務及總務之規劃與執行。
GC 財務處	會計、財務、股務作業之規劃、執行、資金籌措調度相關業務。
PCB 事業處	印刷電路板產業設備之銷售、推展、市場及前瞻產品之開發，主要產品有 PCB 曝光機設備、各種壓膜設備、各式烤箱及相關耗材等。
FPD 事業處	平面顯示產業設備之銷售、推廣及前瞻產品之開發 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。
P&C 事業部	電子組裝、印刷、塗裝、運動鞋產業設備之銷售、推廣及前瞻產品之開發，主要產品為各式 UV LED、UV 乾燥機、烤箱等及印刷塗裝設備與新產品開發。
SEMI 事業部	半導體及電子產業設備之銷售、推廣及前瞻產品之開發，主要產品有晶圓壓膜機、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。
品質中心	與品質保證相關事務的橫向整合與交流。
技術中心	與技術管理相關事務的橫向整合與交流。
營業中心	與營業相關事務的橫向整合與交流。
勞安室	規劃督導安全衛生設施之檢點與檢查、實施勞工安全衛生教育訓練、勞工健康檢查管理、職業災害預防及通報。
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
審計委員會	協助董事會履行監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質及誠信度。
企業永續委員會	負責推動企業社會責任、誠信經營及公司治理相關事宜。
決策中心	內外跨界整合、合力共創營運規劃。

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：

109 年 3 月 23 日(停止過戶日)

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 日期	任期 日期	初次選 任日期	選任時 持有股份 (註2)		現在持有股數 (註2)		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			備註
							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	中華民國	梁茂生	男	108.6.13	3年	67.4.18	3,885,139	2.60%	3,885,139	2.60%	320,000	0.21%	無	—	台灣大學化工系 學士 政大企業家班第七期結業 台灣電路板協會(TPCA) 副理事長 台灣電子設備協會(TEELA) 副理事 長 台灣顯示器產業總會副理事長 台日產業技術合作促進會常務監事	本公司 執行長 副董事長		梁茂忠	兄弟	註1、2
副董事長	中華民國	梁茂忠	男	108.6.13	3年	67.4.18	2,362,567	1.58%	2,362,567	1.58%	1,082,385	0.73%	無	—	成淵國中 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	本公司 副執行長 志聖科技(廣州)有限公 司 董事長	董事長	梁茂生	兄弟	註2
董事	中華民國	沈顯和	男	108.6.13	3年	108.6.13	—	—	—	—	—	—	無	—	中原大學電子工程學士 友達光電(股)公司模組暨資材中心 副總經理 聯華電子(股)公司 資材部經理/廠 長	皇城科技(股)公司 董事/總經理 隆達電子(股)公司獨 立董事 茂達電子(股)公司監 察人 中國電器(股)公司薪 委				
董事	中華民國	陳政興	男	108.6.13	3年	108.6.13	15,000	0.01%	15,000	0.01%	—	—	無	—	中山大學機械所碩士 華映精機廠設計處長	均豪精密工業(股)公 司董事/總經理 均強機械(蘇州)有限 公司 董事長 均碩國際(股)公司董 事長	—	—	—	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份 (註2)		現在持有股數 (註2)		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			備註
							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	
獨立董事	中華民國	林明杰	男	108.6.13	3年	105.6.14	31,706	0.02%	31,706	0.02%	—	—	無	—	國立政治大學企研所博士 財團法人金融聯合徵信中心 董事 財團法人證券櫃台買賣中心監察人 國立中央大學企管系教授	新鉅科技(股)公司薪 酬委員會 群光電子(股)公司獨 立董事/薪酬委員 弘德國際(股)公司獨 立董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	朱知遠	男	108.6.13	3年	105.6.14	—	—	—	—	—	—	無	—	中原大學EMBA結業 台達電子工業(股)公司 資深副總裁 豐總財務長 台達電子工業(股)公司財務主管兼 會計主管	泰達電子(泰國)獨立 董事 DIGITAL PROJECTION 董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	林書賢	男	108.6.13	3年	108.6.13	—	—	—	—	—	—	無	—	淡江大學化工系 東捷科技(股)公司董事 先進微系統(股)公司董事 陞聯建設開發(股)公司董事	東捷科技(股)公司法 人代表董事 新應材(股)公司法人 代表監察人 達振創業投資(股)公 司董事 大昱光電(股)公司董 事				

※法人股東之主要股東：無。

註 1:董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊:

本公司董事長兼任總經理,係為提升經營效率與決策執行力,惟為強化董事會之獨立性,公司內部已積極培訓合適人選;此外,董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理。目前本公司已有下列具體措施:

- 1.現任三席獨立董事分別在產業領域學有專精,能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程,以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考,以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註 2:梁茂生董事長 4,000,000 股、梁茂忠副董事長 6,000,000 股及股係信託股票,屬於「保留運用決定權之交付信託股份」。

註 3:本公司於 108/6/13 董事改選;新任董事梁茂生、梁茂忠、沈顯和、陳政興、朱知遠、林明杰及林書賢 108/6/13 選任生效。

(二)董事及監察人所具專業性知識及獨立性情形

109 年 3 月 31 日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及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	11	12	
梁茂生			✓						✓		✓		✓	✓	✓	✓	-
梁茂忠			✓						✓		✓		✓	✓	✓	✓	-
沈顯和			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳政興			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林明杰	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
朱知遠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林書賢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
王作京			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			-
簡進土			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			-
陳宏隆	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			-

註：本公司於108/6/13董事改選，王作京、簡進土、陳宏隆任期至108/6/13止；新任董事梁茂生、梁茂忠、沈顯和、陳政興、朱知遠、林明杰及林書賢於108/6/13選任生效。

註：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，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事	梁茂生	108.09.03	108.09.03	台灣電路板協會	企業永續發展新焦點	3
		108.06.26	108.06.26	台灣董事學會	2019 董事學會年會-A+企業 X 股東價值	4
		108.01.10	108.01.10	中華民國公司經營發展協會	從國內外政經情勢談台灣資本市場未來發展 及產業整合及併購契機	3
董事	陳政興	108.05.10	108.05.10	社團法人中華公司治理協會	「公司主要資產」的理論探討及案例解析	3
		108.04.26	108.04.26	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理、 內部控制與董監責任之影響	3
獨立董事	林書賢	108.11.21	108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
監察人	沈顯和	108.05.13	108.05.13	社團法人中華公司治理協會	併購策略思維與評估實務暨反避稅潮流	3
		108.03.12	108.03.12	社團法人中華公司治理協會	2019 全球風險趨勢	3

註：係指符合『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

109 年 3 月 23 日(停止過戶日)

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份 ^(註1)		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名义持有股份		主要經(學)歷 ^(註2)	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			備註
					股數	持比率	股數	持比率	股數			職稱	姓名	關係	
執行長兼總經理	中華民國	梁茂生	男	96.06.15	3,885,139	2.60%	320,000	0.21%	無	台灣大學化工系畢業 政大企業家班第七期結業	本公司董事長 志聖科技(廣州)有限公司董事 台灣電路板協會 副理事長 台灣電子設備協會(TEIEA)副理事長	副執行長	梁茂忠	兄弟	註4
副執行長	中華民國	梁茂忠	男	96.06.15	2,362,567	5.60%	1,082,385	0.73%	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	
執行副總	中華民國	賴慶文	男	98.06.19	393,427	0.26%	24,171	0.02%	無	台北科技大學 EMBA 南港高工重機械修護科	志聖科技(廣州)有限公司董事 博緯科技(股)公司 董事長	無	無	無	
執行副總	中華民國	黃敏男	男	98.06.19	80,552	0.15%	3,257	0.002%	無	日本國立大分大學工學博士	志聖科技(廣州)有限公司董事 逢甲大學工學院機械系兼任教授 台灣半導體協會封測委員會委員 台灣熱質傳學會 理事 台日產業技術合作促進會 理事	無	無	無	
FPD 事業處協理	中華民國	袁開春	男	107.10.05	160,000,001	—	—	—	無	彰化師範大學/機電工程		無	無	無	
FPD 事業處協理	中華民國	吳晏城	男	107.10.05	270,000,002	—	—	—	無	逢甲大學/工業工程與系統管理		無	無	無	

註 1：梁茂生董事長 4,000,000 股、梁茂忠副董事長 6,000,000 股係信託股票，屬於「保留運用決定權之交付信託股份」。

註 2：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任三席獨立董事分別在產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：

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(註10)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後純 益之比例 (%) (註10)			領取來自 子公司以資 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註11)	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D)(註4)	薪資、獎金及特 支費等(E)(註5)		退職退休金 (F)	員工酬勞(G)(註6)		本公司 財務報告內 所有公司 (註7)		本公司 財務報告內 所有公司 (註7)				
				本公司	財務報告內 所有公司 (註7)		本公司	財務報告內 所有公司 (註7)		現金 金額	股票 金額					現金 金額		股票 金額
		董事長	梁茂生	-	-	1,160	1,160	-	4,828	92	92	511	0	511	-	2.11		2.11
				-	-	1,160	1,160	-	4,747	89	89	509	0	509	-	2.08		2.59
副董事長	梁茂忠	-	-	619	619	40	-	-	-	-	-	-	-	0.21	0.21			
董事	沈顯和	-	-	619	619	40	-	-	-	-	-	-	-	0.21	0.21			
董事	陳政興	-	-	542	542	20	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18			
獨立董事	王作京	-	-	1,160	1,160	60	-	-	-	-	-	-	-	0.39	0.39			
獨立董事	朱知遠	-	-	1,160	1,160	60	-	-	-	-	-	-	-	0.39	0.39			
獨立董事	林明杰	-	-	620	620	40	-	-	-	-	-	-	-	0.21	0.21			
獨立董事	林書賢	-	-	620	620	40	-	-	-	-	-	-	-	0.21	0.21			

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：無。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：無。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：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 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：

a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：

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 (%) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	
監察人	簡進土	-	-	541	541	30	30	0.18	0.18	-
監察人	陳宏隆	-	-	542	542	30	30	0.18	0.18	-
監察人	沈顯和	-	-	542	542	20	20	0.18	0.18	-

註：本公司於 108/6/13 董事改選，簡進土、陳宏隆任期至 108/6/13 止。

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理事及副總經理事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)：

單位：新台幣/仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益之 比例(%) (註8)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公司 酬金(註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告內 所有公司(註5)		本公司	財務報告內 所有公司				
							現金 金額	股票 金額						
總經理	梁茂生	2,275	2,275	92	92	2,553	2,553	511	0	511	0	1.74	1.74	-
PCB事業處 執行副總	賴慶文	2,026	2,026	108	108	1,035	1,035	207	0	207	0	1.08	1.08	-
FPD事業處 執行副總	黃敏男	1,918	1,918	108	108	3,343	3,343	669	0	669	0	1.93	1.93	-

*不論職稱，凡職位相當於總經理事、副總經理事者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理事及副總經理事薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理事及副總經理事各種獎金、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金額。如提供房屋、汽車及其交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理事及副總經理事之員工酬勞金額(含股票及現金)。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理事及副總經理事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理事及副總經理事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理事及副總經理事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理事及副總經理事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）^(註1)：

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註6)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註7)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)		本公司	財務報告 內所有公 司				
							現金 金額	股票 金額			現金 金額	股票 金額		
董事長特助	梁又文	1,426	1,426	91	91	4,292	4,292	858	-	858	-	2.13	2.13	-
副董事長	梁茂忠	2,203	3,803	89	89	2,543	2,543	509	-	509	-	1.71	2.22	-
執行副總	黃敏男	1,918	1,918	108	108	3,343	3,343	669	-	669	-	1.93	1.93	-
董事長	梁茂生	2,275	2,275	92	92	2,553	2,553	511	-	511	-	1.74	1.74	-
執行副總	賴慶文	2,026	2,026	108	108	1,035	1,035	207	-	207	-	1.08	1.08	-

註1：所稱「前五位酬金」註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(5)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 ^(註1)		姓名 ^(註1)	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	-	2,615	2,615	0.84%
	副執行長	梁茂忠				
	PCB 事業處執行副總	賴慶文				
	FPD 事業處執行副總	黃敏男				
	FPD 事業處協理	吳晏城				
	FPD 事業處協理	袁開春				
	財務主管	張瓊瑤				
	會計主管	賴秋燕				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(六)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、總經理及副總經理酬金皆僅由本公司支付。董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞、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，依董事出席董事會情況支付；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞、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。

盈餘分配之員工酬勞、董監酬勞係依本公司章程之規定辦理：本公司年度如有獲利，應提撥1%~9%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過2.25%為董監酬勞。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

(1) 最近年度董事會開會開會7次（A），董事、監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率% 【B / A】(註 1)	備註
董事長	梁茂生	7	0	100%	—
副董事長	梁茂忠	6	0	86%	—
董事 ^(註 1)	沈顯和	7	0	100%	108.6.13 選任
董事	陳政興	5	0	100%	108.6.13 選任
獨立董事	林明杰	7	0	100%	—
獨立董事	朱知遠	7	0	100%	—
獨立董事	林書賢	5	0	100%	108.6.13 選任
董事 ^(註 1)	王作京	2	0	100%	108.6.13 卸任
監察人 ^(註 1)	簡進土	2	0	100%	108.6.13 卸任
監察人 ^(註 1)	陳宏隆	2	0	100%	108.6.13 卸任

註 1：

(1)本公司於 108/6/13 董事改選，第 16 屆董事會成員王作京、簡進土、陳宏隆任期至 108/6/13 止；新任董事梁茂生、梁茂忠、沈顯和、陳政興、朱知遠、林明杰及林書賢於 108/6/13 選任第 17 屆董事生效。

(2)本公司 108 年共召開 7 次董事會，第 16 屆共召開 2 次，第 17 屆召開 5 次。

◆第 16 屆董事會召開 2 次：

出席日期	梁茂生	梁茂忠	王作京	林明杰	朱知遠	簡進土	陳宏隆	沈顯和
2019/3/14	V	V	V	V	V	V	V	V
2019/5/2	V	X	V	V	V	V	V	V

◆第 17 屆董事會召開 5 次：

出席日期	梁茂生	梁茂忠	沈顯和	陳政興	朱知遠	林明杰	林書賢
2019/6/13	V	V	V	V	V	V	V
2019/6/21	V	V		V	V	V	V
2019/8/8	V	V	V	V	V	V	V
2019/11/7	V	V	V	V	V	V	V
2019/12/26	V	V	V	V	V		

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：無此情形。

董事會 第 16 屆	議案內容及 續處理	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第十八次 108.3.14	內部稽核主管之任免	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十八次 108.3.14	更換會計師	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事 意通過。		

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

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)本公司致力提升資訊透明度，相關資訊皆於公開資訊觀測站公告，以維護股東權益。

(3)本公司設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估及檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(4)本公司於 106 年 12 月成立企業永續委員會，負責推動企業社會責任、誠信經營及公司治理相關事宜，每年定期向董事會報告執行情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 董事會評鑑執行情形：

評估週期 ^(註 1)	評估期間 ^(註 2)	評估範圍 ^(註 3)	評估方式 ^(註 4)	評估內容 ^(註 5)
每年 執行一次	108.1.1~ 108.12.31	董事會	董事會內部 自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制

志聖 108 年董事會績效評估表

考核項目	平均評分
	5 分非常滿意,4 分滿意,3 分符合要求,2 分 不滿意,1 分非常不滿
1.董事會議事運作效率	4.93
2.內部關係經營與溝通	5.00
3.成員組成及能力	5.00
4.董事自評	4.98
總平均評分	4.98
董事會績效評估之結果(運作良好、哪些面向/項目仍待改善，及明年度針對前述 項目之改善計畫或行動)： 1.在董事會運作效率、內部關係經營與溝通、成員組成及能力、董事自評各面 項， 經評估結果均在滿意及非常滿意之間。 2. 2020 年度董事會運作，績效評分的項目仍會維持前一年度作業方式運作。	

說明：

1.董事會自評問卷考核項目共 20 項，評分結果:非常滿意 15 項，滿意有 5 項。

2.滿意的考核項目分別是：

- (1)1.1 會議頻次是適當的。(1 位)
- (2)1.2 會議時間長度是適當的。(1 位)
- (3)1.3 提供的會議資料是充足、完整的。(1 位)
- (4)1.8 各項會議決議適當的執行後須追蹤(1 位)
- (5)4.7 我有持續進修多元化之課程，並強化其專業知識。(1 位)

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形資訊及監察人參與董事會運作情形：

(1) 本公司審計委員會於 108 年 6 月 13 日設置， 108 年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	林明杰	2	0	100%	-
獨立董事	朱知遠	2	0	100%	-
獨立董事	林書賢	2	0	100%	-

■108 年度召開 2 次：

開會日期	朱知遠	林明杰	林書賢
2019/8/8	V	V	V
2019 11/7	V	V	V

日期	會議名稱	內容
108.08.08	第一屆第一次審計委員會	1.提請審議本公司民國108年度上半年度財務報告及合併報表案。 決議：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
108.11.07	第一屆第二次審計委員會	1. 提請審議本公司民國108年度第三季財務報告及合併報表案。 決議：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
109.02.27	第一屆第三次審計委員會	1.提請審議本公司民國108年度會計表冊案 (1) 營業報告書 決議：全體出席委員同意，照案通過，送董事會決議。 (2)民國108年度財務報告 決議：全體出席委員同意，照案通過，送董事會決議。 (3)本公司民國 108 年度盈餘分配案，提請 審查 決議：全體出席委員審議通過，送董事會決議。 2.提請審議本公司民國108年內部控制制度有效性考核及聲明書。 決議：全體出席委員同意，照案通過，送董事會決議。 3.提請審議「公司章程」修訂案 決議：全體出席委員同，照案通過，送董事會決議。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：無。

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)監察人參與董事會運作情形：

108 年度董事會開會 7 次 (A) ^(註1)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	簡進土	2	100%	108.6.13 卸任
監察人	陳宏隆	2	100%	108.6.13 卸任
監察人	沈顯和	2	100%	108.6.13 卸任

註 1：

(1)本公司於 108/6/13 董事改選，第 16 屆董事會成員王作京、簡進土、陳宏隆任期至 108/6/13 止；新任董事梁茂生、梁茂忠、沈顯和、陳政興、朱知遠、林明杰及林書賢於 108/6/13 選任第 17 屆董事生效。

(2)本公司 108 年共召開 7 次董事會：第 16 屆共召開 2 次，第 17 屆召開 5 次。

◆第 16 屆董事會召開 2 次：

開會日期	簡進土	陳宏隆	沈顯和
2019/3/14	V	V	V
2019/5/2	V	V	V

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（例如溝通管道、方式等）：無。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：無。

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。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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：

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於本公司網站： https://www.csun.com.tw/investor-relations/ 公司治理	無差異
二、公司股權結構及股東權益		V	(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	無差異
		V	(二) 公司是否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？	
	V		(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	
	V		(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責	(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	本公司訂有「公司治理實務守則」，董事會成員皆具備執行職務所必需之知識、技能及素養，並已設置二名獨立董事，獨立董事成員皆具不同產業背景之專長，落實董事會成員多元化。	無差異
	(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	本公司除依法設置薪資報酬委員會外，另設有由經營團隊所組成之企業永續委員會，執行狀況及成果可至本公司網站查詢。	
	(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年估並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會薪酬及提名續任之參考？	V	本公司已訂定董事會績效評估暨薪酬與報酬給付辦法，每年定期對董事會之績效進行評估，每年年度結束後，就公司目標、董事職責、進修等面向，以問卷自我評量方式進行績效評估。評估程序於受評年度結束後至最近一次召開之董事會開會前完成，並將評分結果報告董事會，以提升董事會運作之功能。董事會績效評估辦法及結果已揭露於本公司網站，並於109年4月30日董事會報告。	
	(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	108年度會計師獨立性及適任性評估表業已於108年12月26日提報董事會通過。	
	四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會決議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司登記及變更登記、安排董事進修課程等)？	V	本公司由企業永續委員會負責推動公司治理相關事務，由財務處最高主管負責指導公司治理相關事宜，依法辦理董事會及股東會議事錄、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司登記及變更登記、安排董事進修課程等。	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人制度，與利害關係人均保持暢通之溝通管道，並於公司網站揭露相關業務人員之聯絡資訊及設置利害關係人專區，以妥善回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	無差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代理機構-統一綜合證券股務代理部處理股東會及股務相關事務。	無差異
七、資訊公開	V		本公司已於網站，揭露相關財務業務及公司治理等相關資訊。 https://www.csun.com.tw/investor-relations	
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		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	
(二) 公司是否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)？	V		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	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應管理政策及風險關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及監察人購置標準之執行情形、客戶政策之執行情形等）？		員工權益及僱員關懷 本公司成立職工福利委員會，推動各項補助活動，以確保員工權益。 投資者關係 本公司由專責單位相關規定於公開資訊觀測站公告及公司網站揭露有關財務、業務等相關訊息，期能達到資訊透明公開。 供應商關係 本公司訂有「供應商管理程序」來審核供應商與公司的商業行為，避免損害雙方商譽及利益，必要時於供應商經審核完成後開始合作前，雙方簽署「保密合約」（NDA）以保障雙方之權利與義務。 利害關係人之權利 本公司已於公司網站設置利害關係人專區，提供溝通管道以維護雙方之合法權益。 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 客戶政策之執行情形 本公司平時與客戶皆保持密切聯繫，並建構專業的客服團隊及完善售服體系提供全方位優質服務，協助客戶提升競爭力並創造更高附加價值。 公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司已為全體董事購買董監責任險，以降低並分散董事因錯誤或疏失之行為而造成公司及股東重大損害之風險，並已於公開資訊觀測站公告及於董事會報告投保情形。	無差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司秉持永續經營理念，將企業永續經營、與客戶及社會群體建立長期夥伴關係、善盡企業公民責任，於106年成立企業永續委員會，負責推動企業社會責任及誠信經營相關事宜，每年向董事會報告執行情形及結果。 ➤改善項目： 1. 新官網持續優化：優化使用介面，提供豐富且公開的企業資料／貼近使用者需求，提供更快速且直接的聯絡窗口接洽。 2. 於本公司網站設置企業社會責任專區，讓投資人、客戶、供應商及利害關係人了解本公司企業社會責任推動及執行情形。 ➤尚未改善優先加強事項與措施： 1.持續優化新官網各項配置，使公司網站內容更符合投資人及相關利害關係人之需求。 2.持續優化本公司網站之企業社會責任專區，讓投資人、客戶、供應商及利害關係人了解本公司企業社會責任推動及執行情形。			

(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：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	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 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所需相關 料系之公私 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	具有商務、 法務、會計或公 司業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	林明杰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	朱知遠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	林書賢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
薪酬委員	許鴻銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

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“V”。

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

(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 4 人。

二、本屆委員任期：民國 108 年 06 月 13 日至 111 年 6 月 12 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)^(註 1)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B) ^(註 1)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備註
召集人	林明杰	3	0	100%	
委員	朱知遠	3	0	100%	
委員	林書賢	2	0	100%	108.6.13 選任
委員	許鴻銘	3	0	100%	

註 1：

(1)本公司於 108/6/13 董事改選，新任獨立董事林書賢於 108/6/13 選任第 17 屆董事生效。

(2)本公司 108 年共召開 3 次薪資報酬委員會，出席狀況如下表：

開會日期	林明杰	朱知遠	林書賢	許鴻銘
2019/3/14	V	V	V	V
2019/8/8	V	V	V	V
2019/12/26	V	V	V	V

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) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目		運作情形(註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明(註 2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ ^(註 3)		V		本公司已訂定「企業社會責任守則」，透過企業永續委員會運作及管理，每年至少一次於向董事會報告執行情形及結果，並予以檢討。	無重大差異情形
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V		本公司由經營團隊所組成之企業永續委員會為推動企業社會責任之權責單位，負責推動各項企業社會責任計畫及統籌擬定全公司社會責任目標和永續發展方向相關政策，並向董事會報告執行情形。其執行及處理情形揭露於本公司網站。	無重大差異情形
三、環境議題	(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		依公司特性在選取原料時，儘量選用對環境無害易分解處理的物質，降低材料使用量以減少地球資源的耗損，且在使用過程中，注重安全和節能設計，重複使用廢水等資源，減少溫室氣體的排放；在產品報廢時，須易拆解、考慮產品的功能延伸和再利用，可回收設計，讓資源循環利用，並減少掩埋場的負荷等。	無重大差異情形
	(二) 公司是否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？	V		1.本公司於機台設計時，選用較小動力傳動元件讓機台輕量化或選用高效率交換器之電源供應元件，以達節能。 2.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。 3.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。	無重大差異情形
	(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		面對氣候變遷，公司積極推動與改革溫室氣體減量管理措施，包含節能效率提升方案，如： 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 3.全公司更換節能燈管(LED 燈)。	無重大差異情形

	(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司為善盡企業社會責任，致力於環境保護，以達到「保護地球、愛地球」之社會責任，擬訂環境保護管理規定。	無重大差異情形
四、社會議題	(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		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。	無重大差異情形
	(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司會定期評估營運成本、獲利能力、內外部薪資公平性與績效管理等，結合社會責任考量，訂立合理薪資報酬政策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。	無重大差異情形
	(三) 公司是否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？	V		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。	無重大差異情形
	(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司為使員工具備專業素養與發展優勢，不定期舉辦內部訓練課程及派外接受專業訓練。	無重大差異情形
	(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準	V		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	無重大差異情形

	則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			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。	
	(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂有「環境保護管理規定」，規範供應商在環境保護及安全衛生之要求，增進對社會與環境之責任，與供應商共同致力於綠色環保科技。如有違反，本公司得以立即終止與供應商之合作關係。	無重大差異情形
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V		無。	無重大差異情形
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「企業社會責任守則」，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異，可至本公司網站或公開資訊觀測站下載；有關企業社會執行情形，請參閱本年報或本公司公司網站。					
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： ■社會參與： - 公益支持：續中平國小少棒隊贊助計畫(2020-2024)，提供 20 萬/年的資金推動品格棒球。 - 扶育英才： - 提供逢甲大學機電與電腦輔助工程學系、材料科學與工程學系、工業工程與系統管理學系獎學金。 - 提供逢甲大學精密系統設計學士學位學程、機械系獎學金。 - 辦理業界導師校園巡迴講座，延續產學正循環。(國立交通大學、國立清華大學、國立台北科技大學、逢甲大學) - 學術推手：贊助清華大學工學院辦理之「樹人基金」，以實際行動支持優秀年輕學者，助其研究及教學計畫，為新世代知識建立舞台，創造台灣社會競爭力。 - 文藝參與： - 認購雲門劇場《王心心作場—江畔·相逢》一劇票券供員工免費參加，延續台灣藝術文化美麗感動。 - 認購南投縣文化局公益演藝團體-親愛愛樂小提琴音樂會演奏門票，補助員工購票參加，陶冶員工身心靈健康。 - 弱勢關懷： - 定期募捐愛心零錢贊助雲林縣天主教若瑟醫院。 - 每年與自閉症協進會合辦義賣活動，在公司內利用員工休息時間增設義賣攤販。 - 捐款支持罕見疾病基金會/捐款支持向上基金會。					

■員工關懷：

- 員工照顧：設置員工福利委員會，為員工制定更周全完善的福利措施。
 1. 員工急難救助慰問金。
 2. 員工子女獎助學金。
 3. 生日禮金
- 申請/提供德國 Miele 蒸爐烹煮午餐，讓同仁吃得安心健康/每週三提供盛產水果，支持在地果農。(火龍果及香蕉)
- 提供舒適員工宿舍。
- 多元社團活動-公司與福委會補助員工成立籃球社、瑜珈社、插花社。
- 籌辦員工家庭活動:春節開工走春/中秋晚會/員工旅遊/尾牙/姑娘餐/PCB 百岳登山活動。
- 特約私立托育所提供員工享報名優惠。
- 婦女照護:
 1. 總部、北、中廠區設置哺乳室。
 2. 育嬰留停及生育補助措施：員工可按法令申請留職停薪，2019 年共 1 位員工提出留職停薪申請；2019 年生育補助申請人數達 3 位。
- 全球人力:
 1. 志聖工晉用身心障礙者共 3 位。
 2. 多元招募管道：員工推薦計畫、研發替代役、徵才博覽會、產學合作、產攜專班徵才活動。
- 員工發展:
 1. 新人 E-learning 與通識教育訓練。
 2. 每半年公司提供免費日文五十音課程供同仁進修。
 3. 提供員工派外訓練申請機制。
 4. 每月主管管理課程。
 5. 業務訓練與價值觀分享課程。
 6. 大陸與子公司幹部不定期來台受訓。
- 安全與健康：
 - 完備的安全衛生機制：
 1. 定期防災講座。
 2. 月會針對職業災害或工安事件提出全廠區宣導。
 3. 安全衛生人員定期回訓。
 4. 裝設 AED 自動體外心臟去顫器急救設備並實施操作教育訓練。
 - 員工健康照護
 1. 每年辦理同仁健康檢查。
 2. 補助重要職務及暴露於高風險工作環境之同仁健康補助。

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目		運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
		是	否		
一、訂定誠信經營政策及方案	(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，藉以規範此所需遵循之企業及員工行為準則，並不定期向公司員工進行宣導，其執行及處理情形揭露於本公司網站。	無差異
	(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司「誠信經營守則」，載明不誠信行為之防範措施，如：行賄及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密及智慧財產權等。	無差異
	(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司除訂定「誠信經營守則」外，尚訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「關係人交易作業程序」等辦法。	無差異
二、落實誠信經營	(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司以公平與透明之方式從事商業活動，並於從事商業活動前，審慎評估往來對象，以避免與不誠信之對象進行交易。另與交易對象簽訂商業契約時，由法務單位審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。	無差異

評 估 項 目		運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明	
	(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司由企業永續委員會負責推動企業誠信經營相關業務，另設置直轄於董事會之稽核室，負責稽核內、外部是否有違反誠信經營之情事。	無差異
	(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司對內相關內部規章與員工公司工作 守則均公佈於公司內部網站，並於修訂時函知全體同仁。對外於公司網站設置利害關係人專區 (網址：http://https://www.csun.com.tw/investor-relations/利害關係人)。	無差異
	(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已訂有內部控制制度、內部稽核實施細則、會計制度及各項管理規章，且運作情形正常並落實誠信經營之要求，本公司內部稽核依稽核計畫進行查核並製成稽核報告，定期於董事會報告稽核結果。	無差異
	(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司定期辦理與誠信經營相關之教育訓練，並已將相關規範之作業程序及辦法置 於本公司內部網站，以供員工隨時查閱。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形	(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針	V		本公司對違反法令規章或道德行為準則之行為，訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，設有檢舉及申訴管道，如電子郵件、員工意見箱及相關懲戒措施，	無差異

評估項目		運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
		是	否	
	對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			並不定期檢討修正，以達有效及充分意見溝通之管道，使問題發生時，得以快速及有效溝通解決，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。
	(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司設有檢舉辦法，且於公司設置檢舉信箱，對檢舉人身分及檢舉內容將絕對以保密。
	(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司對於檢舉人負保密之責，避免檢舉人因檢舉而遭受不當之處置之措施。
四、加強資訊揭露	公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司誠信經營守則已上傳至公開資訊觀測站，並揭露於本公司網站 https://www.csun.com.tw/category
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其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其表決權。				
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。				
4.本公司簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，該會計師並未擔任本公司董事，兼具專業及獨立性，本公司每年皆會審查會計師之獨立性；會計師定期查核各大循環及內部控制，對本公司內部控制及會計處理事項建議。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明

(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：

志聖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，且一直是志聖基本經營理念，本公司公司治理情形如下：

1. 董事會成員包含三位具多年產業經驗之獨立董事及外部董事(董事學經歷請詳第 9 頁)。
2. 專業獨立董事定期參與決策機制(每三個月例行召開一~兩次董事會)
3. 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. 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。
6. 建立專業董事諮詢制度。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

內部控制制度聲明書

內部控制制度聲明書

日期：民國109年2月27日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年2月27日董事會通過，出席董事七人中均同意本聲明書之內容，併此聲明。

志聖工業股份有限公司



董 事 長： 梁 茂 生



總 經 理： 梁 茂 生



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：

(1)董事會之重要決議：

日期	會議名稱	內容
108.03.14	第十六屆第十八次董事會	2.通過107年度財務報告及合併報表。 3.通過107年度盈餘分配案。 4.通過107年營業報告書。 5.通過107年內控聲明書。 6.通過註銷105年度第8次買回庫藏股股本暨訂定庫藏股減資註銷基準日案。 7.通過修訂「公司章程」。 8.通過訂定「審計委員會組織規程」。 9.通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。 10.通過修訂「董事會議事規範」。 11.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」。 12.通過修訂「購置及處分重要資產程序」。 13.通過修訂「從事衍生性商品交易」。 14.通過修訂「資金貸與他人作業程序」。 15.通過修訂「公司治理實務守則」。 16.通過修訂「薪酬委員會組織規程」。 17.通過修訂「內部稽核實施細則」。 18.通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線管理作業程序」。 19.通過更換公司簽證會計事務所及簽證會計師案 20.通過變更稽核主管。 21.通過第十七屆董事、獨立董事改選案。 22.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 23.通過108年股東會時間、地點、議程、受理股東提案、提名期限。 24.通過107年度董監酬勞及員工酬勞總數案(薪委會提)。
108.05.02	第十六屆第十九次董事會	1.通過108年度財務報告及合併報表。 2.通過修訂「誠信經營守則」。 3.通過修訂「背書保證辦法」。 4.通過提名之董事(獨立董事)候選人名單。
108.06.13	第十七屆第一次董事會	全體出席董事推選梁茂生先生為董事長。
108.06.21	第十七屆第二次董事會	1.通過薪酬委員會成員。 2.通過現金股利配息基準日及發放日。
108.08.08	第十七屆第三次董事會	1.通過108年度第二季財務報告及合併報表。 2.通過訂定「道德行為準則」。

		3.通過107年董事及監察人酬勞分配案。 4.通過經理人108年調薪案。 5.通過經理人108年獎酬案。
108.11.07	第十七屆第四次董事會	通過108年度第三季財務報告及合併報表。
108.12.26	第十七屆第五次董事會	1.通過109年稽核計畫。 2.通過109年度計畫。 3.通過背書保證案-進口貨物先放後稅海關擔保額度 4.通過現任會計師獨立性及適任性評估案。 5.通過經理人108年績效評估結果及年終總所得內容。
109.02.27	第十七屆第六次董事會	1.通過108年度財務報告及合併報表。 2.通過108年度內部控制制度有效性考核及聲明書 3.通過108年度盈餘分配案。 4.通過108年度營業報告書。 5.通過修訂「公司章程」。 6.通過修訂「董事會議事規範」。 7.通過修訂「審計委員會組織規程」。 8.通過109年度股東會時間、地點、議程、受理股東提案及期限。 9.通過108年度董監酬勞及員工酬勞總數。

(2)民國 108 年 6 月 13 日股東常會重要決議內容及執行情形:

重要決議：

- 1.通過民國一〇七年度營業報告書及財務報表。
- 2.監察人審查民國一〇七年度決算表冊報告書
- 3.通過修訂「董事會議事規範」。
- 4.通過修訂「誠信經營守則」。
- 5.107 年度員工酬勞及董監酬勞可分派金額、方式報告。
- 6.通過民國一〇七年度盈餘分配案。
- 7.通過修訂「公司章程」。
- 8.通過修訂「購置及處分資產處理程序」。
- 9.通過修訂「從事衍生性商品交易」。
- 10.通過修訂「資金貸與他人之作業程序」。
- 11.通過修訂「背書保證作業程序」。
- 12.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」。
- 13.第十七屆董事、獨立董事改選案。
- 14.通過解除董事及其代表人競業禁止之限制。

執行情形：

- 1.108 年 6 月 21 日董事會訂定 108 年 7 月 9 日為除息基準日，自資本公積發放現金(每股 2.5 元)，於 108 年 8 月 2 日發放予股東，分派金額與股東常會決議無差異。
- 2.公司章程修訂於 108 年 7 月 18 日經授商字第 10801084560 號函核准變更登記。

(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： 無此情形。

四、會計師公費資訊：

單位：新臺幣/仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰	3,000	-	-	-	50	50	107.1.1~107.12.31	考量集團營運發展及內部管理需要
	蘇郁琇								
資誠聯合會計師事務所	李典易	2,800	-	-	-	45	45	108.1.1~108.12.31	-
	曾國華								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(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：

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	民國 108 年 3 月 14 日		
更換原因及說明	考量集團營運發展及內部管理需要		
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		
	主動終止委任		V
	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	無此情形	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	李典易 會計師 曾國華 會計師
委 任 之 日 期	108 年 3 月 14 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 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函

：前任會計師無不同意見，故不適用。

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

單位：股

職稱 (註1)	姓名	108年度		當年度截至109年3月23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	沈顯和	-	—	—	—
董事	陳政興	-	—	—	—
獨立董事	林明杰	—	—	—	—
獨立董事	朱知遠	—	—	—	—
獨立董事	林書賢				
董事	王作京	—	—	—	—
監察人	簡進土	—	—	—	—
監察人	陳宏隆	—	—	—	—
副總經理	賴慶文	(136,000)	—	(36,000)	—
副總經理	黃敏男	(191,000)	—	—	—
協理	袁開春	(29,000)	—	—	—
協理	吳晏城	—	—	—	—
財務主管	張瓊瑤	15,000	—		—
會計主管	賴秋燕	—	—	—	—

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：王作京、簡進土、陳宏隆已於108/6/13改選解任。

(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：

109年3月23日(停止過戶日)

單位：股；%

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
海杏投資(股)公司 代表人：陳梁金絨	11,821,275	7.92%	—	—	—	—	梁茂生 梁茂忠	負責人 為姊弟	
	1,030,296	0.69%	—	—	—	—	梁茂生 梁茂忠	負責人 為姊弟	
品志投資(股)公司 代表人：梁碧茹	10,187,656	6.83%	—	—	—	—	梁茂生	負責人 為子女	—
	710,000	0.48%	—	—	—	—	梁茂生	負責人 為子女	
梁茂忠	8,362,567	5.60%	1,082,385	0.73%	—	—	梁茂生	兄弟	—
							海杏投資股份有限公司	負責人 為姊弟	—
梁茂生	7,885,139	5.28%	320,000	0.21%	—	—	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	—
簡進土	3,062,764	2.05%	255,610	0.17%	—	—	—	—	—
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	2,743,000	1.84%	—	—	—	—	—	—	—
江朝和	1,500,000	1.01%	—	—	—	—	—	—	—
王世全	1,457,000	0.98%	—	—	—	—	—	—	—
花旗台灣保管DFA新興市場核心證券專戶	1,348,740	0.90%	—	—	—	—	—	—	—
佳元投資有限公司	1,299,000	0.87%	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

108 年 12 月 31 日

單位：股；％

轉投資事業 ^(註1)	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
C SUN(B.V.I.) LTD.	11,593,750	100.00%	-	-	11,593,750	100.00%
志聖科技(廣州)有限公司 (註2)	-	100.00%	-	-	-	100.00%
蘇州創峰光電有限公司 (註2)	-	77.47%	-	-	-	77.47%
K SUN (SAMOA) LTD.	2,312,160	100.00%	-	-	2,312,160	100.00%
華聖科技股份有限公司	70,000,000	100.00%	-	-	70,000,000	100.00%
博緯科技股份有限公司	2,000,000	66.67%	70,000	2.33%	2,070,000	69.00%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：透過第三地區投資設立公司，再投資大陸公司。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本與來源：

股本來源

109 年 3 月 23 日(停止過戶日)

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
96.05	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
96.09	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
96.11	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
97.03	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
97.07	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
97.09	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
98.07	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
98.08	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
99.02	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
99.05	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
99.09	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
99.11	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
100.03	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

100.05	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
100.09	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
100.11	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
101.03	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
101.06	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
101.10	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
108.04	10	200,000,000	2,000,000,000	149,205,548	1,492,055,480	公司庫藏股註銷 95,390 仟元	無	108.4.23 經授商字第 10801042370 號

(二)資本及股份

109 年 3 月 23 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	149,205,548 股	50,794,452 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：

109 年 3 月 23 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	118	25,690	73	25,881
持 有 股 數	0	0	38,865,772	98,729,609	11,610,167	149,205,548
持 股 比 例	0%	0%	26.05%	66.17%	7.78%	100.00%

註 1：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

註 2：陸資持股比例：0%。

(五)股權分散情形

股權分散情形

109 年 3 月 23 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	14,836	962,073	0.645
1,000-----5,000	8,254	17,933,860	12.020
5,001-----10,000	1,426	11,642,864	7.803
10,001-----15,000	414	5,284,132	3.542
15,001-----20,000	282	5,284,367	3.542
20,001-----30,000	239	6,202,491	4.157
30,001-----40,000	90	3,207,374	2.150
40,001-----50,000	70	3,229,912	2.165
50,001-----100,000	143	10,459,096	7.010
100,001-----200,000	54	7,295,510	4.890
200,001-----400,000	36	9,791,814	6.563
400,001-----600,000	8	3,841,960	2.575
600,001-----800,000	8	5,550,967	3.720
800,001---1,000,000	2	1,900,000	1.273
1,000,001 以上	19	56,619,128	37.947
合計	25,881	149,205,548	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		11,821,275	7.92%
品志投資股份有限公司		10,187,656	6.83%
梁茂忠		8,362,567	5.60%
梁茂生		7,885,139	5.28%
簡進土		3,062,764	2.05%
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金		2,743,000	1.84%
江朝和		1,500,000	1.01%
王世全		1,457,000	0.98%
花旗台灣保管 D F A 新興市場核心證券專戶		1,348,740	0.90%
佳元投資有限公司		1,299,000	0.87%

(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

年 度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日財報
項目				
每股市價 (註1)	最 高	31.9	36.0	27.15
	最 低	23.5	24.3	22.55
	平 均	26.7	28.73	24.81
每股淨值 (註2)	分 配 前	17.13	17.76	(註 9)
	分 配 後	15.72	註	
每股盈餘	加權平均股數		149,206 仟股	149,206 仟股
	每股盈餘 (註3)	追溯前	3.73	2.09
		追溯後	3.69	2.09
每股股利	現 金 股 利		2.5	註
	無償配股	盈餘配股	-	註
		資本公積配股	-	註
	累積未付股利 (註4)		-	-
投資報酬分析	本益比 (註5)		7.2	13.75
	本利比 (註6)		10.68	11.50
	現金股利殖利率 (註7)		9.36%	8.70%

註：民國一〇八年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之資料。

(八)公司股利政策及執行狀況：

(1)股利政策：

➤公司章程第三十一條：

本公司年度如有獲利，應提撥 1%~9% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 2.25% 為董監酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘：

一、依法繳納稅捐，

二、彌補累積虧損後，

三、再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，

四、其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；

五、如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會視公司營運情況酌予保留部份後擬具分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。並依第三十三條之一本公司股利政策。

➤ 公司章程第三十一條之一：股利政策

本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就前條股東股利中現金股利不低於百分之 20。

(2)本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司民國 109 年 2 月 27 日董事會中擬定 108 年度盈餘分配案如下表所示，俟民國 109 年 5 月 21 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

志聖工業股份有限公司
盈餘分配表
中華民國 108 年度

單位:新台幣 元

項目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		274,632,162
本年度稅後淨利		312,390,050
未經損益項目之保留盈餘調整項:		(41,071,925)
精算損益列入保留盈餘	(1,241,650)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	2,179,956	
註銷庫藏股票	(42,010,231)	
本年度稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		271,318,125
減：提列法定盈餘公積 10%		27,131,812
可供分配盈餘		518,818,475
分配項目：		
股東紅利-現金 (每仟股配發 2,500 元)		373,013,870
期末未分配盈餘		145,804,605

(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：本年度無配發無償配股，故不適用。

(十)員工酬勞及董事、監察人酬勞

(1) 公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 1%~9%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 2.25%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

- (2) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度以當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損為基礎，依公司章程所定之成數範圍內，估列員工酬勞及董事酬勞，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。如上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

- (3) 董事會通過分派酬勞情形：

於民國 109 年 2 月 27 日經董事會決議通過：擬自 108 年度獲利中提撥員工酬勞 1%計新台幣 3,851,149 元及董監事酬勞 2.25%計新台幣 8,665,085 元，均以現金方式發放，與 108 年認列費用無差異。

- (4) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項目	實際發放數	估計數	差異數
董事酬勞	16,989,418	16,989,418	0
員工酬勞	33,979,837	33,979,837	0
合 計	50,969,255	50,969,255	0

(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：無。

(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：無。

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	107 年銷貨比例	108 年銷貨比例
光固化製程設備	14%	12%
熱固化製程設備	28%	41%
黃光室(乾)製程設備	18%	10%
濕製程設備	23%	22%
其他產品	17%	15%
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）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、新世代曝光機。
- 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、烤箱節能器。
- D. 其他：表面改質設備、剝膜機及耗材。

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）：

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、自動化烤箱、壓力烤箱、真空烤箱。

④電子組裝印刷塗裝業（Printing & Coating）：

紫外線乾燥系統、熱風烘烤設備及耗材。

(4) 計劃開發之新商品（服務）：

為因應印刷電路板新製程演進、良率提升需求、及大陸勞動成本上升趨勢，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、軟板 R/R 曝光機、軟板壓膜機等。

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，志聖延伸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。

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。

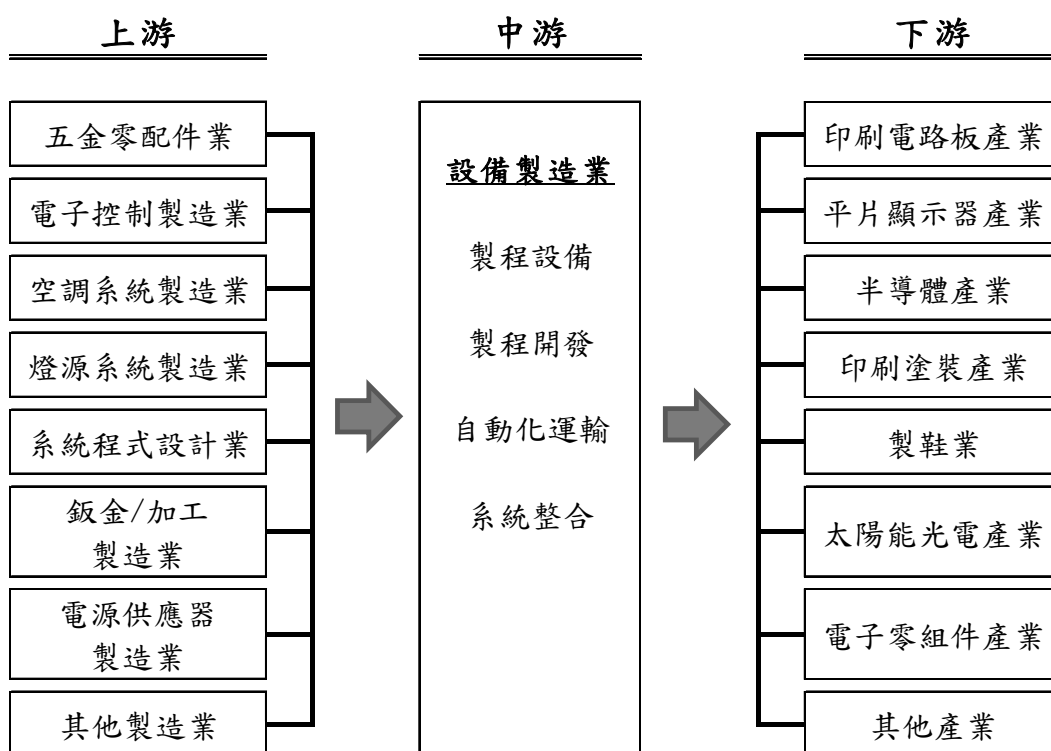
本公司深耕之印刷電路板產業是所有電子產品不可或缺的主要基礎零件。近年來在 LCD TV、NB 及觸控手持設備（如手機、GPS）市場等消費性電子需求的帶動下，光電板、IC 載板、HDI 板和軟板成長幅度相當大，也間接帶動近年來印刷電路板產業的整體穩定發展。預期印刷電路板主要需求的動能來自於以下政策及趨勢帶動的需求 (1) LCD TV 滲透率的提高、(2) 平板電腦的再興起、(3) Smart Phone 的快速發展、(4) LED 的擴大應用。

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) 總體經濟與產業發展趨勢：

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。

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，如類載板 MSAP。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（如銅製程與 3D IC），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、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
108 年	245,046 仟元 (佔營收 5.52%)	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、	日本企業策略合作
109 年 第一季	47,637 仟元 (佔營收 6.21%)	OLED 多層爐、熱板多層爐、UV 固化設備、軟板 R/R 曝光機、真空壓膜線、晶圓滾輪自動壓膜機	

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。
- 深耕固有市場並持續推出高階產品。

- d. 持續深耕兩岸市場並推廣至東南亞、印度與歐美日。
- e. 將觸角推向新能源領域及關注環境變遷的需求（循環經濟）。

B. 生產策略

- a. 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。
- b. 提升資材製造管理能力，致力於庫存最佳化的管理。
- c. 加強共用零組件模組化、標準化的設計，並留意環保減廢。
- d. 提升零組件，材料及粗加工外包之議價及品質控管能力。
- e. 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，並與策略夥伴技術與市場合作。

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，擴大至新興經濟體與先進國家。
- 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，與策略夥伴市場合作。

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. 深化兩岸研發能力，深耕引領產業發展的核心技術。
- c. 因應情勢調整大陸生產基地及台灣的兩岸有效分工，循環經濟產業，與策略夥伴研發合作。

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

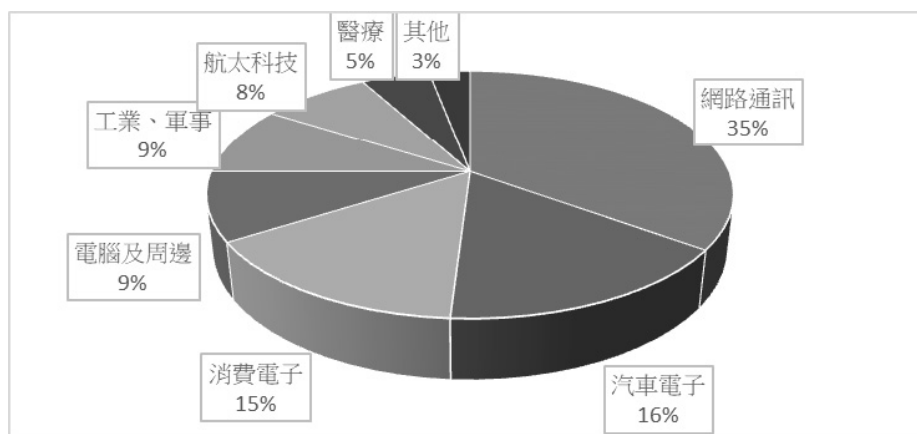
根據本公司自行針對大中華市場所做之初步統計資料顯示目前本公司在大中華市場之印刷電路板/觸控螢幕黃光室設備占有率約達 50%以上。另針對 FPD(玻璃式)產業設備，志聖為國內 TFT-LCD/Glass Type Touch Panel 產業烘烤/固化設備之最大生產廠商，各式多層爐產品在國內 7.5 代以上製程的市占率達 50%以上。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

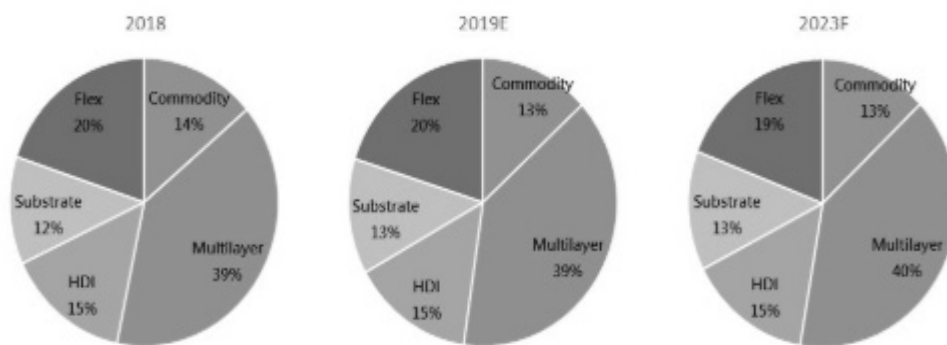
志聖為台灣電子產業製程設備領導廠商，以五大核心技術整合為基礎，應用在七大產業，為大中華區之主要電子產業提供相應的製程解決方案。各主要電子產業的資本支出計畫為志聖工業產品市場主要之指標，因此以下將以主要之客群產業之資本支出作為志聖產品供需狀況及成長性的說明。

● 印刷電路板：

PCB 為電子資訊產品中不可或缺的電子元件，下游領域應用非常多元，包括網路通訊、汽車電子、消費電子、電腦及其周邊、醫療、工業、軍事與航太科技產品等，隨著電子資訊產業和汽車產業快速發展，各種電子產品需求提升，將進一步推升 PCB 的市場商機。志聖的客戶則是以資訊、通訊、消費性等終端電子產品為主。

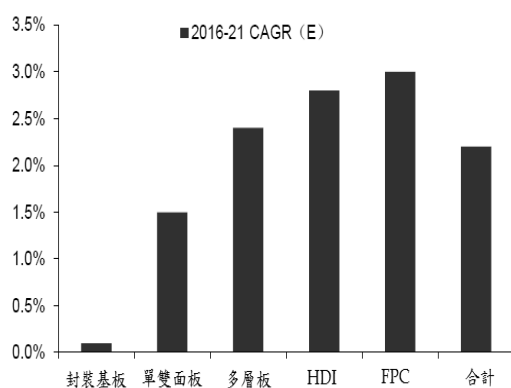


全球 PCB 市場預計 2019 年產值達 613 億美元，產品 39%為多層板；2019 年全球軟板產值為 123.30 億美元，占全球 PCB 總產值 20%；HDI 產值受到下游手機市場疲軟影響，為 89.76 億美元，占比 15%。

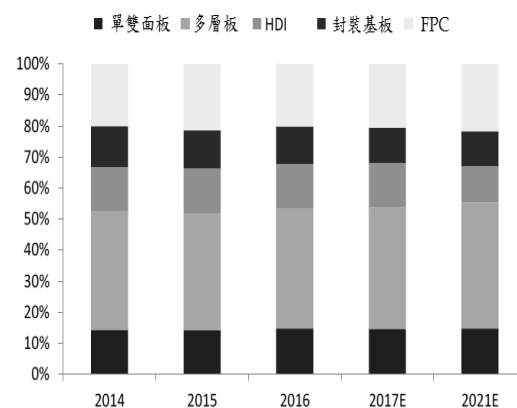


資料來源：Prismark

近幾年，PCB 各分類產品之情況，可發現隨著下游應用的創新，5G 科技的發展、汽車電子複雜度的提升、消費電子密度的提升，FPC、HDI、多層板的增長速度均領先行業整體。根據 Prismark 資料，2016-2021 年封裝基板、單雙面板、多層板、HDI、FPC 板的 CAGR 預計分別達到 0.1%、1.5%、2.4%、2.8%、3%。其中，FPC 產值在行業中的占比提升顯著。預估在未來，FPC、HDI、多層板仍將是主要受惠者。

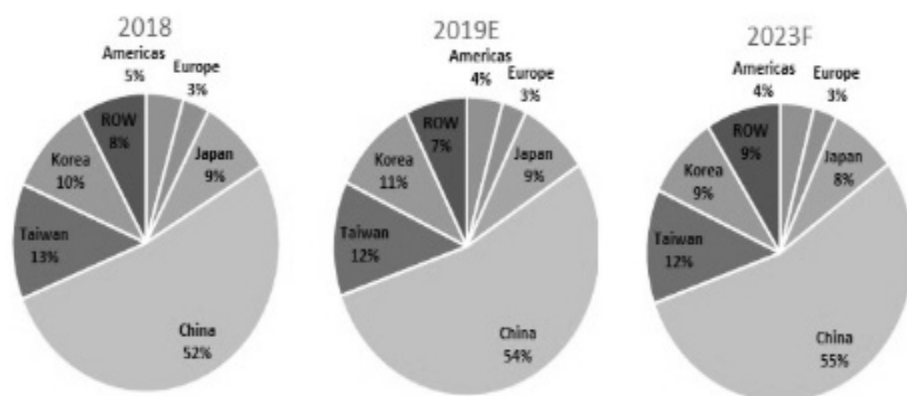


資料來源：Prismark, 華泰證券研究所



資料來源：Prismark, 華泰證券研究所

2000 年以前，全球 PCB 產業 70% 以上主要分佈於歐洲、美洲、日本三個地區，但隨著 PCB 產業重心不斷轉移至亞洲，中國及亞洲各國已成為 PCB 產業最重要的發展地。自 2016 年中國 PCB 產值占全球比重過半以來，中國在 PCB 產業的地位穩定提升，Prismark 預測，2023 年中國 PCB 產值占全球比重將升至 55%，穩居全球 PCB 產業第一寶座。

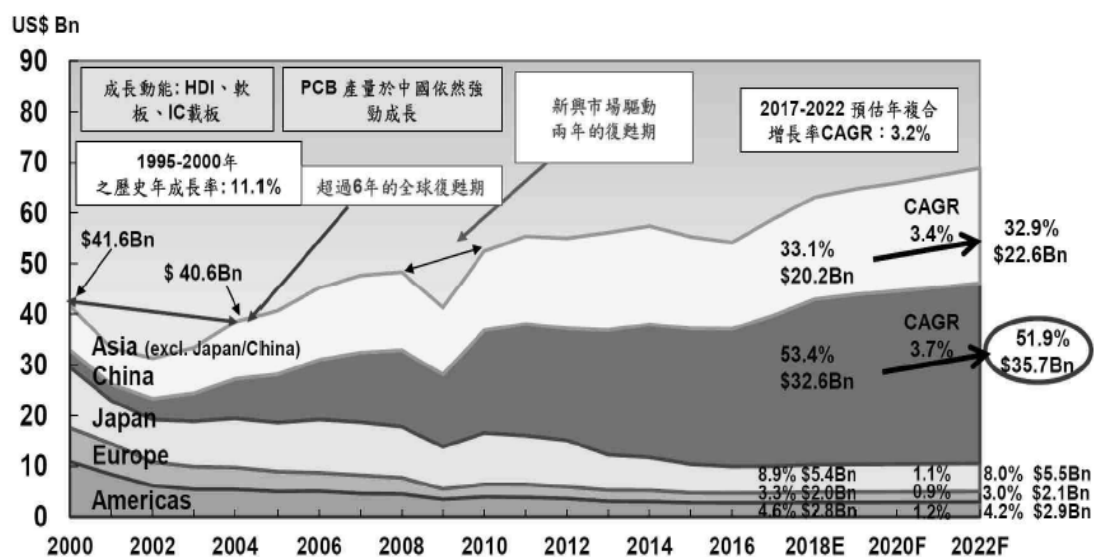


資料來源：Prismark

(\$M USD)	2000	2018	2019E	2023F
Americas	10,852	2,817	2,655	3,142
Europe	6,702	2,016	1,813	2,173
Japan	11,924	5,439	5,241	6,178
China	3,368	32,702	32,994	42,045
Taiwan	2,053	7,842	7,621	9,524
Korea	4,510	6,550	6,414	6,995
ROW	2,161	5,031	4,572	6,952
Total	41,570	62,396	61,310	77,009

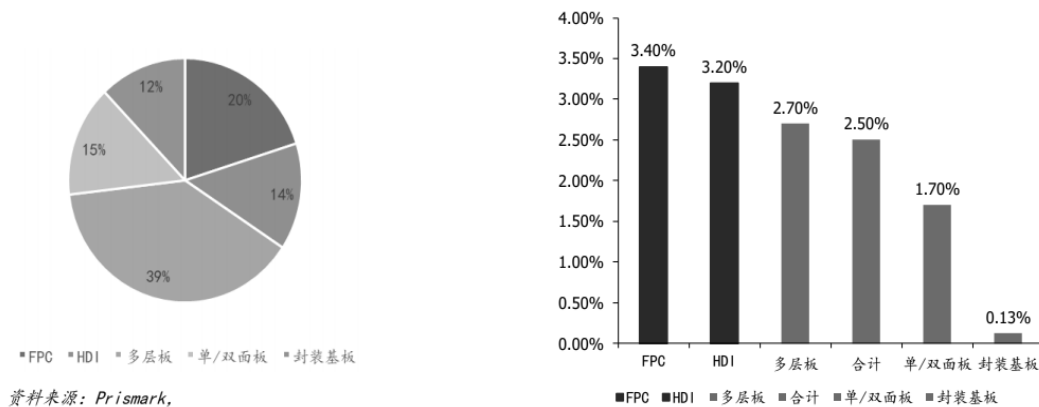
資料來源：Prismark

基於成本優勢及龐大的下游市場，中國大陸在多層板、HDI、FPC 產業上優勢較為突顯，產業中心向大陸集中。全球前三十大 PCB 廠商佔比從 2007 年的 47% 之產值，到了 2018 年前三十大廠商產值已經提升至全球的 61%，可見 PCB 產業持續維持大者恆大之態勢。

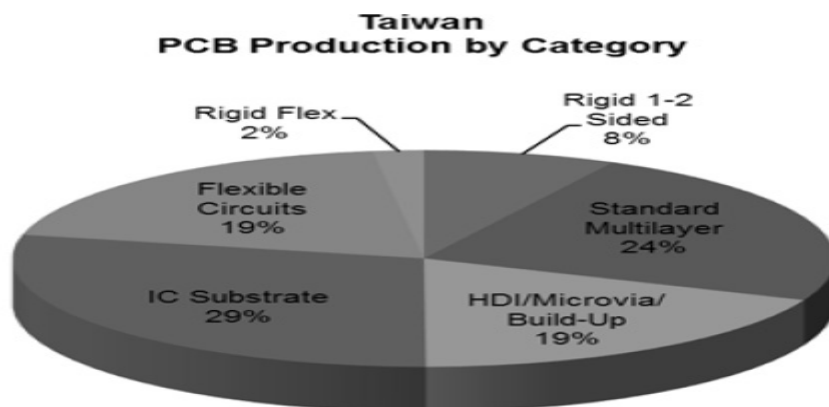


根據 Prismark 資料，全球 PCB 產業中單雙面板、多層板、HDI、封裝基板、軟板，在中國各細分產業產值占中國大陸 PCB 總產值的比重分別為 14%、39%、

15%、12%、20%，其中 FPC 及 HDI 也為成長最快速的兩項產品，分別為 3.4% 及 3.2%。



台灣緊鄰中國大陸，兩岸製造業共同發展，並持續發展高階產品，可受惠中國經濟成長及新科技發展所帶來的效益。下圖為台灣 PCB 各分類產品之比重，比重最高之產品為封裝基板，其次為多層板、HDI 板及 FPC 板，在電子產品追求更輕薄短小的需求下，HDI 可以使終端產品設計更加小型化，同時滿足電子性能和效率的更高標準，軟板則因產品體積縮小、重量較輕薄、有折撓性、依照空間改變形狀做成立體配線後，可提升系統的配線密度並減少配線錯誤等多項優點，在通訊產品、消費性電子產品、汽車被大量應用。

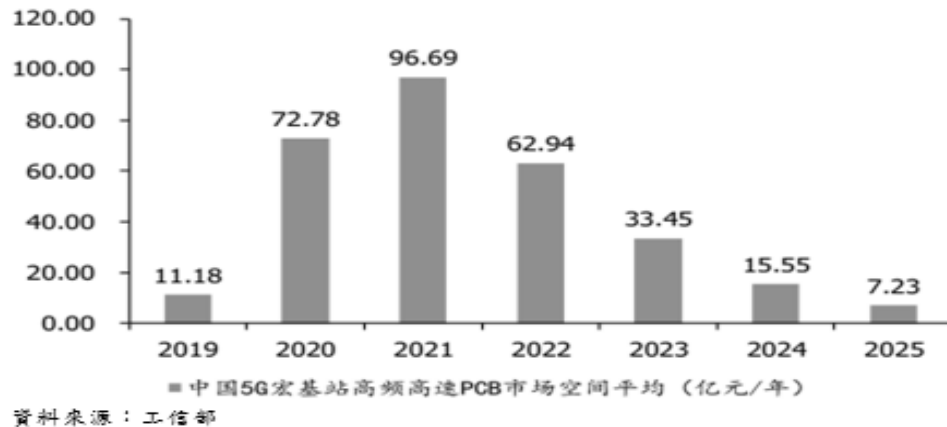


資料來源：Prismark

2019 為 5G 元年，5G 建設將加速 PCB 市場成長，成為 PCB 產業未來增長的核心驅動力。近年來，作為 PCB 產業增長驅動力的消費電子、PC 行業需求趨於飽和，而 5G 在數據傳輸速度、移動性、傳輸時延以及終端連接數量等方面的優勢將快速推動萬物互聯並提升整體產量動能，應用的多樣性將帶動產業的發展，2020 年中國大陸新建 5G 基地台為 65~70 萬座，覆蓋全部地級市城區，至 2024 年將累計建置 500 萬座 5G 基地台。而 2025 年全球 5G 連接數約 16.4 億，中國大陸將達 4.6 億，占全球比重約 28%。

5G 建設基地台將先開始進行，基地台相關的通信用 PCB 需求首先爆發。後續因 5G 時代信號傳送速率整體提升，下游物聯網、消費電子等網路流量爆發，5G 網路容量相較 4G 有明顯提升，通信用 PCB 需求繼續增長，都將帶動整體 PCB 產業的提升。尤其 5G 因高頻高速，對線路密度、低損耗、整體技術難度都有明顯的提升，對技術能力相對陸廠優勢且價格相對日廠便宜的台廠來說，將是重要的

成長契機。下圖是中國 5G 建設市場預估，市場將從 2019 年開始，並在 2021 年達到高峰，台廠在這一塊將是不可或缺的主要供應商。



下表為 5G 通訊系統中 PCB 的需求，可以看出對於各項 PCB 產品均有極大的需求，無論是電路複雜度增加帶動多層板天線應用會愈來愈多，抑或是 5G 產品要求更高頻率和速度，需要更小的 Dk/Df 材料，以及 HDI 板層數的增加，都將助於 PCB 產業的提升。

應用領域	主要設備	相關PCB產品	特色
5G通訊系統	無線網	通訊基站	HDI, substrate, high layer count 多功能金屬基板
	傳輸網	OTN傳輸設備、微波傳輸設備	HDI, substrate, high layer count, 高频微波板
	數據通訊	路由器、交換機、服務/存儲設備	HDI, substrate, high layer count
	寬頻固網	OLT, ONU等光纖到戶設備	HDI, substrate, high layer count

PCB產業技術發展藍圖

Parameters		HDI/ELIC			High Layer Count			FPC		
Feature		2017	2019	2021	2017	2019	2021	2017	2019	2021
Line Width/Spacing										
Inner layer		25/25um	20/20um	20/20um	50/50um	40/40um	30/30um	10/10um	9/9um	8/8um
Outer Layer		30/30um	25/25um	25/25um	60/60um	40/40um	30/30um	20/20um	15/15um	10/10um
Line width tolerance		6um	6um	6um	6um	6um	6um	4um	3um	2um
Through Vias										
Through via diameter (min)		100um	100um	100um	200um	150um	100um	30um	30um	20um
Through via pad diameter (min)		200um	200um	200um	400um	350um	350um	80um	70um	60um
Through via aspect ratio (max)		---	---	---	18	22	30	---	---	---
Blind Vias										
Blind via diameter (min)		60um	60um	50um	75um	75um	65um	50um	50um	30um
Blind via pad diameter (min)		135um	110um	110um	175um	150um	110um	100um	90um	80um
Blind via aspect ratio (max)		1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	0.8	1	1.2
Via Stacking Counting		13	15	17	5	6	7	---	---	---
Interconnect Pitch										
BGA / Ball pitch (min)		0.35mm	0.3mm	0.25mm	0.5mm	0.35mm	0.35mm	0.3mm	0.3mm	0.3mm
Materials and Design Parameters										
Dielectric Materials Parameter										
Dielectric thickness (min, um)		25	20	20	38	25	20	5(P1)	5(P1)	5(P1)
Tg (min)		210°C	210°C	210°C	210°C	210°C	210°C	>300°C	>300°C	>300°C
Dielectric constant (Dk-1GHz) (RC≥50%)		<3.0	<3.0	<3.0	<3.2	<3.2	<3.0	<2.8	<2.8	<2.8
Dissipation factor (Df-1GHz) (RC≥50%)		<0.01	<0.01	<0.006	0.005	0.004	0.003	<0.006	<0.006	<0.006

Parameters		Rigid-Flex			PP Type Substrate			Film Type Substrate (ABF)		
Feature		2017	2019	2021	2017	2019	2021	2017	2019	2021
Line Width/Spacing										
Inner layer		30/30um	30/30um	25/25um	12/12um	8/10um	7/7um	20/20um	12/12um	9/12um
Outer Layer		40/40um	40/40um	30/30um	10/10um	8/8um	5/5um	10/10um	3/3um	2/2um
Line width tolerance		8um	8um	5um	4um	3um	3um	<=30%	<=30%	<=30%
Through Vias										
Through via diameter (min)		100um	100um	75um	65um	60um	55um	75um	65um	65um
Through via pad diameter (min)		250um	250um	200um	100um	90um	80um	125um	105um	100um
Through via aspect ratio (max)		---	---	---	1.5	2	2.5	---	---	---
Blind Vias										
Blind via diameter (min)		75um	65um	60um	65um	55um	45um	60um	30um	20um
Blind via pad diameter (min)		150um	150um	140um	90um	80um	70um	85um	60um	50um
Blind via aspect ratio (max)		1.2	1.2	1.2	0.8	0.8	0.6	0.55	0.6	1
Via Stacking Counting		11	11	11	one side 4	one side 4	one side 4	7	8	8
Interconnect Pitch										
BGA / Ball pitch (min)		0.3mm	0.3mm	0.25mm	0.3mm	0.25mm	0.17mm	0.4mm	0.3mm	0.25mm
IC bump pitch (min)		---	---	---	110um	100um	90um	110um	90um	80um
Wire bond pad pitch (min)		---	---	---	65	60	55	---	---	---
Materials and Design Parameters										
Dielectric Materials Parameter										
Dielectric thickness (min, um)		12.5(P1)	12.5(P1)	12.5(P1)	20	15	10	15	10	10~
Tg (min)		170°C (Rigid)	170°C (Rigid)	170°C (Rigid)	270°C	300°C	300°C	170°C	>170°C	>170°C
Dielectric constant (Dk-1GHz) (RC≥50%)		<3.2 (P1)	<3.2 (P1)	<3.2 (P1)	<3.5	<3.0	<2.5	<3.2	<3.2	<3.2
Dissipation factor (Df-1GHz) (RC≥50%)		<0.004 (P1)	<0.004 (P1)	<0.001 (P1)	0.006	0.005	0.004	0.004	0.003	<0.003

資料來源：TPCA(2017)

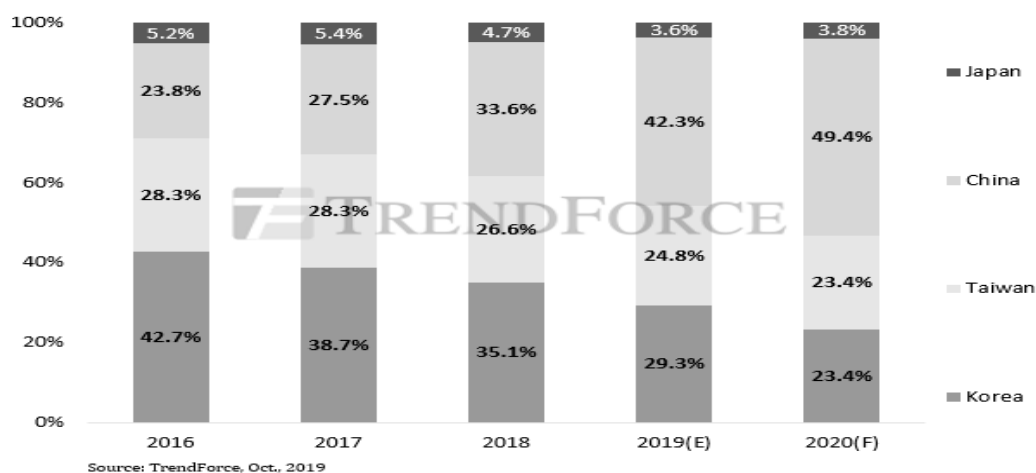
回顧 2019 年，受到美中貿易影響，全球終端需求普遍下滑，全球電路板產值規模約為 683 億美元，較 2018 年衰退 1.2%，呈現較為平淡的一年。但根據 TPCA 最新發布 2019 年度台商兩岸 PCB 產業產值達新台幣 6,624 億元，較 2018 年的 6,514 億相比，仍微幅成長 1.7%，主要受惠於中國地區 2019 下半年終端需求好轉，加上高階運算應用，如 5G 基地台布建、人工智慧、GPU 等等產品開始發酵，帶動台灣 PCB 產業表現優於全球，產值再次創下歷史新高，而台商整體產值 2019 年台灣廠商仍以 31% 全球市占率穩居世界領導地位。

展望 2020 年，因為新冠肺炎疫情迅速蔓延，使得 2020 年的面臨了較多不確定性因素，IMF 預估 2020 年全球經濟增長率將低於 2019 年的 2.9%，並將在未來時間內再次發布修正後的預測。全球景氣雖然因為下行風險增加而被調降，但在 PCB 產業方面，因產品應用發展成熟，新趨勢多元開發，台灣 PCB 產業又受惠中高階手機供貨比重持續提升、汽車領域產品比重成長、利基型應用產品增加，加上 5G 世代即將來臨，成長性將可優於全球經濟成長率幅度。

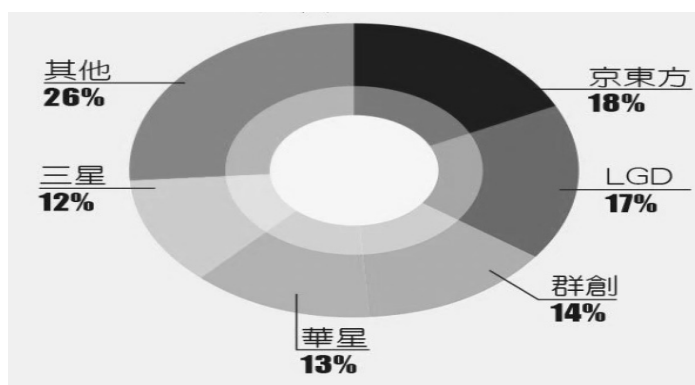
● 平面顯示器市場：

21 世紀是眼球經濟時代，圖片和影像在生活中無處不在，各種資訊每天透過視覺不斷傳輸，中間的媒介即為平面顯示器產品，視覺產品從手機、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，相應產品不斷的發展演進出包含 AMOLED、TFT LCD、TN / STN / CSTN LCD、OLED、PDP 等技術，未來在需求推動視覺產業持續快速成長下，如 8K、4K 超高解析度顯示器，VR 虛擬實境等新技術及新產品，都將源源不絕的躍入人們的生活中。

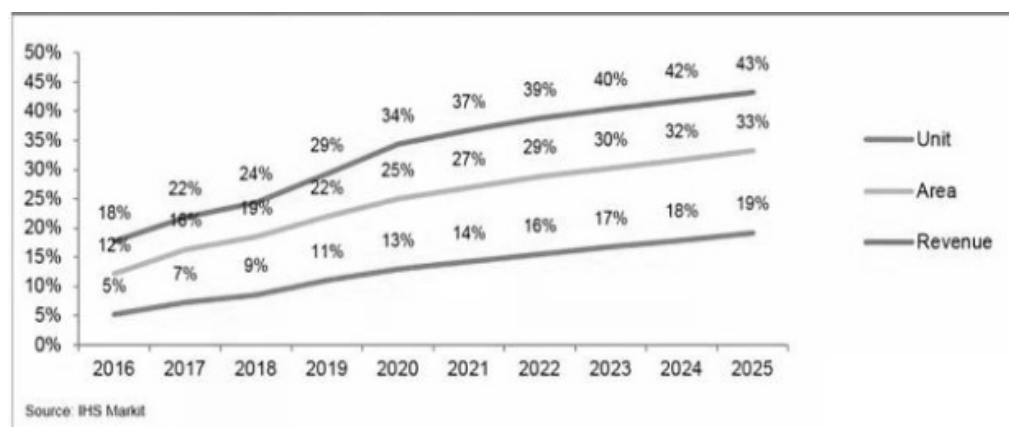
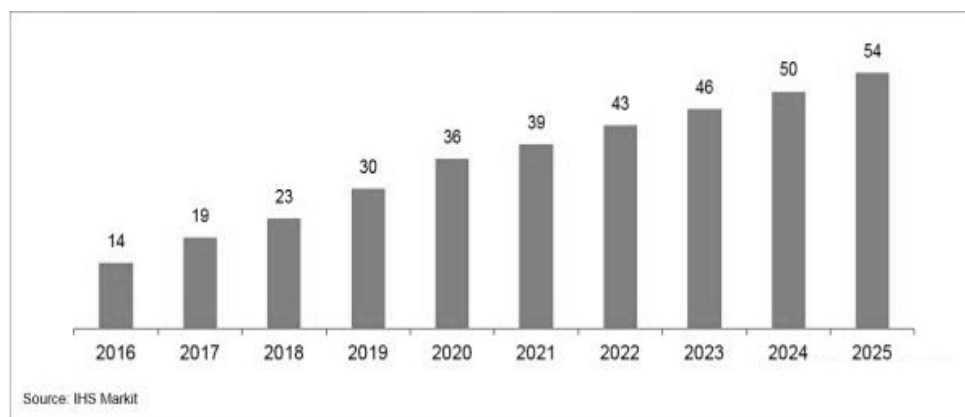
過去顯示器產業以日本、台灣及韓國為主。近年，中國大陸面板產能急速擴張，加上成本優勢，已成為全球最大的液晶面板生產基地，至 2019 年底，中國大陸尺寸面板比重已達到 42.3%，預估 2020 年在產能持續提升之下，將有機會達到接近 50% 的高市佔率。



大尺寸面板方面，京東方出貨為出貨量第一大廠商，占比已達 18%，是帶動中國地區占全球出貨比重拉升的主要廠商，顯示中國勢力快速崛起，已成為不可忽視的市場。



顯示器市場產品包含電視、監視器、NB、平板以及手機螢幕，其中又以電視所消耗之面板面積對面板產業最具有影響力，電視面板銷售量增長，加上隨著科技技術的演進，推動電視螢幕大尺寸化，近年來 50 吋以上，甚至 60 吋電視已成為消費者購買選擇之產品，從下圖可知 60 吋及更大尺寸電視面板出貨量，在 2018 年將超過 2000 萬片達到 2300 萬片，預計 2025 年達到 5400 萬片，占整個電視面板需求的 19%。從 2016 年到 2025 年，從出貨面積來看其總份額預計大約會增長三倍，達到 33%。

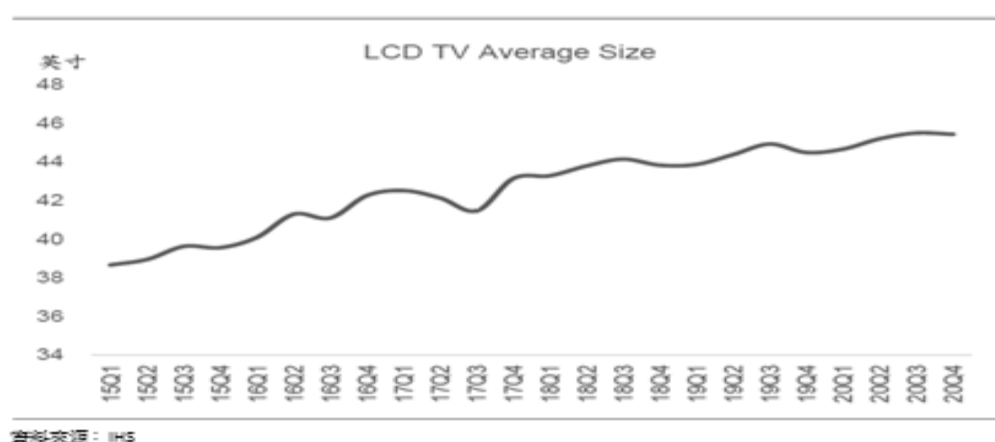


資料來源：IHS

生產尺寸也可望帶來的經濟效益，下表為面板世代產線，對應的 TV 面板尺寸切的片數及切割效用值，目前新開出的 8 代及 10 代產能，最適切割尺寸也同步放大。

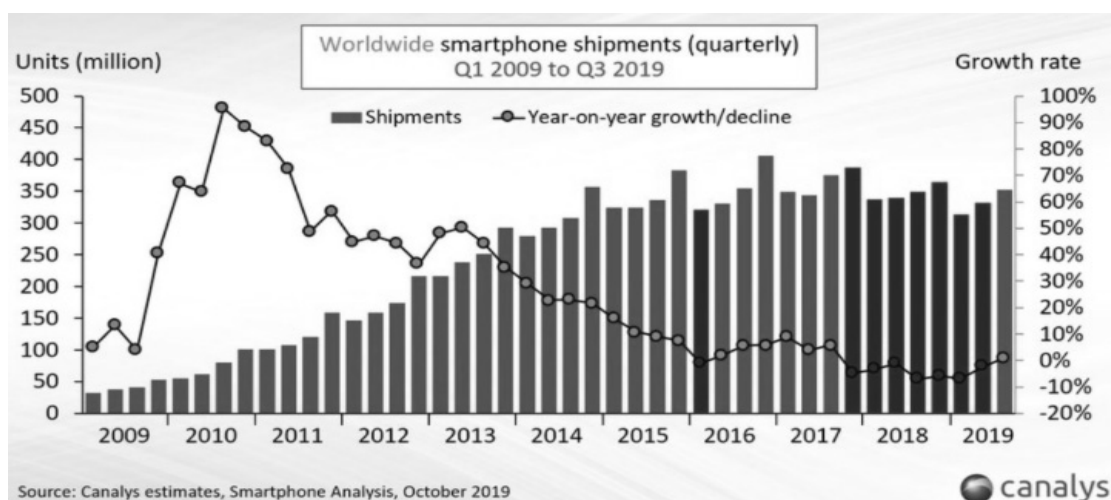
世代	尺寸(mm)	22吋	27吋	32吋	37吋	42吋	46吋	52吋	57吋	65吋
G5	1100*1300	8/75%	6/84%							
G6	1500*1800	15/72%	10/72%	8/81%	6/82%					
G7	1870*2200		15/73%	12/82%	8/73%	8/95%	6/85%			
G8	2160*2460			15/80%	12/85%	8/73%	8/88%	6/84%	3/51%	2/44%
G10	2850*3050					15/84%	12/81%	8/69%	8/82%	6/80%

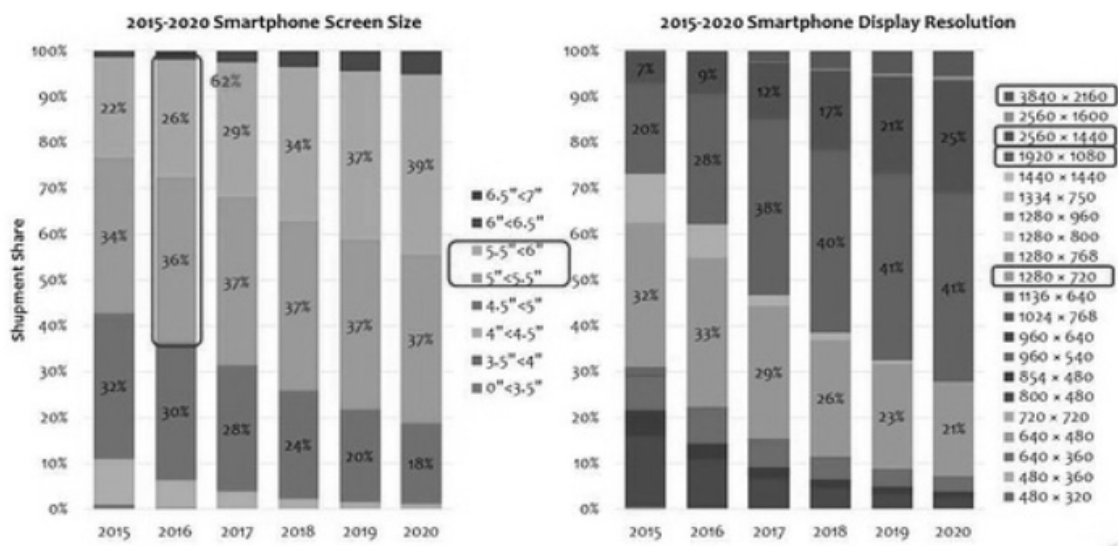
下圖為 2015~2020 年電視尺寸增長走勢圖，根據 HIS 資料顯示，預計 2020 年電視平均尺寸將較 2019 年增長 0.5~0.7 吋。



中小尺寸面板部分，隨著智慧型手機出貨量持續增長，以及尺寸的放大，對面板需求也不斷的向上成長。下圖分別是 2009-2019 年智慧型手機銷售量、螢幕尺寸及解析度圖表，目前全球使用中的手機數量超過 50 億支，在歷經多年成長後，智慧型手機市場已經接近滿和。2019 年智慧型手機銷售量為 17.43 億隻，下滑 3.2%，顯示近年來手機銷售量因基期墊高，成長率持續下滑。

但螢幕尺寸因 5 吋以上大屏幕持續成長，主要因為手機功能需求增加，PCB 板、電池等裝置需要更高的容量，在手機放大的同時也帶動螢幕尺寸的增長，同時螢幕解析度也持續向上放大，讓小尺寸面板仍可維持成長。



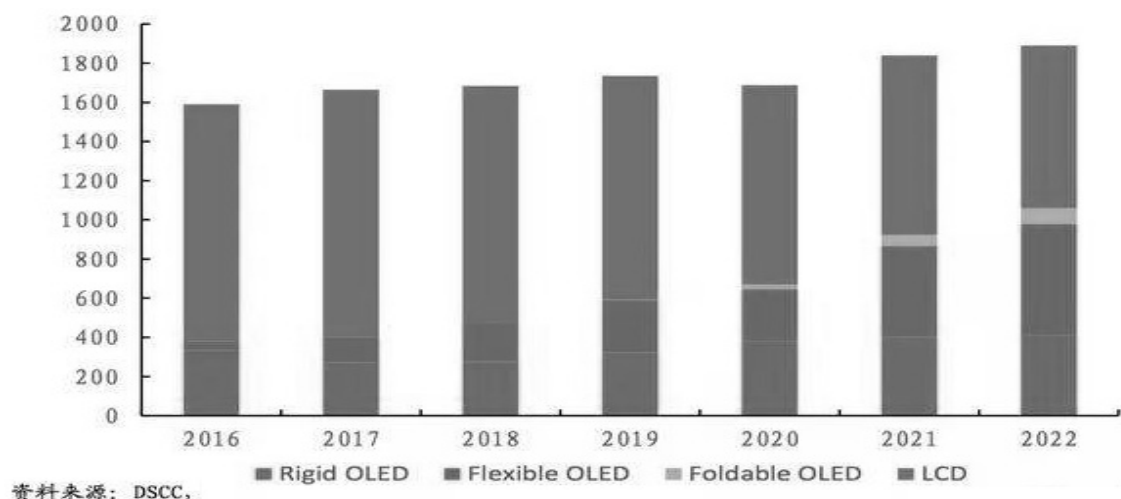


綜合來看，2020 年 FPD 產業受惠電視尺寸放大，加上中小尺寸面板在智慧型手機、平板板、NB 也持續成長的帶動之下，面積增長達 5.7%，維持成長趨勢。



資料來源：IHS

目前中小尺寸 AMOLED 技術已經相對成熟，被廣泛應用於智慧手機、穿戴裝置、VR 等產品領域，根據 DSCC 報告預測資料顯示，2021 年 OLED 手機面板出貨量(包括剛性、柔性和可摺疊)將超過 LCD。長期而言，全球 AMOLED 面板收入將繼續以兩位數增長率保持增長，到 2020 年達到 32% 的高峰，到 2022 年增至 572 億美元。



因應需求的快速成長，供給面也將同步增加，2016 年開始，中國面板廠商開始積極擴充新世代面板產能，從 8.6 代到 10.5 代面板產線積極的建置，帶動全球面板產能近年也有較大幅度的增加。下圖為 2016~2019 全球面板產線之產能變化，2018~2019 年全球面板產線包括京東方合肥 10.5 代廠、中電熊貓成都 8.6 代廠、惠科昆明 11 代廠、華星光電深圳 11 代廠、鴻海集團廣州增城 10.5 代廠、京東方武漢 10.5 代廠，以及鴻海集團美國威州的 6 代廠；AMOLED 廠包括 6 代廠的華星光電武漢廠、和輝光電上海廠、京東方四川綿陽廠；另一座為樂金顯示器 8.5 代廠。

廠商	工廠	世代線	2016				2017E				2018E				2019E			
			16Q1	16Q2	16Q3	16Q4	17Q1	17Q2	17Q3	17Q4	18Q1	18Q2	18Q3	18Q4	19Q1	19Q2	19Q3	19Q4
BOE	BOE Fuqing B10	8					347	825	1650		2063	2393	2475	2475	2475	2475	2475	2475
	BOE Hefei B9	10.5/11									297	1040	1635	2081	2675	2972	3270	3567
CEC Panda	PND Chengdu	8.6											1170		1620	1980	2160	2160
China Star	CSOT Shenzhen T2	8.6	990	1353	1848	1980	1980	2112	2277	2310	2310	2310	2310	2310	2310	2310	2310	2310
	CSOT T6	10.5/11													297	1040	1783	2081
CHOT	CEC Xianyang	8.6									529	881	1233		1586	1938	2114	2114
HKC Display	HKC Chongqing G8.6	8.6					70	527	1053	1229	1229	1229	1229	1229	1229	1229	1229	1229
	HKC G8.6 or 8.7 Chuzhou	8.7													373	745	1304	1677
LG Display	LGD Guangzhou 2	8		248	776	825	825	1155	1650	1650	1650	1650	2145		2475	2475	2475	2475
	LGD Paju P8	8	4917	4917	4917	4917	4455	4455	4241	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208	4208
Sharp	Shrp-Fxcn Guangzhou	10.5/11															446	892
	SHP Kameyama 2	8	319	319	319	239	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159	159
Panasonic LCD	SHP Kameyama 2 Oxide	8	638	638	638	717	797	797	797	797	797	797	797	797	797	797	797	797
	IPSA Himeji 1	8	792	743	660	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165
Samsung Display	SEC Tangjong L7-1	7	1851	1851	1851	1234												
	SEC Tangjong L8-2	8	2805	2805	2756	2756	2756	2756	2756	2756	2772	2772	2772	2772	2772	3102	3102	3102
AUO	AUO Taichung L8B	8	825	1106	1221	1221	1238	1238	1238	1238	1254	1436	1601	1683	1683	1683	1766	2013
Innolux Corp	CMO Kaohsiung Fab8_b	8.6					263	527	790	790	790	790	790	790	790	790	790	790
全年合計			56154				59844				81055				116444			
高世代線供給變化 T-(T-1)							3690				21212				35389			

面板廠	世代	地點	量產時間	產能(萬片/月)	技術
京東方	Gcn10.5	合肥	2018	12	TFT-LCD
	Gcn6	成都	2017	4.8	AMOLED
	Gcn8.5	福州	2017	12	TFT-LCD
	Gcn6	錫陽	2019	4.8	AMOLED
華星光	Gcn10.5	武漢	2020	12	TFT-LCD
	Gcn6	武漢	2017	3	TFT-LCD
	Gcn6	武漢	2020	4.5	AMOLED
	Gcn11	深圳	2019	14	TFT-LCD+AMOLED
維信諾	Gcn8.6	成都	2018	12	TFT-LCD
天馬	Gcn6	武漢	2017	3	AMOLED
合輝	Gcn6	上海	2019	3	AMOLED
維信諾	Gcn6	昆山	2018	3	AMOLED
彩虹	Gcn8.6	咸陽	2018	12	TFT-LCD
國科	Gcn8.5	重慶	2017	7	TFT-LCD
	Gcn8.6	徐州	2020	12	TFT-LCD
信利	Gcn5	汕頭	2018	5	TFT-LCD
	Gcn5	眉山	2019	1.4	TFT-LCD
	Gcn6	眉山	2020	3	AMOLED
鴻海	Gcn10.5	廣州	2019	9	TFT-LCD

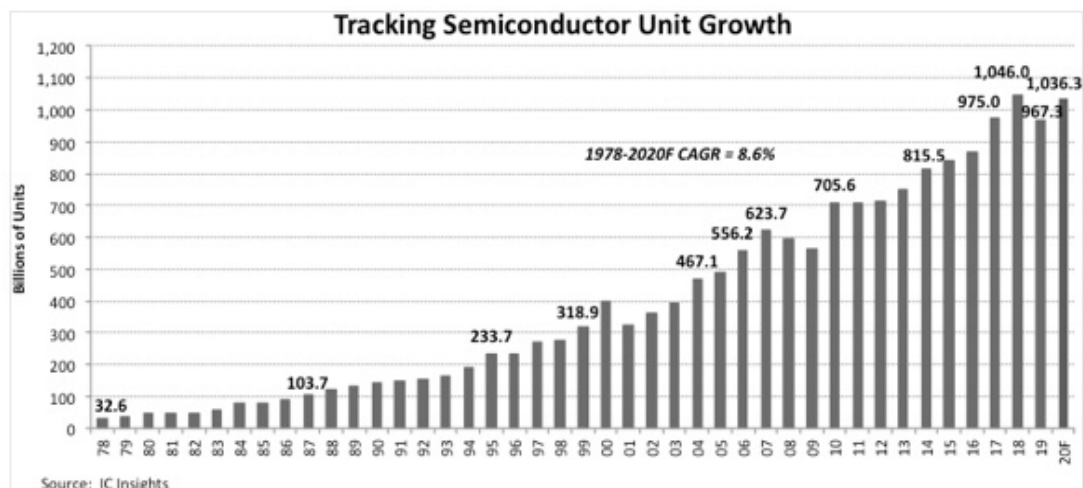
過去數年，受惠中國政府擴大扶植面板產業，面板廠的建置帶動了相關設備廠商一波強勁的成長動能，但隨著產能的陸續開出，不論大尺寸面板，還是中小尺寸面板的全球產能都呈現供過於求的壓力，導致各廠之間競爭激烈，出貨價格不盡理想。需求面來看，2019 年美中貿易戰摩擦，2020 年爆發新冠肺炎疫情，都將衝擊終端消費市場的需求，目前各廠商新產能建置的脚步將會快速放緩，等待供需逐漸平衡，以及新技術的發展，才有機會進行新的產業投資。因此，在未來數年，相關設備廠商的訂單將受到一定衝擊，營運動能保守看待。

● 半導體市場：

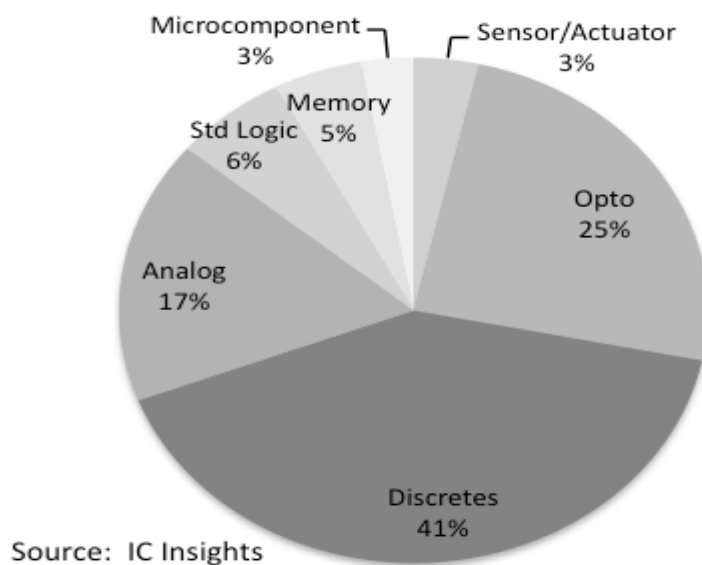
半導體產業分布廣泛，大致可區分為上游 IP 設計及 IC 設計業；中游 IC 製造、晶圓製造、相關生產製程檢測設備、光罩、化學品等業，以及下游 IC 封裝測試、相關生產製程檢測設備、零組件（如基板、導線架）、IC 模組、IC 通路等業。產業中每家公司各司其職，從 IC 設計公司設計完成產品，委由專業晶圓代工廠或 IDM 廠（整合型半導體廠，從 IC 設計、製造、封裝、測試到最終銷售都一手包辦）製作成晶圓半成品，再經由前段測試，後續轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠進行後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品，銷售至全世界各處。台灣半導體產業發展較早，人才技術具有領先優勢，因此擁有全球最完整的半導體產業聚落及專業分工。

根據 IC Insights 最新報告指出，2019 年全球半導體出貨量預估量為 9673 億顆，較 2018 年衰退 7.5%，主要是受到中美貿易戰影響，各大科技廠對半導體需求降低，加上 2018 年拉貨的庫存水位高，因此半導體產業進行庫存調整期，半導體產業自 1978 至 2019 年間，扣除兩次全球景氣的影響衰退(2001 年網路泡沫、2009 年融海嘯衝擊)，整體半導體出貨量年增率高達 8.6%。預估 2020 年，包括 IC、光電元件、傳感器和離散元件 (OSD) 在內的半導體年出貨量將成長 7.1%，

再度超過一兆個單位，半導體總出貨量達到 1 兆 363 億個。

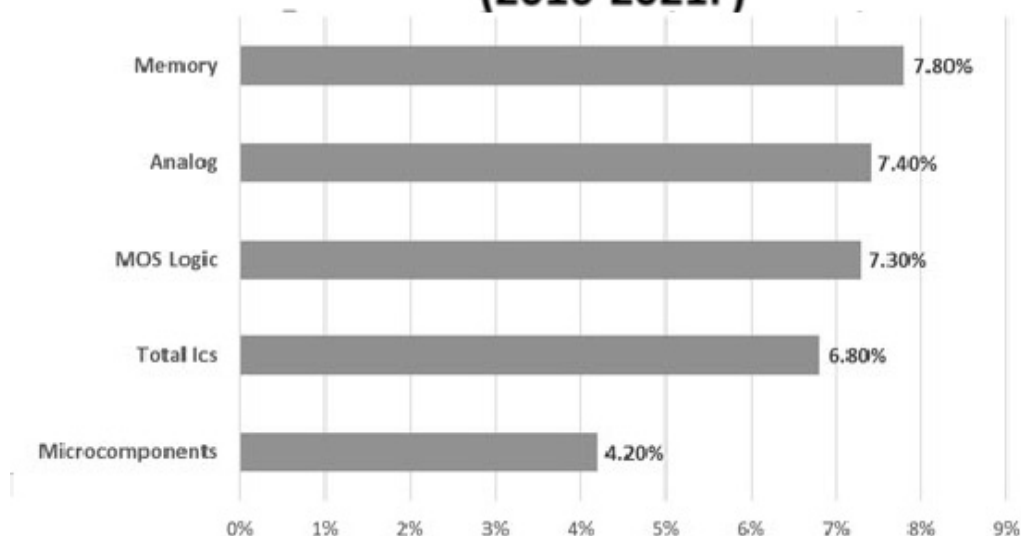


預計全部半導體出貨量的百分比將繼續偏向 O-S-D 器件。在 2020 年，預計 IC 與 O-S-D 器件在總出貨量中的占比差距將大於 2：1，且 O-S-D 器件將占多數。預計 O-S-D 器件將占半導體總出貨量的 69%，而其餘則為 31%。



IC Insights 資料中也指出，而以產品別來看，2016 年~2021 年四種主要半導體產品之年複合成長率，主要以記憶體(7.8%)、類比(7.4%)、MOS IC(7.3%)三種產品優於整體平均。

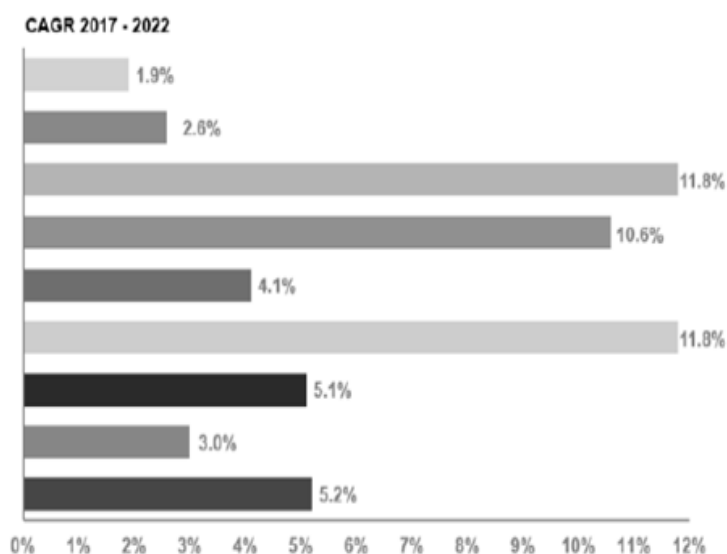
Market CAGRs of Major Product Categories (2016-2021F)



根據 Gartner 預估，CAGRs 高成長的市場分別為工業電子、資料儲存以及汽車電子，其中工業電子及資料儲存產品年複合成長率 11.8% 最高，其次為車用半導體，至 2022 年年複合成長率為 10.6%。以 2020 年度來看，出貨量成長率最高的類別將在智慧手機、汽車電子以及人工智慧、雲和“大資料”系統、深度學習應用程式。

	2022 Revenue	Share
Compute	136,661	25.2%
Wireless	136,592	25.2%
Industrial	71,754	13.2%
Automotive	64,863	12.0%
Consumer	50,604	9.3%
Storage	49,044	9.0%
Wired	27,078	5.0%
Mil/Aero	6,042	1.1%
Total Semi	542,639	100.0%

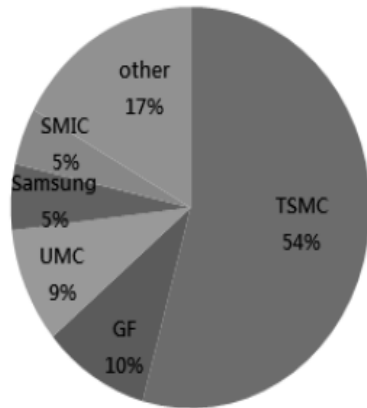
Note: Some columns do not add to totals shown due to rounding. Revenue figures are in US dollar millions.



資料來源：Gartner

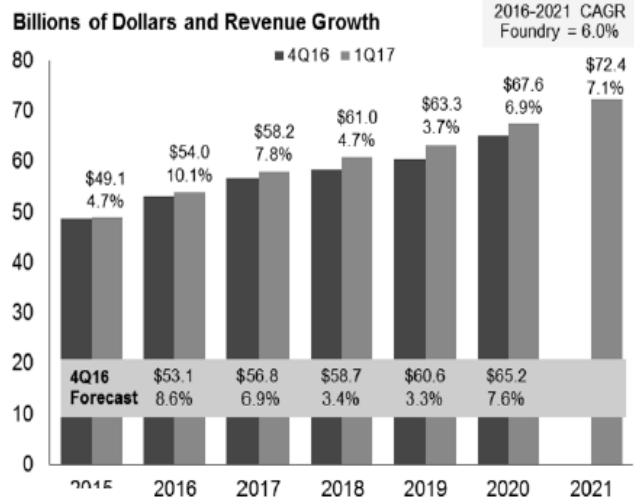
因各種需求的提升，晶圓代工廠也維持強勁的成長動能，以台積電為例，預估未來 3 年成長率優於整體產業平均。

全球晶圓代工市佔率



Source : Gartner

未來五年Foundry產值預估

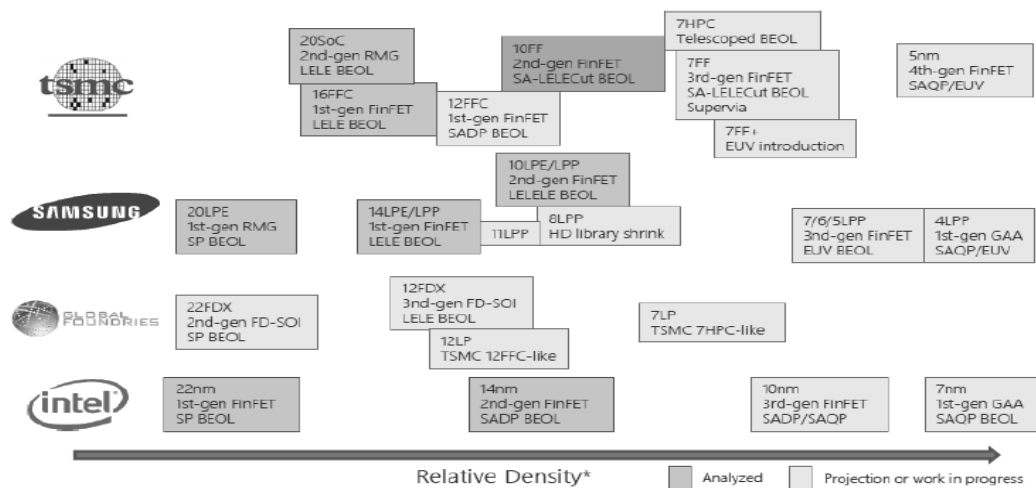


因應新世代產品的體積變小、功耗降低、效能提高及熱能更少...等優勢，半導體業界持續投資先進製程，以維持競爭力，先進製程成為各晶圓廠商的發展重點。

現今晶圓代工業技術發展依然以製程微縮為主，因為 IC 要提升效能最快的方式就是微型化，在越小的空間佈更多的線路效能越佳，下圖為半導體產業先進製程變化及新製程技術預估，其中，台積電 2018 年第二季台積電量產 7 奈米製程，2020 年將開始導入 5 奈米製程，其技術持續領先其他半導體大廠，成為這波新技術演進中的最大受惠者。

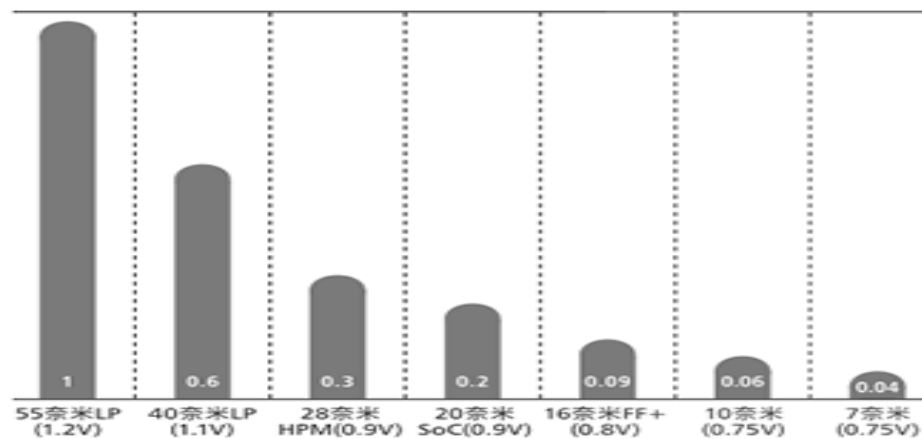
IC晶圓廠	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E	2023E	2025E
TSMC	28nm			20nm	16nm		10nm	7nm (新竹) 16nm (南京)	7+nm (EUV)	5nm (EUV)	5+nm 3nm			2nm (GAA FET)
Intel	22nm			14nm					10nm	10+nm	7nm (EUV)	7+ (EUV)	7++ (EUV)	
Samsung		28nm		20nm	14nm		10nm		7nm (EUV) 6nm (EUV)	5nm (FinFET)	3nm (GAA)			
Global Foundries			28nm	20nm	14nm		10nm		7nm (獨資)					
UMC		28nm					14nm	因普華案被美調查						
SMIC					28nm				14nm					

Source: 科技政策研究與資訊中心—科技產業資訊室(iKnow)整理

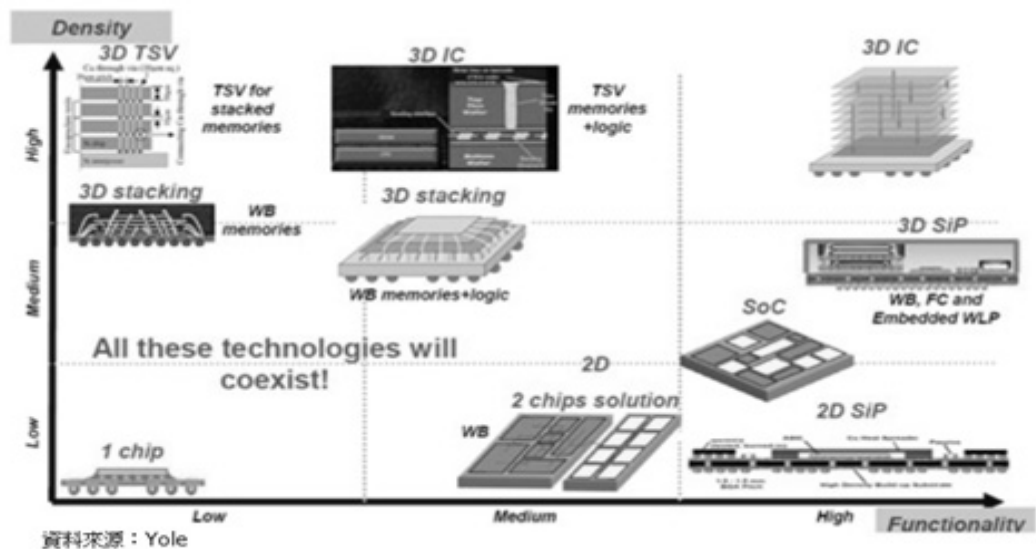


資料來源：TechInsight

下圖是先進製程中所消耗電力比較圖，可以看隨著更先進的製程，耗電量急遽降低，這種優勢將讓消費型產品廠商更願意採用最新一代晶片產品。



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演進的互連技術，稱為 3D TSV 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，目前晶圓代工及封測廠已積極切入 3D IC 封測。

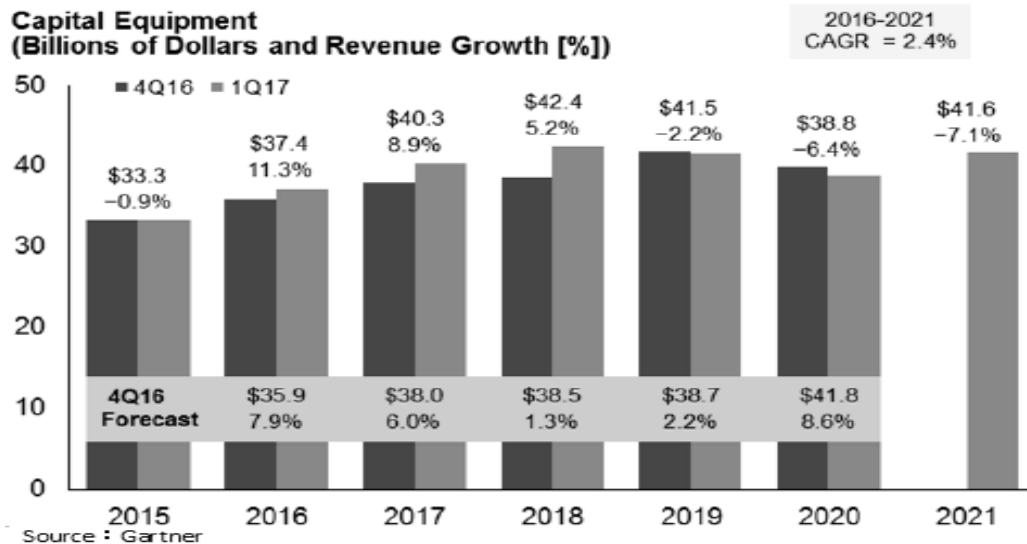


在接下來的這幾年，3D IC 堆疊晶片技術的應用會在更多更廣泛的種類明顯增加，特別是需要強大計算能力和記憶體容量的應用，包括多核伺服器和人工智慧相關應用。另外，隨著系統內部組成越來越異質化，3D IC 堆疊技術則成為關鍵，一個異質化的系統會由各種不同的零組件構成，如記憶體、影像感測器、用於類比功能和射頻的三五族電子設備、處理器、低功耗電子設備等，以最適合的技術去設計和加工每一個零組件，然後再利用 3D IC 堆疊技術將其封裝成單元件，藉此可使電子系統的運作效能增進，成本和功耗降低。

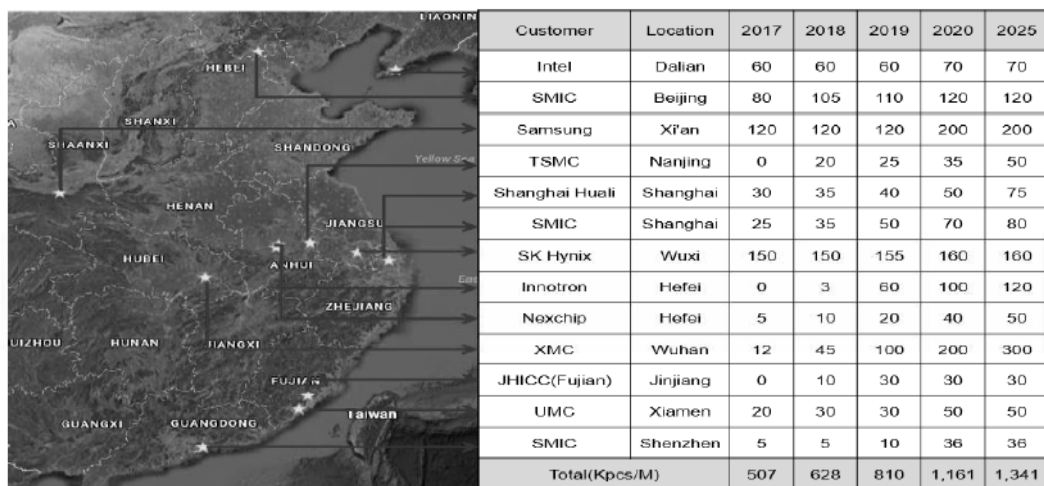
	3D-SiP			3D-SiC	3D-SOC			3D-IC
3D Technology	"PoP"	"Chip last"	"Chip first"	Die stacking	Parallel W2W		Sequential FEOL	
3D-Wiring level	Package I/O	Chip I/O Interposer I/O	Chip I/O	Global	Semi-global	Intermediate	Local	FEOL
Partitioning	Functional unit	subsystem	Embedded die	Die	Blocks of standard cells		Standard cells	Transistors
Technology	Package-to-Package reflow	Multi-die SiP 3D/2.5D stack	FO-WLP Embedded die	3D D2D, D2W 2.5D Si-interposer	Wafer-to-Wafer bonding Hybrid bonding		Via-last	Active layer transfer or deposition
2-tier stack Schematic								
Characteristic	Solder ball Stack	• C4, Cu-pillar • Si-Organic • Through-Mold-vias	• Bumpless • Si-RDL • Through-Package-vias	• μ bump • Si-to-Si • Through-Silicon-Via	BEOL between 2 FEOL layers			FEOL stack
Contact Pitch	400 $\Rightarrow$ 350 $\Rightarrow$ 300 μ m	120 $\Rightarrow$ 80 $\Rightarrow$ 60 μ m	60 $\Rightarrow$ 40 $\Rightarrow$ 20 μ m	40 $\Rightarrow$ 20 $\Rightarrow$ 10 $\Rightarrow$ 5 μ m	5 μ m $\Rightarrow$ 1 μ m	2 μ m $\Rightarrow$ 0.5 μ m	200nm $\Rightarrow$ 100nm	< 100 nm
Relative density:	1/100 $\Rightarrow$ 1/77 $\Rightarrow$ 1/55	1/9 $\Rightarrow$ 1/4 $\Rightarrow$ 1/2.3	1/2.3 $\Rightarrow$ 1 $\Rightarrow$ 4	1 $\Rightarrow$ 4 $\Rightarrow$ 16 $\Rightarrow$ 64	64 $\Rightarrow$ 1600	400 $\Rightarrow$ 6400	4 $\times 10^4 \Rightarrow$ 1.6 $\times 10^5$	> 1.6 $\times 10^5$

資料來源：愛美科技

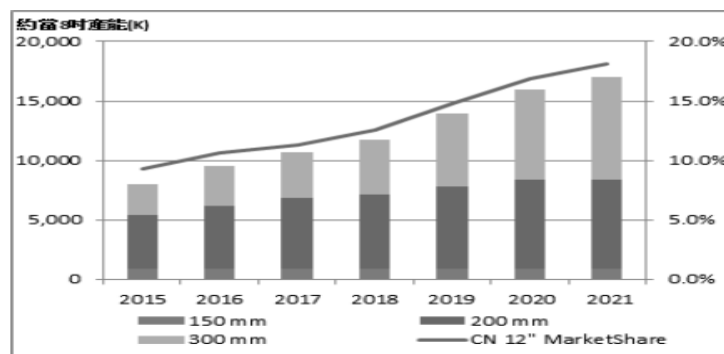
目前全球半導體大廠，包含三星電子、高通、美光、台積電等，皆積極投入大量資源研發，也帶動相關的設備市場規模快速成長，根據統計，2016~2021 年相關設備廠商年複合成長率為 2.4%。



受到中美貿易摩擦加劇，中國半導體產品受到美國技術管制限制出口，加速了中國發展半導體產業的速度，中國利用國家大基金的支援，快速推動產業發展，提升中國半導體產業發展，達到高度自製率目標，下圖為中國未來半導體代工廠興建規劃集產能預估。

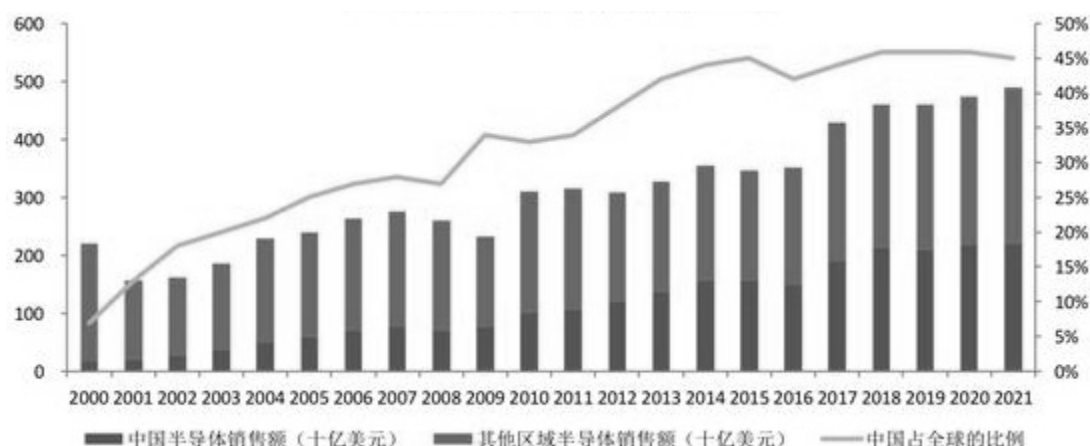


資料來源: FST

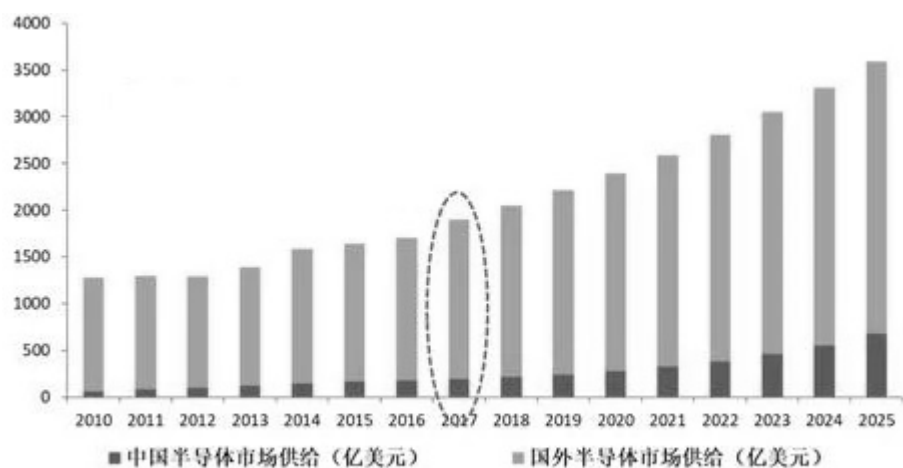


Source: Gartner

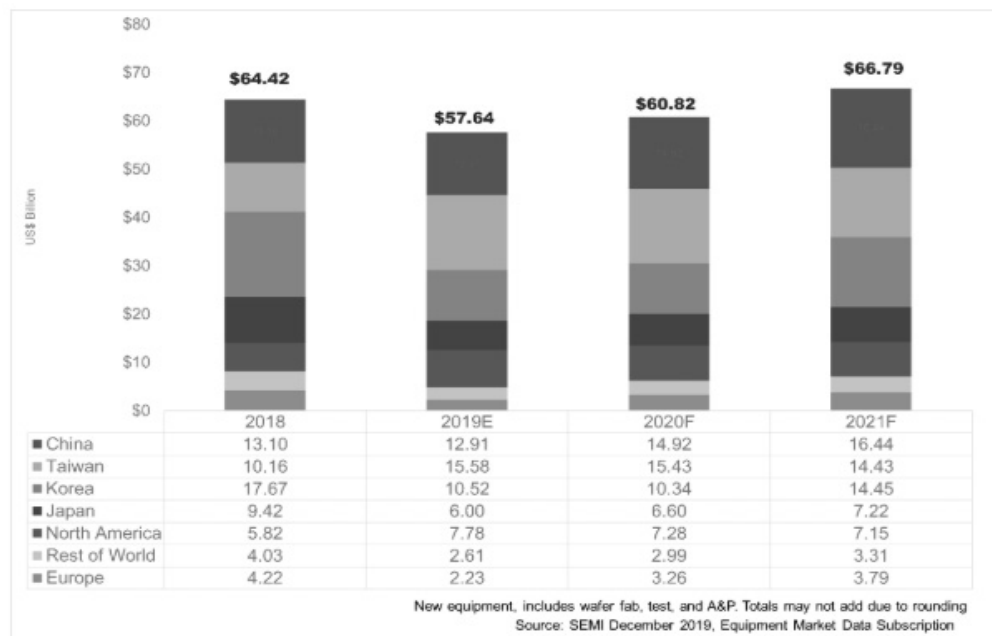
中國快速發展半導體產業，產生龐大的設備需求，2019 年中國半導體總需求約 1950 億美元，占全球半導體總市場約 45%，未來幾年智慧 5G 通訊、物聯網等高科技逐漸成熟，需求將進一步提升。



目前中國半導體自製率在政府大基金的幫助之下，快速提高，2017 年正式超過 10%，目前自製率約為 13~14%，包括純晶圓代工廠中芯國際、華虹集團，以及記憶體廠長江存儲、合肥長鑫等都加入擴產的行列，預估 2025 年可望提高至 18.8%，達到 675 億美元規模。但儘管中國大力投入半導體產業製造，手筆很大，然而中國自製設備方面，技術大幅落後國際大廠，導致多數半導體設備均需外購，國內自給率低，離自給自足的境界，尚有一段不小的距離，加上美國若加重對中國高科技的管制，限制先進半導體設備出口中國，這將對中國半導體產業發展，將帶來不利的影響，此情況對台灣相關設備廠商是一大商機所在。



國際半導體產業協會(SEMI)針對半導體設備報告指出，2019 年全球半導體製造設備銷售金額將達 576 億美元，較去年 644 億美元的歷史高點下滑 10.5%，但台灣受惠中國業者的擴產且無法使用美系業者相關設備，以及台灣晶圓代工業者與邏輯晶片製造做的前段製造商投資 10 奈米以下先進製程設備，擠下韓國成為全球最大的半導體設備市場，成長率達 53.3%。預估 2020 年，台灣將維持全球第一大設備市場的寶座，銷售金額將達 154 億美元。



整體來看，2019 年半導體產業衰退達雙位數，展望 2020 年，雖中美貿易戰的影響將漸漸變小，但新冠肺炎疫情升溫，導致終端消費市場需求遞延，將對 2020 年上半年的半導體產業展望產生較多不確定性。不過，隨著未來萬物聯網的世代來臨，將會有更多的終端產品需求，如 5G 手機、穿戴式產品、汽車電子、AI 高效能運算等都將引領下一波半導體技術的進化，並推升整體半導體產業在 2020 年下半年有機會重回成長軌道，而中國半導體廠商的為了拉升自製率，更將積極布建新產能，都將帶動相關的半導體製程設備成長契機。

(4) 競爭利基：

- A.優勢品牌：創立 54 年之品牌，榮獲 2019 年第 16 屆台灣金根獎與第 5 屆卓越中堅企業獎等殊榮。
- B.核心技術（五大核心技術）。
- C.綿密的服務及銷售通路（七大應用產業及超過 3,000 家客戶）。
- 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.大陸市場持續內資化；志聖已深耕大陸市場多年，通路佈局完整。

C.志聖為知名 UV 光、Lamination &熱處理技術品牌，並持續延伸核心技術至濕製程及 Plasma，構成堅強的商業策略基礎。

D.技術經驗及研發成果之累積傳承完整、有利生產效率與品管之提升。

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.志聖為上市公司，財務穩健，自 2019 年下半年起梯隊接班，營運陣容年輕化。

➤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：

本公司致力從機械製造導向轉向於解決方案供應商的導向，將材料及製程整合於本公司產品平台上，大幅增加本公司提供給客戶的附加價值，由此進而產生對跨領域知識技術整合的迫切需求，人員更需用心的帶領及耐心陪伴成長，如此而成的企業文化加上同仁共同創造的終身學習環境，將持續改變本公司的人力素質，以期能更貼近本公司像台積電等一流客戶的水平，才能持續與一流的客戶在世界一流的舞台上共同合作。

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

因應對策：

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

b.嚴格要求業務部門主動定期蒐集下游客戶所處產業之相關資訊，以了解產業脈動，並積極參與不同區域之展覽及研討會議，提高品牌專業形象，此外亦與國、內外經銷商保持良好關係，尋找合適共同合作對象。

C.材料及匯率波動影響長交期的設備獲利。

因應對策：

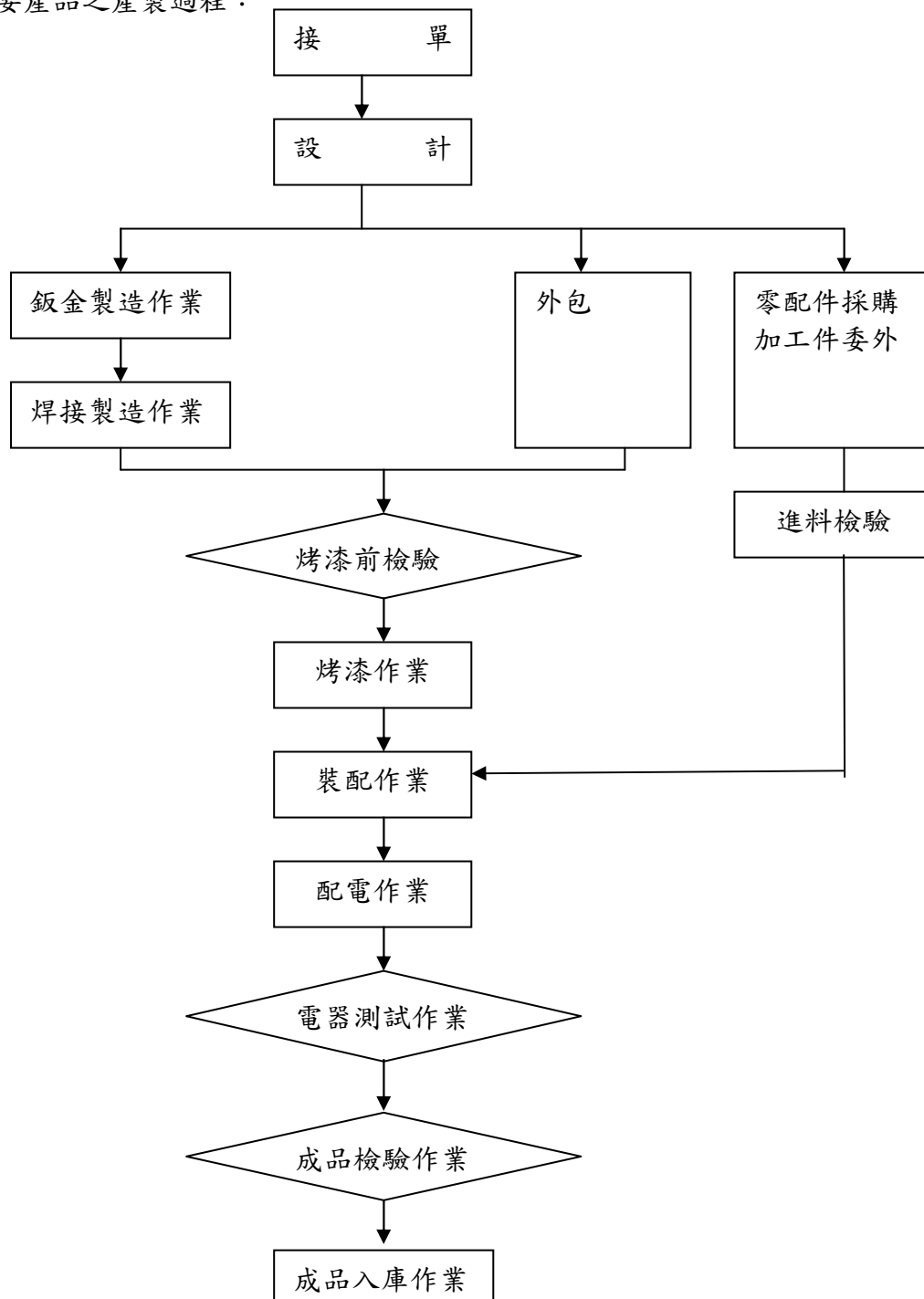
匯率部份詳見風險管理內容第 106 頁。

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
熱製程設備	電子元件產業如 PCB/LCD/IC /太陽光電 Photovoltaic /LED 及運動鞋、印刷塗裝業產品之烘烤、固化、乾燥、改質、純化、定向
UV 光製程設備	電子元件產業及運動鞋、印刷塗裝業產品之乾燥、固化、影像轉移、清洗、定向
電漿製程設備	電子元件產業及運動鞋產品之改質、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、光學元件、氣壓元件，取自國內外大廠如：OMRON、美商 A、日商 B、FESTO、SMC、RKC 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：

單位：新台幣/仟元；%

項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
佔進貨總額 10%以下之廠商	其他	3,418,776	100%	-	其他	2,412,452	100%	-
進貨淨額		3,418,776	100%	-		2,412,452	100%	-

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：無佔進貨額 10%以上之供應商。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣/仟元；%

項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	C 社	803,087	14%	-	H 社	757,823	17%	-
2								
佔銷貨總額 10%以下之客戶	其他	4,896,699	86%	-	其他	3,680,465	83%	-
銷貨淨額		5,699,786	100%	-		4,438,288	100%	-

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光固化製程設備		195	195	818,133	108	108	495,317
熱固化製程設備		1,251	1,251	1,615,959	1,324	1,324	1,819,920
黃光室(乾)製程設備		280	280	1,011,898	156	156	453,409
黃光室(濕)製程設備		168	168	1,320,811	125	125	986,693
其他產品		175	175	932,984	115	115	682,949
合計		2,069	2,069	5,699,786	1,828	1,828	4,438,288

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

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	107 年 度				108 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光固化製程設備		67	91,233	128	726,900	49	18,630	59	476,687
熱固化製程設備		331	304,516	920	1,311,443	273	374,055	1,051	1,445,865
黃光室(乾)製程設備		54	215,274	226	796,625	43	186,083	113	267,326
黃光室(濕)製程設備		-	-	168	1,320,811	-	-	125	986,693
其他產品		27	245,470	148	687,514	41	327,294	74	355,655
合計		479	856,493	1,590	4,843,293	406	906,062	1,422	3,532,226

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		107 年度	108 年度	109 年 3 月 31 日 當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	273	342	322
	技 術 員	552	467	434
	合 計	825	809	756
平 均 年 歲		35.29	36.82	36.12
平 均 服 務 年 資		7.33	7.86	8.45
學 歷 分 布 比 率	博 士	3	4	4
	碩 士	71	66	65
	大 專	519	539	495
	高 中	218	166	161
	高 中 以 下	38	34	31

(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 108 年度全公司員工實際訓練工時為 6,075 小時，訓練費支出為新台幣 1,318 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，由內部講師或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：

志聖自 1966 年成立以來，立志成為電路板、平面顯示器、觸摸屏、半導體、印刷塗裝、及太陽能等產業世界級的設備領導廠商，透過「企業永續發展委員會」力量，致力於追求謀取員工、股東、客戶、供應商等關係利益人最大權益，善盡企業公民責任，追求企業永續經營。

執行管理方針

志聖「Back to Basic」精神，落實四大基本面：

1. 公司治理：堅持營運透明，團體共決，邀請業界、學界擁有豐富經驗的董事會成員，組成實力堅強的董事會組織，設置審計委員會與薪酬委員會，善盡監督公司營運合法、財務資訊清廉、策略經營方向正確之職責，奠定公司治理的良好基礎。
2. 員工關懷與發展：以勞資會議為橋梁，每季定期與同仁溝通交流；善用福利發展委員會的功能，每年安排多元的員工活動，提升人文素養，增進同仁情誼；建立多元招募管道，針對各階層人員進行訓練與輪調，務實培養精實多工人才。
3. 安全與健康：以照顧員工個人健康為宗旨，打造安全舒適的工作環境為使命
4. 社會參與：積極與學校進行產學合作，深耕核心技術，培育未來產業優質人才；熱衷於推廣學術文藝活動，幫助弱勢團體，推廣企業志工文化；並積極與產業協會交流，以提升台灣產業與技術競爭力，為社會盡一份心力。

社會參與

志聖多年來秉持著「取之社會，用之社會」飲水思源的感恩心，定期回饋社會團體及學界，贊助的團體包括了罕見疾病基金會、家扶中心、向上基金會、揚家服務中心等，也參與慈善機構後援會；除了弱勢捐助之外，對產業人才培育我們也不遺餘力，多年來持續與明志科大、逢甲大學、中興等大學合作，包含「建教與實習合作」、「學術研究合作」、「獎助學金」以及「校園巡迴講座」四大面向，以培育產業優秀人才為己任，同時公司高階主管擔任各大學講師，發揮業師精神，傳承產業經驗，縮小學用落差。

我們關心品格教育，贊助桃園中平國小棒球隊，把關運動少年的學習環境與資源，鼓勵台灣青年邁向國際，孕育未來國際賽場上的明日之星；此外，企業內部亦以行動支持文藝活動，推廣志工文化，提供公司全體同仁參與社會公益活動各項資訊與管道，培養同仁感恩、互助的優質企業文化。

- 參與財團法人夢想之家教育基金會。參加「Open in house」、「年末感恩餐會」及「聖誕清貧送暖」活動等，並積極與其就業服務部門接洽，增加產學合作或實習工讀的機會。
- 延續五年計畫，持續贊助桃園縣中平國小棒球隊，推行品格棒球，幫助下一代台灣運動員，不僅是體能與技巧上的強化，也要求品格的培育與穩定的德行。
- 加入 TSIA 台灣半導體產業協會產學委員會。贊助年費及《孫運璿傳》，參加校園巡迴演講，增進各大專院校對志聖的認識，締造產學合作的契機。
- 2020 年於清華大學及台灣科技大學辦理企業講座，回饋社會，傳承業界經驗。
- 加入清華大學「樹人基金」團隊，促成台灣教育及科技研發的新高度。

員工關懷與發展

建立崇本務實、誠實正直的企業文化，講究品德教育，力求團隊共好，透過不同形式的訓練與傳承，打造企業永續經營的原動力，創造員工發展的平台，全方位照護員工發展，力求員工工作與生活品質的平衡，使員工能無後顧之憂，成為公司長期策略夥伴。

- 落實訓練與傳承，主管制定同仁個人發展計畫，透過新進人員訓練、每月管理課程訓練、與專業 OJT 訓練，以輪調、與代理機制為輔，強化員工的工作意願與能力，提升員工個人績效，達成公司目標。
- 落實專職專用，培育各功能單位符合政府規定證照人才，安排外部訓練課程，提升員工工作價值。
- 福委會組織運作，籌辦員工旅遊、家庭日、節慶、尾牙等大小活動，讓員工工作之餘，也能享受等各項軟性團康活動，增進親子互動與同事情誼；並擬定社團補助辦法，鼓勵員工自組健康性、音樂性、舞蹈性社團，提升同仁文化素質。
- 維護同仁食安健康，提供德國 Miele 蒸爐烹煮午餐，讓同仁吃得安心，吃得健康。
- 高額生育補助津貼的好孕專案助每位志聖同仁成家，傳承生命之火。
- 優化獎酬制度，與考核結合，定義薪資級距、合理年薪概念，讓同仁在志聖的成長與付出能符應獎金與酬勞。
- 推動國外旅遊補助計畫，並由人力資源部及各部門主管積極落實特別休假安排，讓員工能妥善安排工作之餘的生活品質。

安全與健康

公司致力於打造一個安全舒適的工作環境，全方位照護員工健康。

- 每年至少辦理一次以上的全體員工健康檢查，並加碼補助員工健康檢查項目。
- 嚴格遵守國內的職業安全衛生和消防法規，建立災病緊急應變措施，守護每個員工的工作安全，並透過防災講座的安排和每月職災宣導，讓職業災害防治觀念深植每個志聖員工，以防患於未然為最高準則，將員工的安全視為企業運作的第一要務。
- 針對每項因公受傷案例立案控管，統計類型與次數，並每季召開跨廠區場級主管季會及行政季會檢討及提出改善預防方針，打造安全安心的工作環境。

七、重要契約：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-採用國際財務報導準則-合併

單位:新台幣/仟元

年 度 項 目		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		3,884,677	3,775,091	4,369,940	4,641,005	4,393,003
不動產、廠房及設備		852,580	778,642	721,447	763,951	755,251
無形資產		71,839	61,290	64,520	58,328	54,474
其他資產		771,957	803,992	761,787	1,046,446	1,207,883
資產總額		5,581,053	5,419,015	5,917,694	6,509,730	6,410,611
流動負債	分配前	2,527,739	2,461,763	2,709,827	2,837,198	2,845,111
	分配後	2,527,739	2,536,369	2,933,635	3,210,212	註 3
非流動負債		971,258	907,125	829,437	953,546	915,180
負債總額	分配前	3,498,997	3,368,888	3,539,264	3,790,744	3,760,291
	分配後	3,498,997	3,443,494	3,763,072	4,163,758	註 3
歸屬於母公司業主之權益		2,189,352	1,980,110	2,289,223	2,595,484	2,512,560
股本		1,587,445	1,587,445	1,587,445	1,587,445	1,492,055
資本公積		357,989	319,648	246,818	246,818	232,800
保留盈餘	分配前	144,023	156,264	554,358	899,847	798,152
	分配後	144,023	81,658	330,550	526,833	註 3
其他權益		136,336	68,171	52,020	12,792	(10,447)
庫藏股票		--	(151,418)	(151,418)	(151,418)	--
非控制權益		(107,296)	70,017	89,207	123,502	137,760
權益總額	分配前	2,082,056	2,050,127	2,378,430	2,718,986	2,650,320
	分配後	2,082,056	1,975,521	2,154,622	2,345,972	註 3

註 1：上列財務資料經會計師查核。

註 2：截至民國一〇九年三月三十一日，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。

簡明資產負債表-採用國際財務報導準則-個體

單位:新台幣/仟元

年 度 項 目		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		2,300,975	2,164,549	2,591,359	2,686,693	2,372,453
不動產、廠房及設備		434,465	417,556	396,086	464,850	486,108
無形資產		2,974	3,917	12,574	8,300	7,109
其他資產		2,416,117	2,412,057	2,289,817	2,665,888	2,856,914
資產總額		5,154,531	4,998,079	5,289,836	5,825,731	5,722,584
流動負債	分配前	1,664,010	2,114,735	2,171,736	2,277,251	2,308,261
	分配後	1,664,010	2,189,341	2,395,544	2,650,265	註 3
非流動負債		1,439,042	903,234	828,877	952,996	901,763
負債總額	分配前	3,083,052	3,017,969	3,000,613	3,230,247	3,210,024
	分配後	3,083,052	3,092,575	3,224,421	3,603,261	註 3
歸屬於母公司業主之權益		2,189,352	1,980,110	2,289,223	2,595,484	2,512,560
股 本		1,587,445	1,587,445	1,587,445	1,587,445	1,492,055
資本公積		321,548	319,648	246,818	246,818	232,800
保留盈餘	分配前	144,023	156,264	554,358	899,847	798,152
	分配後	144,023	81,658	330,550	526,833	註 3
其他權益		136,336	68,171	52,020	12,792	(10,447)
庫藏股票		--	(151,418)	(151,418)	(151,418)	--
非控制權益		--	--	--	--	--
權益總額	分配前	2,189,352	1,980,110	2,289,223	2,595,484	2,512,560
	分配後	2,189,352	1,905,504	2,065,415	2,222,470	註 3

註 1：上列財務資料經會計師查核。

註 2：截至民國一〇九年三月三十一日，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-採用國際財務報導準則-合併

單位：新台幣仟元
每股盈餘為元

年 度 項 目	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	3,362,717	3,884,793	5,002,589	5,699,786	4,438,288
營業毛利	743,981	1,162,311	1,658,088	1,797,707	1,268,300
營業損益	(224,114)	211,739	566,823	679,197	314,114
營業外收入及支出	(418,596)	(9,819)	(53,034)	105,806	104,020
稅前淨利	(642,710)	201,920	513,789	785,003	418,134
繼續營業單位 本期淨利	(642,710)	201,920	513,789	785,003	418,134
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(729,577)	200,209	427,183	597,641	338,413
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	16,602	(79,144)	(21,569)	(37,563)	(27,650)
本期綜合損益總額	(712,975)	121,065	405,614	560,078	310,763
淨利歸屬於 母公司業主	(495,895)	210,003	402,988	556,388	312,390
淨利歸屬於非控制權益	(233,682)	(9,794)	24,195	41,253	26,023
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(479,296)	136,742	381,943	525,783	290,089
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(233,682)	(15,677)	23,671	34,295	20,674
每股盈餘	(3.12)	1.39	2.70	3.73	2.09

註 1：上列財務資料經會計師查核簽證。

簡明損益表-採用國際財務報導準則-個體

單位：新台幣/仟元
每股盈餘為元

年 度 項 目	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	2,297,002	2,733,219	3,462,370	3,768,211	2,945,096
營業毛利	618,616	786,444	1,015,799	1,100,785	713,184
營業損益	84,353	298,273	397,267	421,052	153,076
營業外收入及支出	(556,013)	(98,117)	56,860	283,066	219,474
稅前淨利	(471,660)	200,156	454,127	704,118	372,550
繼續營業單位 本期淨利	(471,660)	200,156	454,127	704,118	372,550
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(495,895)	210,003	402,988	556,388	312,390
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	16,602	(73,261)	(21,045)	(30,605)	(22,301)
本期綜合損益總額	(479,293)	136,742	381,943	525,783	290,089
淨利歸屬於 母公司業主	(495,895)	210,003	402,988	556,388	312,390
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業 主	(479,293)	136,742	381,943	525,783	290,089
綜合損益總額歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(3.12)	1.39	2.70	3.73	2.09

註1：上列財務資料經會計師查核簽證。

(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
104	林宜慧、龔雙雄	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
105	林宜慧、李麗鳳	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
106	李麗鳳、蘇郁琇	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
107	李麗鳳、蘇郁琇	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
108	李典易、曾國華	無保留意見	資誠聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

財務分析 -採用國際財務報導準則(個體)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	58.48	60.38	56.72	55.45	56.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	642.02	617.91	714.30	691.73	630.02
償 債 能 力 %	流動比率	139.96	102.36	119.32	117.98	102.78
	速動比率	115.34	79.19	94.62	91.26	86.77
	利息保障倍數	-2331	806	1888	2279	1158
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	1.86	2.13	2.53	2.21	1.61
	平均收現日數	196	171	144	165	227
	存貨週轉率 (次)	3.32	4.41	3.26	3.48	2.85
	應付款項週轉率 (次)	2.88	2.26	3.10	3.22	3.10
	平均銷貨日數	110	83	112	105	128
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.29	6.55	8.74	8.11	6.06
	總資產週轉率 (次)	0.44	0.55	0.65	0.65	0.51
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	-9.20	4.55	8.24	10.49	6.02
	權益報酬率 (%)	-19.56	10.07	18.88	22.78	12.23
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-29.71	12.61	28.61	44.36	24.97
	純益率 (%)	-21.59	7.68	11.64	14.77	10.61
	每股盈餘 (元)	-3.12	1.41	2.54	3.73	2.09
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	5.06	42.58	-9.11	12.15	6.69
	現金流量允當比率 (%)	48.89	128.53	114.35	122.73	123.12
	現金再投資比率 (%)	-3.16	29.71	-7.93	5.51	-6.28
槓 桿 度	營運槓桿度	1.53	1.03	1.07	1.12	1.25
	財務槓桿度	1.30	1.11	1.07	1.08	1.3
請說明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：						
利息保障倍數下降：主係因 108 年營運獲利減少所致。						
2. 經營能力：						
應收款項週轉率下降：主係因 108 年度營業收入減少所致。						
3. 獲利能力：						
項比率下降：主係因 108 年營業收入減少致營運獲利減少所致。						
4. 現金流量：						
各項比率下降：主係因 108 年度營運活動淨現金流入減少。						

註 1：上列財務資料經會計師查核簽證。

財務分析 -採用國際財務報導準則(合併)

分析項目 (註3) 年 度 (註1)		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.69	62.17	59.81	58.23	58.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	330.34	340.35	404.52	437.07	423.74
償債能力 %	流動比率	153.68	153.35	161.26	163.58	154.41
	速動比率	117.96	120.97	121.86	127.08	131.73
	利息保障倍數	-2163	754	2123	2529	1227
經營能力	應收款項週轉率 (次)	1.74	2.13	2.47	2.36	1.69
	平均收現日數	210	171	148	155	216
	存貨週轉率 (次)	2.06	2.25	2.72	3.00	2.62
	應付款項週轉率 (次)	3.82	3.28	3.37	3.61	3.25
	平均銷貨日數	177	162	134	122	139
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.94	4.99	6.93	7.46	5.88
	總資產週轉率 (次)	0.6	0.72	0.85	0.88	0.69
獲利能力	資產報酬率 (%)	-8.08	4.28	7.48	9.37	5.41
	權益報酬率 (%)	-19.56	10.16	18.20	21.83	11.64
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-40.49	13.34	32.37	49.45	28.02
	純益率 (%)	-14.75	5.41	8.06	9.76	7.04
	每股盈餘 (元)	-3.12	1.39	2.54	3.73	2.09
現金流量	現金流量比率 (%)	16.91	35.11	2.64	18.09	14.25
	現金流量允當比率 (%)	37.80	90.02	91.45	118.17	154.77
	現金再投資比率 (%)	5.50	23.69	-0.08	7.07	0.82
槓桿度	營運槓桿度	0.40	1.37	1.12	1.15	1.33
	財務槓桿度	0.89	1.17	1.05	1.05	1.13
請說明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：主係因 108 年營運獲利減少所致。 2. 經營能力： 應收款項週轉率下降：主係因 108 年度營業收入減少所致。 3. 獲利能力： 各項比率下降：主係因 108 年營業收入減少致營運獲利減少所致。 4. 現金流量： 各項比率下降：主係因 108 年度營運活動淨現金流入減少所致。						

註1：上列財務資料經會計師查核簽證。

• 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、審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委託資程聯合會計師事務所李典易會計師及曾國華會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法 二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇九年股東常會

志聖工業股份有限公司



審計委員會召集人



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 二 十 七 日

五、最近二年度財務報表：第 116 頁至第 188 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 189 頁至第 265 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	108 年度	107 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	4,393,003	4,641,005	(248,002)	-5
不動產、廠房及設備	755,251	763,951	(8,700)	-1
其他資產	1,262,357	1,104,774	157,583	14
資產總額	6,410,611	6,509,730	(99,119)	-2
流動負債	2,845,111	2,837,198	7,913	0
長期負債	915,180	953,546	(38,366)	-4
負債總額	3,760,291	3,790,744	(30,453)	-1
股 本	1,492,055	1,587,445	(95,390)	-6
資本公積	232,800	246,818	(14,018)	-6
保留盈餘	798,152	899,847	(101,695)	-11
其他權益	(10,447)	12,792	(23,239)	-182
庫藏股	0	151,418	(151,418)	-100
股東權益總額	2,512,560	2,595,484	(82,924)	-3
說 明：				
1.其他權益減少係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				
2.108 年將庫藏股全數註銷。				

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	4,438,288	5,699,786	(1,261,498)	-22
營業成本	(3,169,988)	(3,902,079)	732,091	-19
營業費用	(954,186)	(1,118,510)	164,324	-15
營業利益	314,114	679,197	(365,083)	-54
營業外收支	104,020	105,806	(1,786)	-2
稅前淨利	418,134	785,003	(366,869)	-47
所得稅費用	(79,721)	(187,362)	107,641	-57
本期淨利	338,413	597,641	(259,228)	-43
(一)最近二年度增減比例變動分析說明：				
1.營業利益及本期淨利減少：108 年營收下降致營業利益減少。				
2.所得稅費用減少：營運獲利減少。				

(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	全年來自投資 及籌資活動淨 現金流量 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
958,391	405,373	(258,242)	1,105,522	-	-

(一)108 年度現金流量變動情形分析：

本公司 108 年度較 107 年度現金淨增加 147,131 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

- (1)營業活動淨流入減少 107,864 仟元
- (2)投資活動淨流入減少 19,853 仟元
- (3)籌資活動淨流入增加 134,334 仟元

(二)最近二年度現金流量之流動性分析

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增（減）比例
現金流量比率	14.25%	18.09%	-21.23%
現金流量允當比率	154.77%	118.17%	30.97%
現金再投資比率	0.82%	7.07%	-88.40%
增減比例變動分析說明：			
1.增減比例變動情形分析說明：主係因營運現金流入減少。			
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 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 ②	全年來自投資 及籌資活動淨 現金流量 ③	預計現金剩 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
1,105,522	474,413	(596,149)	983,786	-	-

四、最近年度重大資支出對財務業務之影響：無此情形，不適用。

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

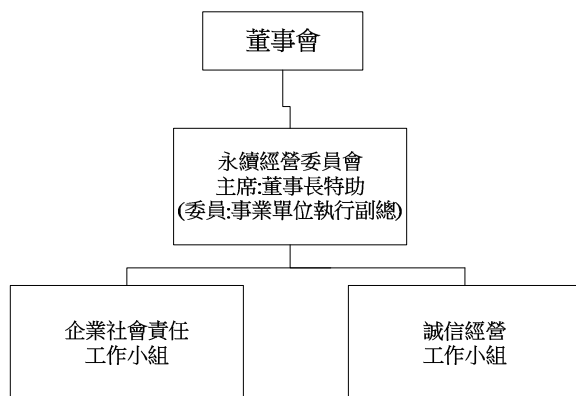
說明	項目	金額(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計劃
	C SUN(B.V.I.)	新台幣 133,917 仟元	深耕大陸市場及建立策略聯盟關係。	主要係來自於志聖子公司 -志聖科技(廣州)有限公司 -蘇州創峰光電有限公司		視投資標的公司之資金需求而定

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)風險管理之組織架構：

為提升企業社會責任及使公司永續經營發產，本公司於 106 年成立企業永續委員會，負責推動企業社會責任、公司治理及誠信經營相關事宜，每年向董事會報告執行情形及結果。本公司永續委員會組織圖如下：



(二)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：

1.利率變動：

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	108 年度金額(仟元)	佔 108 年度營收比重(%)
利息支出	37,104	0.84%

2.匯率變動：

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/買進外幣以避險為主。

3.通貨膨脹：

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。

(三)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 107 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。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

有關研發情形詳第 62 頁，本公司預計 109 年度之研發費用計 NT\$282,380 仟元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，因本公司設有技術委員會，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。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)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。

(九)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，本公司已於華東區購土地、建廠替代長期租用的廠房，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。

(十)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、印刷塗裝等產業，本公司除持續耕耘舊客戶外，並積極拓展新客戶。

(十一)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。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至目前為止，公司經營權並無發生重大改變。

(十三)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。

(十四)資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項：

1.資安目標及政策

志聖資訊安全目標為：保護智慧財產、強化資訊控管、落實資安教育。本公司訂定資訊安全管理作業規範，以維護資訊系統的正常運作、確保資訊傳輸交易安全，預防電腦軟、硬體遭受入侵，影響數位資料之機密性與完整性。要求各單位資訊安全檢查及稽核作業，對稽核之缺失予以管制，以落實執行矯正及預防措施。此外，資訊部門落實執行資訊安全管理機制、定期資訊安全宣導及員工資訊安全教育訓練等宣導，將資訊安全列為營運管理中心的核心目標。

2.資安執行及風險管理

資訊安全管理與執行是透過控管的方法，把資訊風險降低到可控管的程度。因此，為了保障重大機密資料不外流，志聖採用的方式為：執行各單位資訊資產清點、風險評鑑作業，資安權限分級授權管理；內部資訊流通透過資訊部門自建內部伺服器(包含電子郵件、部門機密資料、客戶個資等)搭配定期防毒軟體進行監控；外部資訊流通透過加密軟體保障資料安全性，確保情報不落地。

3.資安檢視及教育訓練

IT 部門貫徹執行資安事件通報及協助應變處置，並辦理各單位同仁接受資訊安全訓練。除新進人員入職時進行基本資訊安全相關訓練外，本公司亦有相關資安議題課程，如電子郵件收發須知、加密軟體使用流程、部門機密資料管理等，並與外部專業講師協助員工培訓，提高各單位資安管理的應變能力。關於資訊部門則有相關系統的配套控管平台，透過系統化工具達到即時性通報，加速突發狀況的處理，確保資訊安全落實並融入日常營運作業。

(十五)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。

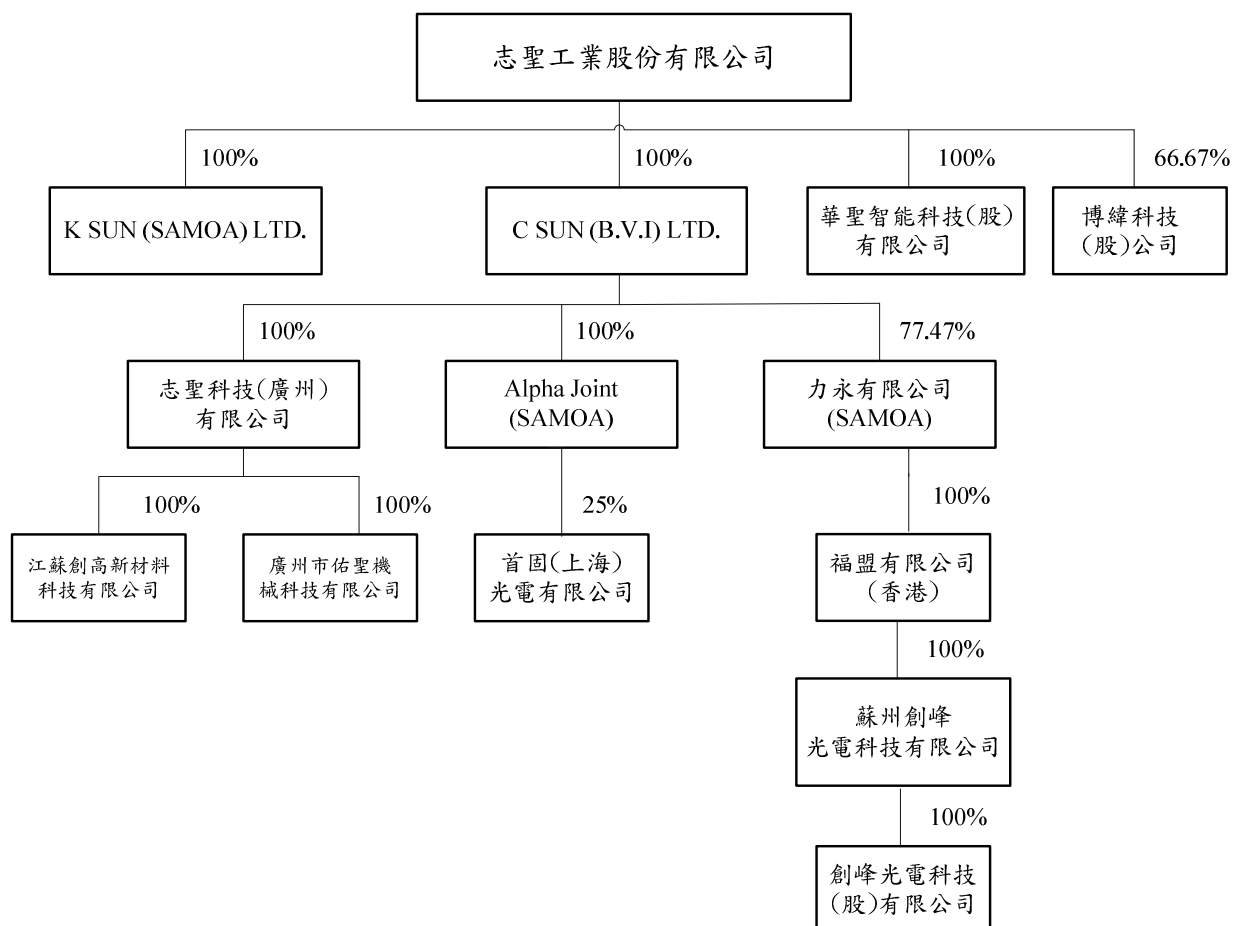
七、其他重要事項：截至年報刊印日止，本公司無此情形。

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：

108/12/31

單位：元

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	USD11,593,750	控股投資
K SUN (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	USD19,210,000	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。
Alpha Joint (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
創峰光電科技股份有限公司	102/7/26	桃園市平鎮區民族路雙連二段118巷51弄3號	NTD6,000,000	機械安裝及批發、電器零售及電子材料批發。
合成有限公司	98/01/02	SAMOA	-	-
廣州市佑聖機械科技有限公司(原金吉昌)	97/7/15	廣州市	RMB13,500,000	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。
華聖智能科技股份有限公司	91/07/26	新北市林口區工二工業區工五路4號	NTD700,000,000	電子材料、精密儀器批發零售，電腦及事務性設備批發零售。
江蘇創高新材料科技有限公司	103/06/20	昆山市	RMB20,000,000	新高材料、智力玩具及玩具氣球研發、生產；計算機軟件開發應用；模具及精密機械製造。
博緯科技股份有限公司	99/04/22	桃園縣中壢市後寮里中山東路二段422巷57號	NTD30,000,000	機械設備批發及製造業

註：

- 1.民國年／月／日。
- 2.合成有限公司於 108 年第二季完成解散程序。
- 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：

108/12/31

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
C SUN (B.V.I.) LTD	董事	梁茂生	志聖公司持有 11,593,750 股	100%
K SUN(SAMOA) LTD	董事	梁又文	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 梁又文 黃敏男 賴慶文 梁又丰	—	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	梁又文	志聖公司持有 4,770,261 股	77.47%
福盟有限公司	董事	梁又文	力永公司持有 6,000,000 股	100%
蘇州創峰光電有限公司	董事	梁又文	—	100%
創峰光電科技股份有限公司	董事	梁又文	—	100%
合成有限公司	董事	梁明凱	—	100%
廣州市佑聖機械科技有限公司	董事	梁茂忠	—	100%
江蘇創高新材料科技有限公司	董事	梁茂忠	—	100%
華聖智能科技股份有限公司	董事 董事 董事	梁又文 梁茂生 梁明凱	志聖公司持有 77,000,000 股	100%
博緯科技股份有限公司	董事 董事 董事 董事 監察人	賴慶文 陳芬蓉 梁又文 胡若谷 鄒書語 游振輝	志聖公司持有 2,000,000 股	66.67%

5.各關係企業營運概況：

108/12/31

單位：新台幣/仟元

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	347,588	1,785,550	15,181	1,770,369	0	(75)	132,771	-
K SUN (SAMOA) LTD	69,314	17,013	6	17,007	0	(43)	(8)	-
志聖科技(廣州)有限公司	575,916	1,462,564	262,260	1,200,304	868,667	6,094	34,087	-
Alpha Joint Ltd.	17,388	69,298	0	69,298	0	(39)	6,654	-
力永有限公司	177,182	668,523	36,156	632,367	33,870	(12,447)	115,788	-
福盟有限公司	179,880	609,980	0	609,980	0	(42)	129,714	-
蘇州創峰光電有限公司	164,890	949,354	338,347	611,007	976,488	136,348	129,464	-
合成有限公司	0	0	0	0	0	0	0	-
廣州市佑聖機械有限公司	58,118	3,814	40	3,774	4,344	(192)	(158)	-
江蘇創高新材料科技有限公司	228,165	222,777	713	222,064	14,247	2,402	1,064	-
華聖智能科技股份有限公司	700,000	86,336	56,255	30,081	48,061	12,132	11,878	-
博緯科技股份有限公司	30,000	16,315	9,977	6,338	0	(180)	(180)	-
首固(上海)光電有限公司	63,528	292,268	37,196	255,072	214,820	32,897	26,707	-

註：換算美金對台幣匯率：108 年 12 月 31 日為 1: 29.980；108 年度平均為 1: 30.912

換算人民幣對台幣匯率：108 年 12 月 31 日為 1: 4.305；108 年度平均為 1: 4.472

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇八年度（自民國一〇八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國際財務報導第十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 九 年 二 月 二 十 七 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。

志聖工業股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 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國際財務報導準則第十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 ○ 九 年 二 月 二 十 七 日



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003492 號

志聖工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

志聖工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「志聖集團」）民國 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達志聖集團民國 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與志聖集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對志聖集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

茲對志聖集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(二十九)；會計項目之說明請詳財務報告附註六(二十一)。

志聖集團主要營業收入來源為製造並銷售印刷電路板業、平面顯示器業等相關製造設備。主要收入係依客戶確認簽收後認列，涉及人工判斷銷售商品移轉時點正確性且銷貨收入對整體財務報表有重大影響，故列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估銷貨收入認列政策之適當性。
2. 評估及測試與銷貨收入認列有關之內部控制之設計及執行之有效性。
3. 選取樣本對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、銷貨交易之憑證及開立之帳單之證實測試。
4. 對資產負債表日前後一段期間之銷貨收入交易執行截止測試。

其他事項-個體財務報告

志聖工業股份有限公司已編製民國 108 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

其他事項-查核範圍

志聖工業股份有限公司及子公司民國 107 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 108 年 3 月 28 日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估志聖集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算志聖集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

志聖集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志聖集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使志聖集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致志聖集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



資誠

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對志聖集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

會計師

曾國華

李典易
曾國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 7 日

志聖工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

			108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,105,522	17	\$	958,391	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			93,173	2		99,836	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－流動			15,891	-		20,287	-
1150	應收票據淨額	六(四)		41,630	1		46,354	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		2,463,018	38		2,460,295	38
1200	其他應收款			28,585	1		13,201	-
130X	存貨	六(五)		582,939	9		950,847	15
1410	預付款項			57,349	1		74,499	1
1470	其他流動資產	八		4,896	-		17,295	-
11XX	流動資產合計			4,393,003	69		4,641,005	71
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			896,828	14		804,956	12
1550	採用權益法之投資	六(六)		63,768	1		59,726	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		755,251	12		763,951	12
1755	使用權資產	六(八)		84,020	1		-	-
1780	無形資產	六(十)		54,474	1		58,328	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		148,133	2		100,607	2
1900	其他非流動資產	八		15,134	-		81,157	1
15XX	非流動資產合計			2,017,608	31		1,868,725	29
1XXX	資產總計		\$	6,410,611	100	\$	6,509,730	100

(續次頁)

志聖工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年3月31日(107年12月31日)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	947,960	15	\$	879,449	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)		6,876	-		-	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)		114,443	2		185,780	3
2150	應付票據			60,294	1		157,615	2
2170	應付帳款	六(十三)		753,303	12		966,465	15
2180	應付帳款—關係人	七		8,825	-		2,520	-
2200	其他應付款	六(十四)		566,568	9		574,497	9
2230	本期所得稅負債			36,538	1		62,202	1
2280	租賃負債—流動			26,445	-		-	-
2300	其他流動負債	六(十五)		323,859	5		8,670	-
21XX	流動負債合計			2,845,111	45		2,837,198	43
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(二十一)		4,800	-		-	-
2540	長期借款	六(十五)		550,000	9		620,000	10
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		326,854	5		301,500	5
2580	租賃負債—非流動			7,536	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(十六)		25,990	-		32,046	-
25XX	非流動負債合計			915,180	14		953,546	15
2XXX	負債總計			3,760,291	59		3,790,744	58
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		1,492,055	23		1,587,445	24
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		232,800	3		246,818	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		200,300	3		144,662	2
3320	特別盈餘公積			51,901	1		51,901	1
3350	未分配盈餘			545,951	9		703,284	11
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	(	10,447)	-		12,792	-
3500	庫藏股票	六(十七)		-	-	(	151,418)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			2,512,560	39		2,595,484	40
36XX	非控制權益			137,760	2		123,502	2
3XXX	權益總計			2,650,320	41		2,718,986	42
或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	6,410,611	100	\$	6,509,730	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生



經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕



志聖工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年2月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	4,438,288	100	\$	5,699,786	100
5000 營業成本	六(五)	(	3,169,988)	(71)	(	3,902,079)	(68)
5900 營業毛利			1,268,300	29		1,797,707	32
營業費用	六(二十五) (二十六)						
6100 推銷費用		(	481,265)	(11)	(	520,698)	(9)
6200 管理費用		(	206,790)	(5)	(	300,023)	(5)
6300 研究發展費用		(	245,046)	(6)	(	279,637)	(5)
6450 預期信用減損損失		(	21,085)	-	(	18,152)	(1)
6000 營業費用合計		(	954,186)	(22)	(	1,118,510)	(20)
6900 營業利益			314,114	7		679,197	12
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)		152,340	4		105,432	2
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	17,908)	-		25,597	1
7050 財務成本	六(二十四)	(	37,104)	(1)	(	32,313)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額			6,692	-		7,090	-
7000 營業外收入及支出合計			104,020	3		105,806	2
7900 稅前淨利			418,134	10		785,003	14
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	79,721)	(2)	(	187,362)	(3)
8200 本期淨利		\$	338,413	8	\$	597,641	11

(續次頁)

志聖工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %		
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$	1,242)	-	\$	6,420	-		
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(二十)								
	衡量之權益工具投資未實現評								
	價損益		37,293	1	(	11,926)	-		
8310	不重分類至損益之項目總額		36,051	1	(	5,506)	-		
後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之								
	兌換差額	(	78,289)	(	2)	(	36,660)	(	1)
8399	與可能重分類之項目相關之所 六(二十七)								
	得稅		14,588	-		4,603	-		
8360	後續可能重分類至損益之項								
	目總額	(	63,701)	(	2)	(	32,057)	(	1)
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$	27,650)	(	1)	(\$	37,563)	(	1)
8500	本期綜合損益總額	\$	310,763	7	\$	560,078	10		
本期淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$	312,390	7	\$	556,388	11		
8620	非控制權益		26,023	1		41,253	-		
	合計	\$	338,413	8	\$	597,641	11		
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$	290,089	7	\$	525,783	9		
8720	非控制權益		20,674	-		34,295	1		
	合計	\$	310,763	7	\$	560,078	10		
基本每股盈餘 六(二十八)									
9750	本期淨利	\$	2.09		\$	3.73			
稀釋每股盈餘 六(二十八)									
9850	本期淨利	\$	2.09		\$	3.69			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

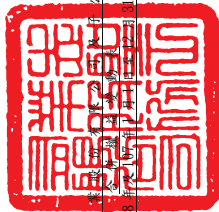


經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕





志聖工廠股份有限公司
合併資產負債表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	母	公	司	之	主	權	益	權	益	總			
附註	普通	股	本	公	積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債	其他權益	總權益		
107	年	度												
	107年1月1日餘額	\$ 1,587,445	\$ 246,818	\$ 104,363	\$ 51,901	\$ 398,094	\$ 77,362	\$ -	\$ 128,852	\$ 530	\$ 151,418	\$ 2,289,223	\$ 89,207	\$ 2,378,430
六(二十)	修正式追溯調整之影響數	-	-	-	-	5,905	-	127,233	(128,852)	-	-	4,286	-	4,286
	1月1日重編後餘額	1,587,445	246,818	104,363	51,901	403,999	(77,362)	127,233	-	530	(151,418)	2,293,509	89,207	2,382,716
	本期淨利	-	-	-	-	556,388	-	-	-	-	-	556,388	41,253	597,641
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,420	(25,099)	(11,926)	-	-	-	(30,605)	(6,958)	(37,563)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	562,808	(25,099)	(11,926)	-	-	-	525,783	34,295	560,078
	106年度盈餘指撥及分配：													
	法定盈餘公積	-	-	40,299	-	(40,299)	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(223,808)	-	-	-	-	-	(223,808)	-	(223,808)
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權	-	-	-	-	584	-	(584)	-	-	-	-	-	-
	益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	107年12月31日餘額	\$ 1,587,445	\$ 246,818	\$ 144,662	\$ 51,901	\$ 703,284	\$ 102,461	\$ 114,723	\$ -	\$ 530	\$ 151,418	\$ 2,595,484	\$ 123,502	\$ 2,718,986
108	年	度												
	108年1月1日餘額	\$ 1,587,445	\$ 246,818	\$ 144,662	\$ 51,901	\$ 703,284	\$ 102,461	\$ 114,723	\$ -	\$ 530	\$ 151,418	\$ 2,595,484	\$ 123,502	\$ 2,718,986
	本期淨利	-	-	-	-	312,390	-	-	-	-	-	312,390	26,023	338,413
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,242)	(58,352)	37,293	-	-	-	(22,301)	(5,349)	(27,650)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	311,148	(58,352)	37,293	-	-	-	290,089	20,674	310,763
	107年度盈餘指撥及分配：													
	法定盈餘公積	-	-	55,638	-	(55,638)	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(373,013)	-	-	-	-	-	(373,013)	-	(373,013)
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權	-	-	-	-	2,180	-	(2,180)	-	-	-	-	-	-
	益工具	-	-	-	-	(42,010)	-	-	-	-	-	-	-	-
	六(十七) (95,390) (14,018)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	註銷庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,416)	(6,416)
	子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	108年12月31日餘額	\$ 1,492,055	\$ 232,800	\$ 200,300	\$ 51,901	\$ 545,951	\$ 160,813	\$ 149,836	\$ -	\$ 530	\$ -	\$ 2,512,560	\$ 137,760	\$ 2,650,320

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：梁茂生

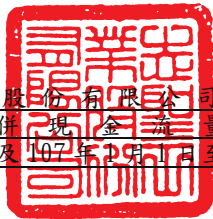


經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕

志聖工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

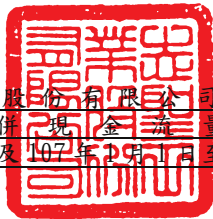


單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 418,134	\$ 785,003
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十五)	94,868	61,204
攤銷費用	六(二十五)	7,619	8,494
預期信用減損損失		21,085	18,152
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	六(二十三)	2,975 (	18,361)
利息費用	六(二十四)	37,104	32,313
利息收入	六(二十二)	(24,982) (	22,763)
股利收入	六(二十二)	(53,293) (	42,086)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(6,692) (	7,090)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十三)	(226) (	144)
處分投資(利益)損失	六(二十三)	(2,729)	4,225
非金融資產減損損失	六(二十三)	1,345	2,279
存貨跌價及呆滯損失		-	21,343
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		12,616	-
應收票據		4,975 (	15,482)
應收帳款		(24,854) (	385,620)
應收帳款-關係人		795	-
其他應收款		156	-
存貨		367,908 (	41,271)
預付款項		9,585 (	3,059)
其他流動資產		(1,008)	2,885
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(97,321)	45,815
應付帳款		(206,857)	46,534
其他應付款		(8,862)	101,204
合約負債		(66,537)	38,585
其他流動負債		15,189 (	11,309)
應計退休金負債		(8,566) (	8,172)
營運產生之現金流入		492,427	612,679
收取之股利		53,293	42,086
支付之利息		(36,658) (	32,572)
本期支付所得稅		(103,689) (	108,956)
營業活動之淨現金流入		405,373	513,237

(續次頁)

志聖工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 36,197)
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	203,416
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(65,195)	(300,063)
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,516	19,558
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	29,826
購置不動產、廠房及設備	六(二十九) (60,119)	(23,625)
處分不動產、廠房及設備價款	1,080	1,918
購置無形資產	(5,584)	(1,838)
存出保證金增加	(995)	-
其他應收款增加	(15,041)	-
其他應收款減少	-	45,470
其他金融資產減少	13,407	58,297
其他非流動資產增加	-	(92,575)
其他非流動資產減少	6,837	-
減資退回股款	1,800	5,182
收取之利息	24,483	22,673
投資活動之淨現金流出	(87,811)	(67,958)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(三十) 7,831,049	-
短期借款減少	六(三十) (7,762,538)	(106,805)
舉借長期借款	六(三十) 1,990,000	200,000
償還長期借款	六(三十) (1,760,000)	(120,000)
存入保證金增加	六(二十九) 1,268	-
非控制權益增加數	-	(6,958)
租賃本金償還	六(三十) (27,952)	-
其他非流動負債	-	(10)
子公司分配現金股利	(6,416)	-
發放現金股利	(373,013)	(223,808)
籌資活動之淨現金流出	(107,602)	(257,581)
匯率影響數	(62,829)	(47,184)
本期現金及約當現金增加數	147,131	140,514
期初現金及約當現金餘額	六(一) 958,391	817,877
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,105,522	\$ 958,391

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生



經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕



志聖工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

志聖工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 67 年 4 月設立於新北市之股份有限公司，並於同年 4 月開始營業。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)所營業務主要為電子、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。

本公司股票自民國 90 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 2 月 27 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$111,949，並調增租賃負債\$56,367。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$4,556。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 1.4%~4.7%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 62,154
減：屬短期租賃之豁免	(3,043)
減：屬低價值資產之豁免	(566)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	58,545
本集團初次適用日之增額借款利率	1.4%~4.7%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$ 56,367

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	C Sun (B. V. I.) Ltd. (C SUN公司)	控股公司	100%	100%	
本公司	K Sun (Samoa) Ltd. (K SUN公司)	控股公司	100%	100%	
本公司	華聖智能科技股份有限公司	製造及銷售	100%	100%	
本公司	博緯科技股份有限公司	製造及銷售	66.67%	66.67%	
C Sun (B. V. I.) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	製造及銷售	100%	100%	
C Sun (B. V. I.) Ltd.	Alpha Joint Ltd. (AJ公司)	控股公司	100%	100%	
C Sun (B. V. I.) Ltd.	力永企業有限公司 (力永公司)	控股公司	77.47%	77.47%	
力永企業有限公司	福盟國際企業有限公司 (福盟公司)	控股公司	100%	100%	
力永企業有限公司	合成有限公司	製造及銷售	-	100%	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
福盟國際 企業有限 公司	蘇州創峰光電科 技有限公司	製造及銷售	100%	100%	
蘇州創峰 光電科技 有限公司	創峰光電科技股 份有限公司	製造及銷售	100%	100%	
志聖科技 (廣州)有 限公司	廣州市佑聖機械 科技有限公司	製造及銷售	100%	100%	
志聖科技 (廣州)有 限公司	江蘇創高新材料 科技有限公司	製造及銷售	100%	100%	

註 1：於民國 108 年第二季完成解散清算。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－應收租賃款／營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2 年 ~ 50 年
機器設備	2 年 ~ 11 年
辦公設備	2 年 ~ 8 年
運輸設備	4 年 ~ 11 年
其他設備	2 年 ~ 16 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。

(1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。

(2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。

(3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。

2. 營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十八) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 其他無形資產

其他無形資產主係專利權，採直線法攤銷，攤銷年限為 3~10 年。

(十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 負債準備

負債準備(包含保固及售後服務)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七)股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十八)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十九)收入認列

1. 商品銷售收入

商品銷貨收入來自製造電子與半導體機台設備及自動化系統整合技術產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本集團提供維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

(三十)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事長。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

無。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,348	\$ 2,297
支票存款及活期存款	1,063,937	865,522
定期存款	9,575	66,181
銀行承兌匯票	29,662	24,391
合計	<u>\$ 1,105,522</u>	<u>\$ 958,391</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團用途受限之現金及約當現金分類為其他流動資產，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證		\$ 92,952	\$ 73,878
衍生工具		—	1,302
		92,952	75,180
評價調整		221	24,656
合計		<u>\$ 93,173</u>	<u>\$ 99,836</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 2,975)	\$ 18,361

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

108年12月31日：無。

	107年12月31日	
	合約金額	
<u>衍生金融資產</u>	<u>(名目本金)(仟元)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
換匯合約	USD 13,800	108/1-108/3

換匯合約

本集團簽訂之換匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有以透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票		\$ 19,153	\$ 24,214
評價調整		(3,262)	(3,927)
合計		<u>\$ 15,891</u>	<u>\$ 20,287</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票		\$ 626,592	\$ 564,639
興櫃公司股票		25,757	20,061
非上市、上櫃、興櫃股票		<u>98,024</u>	<u>108,416</u>
		750,373	693,116
評價調整		<u>146,455</u>	<u>111,840</u>
合計		<u>\$ 896,828</u>	<u>\$ 804,956</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$912,719 及\$825,243。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 37,293</u>	<u>(\$ 11,926)</u>
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	<u>(\$ 2,180)</u>	<u>(\$ 584)</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$912,719 及\$825,243。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 41,741	\$ 46,857
減：備抵損失	(111)	(503)
	<u>\$ 41,630</u>	<u>\$ 46,354</u>
應收帳款	\$ 2,590,597	\$ 2,568,071
應收帳款－關係人	-	795
減：未實現利息收入－應收分期帳款	-	(1,668)
減：備抵損失	(127,579)	(106,903)
	<u>\$ 2,463,018</u>	<u>\$ 2,460,295</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 142,195	\$ 155,986
減：備抵損失	(142,195)	(155,986)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期~60天	\$ 2,514,522	\$ 41,741	\$ 2,523,959	\$ 46,671
61-120天	4,993	-	18,186	-
121-180天	18,596	-	4,673	47
超過180天	52,486	-	22,048	139
	<u>\$ 2,590,597</u>	<u>\$ 41,741</u>	<u>\$ 2,568,866</u>	<u>\$ 46,857</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$2,121,175。
- 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$41,630 及\$46,354；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,463,018 及\$2,460,295。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 284,038	(\$ 168,978)	\$ 115,060
在製品	503,923	(254,847)	249,076
製成品	328,759	(113,009)	215,750
在途存貨	3,053	-	3,053
合計	<u>\$ 1,119,773</u>	<u>(\$ 536,834)</u>	<u>\$ 582,939</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 314,595	(\$ 135,911)	\$ 178,684
在製品	713,413	(89,115)	624,298
製成品	246,777	(127,477)	119,300
在途存貨	28,565	-	28,565
合計	<u>\$ 1,303,350</u>	<u>(\$ 352,503)</u>	<u>\$ 950,847</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 2,985,657	\$ 3,880,736
存貨跌價損失	<u>184,331</u>	<u>21,343</u>
	<u>\$ 3,169,988</u>	<u>\$ 3,902,079</u>

(六) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業：		
首固(上海)光電有限公司	<u>\$ 63,768</u>	<u>\$ 59,726</u>

關聯企業

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		108年12月31日	107年12月31日		
首固(上海) 光電有限公司	中國大陸	25%	25%	業務策略	權益法

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：金額不重大，未予以揭露。

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$63,768 及\$59,726。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 26,767	\$ 27,905
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 26,767</u>	<u>\$ 27,905</u>

(以下空白)

(七)不動產、廠房及設備

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 174,128	\$ 624,385	\$ 137,794	\$ 90,431	\$ 38,170	\$ 158,608	\$ -	\$ 1,223,516
累計折舊及減損	-	(173,240)	(100,464)	(63,477)	(27,310)	(95,074)	-	(459,565)
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 451,145</u>	<u>\$ 37,330</u>	<u>\$ 26,954</u>	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ 63,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 763,951</u>
12月31日								
成本	\$ 174,128	\$ 451,145	\$ 37,330	\$ 26,954	\$ 10,860	\$ 63,534	\$ -	\$ 763,951
增添	-	9,330	756	10,858	-	15,514	24,147	60,605
處分	-	(7)	(207)	(99)	(313)	(228)	-	(854)
重分類(註)	-	-	-	-	-	7,369	-	7,369
折舊費用	-	(21,951)	(7,998)	(10,689)	(3,295)	(20,746)	-	(64,679)
淨兌換差額	-	(6,995)	(1,083)	(525)	(262)	(2,276)	-	(11,141)
12月31日	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 431,522</u>	<u>\$ 28,798</u>	<u>\$ 26,499</u>	<u>\$ 6,990</u>	<u>\$ 63,167</u>	<u>\$ 24,147</u>	<u>\$ 755,251</u>
12月31日								
成本	\$ 174,128	\$ 622,805	\$ 121,824	\$ 92,862	\$ 30,846	\$ 171,935	\$ 24,147	\$ 1,238,547
累計折舊及減損	-	(191,283)	(93,026)	(66,363)	(23,856)	(108,768)	-	(483,296)
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 431,522</u>	<u>\$ 28,798</u>	<u>\$ 26,499</u>	<u>\$ 6,990</u>	<u>\$ 63,167</u>	<u>\$ 24,147</u>	<u>\$ 755,251</u>

註：民國108年度重分類係因其他非流動資產轉列其他設備\$7,369。

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
1月1日							
成本	\$ 109,755	\$ 606,031	\$ 152,215	\$ 88,662	\$ 35,288	\$ 153,113	\$ 1,145,064
累計折舊及減損	-	(153,381)	(105,073)	(60,095)	(24,523)	(80,545)	(423,617)
	<u>\$ 109,755</u>	<u>\$ 452,650</u>	<u>\$ 47,142</u>	<u>\$ 28,567</u>	<u>\$ 10,765</u>	<u>\$ 72,568</u>	<u>\$ 721,447</u>
1月1日							
增添	\$ 109,755	\$ 452,650	\$ 47,142	\$ 28,567	\$ 10,765	\$ 72,568	\$ 721,447
處分	44	1,347	1,258	7,887	3,363	9,726	23,625
重分類	-	-	(1,634)	8)	-	(132)	(1,774)
折舊費用	64,329	22,613	21	21)	-	388	87,330
減損損失	-	(22,183)	(8,869)	(9,143)	(3,073)	(17,936)	(61,204)
淨兌換差額	-	-	-	(53)	(36)	(61)	(150)
12月31日	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 3,282)</u>	<u>(588)</u>	<u>(275)</u>	<u>(159)</u>	<u>(1,019)</u>	<u>(5,323)</u>
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 451,145</u>	<u>\$ 37,330</u>	<u>\$ 26,954</u>	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ 63,534</u>	<u>\$ 763,951</u>
12月31日							
成本	\$ 174,128	\$ 624,385	\$ 137,794	\$ 90,431	\$ 38,170	\$ 158,608	\$ 1,223,516
累計折舊及減損	-	(173,240)	(100,464)	(63,477)	(27,310)	(95,074)	(459,565)
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 451,145</u>	<u>\$ 37,330</u>	<u>\$ 26,954</u>	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ 63,534</u>	<u>\$ 763,951</u>

1. 民國 108 年及 107 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額皆為\$0。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、影印機及公務車，土地租賃合約之期間介於 26 到 50 年，其餘租賃合約之期間介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之影印機及公務車之租賃期間不超過 12 個月，以及承租屬低價值之標的資產為影印機，並未列入使用權資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 50,715	\$ 1,535
房屋	27,448	22,625
運輸設備(公務車)	4,448	5,203
生財器具(影印機)	1,409	826
	<u>\$ 84,020</u>	<u>\$ 30,189</u>

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$7,925。
5. 除折舊外，與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 1,960
屬短期租賃合約之費用	4,556
屬低價值資產租賃之費用	574

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$35,042。

(九)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間為 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本集團於民國 108 年及 107 年度基於營業租賃合約分別認列\$3,962 及 \$3,468 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日
109年	\$ 4,008	108年	\$ 3,266
110年	4,008	109年	4,078
111年	4,237	110年	4,078
112年	355	111年	4,311
合計	<u>\$ 12,608</u>	112年	<u>361</u>
		合計	<u>\$ 16,094</u>

(十) 無形資產

	108年			
	電腦軟體	專利權	商譽	合計
1月1日				
成本	\$ 24,068	\$ 4,212	\$ 203,257	\$ 231,537
累計攤銷及減損	(15,630)	(1,782)	(155,797)	(173,209)
	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 47,460</u>	<u>\$ 58,328</u>
1月1日	\$ 8,438	\$ 2,430	\$ 47,460	\$ 58,328
增添	5,412	172	-	5,584
減損損失	-	-	(1,345)	(1,345)
攤銷費用	(6,258)	(366)	-	(6,624)
淨兌換差額	7	(81)	(1,395)	(1,469)
12月31日	<u>\$ 7,599</u>	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 44,720</u>	<u>\$ 54,474</u>
12月31日				
成本	\$ 30,849	\$ 4,217	\$ 201,163	\$ 236,229
累計攤銷及減損	(23,250)	(2,062)	(156,443)	(181,755)
	<u>\$ 7,599</u>	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 44,720</u>	<u>\$ 54,474</u>

107年				
	電腦軟體	專利權	商譽	合計
1月1日				
成本	\$ 22,882	\$ 3,958	\$ 202,899	\$ 229,739
累計攤銷及減損	(9,930)	(1,463)	(153,826)	(165,219)
	<u>\$ 12,952</u>	<u>\$ 2,495</u>	<u>\$ 49,073</u>	<u>\$ 64,520</u>
1月1日	\$ 12,952	\$ 2,495	\$ 49,073	\$ 64,520
增添	1,508	330	-	1,838
減損損失	-	-	(2,129)	(2,129)
攤銷費用	(6,021)	(352)	-	(6,373)
淨兌換差額	(1)	(43)	516	472
12月31日	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 47,460</u>	<u>\$ 58,328</u>
12月31日				
成本	\$ 24,068	\$ 4,212	\$ 203,257	\$ 231,537
累計攤銷及減損	(15,630)	(1,782)	(155,797)	(173,209)
	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 47,460</u>	<u>\$ 58,328</u>

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 330	\$ 165
推銷費用	240	45
管理費用	5,311	5,461
研究發展費用	743	702
	<u>\$ 6,624</u>	<u>\$ 6,373</u>

(十一) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	<u>\$ 947,960</u>	1.15%~2.75%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
擔保銀行借款	\$ 50,000	1.18%	房屋及建築
無擔保銀行借款	<u>829,449</u>	1.13%~3.39%	無
	<u>\$ 879,449</u>		

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	108年12月31日
流動項目：	
持有供交易之金融負債	
衍生工具	<u>\$ 6,876</u>

本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

<u>衍生金融負債</u>	<u>108年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u> <u>(名目本金)(仟元)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
換匯合約	USD 23,500	109/1-109/2
107年12月31日：無。		
換匯合約		
本集團簽訂之換匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟未適用避險會計。		

(十三) 應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款—一般客戶	\$ 594,834	\$ 814,663
暫估應付帳款	158,469	151,802
	<u>\$ 753,303</u>	<u>\$ 966,465</u>

(十四) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 179,569	\$ 132,309
應付員工及董事酬勞	12,516	50,969
應付新制退休金	22,595	22,427
應付休假給付	19,072	19,747
應付勞務費	6	2,963
應付設備款	1,100	614
其他	331,710	345,468
	<u>\$ 566,568</u>	<u>\$ 574,497</u>

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率 區間	擔保 品	108年 12月31日
長期銀行借款				
無擔保借款	自108年7月29日至110年7月28日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	\$ 100,000
無擔保借款	自108年11月18日至110年5月18日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	200,000
無擔保借款	自108年11月29日至109年2月10日，並按月付息，本授信期間內循環動用，額度期間為民國108年4月18日至民國110年4月17日。	固定	無	150,000
無擔保借款	自108年11月1日至110年11月1日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	100,000
擔保借款	自108年11月20日至109年1月20日，並按月付息，本金到期時一次償還，得於授信期間內循環動用，額度期間為民國104年10月27日至109年10月27日。	固定	註	300,000
				850,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)				(300,000)
				<u>\$ 550,000</u>

利率區間：1.02%~1.79%

借款性質	借款期間及還款方式	利率 區間	擔保 品	107年 12月31日
長期銀行借款				
無擔保借款	自107年4月20日至108年10月19日，並按月付，本金到期一次償清。	固定	無	\$ 200,000
擔保借款	自107年12月20日至108年3月20日，並按月付息，本金到期時一次償還，得於授信期間內循環動用。	固定	註	420,000
				620,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)				-
				<u>\$ 620,000</u>

利率區間：1.01%~1.79%

註：本公司為償還既有銀行借款暨充實中期營運週轉金，委由玉山商業銀行股份有限公司、臺灣銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司以及第一商業銀行股份有限公司（以下個別簡稱「主辦銀行」）安排籌組聯合授信銀行團提供總額度新臺幣 1,800,000 仟元之授信，授信期間為首次動用日起算五年。本公司以不動產做為抵押（請詳附註八說明）及簽署本票，面額為新臺幣 1,800,000 仟元予主辦銀行作為擔保。

配合上述授信案，本公司依約定每季提供經會計師查核或核閱之合併財務報告，且本授信案存續期間債務全數清償前，應維持下列財務比率與約定：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持 120%（含）以上。
 2. 負債比率：負債對有形淨值之比率，應維持 200%（含）以下。
 3. 利息保障倍數：即本期淨利加所得稅加利息費用加折舊與攤銷後之總額對利息費用之比率，應維持三倍（含）以上。
 4. 有形淨值：即淨值減去無形資產後之金額，不得低於新臺幣貳拾億元。
- 本集團民國 108 年度合併財務報告符合其財務比率限制。

（十六）退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 144,251)	(\$ 147,824)
計畫資產公允價值	120,079	116,328
淨確定福利負債	(\$ 24,172)	(\$ 31,496)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

108年			
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 147,824)	\$ 116,328	(\$ 31,496)
當期服務成本	(672)	-	(672)
利息(費用)收入	(1,663)	1,362	(301)
	(150,159)	117,690	(32,469)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	3,994	3,994
人口統計假設 變動影響數	(762)	-	(762)
財務假設變動 影響數	(5,962)	-	(5,962)
經驗調整	1,490	-	1,490
	(5,234)	3,994	(1,240)
提撥退休基金	-	9,537	9,537
支付退休金	11,142	(11,142)	-
12月31日	(\$ 144,251)	\$ 120,079	(\$ 24,172)
107年			
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 156,756)	\$ 110,668	(\$ 46,088)
當期服務成本	(902)	-	(902)
利息(費用)收入	(1,764)	1,300	(464)
	(159,422)	111,968	(47,454)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	3,310	3,310
人口統計假設 變動影響數	(1,070)	-	(1,070)
經驗調整	4,180	-	4,180
	3,110	3,310	6,420
提撥退休基金	-	9,538	9,538
支付退休金	8,488	(8,488)	-
12月31日	(\$ 147,824)	\$ 116,328	(\$ 31,496)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.75%	1.125%
未來薪資增加率	3%	3%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 4,035	(\$ 4,201)	(\$ 4,032)	\$ 3,895
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 3,851	(\$ 4,005)	(\$ 3,849)	\$ 3,722

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(7) 本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$9,823。

(8) 截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11.6 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 5,066
1-2年	10,914
2-5年	8,445
5年以上	45,970
	<u>\$ 70,395</u>

2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司（華聖智能股份有限公司、創峰光電科技股份有限公司及博緯科技股份有限公司）依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積

收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)大陸子公司-志聖科技(廣州)有限公司、蘇州創峰光電科技有限公司、廣州市佑聖機械科技有限公司及江蘇創高新材料科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。

(3)C SUN 公司、K SUN 公司、AJ 公司、力永公司及福盟公司未訂有退休辦法。

(4)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$12,576 及\$12,467。

(十七)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為\$1,492,055，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(不含庫藏股)調節如下：

	單位：仟股	
	108年	107年
1月1日/12月31日	149,206	149,206

2. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

108 年 12 月 31 日：無。

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	107年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	9,539	\$ 151,418
(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。			
(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。			
(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。			
(5)本公司於民國 108 年 3 月 14 日之董事會決議，辦理庫藏股註銷作業，註銷股份為 9,539 仟股，減資後實收資本額為\$1,492,055，減資基準日為民國 108 年 4 月 24 日。			

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

資本公積明細如下：

	發行溢價	合併溢價	實際取得或處分 子公司股權價格與 帳面金額差額	認列對子公 司所有權益 變動數	員工 認股權	合計
108年1月1日	\$ 91,056	\$ 142,218	\$ 11,761	\$ 1,776	\$ 7	\$ 246,818
註銷庫藏股票	(5,472)	(8,546)	-	-	-	(14,018)
12月31日	<u>\$ 85,584</u>	<u>\$ 133,672</u>	<u>\$ 11,761</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 232,800</u>
	發行溢價	合併溢價	實際取得或處分 子公司股權價格與 帳面金額差額	認列對子公 司所有權益 變動數	員工 認股權	合計
107年1月1日 /12月31日	<u>\$ 91,056</u>	<u>\$ 142,218</u>	<u>\$ 11,761</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 246,818</u>

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司當年度決算後如有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘加計以往累計未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議保分派之。

股利分派時其中現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

4. 本公司於民國 108 年 6 月 13 日及民國 107 年 5 月 24 日股東會決議之民國 107 年度及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 55,638	\$ -	\$ 40,299	\$ -
現金股利	373,013	2.5	223,808	1.5
合計	<u>\$ 428,651</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 264,107</u>	<u>\$ 1.5</u>

5. 本公司於民國 109 年 2 月 27 日經董事會提議，對民國 108 年度之盈餘分配為普通股股利\$373,014(每股 2.5 元)。前述民國 108 年度盈餘分配議案，截至民國 109 年 2 月 27 日止，尚待股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十六)。

(二十) 其他權益項目

	108年			
	未實現評價損益	外幣換算	其他	總計
1月1日	\$ 114,723	(\$ 102,461)	\$ 530	\$ 12,792
評價調整	37,293	-	-	37,293
處分轉出至保留盈餘	(2,180)	-	-	(2,180)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	(58,352)	-	(58,352)
12月31日	<u>\$ 149,836</u>	<u>(\$ 160,813)</u>	<u>\$ 530</u>	<u>(\$ 10,447)</u>

	107年			
	未實現評價損益	外幣換算	其他	總計
1月1日	\$ 128,852	(\$ 77,362)	\$ 530	\$ 52,020
修正式追溯調整：				
評價調整	4,286	-	-	4,286
評價調整轉出至保留盈餘	(5,905)	-	-	(5,905)
評價調整	(11,926)	-	-	(11,926)
處分轉出至保留盈餘	(584)	-	-	(584)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	(25,099)	-	(25,099)
12月31日	<u>\$ 114,723</u>	<u>(\$ 102,461)</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 12,792</u>

(二十一) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

108年度	台灣	中國 大陸	其他 地區	合計
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 860,695	\$ 3,313,370	\$ 192,859	\$ 4,366,924
隨時間逐步認列之收入	71,364	-	-	71,364
	<u>\$ 932,059</u>	<u>\$ 3,313,370</u>	<u>\$ 192,859</u>	<u>\$ 4,438,288</u>
107年度	台灣	中國 大陸	其他 地區	合計
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 1,218,037	\$ 4,190,791	\$ 222,284	\$ 5,631,112
隨時間逐步認列之收入	68,674	-	-	68,674
	<u>\$ 1,286,711</u>	<u>\$ 4,190,791</u>	<u>\$ 222,284</u>	<u>\$ 5,699,786</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債	<u>\$ 119,243</u>	<u>\$ 185,780</u>
期初合約負債本期認列收入		
	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 176,146</u>	<u>\$ 144,875</u>

(二十二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 24,982	\$ 22,763
股利收入	53,293	42,086
其他	74,065	40,583
	<u>\$ 152,340</u>	<u>\$ 105,432</u>

(二十三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 226	\$ 144
處分投資利益(損失)	2,729 (	4,225)
外幣兌換利益(損失)	(15,170)	28,513
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 利益(損失)	(2,975)	18,361
非金融資產減損損失	(1,345)	(2,279)
其他利益及損失	(1,373)	(14,917)
	<u>(\$ 17,908)</u>	<u>\$ 25,597</u>

(二十四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款	\$ 35,144	\$ 32,313
租賃負債	1,960	-
	<u>\$ 37,104</u>	<u>\$ 32,313</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 652,748	\$ 792,871
折舊費用	\$ 94,868	\$ 61,204
攤銷費用	\$ 7,619	\$ 8,494

(二十六) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 567,164	\$ 702,653
勞健保費用	46,665	47,108
退休金費用	13,549	13,833
其他用人費用	25,370	29,277
	<u>\$ 652,748</u>	<u>\$ 792,871</u>

1. 本公司年度如有獲利，應提撥 1%~9% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 2.25% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$3,851 及 \$33,980；董事酬勞估列金額分別為 \$8,665 及 \$16,989，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依該年度之獲利情況，分別以 1% 及 2.25% 估列。

本公司於民國 108 年 6 月 13 日股東會通過民國 107 年度員工酬勞 \$33,980 及董事酬勞 \$16,989，與民國 107 年度財務報告估列之員工酬勞及董事酬勞金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 90,670	\$ 108,268
未分配盈餘加徵	6,066	13,888
以前年度所得稅高估	(9,431)	6,759
當期所得稅總額	87,305	128,915
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(7,584)	32,079
稅率改變之影響	-	26,368
遞延所得稅總額	(7,584)	58,447
所得稅費用	\$ 79,721	\$ 187,362

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	\$ 14,588	\$ 4,603

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 83,627	\$ 157,000
按稅法規定應剔除之費用	24	319
按稅法規定免課稅之所得	(27,034)	(9,817)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	18,220	30,498
課稅損失未認列遞延所得稅資產	36	-
投資抵減之所得稅影響數	-	(29,309)
以前年度所得稅高低估數	(9,431)	6,759
大陸來源所得已繳納之所得稅	(2,182)	-
稅法修正之所得稅影響數	-	26,368
未分配盈餘加徵	6,066	13,888
虧損扣抵之所得稅影響數	(2,379)	-
集團間適用稅率差異之所得稅影響數	12,774	(8,344)
所得稅費用	\$ 79,721	\$ 187,362

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 1,415	\$ 6,698	\$ -	\$ 8,113
未實現存貨跌價損失	39,153	25,652	-	64,805
未實現金融商品損益	-	1,375	-	1,375
備抵呆帳超現	19,296	3,573	-	22,869
聯屬公司間順流未實現 毛利	2,701	560	-	3,261
聯屬公司間逆流未實現 毛利	1,702	(1,249)	-	453
確定福利退休計畫	10,058	-	-	10,058
應付休假給付	3,526	215	-	3,741
減損損失	22,476	(906)	-	21,570
國外營運機構兌換差額	-	-	11,608	11,608
其他	280	-	-	280
小計	<u>\$ 100,607</u>	<u>\$ 35,918</u>	<u>\$ 11,608</u>	<u>\$ 148,133</u>
暫時性差異：				
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 1,887)	(\$ 329)	\$ -	(\$ 2,216)
未實現金融商品損益	(260)	260	-	-
採權益法之投資收益	(264,452)	(26,553)	-	(291,005)
國外營運機構兌換差額	(2,980)	-	2,980	-
確定福利退休計畫	(9,078)	(1,712)	-	(10,790)
土地增值稅	(22,843)	-	-	(22,843)
小計	<u>(\$ 301,500)</u>	<u>(\$ 28,334)</u>	<u>\$ 2,980</u>	<u>(\$ 326,854)</u>
合計	<u>(\$ 200,893)</u>	<u>\$ 7,584</u>	<u>\$ 14,588</u>	<u>(\$ 178,721)</u>

107年				
	認列於其			
	1月1日	認列於損益	他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損益	\$ 7,911	(\$ 6,496)	\$ -	\$ 1,415
未實現存貨跌價損失	36,359	2,794	-	39,153
未實現金融商品損益	401	(401)	-	-
備抵呆帳超現	11,692	7,604	-	19,296
聯屬公司間順流未實現毛利	2,610	91	-	2,701
聯屬公司間逆流未實現毛利	687	1,015	-	1,702
確定福利退休計畫	10,058	-	-	10,058
應付休假給付	3,401	125	-	3,526
減損損失	19,611	2,865	-	22,476
其他	238	42	-	280
小計	<u>\$ 92,968</u>	<u>\$ 7,639</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,607</u>

暫時性差異：				
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 3,228)	\$ 1,341	\$ -	(\$ 1,887)
未實現金融商品損益	-	(260)	-	(260)
採權益法之投資收益	(202,944)	(61,508)	-	(264,452)
國外營運機構兌換差額	(7,583)	-	4,603	(2,980)
確定福利退休計畫	(6,191)	(2,887)	-	(9,078)
土地增值稅	(22,843)	-	-	(22,843)
小計	<u>(\$ 242,789)</u>	<u>(\$ 63,314)</u>	<u>\$ 4,603</u>	<u>(\$ 301,500)</u>
合計	<u>(\$ 149,821)</u>	<u>(\$ 55,675)</u>	<u>\$ 4,603</u>	<u>(\$ 200,893)</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	未認列遞延		
		尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
100年度	\$ 57,231	\$ 49,897	\$ 49,897	110年度
101年度	55,080	55,080	55,080	111年度
102年度	78,864	78,864	78,864	112年度
103年度	70,096	70,096	70,096	113年度
104年度	215,855	215,855	215,855	114年度
105年度	420,100	420,100	420,100	115年度
106年度	253,271	253,271	253,271	116年度
107年度	2,507	2,507	2,507	117年度
108年度	2,380	2,380	2,380	118年度

107年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
99年度	\$ 4,560	\$ 4,560	\$ 4,560	109年度
100年度	57,231	57,231	57,231	110年度
101年度	55,080	55,080	55,080	111年度
102年度	78,864	78,864	78,864	112年度
103年度	66,492	66,492	66,492	113年度
104年度	215,818	215,818	215,818	114年度
105年度	420,100	420,100	420,100	115年度
106年度	253,271	253,271	253,271	116年度
107年度	2,509	2,509	2,509	117年度

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 155,324	\$ 96,035

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十八) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 312,390	149,206	\$ 2.09
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	379	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 312,390	149,585	\$ 2.09

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 556,388	149,206	\$ 3.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,614	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 556,388	150,820	\$ 3.69

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 60,605	\$ 23,625
加：期初應付設備款	614	58
減：期末應付設備款	(1,100)	(58)
本期支付現金	\$ 60,119	\$ 23,625

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	108年度	107年度
註銷庫藏股	\$ 151,418	\$ -

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	108年				
	短期借款	長期借款 (註1)	存入 保證金	租賃負 債(註2)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 879,449	\$ 620,000	\$ 550	\$ 56,367	\$ 1,556,366
籌資現金流量之 變動	68,511	230,000	1,268	(27,952)	271,827
匯率變動之影響	-	-	-	(2,359)	(2,359)
利息費用	-	-	-	1,960	1,960
支付之利息	-	-	-	(1,960)	(1,960)
其他非現金之變動	-	-	-	7,925	7,925
12月31日	\$ 947,960	\$ 850,000	\$ 1,818	\$ 33,981	\$ 1,833,759

註1：包含一年內到期之長期借款。

註2：包含一年內到期之租賃負債。

	107年			
	短期借款	長期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 986,254	\$ 540,000	\$ 560	\$ 1,526,814
籌資現金流量之 變動	(106,805)	80,000	-	(26,805)
匯率變動之影響	-	-	(10)	(10)
12月31日	<u>\$ 879,449</u>	<u>\$ 620,000</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 1,499,999</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
首固(上海)光電有限公司	關聯企業
均豪精密工業股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	108年度	107年度
商品購買：		
關聯企業	<u>\$ 18,878</u>	<u>\$ 14,285</u>

進貨之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

2. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 795</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

3. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
關聯企業	<u>\$ 8,825</u>	<u>\$ 2,520</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易。該應付款項並無抵押及付息。

4. 資金貸與關係人

對關係人放款
期末餘額：

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	<u>\$ 15,068</u>	<u>\$ -</u>

向其他關係人之借款條件為款項貸與後一年內按月清償本息，民國 108 年度之利息按年利率 6% 支付。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 26,574	\$ 33,498
退職後福利	397	484
總計	<u>\$ 26,971</u>	<u>\$ 33,982</u>

八、質押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
定期存款(表列其他非流動資產)	\$ -	\$ 5,400	長期履約擔保
銀行存款(表列其他流動資產)	930	4,901	履約保證 及關稅擔保
不動產、廠房及設備	318,048	323,117	長期借款及 短期借款
	<u>\$ 318,978</u>	<u>\$ 333,418</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有事項

除已於其他附註所述者外，本集團於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本集團因銷貨履約所開立之保證票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 \$14,586 及 \$43,022。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

因新型冠狀病毒疫情之影響，本集團之大陸子公司配合當地政府延長春節假期，惟於 2 月中旬大陸子公司皆已依當地規定時間完成復工，並因應疫情之影響成立專案小組，密切注意疫情發展即時採取因應措施，至報表發布日止，對本集團財務業務無重大影響。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 108 年 12 月 31 日致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總借款	\$ 1,797,960	\$ 1,499,449
減：現金及約當現金	(1,105,522)	(958,391)
債務淨額	692,438	541,058
總權益	2,650,320	2,718,986
總資本	<u>\$ 3,342,758</u>	<u>\$ 3,260,044</u>
負債資本比率	<u>20.71%</u>	<u>16.60%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 93,173</u>	<u>\$ 99,836</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 912,719</u>	<u>\$ 825,243</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,105,522	\$ 958,391
應收票據	41,630	46,354
應收帳款(含關係人)	2,463,018	2,460,295
其他應收款(含關係人)	28,585	13,201
存出保證金	9,457	8,463
其他金融資產	930	10,301
	<u>\$ 3,649,142</u>	<u>\$ 3,497,005</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 6,876	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 947,960	\$ 879,449
應付票據	60,294	157,615
應付帳款(含關係人)	762,128	968,985
其他應付帳款(含關係人)	566,568	574,497
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	850,000	620,000
存入保證金	1,818	550
	<u>\$ 3,188,768</u>	<u>\$ 3,201,096</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 33,981</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 54,390	29.930	\$ 1,627,893
日幣：新台幣	177,863	0.274	48,734
人民幣：新台幣	9,330	4.280	39,932
美金：人民幣	1,832	6.976	12,780
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,131	29.930	\$ 63,768
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 24,093	30.030	\$ 723,513
日幣：新台幣	28,622	0.278	7,957
<u>非貨幣性項目:無</u>			

107年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 49,839	30.670	\$ 1,528,309
日幣：新台幣	103,201	0.276	28,504
人民幣：新台幣	18,859	4.450	83,865
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,947	30.670	\$ 59,726
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,308	30.770	\$ 655,553
日幣：新台幣	56,971	0.280	15,963
<u>非貨幣性項目:無</u>			

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$15,170)及\$28,513。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年度					
敏感度分析					
變動幅度		損益影響		影響綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$	16,279	\$	-
日幣：新台幣	1%		487		-
人民幣：新台幣	1%		399		-
美金：人民幣	1%		128		-
非貨幣性項目					
美金：新台幣	1%		-		638
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$	7,235	\$	-
日幣：新台幣	1%		80		-
107年度					
敏感度分析					
變動幅度		損益影響		影響綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$	1,528	\$	-
日幣：新台幣	1%		285		-
人民幣：新台幣	1%		839		-
非貨幣性項目					
美金：新台幣	1%		-		597
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$	656	\$	-
日幣：新台幣	1%		160		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$932

及\$998；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$9,127及\$8,252。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自短期及部分長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受之公允價值利率風險。民國108年及107年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價，當市場利率每增加0.25%，本公司將增加之現金流出分別為\$2,125及\$1,550。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、及透過其他綜合損益按公允價值衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級優良，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團視合約款項按約定之支付條款逾期情況，視為已發生違約。
- D. 本集團採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶信用評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入產業研究報告，對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國108年及107年12月31日之準備矩陣如下：

	未逾期~ 逾期60天	逾期61 ~120天	逾期121 ~180天	逾期超過 181天	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	5%以下	50%~100%	70%~100%	90%~100%	
帳面價值總額	\$ 2,514,522	\$ 4,993	\$ 18,596	\$ 52,486	\$ 2,590,597
備抵損失	(\$ 55,441)	(\$ 4,993)	(\$ 14,659)	(\$ 52,486)	(\$ 127,579)
	未逾期~ 逾期60天	逾期61 ~120天	逾期121 ~180天	逾期超過 181天	合計
<u>107年12月31日</u>					
預期損失率	5%以下	30%~50%	60%~80%	90%~100%	
帳面價值總額	\$ 2,523,959	\$ 18,186	\$ 4,673	\$ 22,048	\$ 2,568,866
備抵損失	(\$ 70,654)	(\$ 10,740)	(\$ 3,461)	(\$ 22,048)	(\$ 106,903)

G. 本集團採簡化作法之應收帳款、應收票據及催收款備抵損失變動表如下：

	108年		
	應收帳款	應收票據	催收款
1月1日	\$ 106,903	\$ 503	\$ 155,986
提列減損損失(迴轉)	27,357 (	252) (	11,522)
沖銷	(6,140) (	140)	-
匯率影響數	(541)	-	(2,269)
12月31日	<u>\$ 127,579</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 142,195</u>
	107年		
	應收帳款	應收票據	催收款
1月1日	\$ 88,179	\$ 305	\$ 169,644
提列減損損失(迴轉)	29,749	198 (	12,607)
因無法收回而沖銷之款項	(10,365)	-	-
匯率影響數	(660)	-	(1,051)
12月31日	<u>\$ 106,903</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 155,986</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$1,103,174 及 \$956,094 以及其他流動資產分別為 \$930 及 \$4,901，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
固定利率		
一年內到期	\$ 1,340,357	\$ 1,245,981
一年以上到期	150,000	420,000
	<u>\$ 1,490,357</u>	<u>\$ 1,665,981</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 947,960	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	60,294	-	-	-
應付帳款(含關係人)	762,128	-	-	-
其他應付款(含關係人)	566,568	-	-	-
租賃負債(包含一年內到期)	27,450	7,829	-	-
長期借款(包含一年內到期)	304,427	557,258	-	-
存入保證金	1,289	516	-	13
	<u>\$ 2,670,116</u>	<u>\$ 565,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13</u>
107年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 879,449	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	157,615	-	-	-
應付帳款(含關係人)	968,985	-	-	-
其他應付款(含關係人)	574,497	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	-	635,330	-	-
	<u>\$ 2,580,546</u>	<u>\$ 635,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 93,173	\$ -	\$ -	\$ 93,173
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
權益證券	783,460	-	129,259	912,719
合計	<u>\$ 876,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,259</u>	<u>\$1,005,892</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,876)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,876)</u>
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 98,534	\$ -	\$ -	\$ 98,534
衍生工具	-	1,302	-	1,302
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
權益證券	718,396	-	106,847	825,243
合計	<u>\$ 816,930</u>	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 106,847</u>	<u>\$ 925,079</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司	
	股票	開放型基金
	收盤價	淨值
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖		

利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

3. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 106,847	\$ 168,166
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	27,841 (	19,009)
本期購買	3,242	-
本期出售	(6,871)	-
減資退回股款	(1,800)	(5,182)
轉出第三等級	-	(37,128)
12月31日	\$ 129,259	\$ 106,847

5. 民國 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 90,104	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	2.07~31.06	乘數及控制權溢 價愈高，公允價 值愈高；
創投公司股票	39,155	淨資產價值 法	不適用	不適用	不適用

	107年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 68,708	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	5.30~27.31	乘數及控制權溢 價愈高，公允價 值愈高；
創投公司股票	38,139	淨資產價值 法	不適用	不適用	不適用

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 12,926	(\$ 12,926)	
		107年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 10,685	(\$ 10,685)	

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億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：請詳附表四。
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. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、六(十二)及附註十二(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者係根據合併財務報表之稅前淨(損)利評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

108年度

	志聖工業	志聖科技	蘇州創峰	其他	沖銷	金額
來自外部客戶之收入	\$ 2,780,152	\$ 616,468	\$ 958,928	\$ 82,740	\$ -	\$ 4,438,288
部門間收入	\$ 164,944	\$ 254,169	\$ 19,787	\$ 19,347	(\$ 458,247)	\$ -
部門損益	\$ 372,550	\$ 34,114	\$ 147,207	\$ 16,316	(\$ 152,053)	\$ 418,134
部門資產	\$ 5,722,584	\$ 1,460,145	\$ 946,664	\$ 489,606	(\$ 2,208,388)	\$ 6,410,611

107年度

	志聖工業	志聖科技	蘇州創峰	其他	沖銷	金額
來自外部客戶之收入	\$ 3,611,054	\$ 729,945	\$ 1,047,872	\$ 310,915	\$ -	\$ 5,699,786
部門間收入	\$ 157,157	\$ 313,235	\$ 233,845	\$ 34,848	(\$ 739,085)	\$ -
部門損益	\$ 716,978	\$ 61,534	\$ 194,220	\$ 50,028	(\$ 237,757)	\$ 785,003
部門資產	\$ 5,824,345	\$ 1,438,491	\$ 998,889	\$ 491,415	(\$ 2,243,410)	\$ 6,509,730

本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	志聖工業	志聖科技	蘇州創峰	其他	總計
折舊費用增加	\$ 4,178	\$ 17,543	\$ 7,815	\$ 653	\$ 30,189
部門資產增加	\$ 3,078	\$ 70,571	\$ 9,990	\$ 381	\$ 84,020
部門負債增加	\$ 3,099	\$ 20,274	\$ 10,224	\$ 294	\$ 33,891

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 108 年及 107 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	108年度	107年度
應報導部門稅前損益	\$ 570,187	\$ 1,022,760
其他調節項目	(152,053)	(237,757)
繼續營業部門稅前損益	\$ 418,134	\$ 785,003

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自製造電子與半導體機台設備及自動化系統整合技術產品之銷售。

收入餘額明細組成如下：

	108年度	107年度
商品銷售收入	\$ 4,366,924	\$ 5,631,112
勞務收入	71,364	68,674
合計	\$ 4,438,288	\$ 5,699,786

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,828,088	\$ 504,537	\$ 3,638,813	\$ 466,639
中國	1,610,200	468,110	2,060,970	496,523
合計	\$ 4,438,288	\$ 972,647	\$ 5,699,783	\$ 963,162

(七)重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度銷貨收入佔損益表上銷貨金額 10%以上之客戶資訊如下：

	108年度		部門
	銷貨金額	比例(%)	
1013698	\$ 757,823	17%	全公司及子公司
1013596	22,812	1%	全公司及子公司
	107年度		部門
	銷貨金額	比例(%)	
1013596	\$ 803,087	14%	全公司及子公司

志聖工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區 間	資金質 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	志聖工業股份有限公司	華聖智能科技股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 27,000	\$ -	\$ -	1.8%	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 1,005,024	\$ 1,005,024	註1
1	創峰光電科技有限公司	力永企業有限公司	其他應收款	Y	4,000	2,000	1,500	1.8%	"	-	-	-	-	-	1,981	1,981	註2、 註4
2	志聖科技(廣州)有限公司	首固(上海)光電有限公司	其他應收款	Y	15,068	15,068	15,068	6%	"	-	-	-	-	支票	119,834	239,669	註3

註1：本公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額不超過本公司淨值之百分之四十及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值之百分之二十。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，單一企業之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註2：子公司-創峰光電科技股份有限公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額不超過本公司淨值之百分之四十及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值之百分之四十。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，單一企業之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註3：子公司-志聖科技(廣州)有限公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額不超過本公司淨值之百分之二十及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值之百分之十。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，單一企業之貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註4：該資金貸與餘額核已超過該公司之資金貸與他人作業程序規定限額，管理階層已擬定改善計畫，並著手進行改善。

志聖工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係												
0	志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	註2	\$ 502,857	\$ 967	\$ -	\$ -	\$ -	-	0.04	\$ 1,256,280	Y	N	Y	

註1：本公司所訂定背書保證之總額以淨值50%為限，對單一企業背書保證額度已不超過本公司淨值20%為限。
註2：母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

志聖工業股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
志聖工業股份有限公司	Powerfund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	261	\$ 24,414	-	\$ 24,414
"	地心引力股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	23	1,446	0.07	1,446
"	海華科技股份有限公司	"	"	630	11,245	0.42	11,245
"	群燭工業股份有限公司	"	"	49	3,200	0.09	3,200
"	均華精密工業股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,812	77,101	6.41	77,101
"	均豪精密工業股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	32,115	690,469	19.45	690,469
"	聯致科技股份有限公司	無	"	1,424	6,977	1.21	6,977
"	視動自動化工科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	481	14,924	14.70	14,924
"	永眾科技股份有限公司	"	"	3,653	43,757	14.02	43,757
"	華達創業投資股份有限公司	"	"	660	5,676	6.00	5,676
"	機光科技股份有限公司	無	"	464	9,280	1.84	9,280
"	昱峰智能大數據科技股份有限公司	"	"	325	673	1.79	673
"	英屬開曼群島商國富創業投資有限公司	"	"	1,263	27,970	1.51	27,970
C Sun (B. V. I.) Ltd.	英屬開曼群島商國富創業投資有限公司	"	"	504	11,185	0.66	11,185
K Sun (Samoa) Ltd.	Unimax C. P. I. Technology Corp.	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,730	8,816	17.86	8,816
志聖科技(廣州)有限公司	中國農業銀行債券型基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	160	68,759	-	68,759

志聖工業股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款	
			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(註2)
志聖工業(股)公司	志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接持股100%之被投資公司	銷貨	\$ 137,091	3.09%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	\$ 24,607	1.00%
			進貨	245,806	8.87%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	69,847	9.19%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

志聖工業股份有限公司及子公司

母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形	
						交易條件(註3)	佔合併總營收或總資產之比率 (註4)
0	志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 137,091	-	3.09
			1	服務費	18,133	-	0.41
			1	進貨	245,806	-	5.54
			1	應付帳款	69,847	-	1.09
			1	服務收入	10,783	-	0.24
			1	應收帳款	24,607	-	0.38
			1	應收帳款	20,518	-	0.32
		華聖智能科技股份有限公司	1	銷貨	27,313	-	0.62
1	志聖科技(廣州)有限公司	江蘇創高新材料科技有限公司	3	租金支出	14,279	-	0.32
2	蘇州創峰光電科技有限公司	力永企業有限公司	3	銷貨	19,786	-	0.45
			3	應收帳款	12,227	-	0.19

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可((若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1)母子公司對子公司。

(2)子公司對母子公司。

(3)子公司對子公司。

註3：母子公司間除對志聖科技(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，其餘進銷貨及交易條件與非關係人交易並無重大差異，其餘交易無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：僅揭露金額達一千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

志聖工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	損益	損益	損益	備註
志聖工業股份有限公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	英屬維京群島	Investment	\$ 347,588	\$ 356,110	-	100.00	\$ 1,770,369	\$ 132,771	\$	139,013	
	K Sun (Samoa) Ltd.	薩摩亞	Investment	69,314	71,013	-	100.00	17,007	(8)	(8)		
	華聖智能科技股份有限公司 (註2)	台灣	機械設備製造業	700,000	770,000	70,000	100.00	30,081	11,878	11,878		
	博緯科技股份有限公司	台灣	機械設備批發及製造業	20,000	20,000	2,000	66.67	4,225	(180)	(120)		
C Sun (B.V.I.) Ltd.	Alpha Joint Ltd.	薩摩亞	Investment	17,388	17,815	580	100.00	69,298	6,654	6,654		
	力永企業有限公司	薩摩亞	Investment	177,182	181,526	-	77.47	489,895	115,788	89,706		
力永企業有限公司	福盟國際企業有限公司	香港	Investment	179,880	184,290	6,000	100.00	609,980	129,714	129,714		
	合成有限公司	薩摩亞	貿易事業	-	-	-	-	-	-	-	註3	
蘇州創峰光電有限公司	創峰光電科技股份有限公司	台灣	機械安裝及批發、 電器零售及電子材料批發	7,500	7,500	750	100.00	4,952	(2,995)	(2,995)		

註1：原始投資額係依期末匯率評價之台幣數。

註2：原華順科技有限公司於107年4月16日更名為華聖智能科技股份有限公司。

註3：合成有限公司於108年第二季完成解散程序。

志聖工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回			本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	金額							
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。	\$ 575,916	2	-	\$ -	\$ 146,265	\$ 142,764	\$ 34,087	100.00	\$ 34,087	\$ 1,200,304	\$ 249,513	註2(2)(B)
首固(上海)光電有限公司	生產、加工紫外線固化燈。	63,528	2	-	-	16,279	17,388	26,767	25.00	6,691	63,768	-	註2(2)(B)
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。	539,640	2	-	-	7,433	7,228	-	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。	149,900	2	-	-	5,283	5,178	-	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。	164,890	2	-	-	180,819	176,492	129,757	77.47	129,757	609,939	37,976	註2(2)(B)、註4
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钣金件、鐳射、沖孔；曲折加工機械機台；機架開發製作無塵室用不鏽鋼設備；發電機、空壓機、機械、隔音罩及機房隔音設計、製作、安裝發電機、周邊零配件。	58,118	3	-	-	-	-	(158)	100.00	(158)	3,774	-	註2(2)(B)
江蘇創高新材料科技股份有限公司	新高材料、智力玩具及玩具氣球研發、生產；計算機軟件開發應用；模具及精密機械製造。	228,165	3	-	-	-	-	1,064	100.00	1,064	239,510	-	註2(2)(B)
志聖工業股份有限公司	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 324,200	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	\$ 758,790	\$ 1,507,536								

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
 - C. 自結財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：截至108年12月31日止，C Sun (B. V. I.) Ltd. 持有力永有限公司77.47%，之股權，並間接取得其透過第三地在大陸轉投資公司蘇州創峰光電有限公司之股權。

大陸投資資訊直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

-188-



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003491 號

志聖工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

志聖工業股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與志聖工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對志聖工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對志聖工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(二十八)；會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(二十)。

志聖工業股份有限公司主要係製造並銷售印刷電路板業、平面顯示器業等相關製造設備。主要收入係依客戶確認簽收後認列，涉及人工判斷銷售商品移轉時點正確性且銷貨收入對整體財務報表有重大影響，故列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估銷貨收入認列政策之適當性。
2. 評估及測試與銷貨收入認列有關之內部控制之設計及執行之有效性。
3. 選取樣本對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、銷貨交易之憑證及開立之帳單之證實測試。
4. 對資產負債表日前後一段期間之銷貨收入交易執行截止測試。

其他事項-查核範圍

志聖工業股份有限公司民國 107 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 108 年 3 月 28 日出具無保留結論之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估志聖工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算志聖工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

志聖工業股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志聖工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使志聖工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致志聖工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於志聖工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易
會計師

李典易



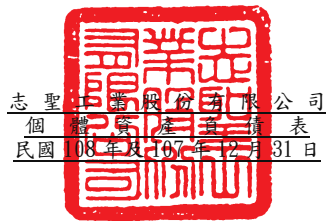
曾國華

曾國華



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 7 日

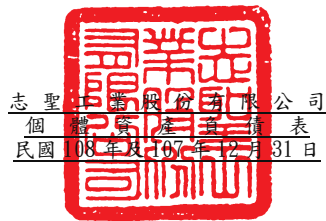


志聖工業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	240,271	4	\$	213,646	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			24,414	1		44,367	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－流動			15,891	-		20,287	-
1150	應收票據淨額	六(四)		18,927	-		38,229	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,650,856	29		1,712,076	29
1180	應收帳款－關係人淨額	七		49,261	1		27,429	1
1210	其他應收款－關係人	七		3,220	-		22,227	-
130X	存貨	六(五)		352,666	6		570,565	10
1410	預付款項			10,955	-		21,599	-
1470	其他流動資產	八		5,992	-		16,268	-
11XX	流動資產合計			2,372,453	41		2,686,693	46
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			876,827	15		784,476	14
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,821,682	32		1,767,258	30
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		486,108	9		464,850	8
1755	使用權資產	六(八)		3,078	-		-	-
1780	無形資產	六(九)		7,109	-		8,300	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		147,435	3		99,908	2
1900	其他非流動資產	八		7,892	-		14,246	-
15XX	非流動資產合計			3,350,131	59		3,139,038	54
1XXX	資產總計		\$	5,722,584	100	\$	5,825,731	100

(續次頁)



志聖工業股份有限公司
個體財務報表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	947,960	17	\$	879,449	15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十一)		6,876	-		-	-
2130	合約負債－流動	六(二十)		46,124	1		49,636	1
2150	應付票據			60,260	1		157,291	3
2170	應付帳款	六(十二)		424,131	7		576,129	10
2180	應付帳款－關係人	七		80,470	1		140,550	2
2200	其他應付款	六(十三)		386,969	7		410,694	7
2230	本期所得稅負債			36,388	1		62,038	1
2280	租賃負債－流動			2,349	-		-	-
2300	其他流動負債	六(十四)(十五)		316,734	5		1,464	-
21XX	流動負債合計			2,308,261	40		2,277,251	39
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)		550,000	10		620,000	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		326,841	6		301,500	5
2580	租賃負債－非流動			750	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(十五)		24,172	-		31,496	-
25XX	非流動負債合計			901,763	16		952,996	16
2XXX	負債總計			3,210,024	56		3,230,247	55
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		1,492,055	26		1,587,445	27
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		232,800	4		246,818	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)(十九)		200,300	3		144,662	3
3320	特別盈餘公積			51,901	1		51,901	1
3350	未分配盈餘			545,951	10		703,284	12
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)	(	10,447)	-		12,792	-
3500	庫藏股票			-	-	(	151,418)	(3)
3XXX	權益總計			2,512,560	44		2,595,484	45
或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	5,722,584	100	\$	5,825,731	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生



經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕



志聖工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 2,945,096 100	\$ 3,768,211 100
5000 營業成本	六(五)	(2,231,912) (76)	(2,667,426) (71)
5900 營業毛利		713,184 24	1,100,785 29
5910 未實現銷貨利益		(15,398) -	(13,508) -
5920 已實現銷貨利益		12,599 -	15,351 -
5950 營業毛利淨額		710,385 24	1,102,628 29
營業費用	六(二十四) (二十五)		
6100 推銷費用		(259,793) (9)	(291,946) (8)
6200 管理費用		(107,754) (4)	(186,491) (5)
6300 研究發展費用		(166,048) (5)	(169,317) (4)
6450 預期信用減損損失		(23,714) (1)	(33,822) (1)
6000 營業費用合計		(557,309) (19)	(681,576) (18)
6900 營業利益		153,076 5	421,052 11
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十一)	123,080 4	65,328 2
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(19,147) -	37,584 1
7050 財務成本	六(二十三)	(35,223) (1)	(32,319) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		150,764 5	212,473 6
7000 營業外收入及支出合計		219,474 8	283,066 8
7900 稅前淨利		372,550 13	704,118 19
7950 所得稅費用	六(二十六)	(60,160) (2)	(147,730) (4)
8200 本期淨利		\$ 312,390 11	\$ 556,388 15
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 1,242) -	\$ 6,420 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十九)	37,293 1	(11,926) -
8310 不重分類至損益之項目總額		36,051 1	(5,506) -
後續可能重分類至損益之項目	六(十九)		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(72,940) (2)	(29,702) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		14,588 -	4,603 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(58,352) (2)	(25,099) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 22,301) (1)	\$ 30,605 (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 290,089 10	\$ 525,783 14
基本每股盈餘	六(二十七)		
9750 本期淨利		\$ 2.09	\$ 3.73
稀釋每股盈餘	六(二十七)		
9850 本期淨利		\$ 2.09	\$ 3.69

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生

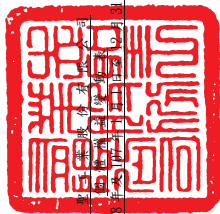


經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕





志達證券股份有限公司
董事長 梁茂生
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附註	註冊通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	權益			
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨值	備供出售金融資產淨值	不動產重估增值	總權益
107 年										
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,587,445	\$ 246,818	\$ 104,363	\$ 51,901	\$ 398,094	\$ 77,362	\$ -	\$ 128,852	\$ 530	\$ 2,289,223
修正式追溯影響數	-	-	-	-	5,905	-	127,233	(128,852)	-	4,286
1 月 1 日重編後餘額	1,587,445	246,818	104,363	51,901	403,999	77,362	127,233	-	530	2,293,509
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	556,388	-	-	-	-	556,388
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,420	(25,099)	(11,926)	-	-	(30,605)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	562,808	(25,099)	(11,926)	-	-	525,783
106 年度盈餘指撥及分派										
法定盈餘公積	-	-	40,299	-	(40,299)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(223,808)	-	-	-	-	(223,808)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	584	-	(584)	-	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,587,445	\$ 246,818	\$ 144,662	\$ 51,901	\$ 703,284	\$ 102,461	\$ 114,723	\$ -	\$ 530	\$ 2,595,484
108 年										
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,587,445	\$ 246,818	\$ 144,662	\$ 51,901	\$ 703,284	\$ 102,461	\$ 114,723	\$ -	\$ 530	\$ 2,595,484
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	312,390	-	-	-	-	312,390
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,242)	(58,352)	37,293	-	-	(22,301)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	311,148	(58,352)	37,293	-	-	290,089
107 年度盈餘指撥及分派										
法定盈餘公積	-	-	55,638	-	(55,638)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(373,013)	-	-	-	-	(373,013)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,180	-	(2,180)	-	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,492,055	\$ 232,800	\$ 200,300	\$ 51,901	\$ 545,951	\$ 160,813	\$ 149,836	\$ -	\$ 530	\$ 2,512,560

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：梁茂生



經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕

志聖工業股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 372,550	\$ 704,118
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十四) 28,904	24,117
攤銷費用	六(二十四) 6,948	6,696
預期信用減損損失	十二(二) 23,714	33,822
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二十二) 5,309 (	15,147)
處分金融資產(利益)損失	(2,729)	4,225
利息費用	六(二十三) 35,223	32,319
利息收入	六(二十一) (2,897) (	2,850)
股利收入	六(二十一) (53,293) (	42,086)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	(150,763) (	212,473)
存貨跌價及呆滯損失	-	14,243
未實現銷貨利益	15,398	13,508
已實現銷貨利益	(12,599) (	15,351)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,250	-
應收票據	19,554 (	7,358)
應收帳款	37,255 (	292,234)
應收帳款-關係人	(21,833)	-
存貨	217,899 (	93,794)
預付款項	10,644	5,715
其他流動資產增加(減少)	(1,416) (	4,911)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(97,031)	46,238
應付帳款	(151,998) (	1,698)
應付帳款-關係人	(60,080)	42,865
其他應付款	(23,725)	110,347
合約負債	(3,512)	608
其他流動負債	15,270 (	2,915)
應計退休金負債	(8,566) (	8,172)
營運產生之現金流入	222,476	339,832
支付所得稅	(86,619) (	72,689)
收取之股利	53,293	42,086
支付之利息	(34,777) (	32,578)
營業活動之淨現金流入	154,373	276,651

(續次頁)

志聖工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 13,820)
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	201,700
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(65,195)	(300,063)
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,516	17,777
其他金融資產-非流動減少	5,400	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	29,826
購置不動產、廠房及設備	六(二十八) (46,430)	(5,940)
其他金融資產減少	4,901	5,699
存出保證金增加	(40)	(1,997)
購置無形資產	(4,762)	(1,477)
採用權益法之投資收取之股利	21,817	82,994
其他應收款-關係人	19,007	1,948
其他非流動資產	-	(83,220)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
減資退回股款	1,800	5,182
收取之利息	2,897	3,468
投資活動之淨現金流出	(49,089)	(57,923)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十九) 68,511	-
償還短期借款	六(二十九) -	(106,805)
舉借長期借款	六(二十九) 1,990,000	200,000
償還長期借款	六(二十九) (1,760,000)	(120,000)
發放現金股利	(373,013)	(223,808)
租賃本金償還	六(二十九) (4,157)	-
籌資活動之淨現金流出	(78,659)	(250,613)
本期現金及約當現金增加(減少)數	26,625	(31,885)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 213,646	245,531
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 240,271	\$ 213,646

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁茂生



經理人：梁茂生



會計主管：賴秋燕



志聖工業股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

志聖工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於 67 年 4 月設立於新北市，並於同年 4 月開始營業，所營業主要為電子、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。

本公司股票自 90 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 2 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$4,782，並調增租賃負債\$4,782。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$1,994。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.4%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	5,815
減：屬短期租賃之豁免	(	525)
減：屬低價值資產之豁免	(	459)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之		
租賃合約總額		4,831
本公司初次適用日之增額借款利率		1.4%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	4,782

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－應收租賃款／營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資—子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2 年 ~ 56 年
機器設備	3 年 ~ 11 年
運輸設備	4 年 ~ 11 年
辦公設備	2 年 ~ 8 年
其他設備	2 年 ~ 11 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
 - (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
 - (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
2. 營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 無形資產

電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十二) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 負債準備

負債準備(包含保固及售後服務)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十六) 股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十八) 收入認列

1. 商品銷售收入

商品銷售收入來自製造電子與半導體機台設備及自動化系統整合技術產生之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依具銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本公司提供維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

無。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,760	\$ 1,373
支票存款及活期存款	238,511	151,940
定期存款	-	60,333
合計	<u>\$ 240,271</u>	<u>\$ 213,646</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司用途受限之現金及約當現金分類為其他流動資產，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 24,193	\$ 28,031
衍生工具	<u>-</u>	<u>1,302</u>
	24,193	29,333
評價調整	<u>221</u>	<u>15,034</u>
合計	<u>\$ 24,414</u>	<u>\$ 44,367</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具	(\$ <u>5,309</u>)	\$ <u>15,147</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

108年12月31日：無。

	107年12月31日	
	合約金額	
衍生金融資產	(名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目：		
換匯合約	<u>USD 13,800</u>	108/1-108/3

換匯合約

本公司簽訂之換匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟未使用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票		\$ 19,153	\$ 24,214
評價調整		(3,262)	(3,927)
合計		<u>\$ 15,891</u>	<u>\$ 20,287</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票		626,592	564,639
興櫃公司股票		25,757	20,061
非上市、上櫃、興櫃股票		71,200	29,939
		<u>723,549</u>	<u>614,639</u>
評價調整		153,278	169,837
合計		<u>\$ 876,827</u>	<u>\$ 784,476</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資股權投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$892,718 及\$804,763。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	\$ 36,075	(\$ 11,926)
累積利益或損失因除列轉		
列保留盈餘	(\$ 2,180)	(\$ 584)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$892,718 及\$804,763。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 19,038	\$ 38,732
減：備抵損失	(111)	(503)
	<u>\$ 18,927</u>	<u>\$ 38,229</u>
應收帳款	\$ 1,735,942	\$ 1,779,490
應收帳款－關係人	49,261	27,429
減：未實現利息收入－應收分期帳款	-	(1,668)
減：備抵損失	(85,086)	(65,746)
	<u>\$ 1,700,117</u>	<u>\$ 1,739,505</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 87,004	\$ 88,552
減：備抵損失	(87,004)	(88,552)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期-60天	\$ 1,680,904	\$ 19,038	\$ 1,746,540	\$ 38,546
61-120天	1,310	-	16,566	-
121-180天	11,820	-	4,674	47
超過180天	41,908	-	11,710	139
	<u>\$ 1,735,942</u>	<u>\$ 19,038</u>	<u>\$ 1,779,490</u>	<u>\$ 38,732</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,511,964。
- 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$18,927 及\$38,229；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,700,117 及\$1,739,505。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

108年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 161,105	(\$ 108,738)	\$ 52,367
在製品	430,627	(234,158)	196,469
製成品	174,379	(73,415)	100,964
在途存貨	2,866	-	2,866
合計	<u>\$ 768,977</u>	<u>(\$ 416,311)</u>	<u>\$ 352,666</u>

107年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 196,335	(\$ 76,090)	\$ 120,245
在製品	456,165	(82,862)	373,303
製成品	127,892	(70,475)	57,417
在途存貨	19,600	-	19,600
合計	<u>\$ 799,992</u>	<u>(\$ 229,427)</u>	<u>\$ 570,565</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 2,045,028	\$ 2,653,183
存貨跌價損失	186,884	14,243
	<u>\$ 2,231,912</u>	<u>\$ 2,667,426</u>

(六) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
C Sun (B. V. I) Ltd.	\$ 1,770,369	\$ 1,726,747
K Sun (B. V. I) Ltd.	17,007	17,963
華聖智能科技股份有限公司	30,081	18,203
博緯科技股份有限公司	4,225	4,345
	<u>\$ 1,821,682</u>	<u>\$ 1,767,258</u>

子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

		108年					
		房屋	機器	辦公	運輸	其他	
		土地	及建築	設備	設備	設備	合計
1月1日							
成本	\$ 174,128	\$ 358,079	\$ 31,047	\$ 39,132	\$ 10,213	\$ 16,788	\$ 629,387
累計折舊及減損	<u> — </u>	<u>(92,339)</u>	<u>(24,696)</u>	<u>(28,029)</u>	<u>(8,511)</u>	<u>(10,962)</u>	<u>(164,537)</u>
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 265,740</u>	<u>\$ 6,351</u>	<u>\$ 11,103</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 5,826</u>	<u>\$ 464,850</u>
1月1日	\$ 174,128	\$ 265,740	\$ 6,351	\$ 11,103	\$ 1,702	\$ 5,826	\$ 464,850
增添	—	9,330	—	8,747	—	27,907	45,984
折舊費用	<u> — </u>	<u>(12,950)</u>	<u>(1,377)</u>	<u>(6,345)</u>	<u>(1,157)</u>	<u>(2,897)</u>	<u>(24,726)</u>
12月31日	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 262,120</u>	<u>\$ 4,974</u>	<u>\$ 13,505</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 30,836</u>	<u>\$ 486,108</u>
12月31日							
成本	\$ 174,128	\$ 367,105	\$ 19,797	\$ 42,619	\$ 6,969	\$ 42,926	\$ 653,544
累計折舊及減損	<u> — </u>	<u>(104,985)</u>	<u>(14,823)</u>	<u>(29,114)</u>	<u>(6,424)</u>	<u>(12,090)</u>	<u>(167,436)</u>
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 262,120</u>	<u>\$ 4,974</u>	<u>\$ 13,505</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 30,836</u>	<u>\$ 486,108</u>
		107年					
		房屋	機器	辦公	運輸	其他	
		土地	及建築	設備	設備	設備	合計
1月1日							
成本	\$ 109,755	\$ 335,013	\$ 30,618	\$ 41,339	\$ 10,213	\$ 16,065	\$ 543,003
累計折舊及減損	<u> — </u>	<u>(80,231)</u>	<u>(23,339)</u>	<u>(27,054)</u>	<u>(7,065)</u>	<u>(9,228)</u>	<u>(146,917)</u>
	<u>\$ 109,755</u>	<u>\$ 254,782</u>	<u>\$ 7,279</u>	<u>\$ 14,285</u>	<u>\$ 3,148</u>	<u>\$ 6,837</u>	<u>\$ 396,086</u>
1月1日	\$ 109,755	\$ 254,782	\$ 7,279	\$ 14,285	\$ 3,148	\$ 6,837	\$ 396,086
增添	44	1,347	429	2,917	—	1,203	5,940
重分類	64,329	22,612	—	—	—	—	86,941
折舊費用	<u> — </u>	<u>(13,001)</u>	<u>(1,357)</u>	<u>(6,099)</u>	<u>(1,446)</u>	<u>(2,214)</u>	<u>(24,117)</u>
12月31日	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 265,740</u>	<u>\$ 6,351</u>	<u>\$ 11,103</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 5,826</u>	<u>\$ 464,850</u>
12月31日							
成本	\$ 174,128	\$ 358,079	\$ 31,047	\$ 39,132	\$ 10,213	\$ 16,788	\$ 629,387
累計折舊及減損	<u> — </u>	<u>(92,339)</u>	<u>(24,696)</u>	<u>(28,029)</u>	<u>(8,511)</u>	<u>(10,962)</u>	<u>(164,537)</u>
	<u>\$ 174,128</u>	<u>\$ 265,740</u>	<u>\$ 6,351</u>	<u>\$ 11,103</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 5,826</u>	<u>\$ 464,850</u>

1. 民國 108 年及 107 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額皆為\$0。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括影印機及公務車，租賃合約之期間通常介於 3 到 4 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之公務車之租賃期間不超過 12 個月，並未列入使用權資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備(公務車)	\$ 2,386	\$ 3,625
生財器具(影印機)	692	553
	<u>\$ 3,078</u>	<u>\$ 4,178</u>

4. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$2,474。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 70
屬短期租賃合約之費用	1,994
屬低價值資產租賃之費用	524

6. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$6,745。

(九) 無形資產

	108年
	電腦軟體
1月1日	
成本	\$ 21,354
累計攤銷及減損	(13,054)
	<u>\$ 8,300</u>
1月1日	\$ 8,300
增添	4,762
攤銷費用	(5,953)
12月31日	<u>\$ 7,109</u>
12月31日	
成本	\$ 26,116
累計攤銷及減損	(19,007)
	<u>\$ 7,109</u>
	107年
	電腦軟體
1月1日	
成本	\$ 19,877
累計攤銷及減損	(7,303)
	<u>\$ 12,574</u>
1月1日	\$ 12,574
增添	1,477
攤銷費用	(5,751)
12月31日	<u>\$ 8,300</u>
12月31日	
成本	\$ 21,354
累計攤銷及減損	(13,054)
	<u>\$ 8,300</u>

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 330	\$ 165
推銷費用	102	45
管理費用	5,215	5,388
研究發展費用	306	153
	<u>\$ 5,953</u>	<u>\$ 5,751</u>

(十) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	<u>\$ 947,960</u>	1.15%~2.75%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
擔保銀行借款	\$ 50,000	1.18%	房屋及建築
無擔保銀行借款	<u>829,449</u>	1.13%~3.39%	無
	<u>\$ 879,449</u>		

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
衍生工具		<u>\$ 6,876</u>	<u>\$ -</u>

本公司承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	108年12月31日	
衍生金融負債	合約金額	契約期間
	(名目本金)(仟元)	
流動項目：		
換匯合約	<u>USD 23,500</u>	109/1-109/2

換匯合約

本公司簽訂之換匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟未適用避險會計。

(十二) 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款-一般客戶	\$ 277,209	\$ 451,398
暫估應付帳款	<u>146,922</u>	<u>124,731</u>
	<u>\$ 424,131</u>	<u>\$ 576,129</u>

(十三) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 114,769	\$ 94,900
應付員工及董事酬勞	12,516	50,969
應付新制退休金	22,595	22,427
應付休假給付	12,378	13,455
應付保險費	5,444	4,155
應付設備款	168	614
其他	219,098	224,174
	<u>\$ 386,968</u>	<u>\$ 410,694</u>

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款				
無擔保借款	自108年7月29日至110年7月28日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	\$ 100,000
無擔保借款	自108年11月18日至110年5月18日，並按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	200,000
無擔保借款	自108年11月29日至109年2月10日，並按月付息，本授信期間內循環動用，額度期間為民國108年4月18日至民國110年4月17日。	固定	無	150,000
無擔保借款	自108年11月1日至110年11月1日，按月付息，本金到期一次清償。	固定	無	100,000
擔保借款	自108年11月20日至109年1月20日，並按月付息，本金到期時一次償還，得於授信期間內循環動用，額度期間為民國104年10月27日至109年10月27日。	固定	註	300,000
				<u>850,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)				(<u>300,000</u>)
				<u>\$ 550,000</u>

利率區間：1.02%~1.79%

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款				
無擔保借款	自107年4月20日至108年10月19日，並按月付息，本金到期一次還清	固定	無	\$ 200,000
擔保借款	自107年12月20日至108年3月20日，並按月付息，本金到期時一次償還，得於授信期間內循環	固定	註	420,000
				620,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				\$ 620,000

利率區間：1.01%~1.79%

註：本公司為償還既有銀行借款暨充實中期營運週轉金，委由玉山商業銀行股份有限公司、臺灣銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司以及第一商業銀行股份有限公司(以下個別簡稱「主辦銀行」)安排籌組聯合授信銀行團提供總額度新臺幣 1,800,000 仟元之授信，授信期間為首次動用日起算五年。本公司以不動產作為抵押(請詳附註八說明)及簽署本票，面額為新臺幣 1,800,000 仟元予主辦銀行作為擔保。

配合上述授信案，本公司依約定每季提供經會計師查核或核閱之合併財務報告，且本授信案存續期間債務全數清償前，應維持下列財務比率與約定：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持 120%(含)以上。
2. 負債比率：負債對有形淨值之比率，應維持 200%(含)以下。
3. 利息保障倍數：即本期淨利加所得稅加利息費用加折舊與攤銷後之總額對利息費用之比率，應維持三倍(含)以上。
4. 有形淨值：即淨值減去無形資產後之金額，不得低於新臺幣貳拾億元。

本公司民國 108 年度財務報告符合其財務比率限制。

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存

於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 144,251)	(\$ 147,824)
計畫資產公允價值	120,079	116,328
淨確定福利負債	(\$ 24,172)	(\$ 31,496)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	108年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 147,824)	\$ 116,328	(\$ 31,496)
當期服務成本	(672)	-	(672)
利息(費用)收入	(1,663)	1,362	(301)
	(150,159)	117,690	(32,469)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	3,994	3,994
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口統計假設	(762)	-	(762)
變動影響數			
財務假設變動	(5,962)	-	(5,962)
影響數			
經驗調整	1,490	-	1,490
	(5,234)	3,994	(1,240)
提撥退休基金	-	9,537	9,537
支付退休金	11,142	(11,142)	-
12月31日	(\$ 144,251)	\$ 120,079	(\$ 24,172)

	107年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 156,756)	\$ 110,668	(\$ 46,088)
當期服務成本	(902)	-	(902)
利息(費用)收入	(1,764)	1,300	(464)
	(159,422)	111,968	(47,454)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	3,310	3,310
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口統計假設	(1,070)	-	(1,070)
變動影響數			
經驗調整	4,180	-	4,180
	3,110	3,310	6,420
提撥退休基金	-	9,538	9,538
支付退休金	8,488	(8,488)	-
12月31日	(\$ 147,824)	\$ 116,328	(\$ 31,496)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.75%	1.125%
未來薪資增加率	3%	3%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 4,035	(\$ 4,201)	(\$ 4,032)	\$ 3,895
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 3,851	(\$ 4,005)	(\$ 3,849)	\$ 3,722

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$9,823。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11.3 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	5,066
1-2年		4,593
2-5年		14,766
5年以上		45,970
	\$	70,395

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$12,467 及\$12,351。

(十六)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為\$1,492,055，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(不含庫藏股)調節如下：

	單位：仟股	
	108年	107年
1月1日/12月31日	149,206	149,206

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

108 年 12 月 31 日：無。

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	107年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	9,539	\$ 151,418

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(5) 本公司於民國 108 年 3 月 14 日之董事會決議，辦理庫藏股註銷作業，註銷股份為 9,539 仟股，減資後實收資本額為 \$1,492,055，減資基準日為民國 108 年 4 月 24 日。

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	108年					
	發行溢價	合併溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	員工 認股權	合計
1月1日	\$ 91,056	\$ 142,218	\$ 11,761	\$ 1,776	\$ 7	\$ 246,818
註銷庫藏股票	(5,472)	(8,546)	-	-	-	(14,018)
12月31日	<u>\$ 85,584</u>	<u>\$ 133,672</u>	<u>\$ 11,761</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 232,800</u>

	107年					
	發行溢價	合併溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	員工 認股權	合計
1月1日/12月31日	<u>\$ 91,056</u>	<u>\$ 142,218</u>	<u>\$ 11,761</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 246,818</u>

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司當年度決算後如有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補以往年虧損，次提百分之十法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘加計以往累計未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

股利分派時其中現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司於民國 108 年 6 月 13 日及民國 107 年 5 月 24 日股東會決議之民國 107 年度及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 55,638	\$ -	\$ 40,299	\$ -
現金股利	373,013	2.5	223,808	1.5
合計	<u>\$ 428,651</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 264,107</u>	<u>\$ 1.5</u>

5. 本公司於民國 109 年 2 月 27 日經董事會提議，對民國 108 年度之盈餘分配為普通股股利\$373,014(每股 2.5 元)。前述民國 108 年度盈餘分配議案，截至民國 109 年 2 月 27 日止，尚待股東會決議。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(十九) 其他權益項目

	108年			
	未實現評價損益	外幣換算	其他	總計
1月1日	\$ 114,723	(\$ 102,461)	\$ 530	\$ 12,792
評價調整	37,293	-	-	37,293
處分轉出保留盈餘	(2,180)	-	-	(2,180)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	(58,352)	-	(58,352)
12月31日	<u>\$ 149,836</u>	<u>(\$ 160,813)</u>	<u>\$ 530</u>	<u>(\$ 10,447)</u>

107年

	未實現評價損益	外幣換算	其他	總計
1月1日	\$ 128,852	(\$ 77,362)	\$ 530	\$ 52,020
修正視追溯調整：				
評價調整	4,286	-	-	4,286
評價調整轉出至保留盈餘	(5,905)	-	-	(5,905)
評價調整	(11,926)	-	-	(11,926)
處分轉出至保留盈餘	(584)	-	-	(584)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	(25,099)	-	(25,099)
12月31日	<u>\$ 114,723</u>	<u>(\$ 102,461)</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 12,792</u>

(二十) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

108年度	台灣	中國大陸	其他	合計
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 813,972	\$ 1,961,142	\$ 98,617	\$ 2,873,731
隨時間逐步認列之收入	<u>71,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,364</u>
	<u>\$ 885,336</u>	<u>\$ 1,961,142</u>	<u>\$ 98,617</u>	<u>\$ 2,945,095</u>

107年度	台灣	中國大陸	其他	合計
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 1,173,685	\$ 2,437,312	\$ 88,539	\$ 3,699,536
隨時間逐步認列之收入	<u>68,674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,674</u>
	<u>\$ 1,242,359</u>	<u>\$ 2,437,312</u>	<u>\$ 88,539</u>	<u>\$ 3,768,210</u>

2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債	<u>\$ 46,124</u>	<u>\$ 49,636</u>
期初合約負債本期認列收入		
	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 47,691</u>	<u>\$ 44,818</u>

(二十一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 2,897	\$ 2,850
租金收入	679	-
股利收入	53,293	42,086
其他	66,211	20,392
	<u>\$ 123,080</u>	<u>\$ 65,328</u>

(二十二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分投資利益(損失)	\$ 2,729	(\$ 4,225)
外幣兌換利益(損失)	(16,568)	26,676
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	(5,309)	15,147
其他利益及損失	1	(14)
	<u>(\$ 19,147)</u>	<u>\$ 37,584</u>

(二十三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款	\$ 35,153	\$ 32,319
租賃負債	70	-
	<u>\$ 35,223</u>	<u>\$ 32,319</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	<u>\$ 387,175</u>	<u>\$ 515,494</u>
折舊費用	<u>\$ 28,904</u>	<u>\$ 24,117</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,948</u>	<u>\$ 6,696</u>

(二十五) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 326,437	\$ 450,047
勞健保費用	26,652	27,287
退休金費用	13,440	13,717
其他用人費用	20,646	24,443
	<u>\$ 387,175</u>	<u>\$ 515,494</u>

1. 本公司年度如有獲利，應提撥 1%~9% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 2.25% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,851 及\$33,980；董事酬勞估列金額分別為\$8,665 及\$16,989，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年係依該年度之獲利情況，分別以 1%及 2.25%估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司於民國 108 年 6 月 13 日股東會通過民國 107 年度員工酬勞\$33,980 及董事酬勞\$16,989，與民國 107 年度財務報告估列之員工酬勞及董事酬勞金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 71,123	\$ 71,533
未分配盈餘加徵	6,066	13,888
以前年度所得稅高低估	(9,431)	6,759
當期所得稅總額	67,758	92,180
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(7,598)	28,966
稅率改變之影響	-	26,584
遞延所得稅總額	(7,598)	55,550
所得稅費用	\$ 60,160	\$ 147,730

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	\$ 14,588	\$ 4,603

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 74,510	\$ 140,824
按稅法規定應剔除之費用	24	315
按稅法規定免課稅之所得	(27,034)	(9,817)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	18,207	(1,514)
投資抵減之所得稅影響數	-	(29,309)
以前年度所得稅(高)低估數	(9,431)	6,759
稅法修正之所得稅影響數	-	26,584
未分配盈餘加徵	6,066	13,888
大陸來源所得已繳納之所得稅	(2,182)	-
	<u>\$ 60,160</u>	<u>\$ 147,730</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損益	\$ 1,403	\$ 6,698	\$ -	\$ 8,101
未實現存貨跌價損失	39,153	25,652	-	64,805
未實現金融商品損益	-	1,375	-	1,375
備抵呆帳超限	18,614	3,573	-	22,187
聯屬公司間順流未實現毛利	2,701	560	-	3,261
聯屬公司間逆流未實現毛利	1,702	(1,248)	-	454
確定福利退休計畫	10,058	-	-	10,058
應付休假給付	3,521	216	-	3,737
減損損失	22,476	(907)	-	21,569
國外營運機構兌換差額	-	-	11,608	11,608
其他	280	-	-	280
	<u>\$ 99,908</u>	<u>\$ 35,919</u>	<u>\$ 11,608</u>	<u>\$ 147,435</u>
暫時性差異：				
遞延所得稅負債：				
未實現兌換損益	(\$ 1,887)	(\$ 315)	\$ -	(\$ 2,202)
未實現金融商品損益	(260)	260	-	-
關聯企業	(264,452)	(26,553)	-	(291,005)
國外營運機構兌換差額	(2,980)	-	2,980	-
確定福利退休計畫	(9,078)	(1,713)	-	(10,791)
土地增值稅	(22,843)	-	-	(22,843)
	<u>(\$ 301,500)</u>	<u>(\$ 28,321)</u>	<u>\$ 2,980</u>	<u>(\$ 326,841)</u>

107年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損益	\$ 7,901	(\$ 6,498)	\$ -	\$ 1,403
未實現存貨跌價損失	36,359	2,794	-	39,153
未實現金融商品損益	401	(401)	-	-
備抵呆帳超限	10,882	7,732	-	18,614
聯屬公司間順流未實現毛利	2,610	91	-	2,701
聯屬公司間逆流未實現毛利	687	1,015	-	1,702
確定福利退休計畫	10,058	-	-	10,058
應付休假給付	3,397	124	-	3,521
減損損失	19,611	2,865	-	22,476
其他	238	42	-	280
	<u>\$ 92,144</u>	<u>\$ 7,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,908</u>
暫時性差異：				
遞延所得稅負債：				
未實現兌換損益	(\$ 3,228)	\$ 1,341	\$ -	(\$ 1,887)
未實現金融商品損益	-	(260)	-	(260)
關聯企業	(202,944)	(61,508)	-	(264,452)
國外營運機構兌換差額	(7,583)	-	4,603	(2,980)
確定福利退休計畫	(6,191)	(2,887)	-	(9,078)
土地增值稅	(22,843)	-	-	(22,843)
	<u>(\$242,789)</u>	<u>(\$ 63,314)</u>	<u>\$ 4,603</u>	<u>(\$301,500)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 118,231</u>	<u>\$ 59,610</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十七) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 312,390	149,206	\$ 2.09
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影 員工酬勞	-	379	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 312,390	149,585	\$ 2.09
107年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 556,388	149,206	\$ 3.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影 員工酬勞	-	1,614	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 556,388	150,820	\$ 3.69

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 45,984	\$ 5,940
加：期初應付設備款	614	614
減：期末應付設備款	(168)	(614)
本期支付現金	\$ 46,430	\$ 5,940

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	108年度	107年度
註銷庫藏股	\$ 151,418	\$ -

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	108年			來自籌資活動
	短期借款	長期借款(註1)	租賃負債(註2)	之負債總額
1月1日	\$879,449	\$ 620,000	\$ 4,782	\$ 1,499,449
籌資現金流量之變動	68,511	230,000	(4,157)	298,511
利息費用支付之利息	-	-	70	-
其他非現金之變動	-	-	2,404	-
12月31日	<u>\$947,960</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 3,099</u>	<u>\$ 1,797,960</u>

註 1：包含一年內到期之長期借款。

註 2：包含一年內到期之租賃負債。

	107年			來自籌資活動之負債總額
	短期借款	長期借款		
1月1日	\$ 986,254	\$ 540,000	\$	1,526,254
籌資現金流量之變動	(106,805)	80,000	(	26,805)
12月31日	<u>\$ 879,449</u>	<u>\$ 620,000</u>	<u>\$</u>	<u>1,499,449</u>

七、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
志聖科技(廣州)有限公司	子公司
博緯科技股份有限公司	子公司
華聖智能科技股份有限公司	子公司
蘇州創峰光電有限公司	子公司
首固(上海)光電有限公司	關聯企業
均豪精密工業股份有限公司	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
子公司	\$ 164,944	\$ 157,157
勞務銷售：		
子公司	10,783	12,377
合計	<u>\$ 175,727</u>	<u>\$ 169,534</u>

銷貨之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	108年度	107年度
商品購買：		
子公司	\$ 245,806	\$ 295,420
關聯企業	3,371	5,029
合計	<u>\$ 249,177</u>	<u>\$ 300,449</u>

進貨之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

3. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
子公司	\$ 49,261	\$ 26,634
實質關係人	—	795
小計	<u>49,261</u>	<u>27,429</u>
其他應收款：		
子公司	3,220	22,227
合計	<u>\$ 52,481</u>	<u>\$ 49,656</u>

應收關係人款項主要來自銷售及其他交易，該應收款項並無抵押及附息。
應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
子公司	\$ 79,246	\$ 140,013
關聯企業	1,224	537
合計	<u>\$ 80,470</u>	<u>\$ 140,550</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易。該應付款項並無附息。

5. 資金貸與關係人

對關係人放款

期末餘額：

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	<u>\$ —</u>	<u>\$ 13,500</u>

6. 其他交易

	108年度		107年度	
	項目	金額	項目	金額
子公司	服務費	<u>\$ 18,133</u>	服務費	<u>\$ 18,186</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 24,910	\$ 31,802
退職後福利	397	484
總計	<u>\$ 25,307</u>	<u>\$ 32,286</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
定期存款(表列其他非流動資產)	\$ -	\$ 5,400	長期履約擔保
銀行存款(表列其他流動資產)	-	4,901	長期履約擔保
不動產、廠房及設備	318,048	323,117	長期借款
	<u>\$ 318,048</u>	<u>\$ 333,418</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有事項

除已與其他附註所述者外，本公司與資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本公司因銷貨履約所開立之保證票據與民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日分別為\$14,586 及\$43,022。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

因新型冠狀病毒疫情之影響，本集團之大陸子公司配合當地政府延長春節假期，惟於 2 月中旬大陸子公司皆已依當地規定時間完成復工，並因應疫情之影響成立專案小組，密切注意疫情發展即時採取因應措施，至報表發布日止，對本集團財務業務無重大影響。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。

債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 108 年度致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總借款	\$ 1,797,960	\$ 1,499,449
減：現金及約當現金	(240,271)	(213,646)
債務淨額	1,557,689	1,285,803
總權益	2,512,560	2,595,484
總資本	\$ 4,070,249	\$ 3,881,287
負債資本比率	44.16%	33.13%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 24,414	\$ 44,367
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 892,718	\$ 804,763
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 240,271	\$ 213,646
應收票據	18,927	38,229
應收帳款(含關係人)	1,700,117	1,739,505
其他應收款(含關係人)	3,220	24,323
存出保證金	3,400	3,360
其他金融資產	-	5,400
	\$ 1,965,935	\$ 2,024,463

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 6,876	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 947,960	\$ 879,449
應付票據	60,260	157,291
應付帳款(含關係人)	504,601	716,679
其他應付帳款(含關係人)	386,969	410,694
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	850,000	620,000
	<u>\$ 2,749,790</u>	<u>\$ 2,784,113</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 3,099	\$ -

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 51,414	29.930	\$1,538,821
人民幣：新台幣	9,089	4.280	38,901
日幣：新台幣	177,863	0.274	48,734
印尼幣：新台幣	2,152	3.938	8,475
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 60,865	29.930	\$1,821,682
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,846	30.030	\$ 716,095
日幣：新台幣	27,742	0.278	7,712
107年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 40,937	30.670	\$1,255,538
日幣：新台幣	103,201	0.276	28,483
人民幣：新台幣	20,233	4.450	90,037
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 56,887	30.670	\$1,744,724
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,262	30.770	\$ 654,232
日幣：新台幣	56,826	0.280	15,911
<u>非貨幣性項目</u>			
無。			

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$16,568)及\$26,676。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年度					
敏感度分析					
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益			
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$ 15,388	\$		-
日幣：新台幣	1%	487			-
人民幣：新台幣	1%	389			-
非貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$ -	\$		18,217
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	(\$ 7,161)	\$		-
日幣：新台幣	1%	(77)			-
107年度					
敏感度分析					
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益			
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$ 14,393	\$		-
日幣：新台幣	1%	285			-
人民幣：新台幣	1%	900			-
非貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$ -	\$		17,447
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	(\$ 654)	\$		-
日幣：新台幣	1%	(159)			-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$2,441 及 \$4,437；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按

公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$8,927及\$8,048。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險主要來自短期及部分長期借款。按浮動利率發行之借款使集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款使本公司承受之公允價值利率風險。民國108年及107年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價，當市場利率每增加0.25%，本公司將增加之現金流出分別為\$2,125及\$1,550。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級優良，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司視合約款項按約定之支付條款逾期情況，視為已發生違約。
- D. 本公司採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶信用評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入產業研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國108年及107年12月31日之準備矩陣如下：

	未逾期~逾期60天	逾期60~120天	逾期121~180天	超過181天	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	5%以下	50%~100%	70%~100%	90%~100%	
帳面價值總額	\$ 1,680,903	\$ 1,310	\$ 11,821	\$ 41,908	\$ 1,735,942
備抵損失	(\$ 30,047)	(\$ 1,310)	(\$ 11,821)	(\$ 41,908)	(\$ 85,086)
<u>107年12月31日</u>					
預期損失率	5%以下	30%~50%	60%~80%	90%~100%	
帳面價值總額	\$ 1,746,540	\$ 16,566	\$ 4,674	\$ 11,710	\$ 1,779,490
備抵損失	(\$ 40,717)	(\$ 9,858)	(\$ 3,461)	(\$ 11,710)	(\$ 65,746)

I. 本公司採簡化作法之應收帳款、應收票據及催收款備抵損失變動表如下：

	108年		
	應收帳款	應收票據	催收款
1月1日	\$ 65,746	\$ 503	\$ 88,552
提列減損損失	25,513	-	-
減損損失迴轉	-	(251)	(1,548)
因無法收回而沖銷之款項	(6,173)	(141)	-
12月31日	<u>\$ 85,086</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 87,004</u>

	107年		
	應收帳款	應收票據	催收款
1月1日	\$ 47,211	\$ 305	\$ 75,227
提列減損損失	20,299	198	13,325
因無法收回而沖銷之款項	(1,764)	-	-
12月31日	<u>\$ 65,746</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 88,552</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$238,511 及 \$212,273 以及其他流動資產分別為 \$0 及 \$4,901，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
固定利率		
一年內到期	\$ 1,340,357	\$ 1,245,981
一年以上到期	150,000	420,000
	<u>\$ 1,490,357</u>	<u>\$ 1,665,981</u>

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$947,960	\$ -	\$ -	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融負債	6,876	-	-	-
應付票據	60,260	-	-	-
應付帳款(含關係人)	504,601	-	-	-
其他應付款(含關係人)	386,969	-	-	-
租賃負債(包含一年內到期)	3,099	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	304,427	557,258	-	-
107年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$879,449	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	157,291	-	-	-
應付帳款(含關係人)	716,679	-	-	-
其他應付款(含關係人)	410,694	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	-	635,330	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 24,414	\$ -	\$ -	\$ 24,414
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	783,460	-	109,258	892,718
合計	<u>\$ 807,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,258</u>	<u>\$ 917,132</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
權益證券	\$ -	(\$ 6,876)	\$ -	(\$ 6,876)

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 43,065	\$ -	\$ -	\$ 43,065
衍生工具	-	1,302	-	1,302
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	718,396	-	86,367	804,763
合計	<u>\$ 761,461</u>	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 86,367</u>	<u>\$ 849,130</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	
	市場報價	收盤價	淨值
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。			

- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- F. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
3. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
4. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 86,367	\$ 142,101
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具投資未實現評價損益	27,045	(13,424)
本期購買	3,243	-
本期出售	(5,597)	-
減資退回股款	(1,800)	(5,182)
轉出第三等級	-	(37,128)
12月31日	<u>\$ 109,258</u>	<u>\$ 86,367</u>

5. 民國 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 81,288	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	2.07~31.06	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；
創投公司股票 私募基金投資	27,970	淨資產價值 法	不適用	不適用	不適用

	107年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 50,887	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	5.30~27.31	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；
創投公司股票	35,480	淨資產價值 法	不適用	不適用	不適用

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數 ±10%			\$ -	\$ -	\$ 12,926	(\$ 12,926)
		107年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數 ±10%			\$ -	\$ -	\$ 8,654	(\$ 8,654)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億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：請詳附表四。
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. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十一)及附註十二、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一) 部門損益、資產與負債之資訊

本公司因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊之影響如下：

	<u>志聖工業</u>
折舊費用增加	\$ 4,178
部門資產增加	\$ 3,078
部門負債增加	\$ 3,099

志聖工業股份有限公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	志聖工業股份有限公司	華聖智能科技股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 27,000	\$ -	\$ -	1.8%	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 1,005,024	\$ 1,005,024	註1
1	劍峰光電科技有限公司	力永企業有限公司	其他應收款	Y	4,000	2,000	1,500	1.8%	"	-	-	-	-	-	1,981	1,981	註2、註4
2	志聖科技(廣州)有限公司	首固(上海)光電有限公司	其他應收款	Y	15,068	15,068	15,068	6%	"	-	-	-	支票	15,068	119,834	239,669	註3

註1：本公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額不超過本公司淨值之百分之四十及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值之百分之二十。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，單一企業之貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註2：子公司-劍峰光電科技股份有限公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額不超過本公司淨值之百分之四十及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值之百分之四十。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，單一企業之貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註3：子公司-志聖科技(廣州)有限公司資金貸與他人作業辦法規定：

- (1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額不超過本公司淨值之百分之二十及對單一企業資金貸與之限額為股權淨值之百分之十。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號者，單一企業之貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。
- (3)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別借款人之貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註4：該資金貸與餘額核已超過該公司之資金貸與他人作業程序規定期限額，管理階層已擬定改善計畫，並著手進行改善。

志聖工業股份有限公司
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係												
0	志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	註2	\$ 502,857	\$ 967	\$ -	\$ -	\$ -	-	0.04	\$ 1,256,280	Y	N	Y	

註1：本公司所訂定背書保證之總額以淨值50%為限，對單一企業背書保證額度已不超過本公司淨值20%為限。
註2：母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

志聖工業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
志聖工業股份有限公司	Powerfund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	261	\$ 24,414	-	\$ 24,414
"	地心引力股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	23	1,446	0.07	1,446
"	海華科技股份有限公司	"	"	630	11,245	0.42	11,245
"	群翹工業股份有限公司	"	"	49	3,200	0.09	3,200
"	均華精密工業股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,812	77,101	6.41	77,101
"	均豪精密工業股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	32,115	690,469	19.45	690,469
"	聯致科技股份有限公司	無	"	1,424	6,977	1.21	6,977
"	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	"	481	14,924	14.70	14,924
"	永眾科技股份有限公司	"	"	3,653	43,757	14.02	43,757
"	華達創業投資股份有限公司	"	"	660	5,676	6.00	5,676
"	機光科技股份有限公司	無	"	464	9,280	1.84	9,280
"	昱峰智能大數據科技股份有限公司	"	"	325	673	1.79	673
"	英屬開曼群島富國創業投資有限公司	"	"	1,263	27,970	1.51	27,970
C Sun (B. V. I.) Ltd.	英屬開曼群島富國創業投資有限公司	"	"	504	11,185	0.66	11,185
K Sun (Samoa) Ltd.	Unimax C. P. I. Technology Corp.	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,730	8,816	17.86	8,816
志聖科技(廣州)有限公司	中國農業銀行債券型基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	160	68,760	-	68,760

志聖工業股份有限公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易對象名稱		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註1)		應收 (付) 票據、帳款			
進 (銷) 貨之公司	關係	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 (註2)
志聖工業(股)公司	志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接持股100%之被投資公司	銷貨 \$ 137,091	3.09%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	\$ 24,607	1.00%
		進貨	245,806	8.87%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	69,847	9.19%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收 (付) 款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

志聖工業股份有限公司

母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形	
						交易條件(註3)	佔合併總營收或總資產之比率 (註4)
0	志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 137,091	-	3.09
			1	服務費	18,133	-	0.41
			1	進貨	245,806	-	5.54
			1	應付帳款	69,847	-	1.09
			1	服務收入	10,783	-	0.24
			1	應收帳款	24,607	-	0.38
			1	應收帳款	20,518	-	0.32
		華聖智能科技股份有限公司	1	銷貨	27,313	-	0.62
1	志聖科技(廣州)有限公司	江蘇創高新材料科技有限公司	3	租金支出	14,279	-	0.32
2	蘇州創峰光電科技有限公司	力永企業有限公司	3	銷貨	19,786	-	0.45
			3	應收帳款	12,227	-	0.19

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母子公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可((若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1)母子公司對子公司。

(2)子公司對母子公司。

(3)子公司對子公司。

註3：母子公司間除對志聖科技(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，其餘進銷貨及交易條件與非關係人交易並無重大差異，其餘交易無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：僅揭露金額達一千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

志聖工業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	損益	損益	損益	備註
志聖工業股份有限公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	英屬維京群島	Investment	\$ 347,588	\$ 356,110	-	100.00	\$ 1,770,369	\$ 132,771	\$	139,013	
	K Sun (Samoa) Ltd.	薩摩亞	Investment	69,314	71,013	-	100.00	17,007	(8)	(8)		
	華聖智能科技股份有限公司 (註2)	台灣	機械設備製造業	700,000	770,000	70,000	100.00	30,081	11,878	11,878		
	博緯科技股份有限公司	台灣	機械設備批發及製造業	20,000	20,000	2,000	66.67	4,225	(180)	(120)		
C Sun (B.V.I.) Ltd.	Alpha Joint Ltd.	薩摩亞	Investment	17,388	17,815	580	100.00	69,298	6,654	6,654		
	力永企業有限公司	薩摩亞	Investment	177,182	181,526	-	77.47	489,895	115,788	89,706		
力永企業有限公司	福盟國際企業有限公司	香港	Investment	179,880	184,290	6,000	100.00	609,980	129,714	129,714		
	合成有限公司	薩摩亞	貿易事業	-	-	-	-	-	-	-	註3	
蘇州創峰光電有限公司	創峰光電科技股份有限公司	台灣	機械安裝及批發、 電器零售及電子材料批發	7,500	7,500	750	100.00	4,952	(2,995)	(2,995)		

註1：原始投資額係依期末匯率評價之台幣數。

註2：原華順科技有限公司於107年4月16日更名為華聖智能科技股份有限公司。

註3：合成有限公司於108年第二季完成解散程序。

志聖工業股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2(2))	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回						
志聖科技(廣州)有限公司	生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備。	\$ 575,916	2	\$ 146,265	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 142,764	100.00	\$ 34,087	\$ 1,200,304	\$ 249,513	註2(2)(B)
首固(上海)光電有限公司	生產、加工紫外線固化燈。	63,528	2	16,279	-	-	-	17,388	25.00	6,691	63,768	-	註2(2)(B)
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。	539,640	2	7,433	-	-	-	7,228	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。	149,900	2	5,283	-	-	-	5,178	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。	164,890	2	180,819	-	-	-	176,492	77.47	129,757	609,939	37,976	註2(2)(B)、註4
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钣金件、鐳射、沖孔；曲折加工機械機台；機架開發製作無塵室用不鏽鋼設備；發電機、空壓機、機械、隔音罩及機房隔音設計、製作、安裝發電機、周邊零配件。	58,118	3	-	-	-	-	-	100.00	(158)	3,774	-	註2(2)(B)
江蘇創高新材料股份有限公司	新高材料、智力玩具及玩具氣球研發、生產；計算機軟件開發應用；模具及精密機械製造。	228,165	3	-	-	-	-	-	100.00	(158)	239,510	-	註2(2)(B)
志聖工業股份有限公司													
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額										
志聖工業股份有限公司	\$ 324,200	\$ 758,790	\$ 1,507,535										

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1). 直接赴大陸地區從事投資
(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
(3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：
(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告
B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
C. 自結財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：截至108年12月31日止，C Sun (B. V. I.) Ltd. 持有力永有限公司77.47%之股權，並間接取得其透過第三地在大陸轉投資公司蘇州創峰光電有限公司之股權。

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨		進貨		應收帳款		應付帳款		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	餘額	%	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 137,091	3.09	\$ 245,806	8.87	\$ 24,607	1.00	\$ 69,847	9.19	-	-	-	-	-

志聖工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金及庫存現金				\$	1,760
銀行存款					
活期存款—台幣					78,891
—美金	USD	4,212,215	兌換率29.93		126,072
—日幣	JPY	68,110,078	兌換率0.2740		18,662
—人民幣	CNY	3,313,379	兌換率4.28		14,181
—港幣	HKD	184,536	兌換率3.819		705
				\$	<u>240,271</u>

志聖工業股份有限公司
應收帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
一般客戶：									
	1013489					\$	275,715		
	1013698						206,529		
	1013690						194,665		
	1013596						160,891		
	1013333						115,470		
	1001066						112,002		
									每一零星客戶餘
									額均未超過本科
	其他						<u>670,670</u>		目餘額5%
							1,735,942		
減：備抵呆帳						(	<u>85,086</u>)		
						\$	<u><u>1,650,856</u></u>		

志聖工業股份有限公司
存貨明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

		<u>金 額</u>		
<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>備 註</u>
原	料	\$ 161,105	\$ 51,089	以淨變現價值為市價
在	製 品	430,627	570,379	"
製	成 品	174,379	143,537	"
在	途 存 貨	<u>2,866</u>	<u>2,866</u>	"
		768,977	<u>\$ 767,871</u>	
減：	備抵存貨跌價損失	(<u>416,311</u>)		
		<u>\$ 352,666</u>		

志聖工業股份有限公司

採權益法之投資變動明細表

民國108年1月1日至108年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加(註1)		本 期 減 少(註2)		期 末		市價或股權淨值		提供擔保或	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	總 價	單 價(元)	質 押 情 形	
C Sun (B.V.I) Ltd.	-	\$ 1,726,747	-	\$ 137,894	-	(\$ 94,272)	-	100	\$ 1,770,369	\$1,770,369	-	無
K Sun (B.V.I) Ltd.	-	17,963	-	-	-	(956)	-	100	17,007	-	-	"
華聖智能科技股份有限公司	77,000	18,203	-	11,878	(7,000)	-	70,000	100	30,081	-	-	"
博緯科技股份有限公司	2,000	4,345	-	-	-	(120)	2,000	66.67	4,225	-	-	"
合 計		<u>\$ 1,767,258</u>		<u>\$ 149,772</u>		<u>(\$ 95,348)</u>			<u>\$ 1,821,682</u>			

註1：本期增加數包含聯屬公司未實現銷貨毛利、投資(損)益及金融商品未實現(損)益。

註2：本期減少數包含被投資公司之累積換算調整數、減少投資金額、投資(損)益及處分投資金額。

志聖工業股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉數	期末餘額
土地	\$ 174,128	\$ -	\$ -	-	\$ 174,128
房屋及建築	358,079	9,330	(304)	-	367,105
機器設備	31,047	-	(11,250)	-	19,797
辨認設備	39,132	8,747	(5,260)	-	42,619
運輸設備	10,213	-	(3,244)	-	6,969
其他	16,788	27,907	(1,769)	-	42,926
	<u>\$ 629,387</u>	<u>\$ 45,984</u>	<u>(\$ 21,827)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 653,544</u>

志聖工業股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國108年1月1日至108年12月31日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉數	期末餘額
房	屋	\$ 92,339	\$ 12,950	(\$ 304)	\$ -	\$ 104,985
機	建					
	設	24,696	1,377	(11,250)	-	14,823
辦	器					
	公	28,029	6,345	(5,260)	-	29,114
運	設	8,511	1,157	(3,244)	-	6,424
其	他	10,962	2,897	(1,769)	-	12,090
		<u>\$ 164,537</u>	<u>\$ 24,726</u>	<u>(\$ 21,827)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,436</u>

志聖工業股份有限公司
短期借款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣千元

名 稱	說 明	期末餘額	契約期限	年利率(%)	融資額度	抵押或擔保
玉山銀行	無擔保借款	\$ 178,678	一年內到期	浮動	\$ 200,000	無
中國信託銀行	無擔保借款	27,000	"	浮動	200,000	"
永豐銀行	無擔保借款	182,462	"	浮動	200,000	"
花旗銀行	無擔保借款	131,231	"	浮動	150,000	"
彰化銀行	無擔保借款	55,000	"	浮動	118,500	"
台新國際商業銀行	無擔保借款	105,000	"	浮動	120,000	"
大中票券金融股份 有限公司	無擔保借款	50,000	"	浮動	50,000	
第一銀行	無擔保借款	18,018	"	浮動	120,000	"
星展銀行	無擔保借款	30,000	"	浮動	180,000	"
凱基銀行	無擔保借款	63,964	"	浮動	250,000	"
台北富邦銀行	無擔保借款	106,607	"	浮動	120,000	"
利率區間：1.15%~2.75%		\$ 947,960			\$ 1,708,500	

志聖工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

供	應	商	名	稱	摘	要	金	額	備	註
一般供應商										
							\$	34,311		
								30,126		
								359,694		每一零星供應商餘額 均未超過本科目金額5%
其他							\$	<u>424,131</u>		

志聖工業股份有限公司
長期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備 註
元大商業銀行	自 108 年 11 月 29 日至 109 年 2 月 10 日，並按月付息，本授信期間內循環動用，額度期間為民國 108 年 4 月 18 日至民國 110 年 4 月 17 日。	\$ 150,000	108.4.18~110.4.17	固定	無	中長期借款，到期自動續借
凱基銀行	自 108 年 11 月 1 日至 110 年 11 月 1 日，並按月付息，本金到期一次清償。	100,000	108.11.1~110.11.1	固定	無	
中國輸出入銀行	自 108 年 7 月 29 日至 110 年 7 月 28 日，並按月付息，本金到期一次清償。	100,000	108.7.29~110.7.28	固定		
中國輸出入銀行	自 108 年 11 月 18 日至 110 年 5 月 18 日，並按月付息，本金到期一次清償。	200,000	108.11.18~110.5.18	固定	無	
聯合授信 玉山銀行	自 108 年 11 月 20 日至 109 年 1 月 20 日，並按月付息，本金到期時一次償還，得於授信期間內循環動用，額度期間為民國 104 年 10 月 27 日至 109 年 10 月 27 日。	300,000	104.11.20~110.10.27	固定	房屋及建築	
減：一年或一營業週期內到期之長期借款		(300,000)				
利率區間：1.02%~1.79%		\$ 550,000				

志聖工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量(台)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
熱固化製程設備			362	\$	1,565,511		
光固化製程設備			67		480,168		
黃光室設備			104		426,413		
其他(註)			60		473,004		
				\$	<u>2,945,096</u>		

志聖工業股份有限公司
營業成本明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 166,386
加：本期進料	1,654,268
減：期末原物料	(131,465)
出售原物料	(128,712)
存貨報廢損失	-
存貨盤盈	6
其他	(5,535)
本期耗用原物料	1,554,948
直接人工	35,446
製造費用	159,783
製造成本	1,750,177
加：期初在製品	486,114
減：期末在製品	(460,267)
在製品出售	(32,589)
其他	(143,190)
製成品成本	1,600,245
加：期初製成品	127,892
本期進貨	157,582
減：期末製成品	(174,379)
其它	127,395
銷貨成本	1,838,735
售服成本	30,365
存貨跌價損失	186,884
存貨報廢損失	10,708
出售原物料成本	128,712
出售在製品成本	32,589
存貨盤盈	(6)
出售下腳收入	(131)
其他營業成本	4,056
	\$ 2,231,912

志聖工業股份有限公司
營業費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用：			
包 裝 費 用		\$ 49,554	
薪 資 支 出		42,996	
服 務 費		33,651	
運 費		32,073	
佣 金 支 出		25,913	
其 他 費 用		59,412	每一零星項目餘額均未超過該科目金額5%
		<u>\$ 259,793</u>	
管理費用：			
薪 資 支 出		\$ 35,544	
獎 金		13,363	
勞 務 費		6,926	
攤 銷 費 用		6,210	
其 他 費 用		45,711	每一零星項目餘額均未超過該科目金額5%
		<u>\$ 107,754</u>	
研究發展費用：			
薪 資 支 出		\$ 77,684	
獎 金		29,982	
保 險 費		9,358	
旅 費		8,630	
其 他 費 用		40,394	每一零星項目餘額均未超過該科目金額5%
		<u>\$ 166,048</u>	
		<u>\$ 533,595</u>	

志聖工業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	108 年度			107 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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 105,312	\$ 211,787	\$ 317,099	\$ 110,404	\$ 315,234	\$ 425,638
勞健保費用	9,020	17,632	26,652	8,053	25,230	33,283
退休金費用	4,435	9,005	13,440	4,406	9,311	13,717
董事酬金	-	9,338	9,338	-	24,409	24,409
其他員工福利費用	3,949	16,697	20,646	3,778	14,669	18,447
折舊費用	15,336	13,568	28,904	12,867	11,250	24,117
攤銷費用	330	6,618	6,948	165	6,531	6,696

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 360 人及 381 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 3 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用 \$1,058 (『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- 前一年度平均員工福利費用 \$1,299 (『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 \$888 (本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- 前一年度平均員工薪資費用 \$1,126 (前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形-21% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

1

主動積極

主動創造打破障礙與限制

2

以終為始

確立目標、建立使命宣言，克服困難徹底執行

3

要事第一

訂定優先次序，在關鍵任務與瑣碎事物中追求平衡

雙贏思維

他人之得，不必為自己之失，大家都可以是贏家

4

知彼解己

傾聽並給予有效回應有效溝通，做個雙向傳播的聆聽者

5

統合綜效

尊重差異，藉由不同觀點共創最佳解決方法

6

不斷更新

不斷學習、持續進步，身心平衡發展

7

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 宣言

1. 志聖關鍵創新產品、服務與 Total Solution 能使顧客滿意，成為致勝關鍵。
2. 志聖的工作伙伴能彼此學習與學研機構往來，深化核心能力，形成高效能團體。
3. 志聖不斷精進經營與誠信治理，使投資大眾與集團同仁分享利益。
4. 與供應商共同提昇，與志聖形成有競爭力的伙伴關係。
5. 我們身體力行，不斷造福員工家庭、社區與整個社會。
6. 與同業形成良性競合關係，系統整合，提昇產業整體競爭力。