

志聖工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年
(內附會計師查核報告)

地址：台北縣林口鄉工二工八路二號之一

電話：(〇二) 二六〇一七七〇六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~20		二、
(三)會計變動之理由及其影響	20~22		三、
(四)重要會計科目之說明	22~38		四、二
(五)關係人交易	41~42		三、
(六)質抵押之資產	43		四、
(七)重大承諾事項及或有事項	43		五、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	43		六、
(十)其 他	38~41、44		三、七
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	44、46~47		六、
2.轉投資事業相關資訊	44、48~50		六、
3.大陸投資資訊	45、51		六、
(十二)部門別財務資訊			-
九、重要會計科目明細表	52~74		-

會計師查核報告

志聖工業股份有限公司 公鑒：

志聖工業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達志聖工業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

志聖工業股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查

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

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

志聖工業股份有限公司已另行編製九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 賴 國 旺

會計師 鄧 治 萍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 十 五 日

志聖工業股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 92,317	3	\$ 208,176	10	2100	短期借款(附註十四及二十四)	\$ 234,600	8	\$ -	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、三及六)	214,630	8	44,135	2	2110	應付短期票券(附註十五)	30,000	1	-	-
1120	應收票據淨額(附註二、七及二十三)	154,444	6	91,095	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二、五及二十三)	615	-	-	-
1140	應收帳款淨額(附註二、八及二十三)	618,925	22	518,104	24	2120	應付票據(附註二十三)	24,384	1	12,273	1
120X	存貨淨額(附註二及九)	429,678	16	376,403	18	2140	應付帳款(附註二十三)	312,577	11	239,352	11
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十九)	37,818	1	31,177	1	2160	應付所得稅(附註二及十九)	29,894	1	26,181	1
1298	其他流動資產(附註二十三)	62,433	2	83,777	4	2170	應付費用	126,760	5	87,727	4
11XX	流動資產合計	1,610,245	58	1,352,867	63	2261	預收貨款	40,579	2	81,222	4
	長期投資					2298	其他流動負債(附註二十三)	9,656	-	16,727	1
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、三及十)	66,889	3	62,830	3	21XX	流動負債合計	809,065	29	463,482	22
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	616,968	22	420,631	19		各項準備				
1428	其他長期投資	2,550	-	2,550	-	2510	土地增值稅準備(附註十二)	22,843	1	28,807	1
14XX	長期投資合計	686,407	25	486,011	22		其他負債				
	固定資產(附註二、三及十二)					2810	應計退休金負債(附註二及十六)	12,461	1	14,932	1
	成 本					2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十九)	38,357	1	25,648	1
1501	土 地	114,723	4	114,723	5	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	-	-	290	-
1521	房屋及建築	172,432	6	158,784	7	28XX	其他負債合計	50,818	2	40,870	2
1531	機器設備	43,729	2	34,520	2		負債合計	882,726	32	533,159	25
1551	運輸設備	10,421	-	11,950	-		股東權益(附註十七)				
1561	辦公設備	48,574	2	41,004	2		股 本				
1681	其他設備	21,967	1	17,629	1	3110	普通股股本	1,161,247	42	1,024,827	48
15X1	成本合計	411,846	15	378,610	17	3140	預收股本	440	-	7,766	-
15X8	重估增值	42,941	1	42,941	2	31XX	股本合計	1,161,687	42	1,032,593	48
15XY	成本及重估增值合計	454,787	16	421,551	19		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(150,670)	(5)	(133,377)	(6)	3210	股票溢價發行	199,548	7	204,506	10
1670	未完工程及預付設備款	159,405	6	-	-	3220	庫藏股票交易(附註二及十八)	1,866	-	1,828	-
15XX	固定資產合計	463,522	17	288,174	13	3271	員工認股權(附註二)	3,098	-	13,387	1
	無形資產					3280	其 他	31,435	1	31,435	1
1770	遞延退休金成本(附註二及十六)	10,948	-	13,155	1	32XX	資本公積合計	235,947	8	251,156	12
	其他資產						保留盈餘				
1810	閒置資產(附註十三)	-	-	11,708	1	3310	法定盈餘公積	104,866	4	81,364	4
1820	存出保證金	3,232	-	3,288	-	3320	特別盈餘公積	-	-	10,110	-
1838	未攤銷費用(附註二)	4,577	-	2,097	-	3350	未分配盈餘	356,908	13	235,939	11
18XX	其他資產合計	7,809	-	17,093	1	33XX	保留盈餘合計	461,774	17	327,413	15
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,778,931	100	\$ 2,157,300	100		股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數(附註二及十一)	21,767	1	12,449	-
						3450	金融商品之未實現(損)益(附註二及六)	14,500	-	-	-
						3460	未實現重估增值(附註十三)	530	-	530	-
						34XX	股東權益其他項目合計	36,797	1	12,979	-
						3XXX	股東權益合計	1,896,205	68	1,624,141	75
							負債及股東權益總計	\$ 2,778,931	100	\$ 2,157,300	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：覃遵飛

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入（附註二及二十三）	\$2,197,529	102	\$1,621,274	100
4170	銷貨退回	(31,121)	(2)	(2,223)	-
4190	銷貨折讓	(4,122)	-	(4,262)	-
4100	銷貨收入淨額	2,162,286	100	1,614,789	100
5000	營業成本	(1,403,777)	(65)	(1,025,377)	(63)
5910	營業毛利	758,509	35	589,412	37
5920	聯屬公司間未實現利益	-	-	(290)	-
5930	聯屬公司間已實現利益	290	-	262	-
	已實現營業毛利	758,799	35	589,384	37
營業費用					
6100	推銷費用	(196,164)	(9)	(174,967)	(11)
6200	管理費用	(147,748)	(7)	(117,455)	(7)
6300	研發費用	(191,751)	(9)	(123,234)	(8)
6000	營業費用合計	(535,663)	(25)	(415,656)	(26)
6900	營業淨利	223,136	10	173,728	11
營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,559	-	1,329	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及九)	82,201	4	56,908	4
7122	股利收入	4,640	-	938	-
7130	處分固定資產利益(附註二)	40,050	2	53	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益—淨額 (附註二)	\$ 5,624	-	\$ 1,650	-
7150	存貨盤盈—淨額	3,218	-	215	-
7160	兌換收益—淨額	-	-	7,947	-
7250	壞帳轉回利益	5,362	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	3,145	-	-	-
7480	什項收入	<u>52,825</u>	<u>3</u>	<u>40,290</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>198,624</u>	<u>9</u>	<u>109,330</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(1,174)	-	(73)	-
7522	其他投資損失(附註十)	(2,276)	-	(7,291)	-
7560	兌換損失—淨額	(7,391)	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	(1,663)	-
7630	減損損失	-	-	(7,635)	(1)
7640	金融資產評價損失—淨 額	(615)	-	-	-
7880	什項支出	(<u>17,916</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,649</u>)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(<u>29,372</u>)	(<u>1</u>)	(<u>19,311</u>)	(<u>1</u>)
7900	繼續營業部門稅前淨利	392,388	18	263,747	17
8110	所得稅費用(附註二及十九)	(<u>36,068</u>)	(<u>2</u>)	(<u>28,729</u>)	(<u>2</u>)
8900	繼續營業部門淨利	<u>356,320</u>	<u>16</u>	<u>235,018</u>	<u>15</u>
	列計會計原則變動累積影響 數前淨利	356,320	16	235,018	15
9300	會計原則變動累積影響數 (減除所得稅6仟元後之 淨額)(附註三)	<u>41</u>	-	-	-
9600	本期淨利	<u>\$ 356,361</u>	<u>16</u>	<u>\$ 235,018</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘 (附註二十一)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.39</u>	<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 2.10</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.08</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：覃遵飛

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘			股東權益其他調整				
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現(損)益	累積換算調整數	未實現重估增值	庫藏股票	股東權益合計
九十四年一月一日餘額	\$ 899,150	\$ -	\$ 212,591	\$ 62,257	\$ 6,395	\$ 191,335	\$ -	(\$ 10,110)	\$ 530	\$ -	\$ 1,362,148
九十三年度盈餘分配											
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(6,395)	6,395	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(73,730)	-	-	-	-	(73,730)
股票股利	73,730	-	-	-	-	(73,730)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	7,541	-	-	-	-	(7,541)	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(7,541)	-	-	-	-	(7,541)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(5,050)	-	-	-	-	(5,050)
法定盈餘公積	-	-	-	19,107	-	(19,107)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	10,110	(10,110)	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	6,257	-	(6,257)	-	-	-	-	-	-	-	-
合併發行新股	38,149	-	31,435	-	-	-	-	-	-	-	69,584
員工認股權酬勞成本	-	-	13,387	-	-	-	-	-	-	-	13,387
發行員工認股權	-	7,766	-	-	-	-	-	-	-	-	7,766
九十四年度淨利	-	-	-	-	-	235,018	-	-	-	-	235,018
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	22,559	-	-	22,559
九十四年十二月三十一日餘額	1,024,827	7,766	251,156	81,364	10,110	235,939	-	12,449	530	-	1,624,141
九十四年度盈餘分配											
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(10,110)	10,110	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(97,680)	-	-	-	-	(97,680)
股票股利	97,680	-	-	-	-	(97,680)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	9,990	-	-	-	-	(9,990)	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(9,990)	-	-	-	-	(9,990)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(6,660)	-	-	-	-	(6,660)
法定盈餘公積	-	-	-	23,502	-	(23,502)	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	14,000	-	(14,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
發行員工認股權	14,750	(7,326)	(1,247)	-	-	-	-	-	-	-	6,177
九十五年度淨利	-	-	-	-	-	356,361	-	-	-	-	356,361
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	14,500	-	-	-	14,500
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	9,318	-	-	9,318
庫藏股買回—1,288 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,267)	(21,267)
庫藏股處分—1,288 仟股	-	-	38	-	-	-	-	-	-	21,267	21,305
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 1,161,247	\$ 440	\$ 235,947	\$ 104,866	\$ -	\$ 356,908	\$ 14,500	\$ 21,767	\$ 530	\$ -	\$ 1,896,205

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：覃遵飛

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 356,361	\$ 235,018
會計原則變動累積影響數	(41)	-
所得稅同期間分攤	(6)	-
列計會計原則變動累積影響數		
前之淨利	356,314	235,018
折舊費用	20,740	18,883
各項攤銷	1,220	2,363
(壞帳轉回利益)呆帳損失	(5,362)	11,042
員工認股權酬勞成本	-	13,387
處分投資利益	(5,624)	(1,650)
處分固定資產利益	(112)	(53)
處分閒置資產利益	(39,938)	-
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(3,145)	1,663
存貨報廢損失	-	2,061
存貨盤盈	(3,218)	(215)
權益法認列之投資收益	(82,201)	(56,908)
其他投資損失	2,276	14,926
其他損失	2,047	155
(已)未實現銷貨毛利	(290)	28
遞延所得稅	6,068	2,110
本期淨退休金成本未提撥數	(264)	(5,087)
金融商品評價損失	615	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	40,094	(40,000)
應收票據	(63,348)	30,718
應收帳款	(90,553)	(122,682)
存貨	(53,474)	30,940
其他流動資產	16,389	(46,074)
應付票據	12,111	689
應付帳款	73,226	77,243
應付所得稅	3,713	(5,213)

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年	九十四年
應付費用	\$ 39,033	\$ 8,116
預收貨款	(40,643)	(11,001)
其他流動負債	(7,071)	(19,816)
營業活動之淨現金流入	<u>178,603</u>	<u>140,643</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(241,937)	(40,466)
處分備供出售金融資產價款	51,566	139,602
購買以成本衡量之金融資產	(6,335)	-
增加採權益法之長期股權投資	(104,817)	(55,404)
購置固定資產	(191,574)	(10,064)
處分固定資產價款	111	426
存出保證金減少(增加)	55	(105)
未攤銷費用增加	(3,700)	(993)
同業往來減少	-	13,863
受限制資產減少	-	4,270
合併取得子公司之現金	-	6,436
出售閒置資產價款	47,512	-
支付閒置資產之土地增值稅款	(1,830)	-
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(450,949)</u>	<u>57,565</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	234,600	(17,484)
應付短期票券增加	30,000	-
存入保證金減少	-	(72)
發放現金股利	(97,680)	(73,730)
發放董監酬勞	(6,660)	(5,050)
發放員工紅利	(9,990)	(7,541)
庫藏股票買回成本	(21,267)	-
庫藏股票處分價款	21,306	-
員工認股權行使	6,178	7,766
融資活動之淨現金流入(出)	<u>156,487</u>	<u>(96,111)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(115,859)	102,097
期初現金及約當現金餘額	<u>208,176</u>	<u>106,079</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 92,317</u>	<u>\$ 208,176</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,052	\$ 91
本期支付所得稅	\$ 26,293	\$ 31,907

九十四年度取得子公司，其資產及負債之公平價值表列如下：

	<u>九十四年</u> 度
現 金	\$ 6,436
應收款項	43,959
存 貨	71,389
其他流動資產	896
固定資產	23,309
其他資產	5,524
商 譽	7,635
銀行借款	(7,485)
應付款項	(10,172)
其他流動負債	(30,315)
取得晶研公司之總價款	111,176
減：發行股票總價款	(69,584)
帳列長期股權投資	(41,592)
加：晶研公司之現金餘額	6,436
合併取得晶研公司之現金	<u>\$ 6,436</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：覃遵飛

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

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

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

本公司於九十四年七月二十六日採吸收合併方式合併本公司持股40%之被投資公司晶研科技股份有限公司，以本公司為存續公司，並以消滅後之晶研科技股份有限公司之原址設立本公司之竹科分公司。

本公司九十五年及九十四年十二月三十一日員工人數分別為 457 人及 377 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資

產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

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

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

額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

固定資產

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

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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

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

以取得成本為入帳基礎，並按估計經濟效益期間採直線法攤提。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。

倘無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟無形資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

閒置資產

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

資產減損

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

員工認股權

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

退休金

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

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按平均法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

庫藏股票

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

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之買價、賣價為評價基礎。

避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。
3. 國外營運機構淨投資避險：避險工具之損益認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

本公司從事之避險活動著重於維持淨利息收入與支出，以及控制市場價值風險。現金流量避險用以規避利率風險，公平價值避險用以規避淨現值風險。

科目重分類

九十四年度財務報表部分科目業經重分類，俾配合九十五年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

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

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

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

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

(二) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；同類科目之評價方法不同時，於附註敘明。且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1. 短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

2. 長期投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

3. 遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，其兌換差額均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，以調整後之資產成本不超過其市價為限。

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 44,135	\$ -
長期股權投資	483,461	-
備供出售金融資產	-	44,135
以成本衡量之金融資產	-	62,830
採權益法之長期股權投資	-	420,631

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。

四 現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 705	\$ 831
銀行支票及活期存款	91,612	167,385
銀行定期存款	-	39,960
	<u>\$ 92,317</u>	<u>\$ 208,176</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 615	\$ -

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

於九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十五年十二月三十 一日	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十六年一月至四月	USD4,500/NTD145,932

本公司九十四年度未從事遠期外匯衍生性金融商品之交易。

於九十五年度，交易目的之金融資產及負債產生之淨損失為 5,290 仟元。

六 備供出售金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 214,630	\$ 44,135
減：列為流動資產	(214,630)	(44,135)
	\$ -	\$ -

七 應收票據

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 156,594	\$ 92,370
減：備抵呆帳	(2,150)	(1,275)
	\$ 154,444	\$ 91,095

八、應收帳款

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 644,300	\$ 530,237
減：備抵呆帳	(25,375)	(12,133)
	<u>\$ 618,925</u>	<u>\$ 518,104</u>
催收款	\$ 18,289	\$ 52,648
減：備抵呆帳	(18,289)	(52,648)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、存 貨

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 111,251	\$ 85,131
在 製 品	161,604	130,840
製 成 品	195,524	217,438
商 品 存 貨	17,042	14,199
在 途 存 貨	17,053	6,641
	<u>502,474</u>	<u>454,249</u>
減：備抵存貨跌價損失	(72,796)	(77,846)
	<u>\$ 429,678</u>	<u>\$ 376,403</u>

本公司九十五年及九十四年十二月三十一日存貨投保金額分別為341,044仟元及273,565仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
國內興櫃普通股	\$ 42,709	\$ 36,374
國內非上市(櫃)普通股	24,180	26,456
	<u>\$ 66,889</u>	<u>\$ 62,830</u>

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

本公司以成本衡量之金融資產評價之被投資公司晶強電子股份有限公司，分別於九十五及九十四年度辦理二次減資彌補虧損，本公司評估該投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，於九十五及九十四年度分別認列投資損失 2,276 仟元及 3,160 仟元，並以承認損失後之該等投資帳面價值作為新成本。

士採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
C Sun (B.V.I.) Ltd.	\$ 505,786	100	\$ 414,776	100
K Sun (Samoa) Ltd.	111,182	100	5,855	100
	<u>\$ 616,968</u>		<u>\$ 420,631</u>	

九十五及九十四年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
C Sun (B.V.I.) Ltd.	\$ 74,553	\$ 60,063
K Sun (Samoa) Ltd.	7,648	3,840
晶研科技股份有限公司	-	(6,995)
	<u>\$ 82,201</u>	<u>\$ 56,908</u>

九十五及九十四年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

士固定資產

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

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日				
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 114,723	\$ 42,941	\$ -	\$ -	\$ 157,664
房屋及建築	158,784	-	(51,965)	-	106,819
機器設備	34,520	-	(26,540)	-	7,980
運輸設備	11,950	-	(9,977)	-	1,973
辦公設備	41,004	-	(32,093)	-	8,911
其他設備	17,629	-	(12,802)	-	4,827
未完工程及預 付設備款	-	-	-	-	-
	<u>\$ 378,610</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 133,377)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,174</u>

九十五年及九十四年十二月三十一日固定資產投保金額分別為94,168仟元及106,243仟元；另九十五及九十四年度均無利息資本化金額。

九十五年及九十四年十二月三十一日，固定資產提供擔保情形詳附註二十四說明。

本公司八十五年辦理土地重估（含閒置資產），重估增值總額為57,465仟元，扣除土地增值稅準備29,757仟元後重估淨額為27,708仟元，八十六年轉增資27,178仟元，餘530仟元帳列為股東權益其他調整項目；土地增值稅準備截至九十五年十二月三十一日止已出售沖轉5,964仟元，餘額22,843仟元帳列各項準備。另重估增值情形如下：

	重估增值總額	歷年出售沖銷	重估增值餘額
固定資產—土地	\$ 46,327	\$ 3,386	\$ 42,941
閒置資產—土地	11,138	11,138	-
	<u>\$ 57,465</u>	<u>\$ 14,524</u>	<u>\$ 42,941</u>

三 閒置資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
閒置資產—土地		
取得成本—楓樹坑段	\$ -	\$ 570
重估增值—楓樹坑段	-	11,138
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,708</u>

四 短期借款

借 款 種 類	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 196,800	1.94~1.97	\$ -	-
擔保借款	37,800	1.90~1.95	-	-
	<u>\$ 234,600</u>		<u>\$ -</u>	

九十五年十二月三十一日本公司為短期借款而提供質抵押擔保情形詳附註二十四說明。

五 應付短期票券

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付商業本票				
兆豐票券	1.7	\$ 30,000	-	\$ -
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ -</u>

六 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年度認列之退休金成本為 7,966 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額 8.08%

提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 3,956	\$ 5,385
利息成本	3,333	3,107
退休基金資產預期報酬	(2,313)	(2,030)
攤銷數	2,524	1,988
淨退休金成本	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 8,450</u>

(二)退休金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 54,281)	(\$ 57,844)
非既得給付義務	(33,878)	(29,530)
累積給付義務	(88,159)	(87,374)
未來薪資增加之影響數	(24,167)	(23,453)
預計給付義務	(112,326)	(110,827)
退休基金資產公平價值	75,698	72,442
提撥狀況	(36,628)	(38,385)
未認列過渡性淨給付義務	670	730
未認列前期服務成本	12,718	14,308
未認列退休金損(益)	21,727	21,570
補列之應計退休金負債	(10,948)	(13,155)
應計退休金負債	<u>(\$ 12,461)</u>	<u>(\$ 14,932)</u>

(三)退休金給付義務之假設：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折現率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

七、股東權益

普通股

截至九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司額定股本分別為 2,000,000 仟元及 1,347,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 200,000 仟股及 134,700 仟股（含員工認股權憑證 6,000 仟股）。九十四年十二月三十一日之實收股本為 1,024,827 仟元，分為普通股 102,483 仟股。本公司九十五年度因員工認股權行使而發行新股 14,750 仟元，辦理未分配盈餘 97,680 仟元、員工紅利 9,990 仟元及資本公積 14,000 仟元轉增資，故九十五年十二月三十一日之實收股本為 1,161,247 仟元，分為普通股 161,625 仟股，歷年股本變動情形如下：

	金	額
原始現金認股	\$	3,000
合併發行新股		38,149
現金增資		255,260
盈餘轉增資		691,694
資本公積轉增資		158,394
員工認股權行使		14,750
		<u>\$ 1,161,247</u>

本公司於九十五年度第四季因員工認股權行使 55 單位，每單位行使價格 8 元，共計收取預收股款 440 仟元（帳列預收股本項下）。

員工認股權證

本公司分別於九十二年四月、九十四年十二月及九十五年十一月發行員工認股權證 2,000 單位、70 單位及 3,431 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間分別為六年、四年及四年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十五及九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,145	\$	1,960	\$ -
本期發行	3,431		70	-
本期行使	(695)		(835)	-
本期沒收	-		-	-
本期失效	-		(50)	-
期末流通在外	<u>3,881</u>	8.0	<u>1,145</u>	9.3
期末可行使之認股權	<u>380</u>	8.0	<u>1,075</u>	9.3

截至九十五年十二月底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
\$ 8	380	2.3	\$ 8	\$ 8
-	70	4	-	-
-	3,431	4	-	-

九十五年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九 十 五 年 度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	1.92%
	預期存續期間	4 年
	預期價格波動率	63.39%
	股利率	0.7866%
淨 利	報表認列之淨利	\$ 356,361 仟元
	擬制淨利	\$ 338,780 仟元
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.08
	擬制每股盈餘	\$ 2.93
稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.02
	擬制每股盈餘	\$ 2.87

資本公積

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

以資產重估增值之資本公積彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回重估增值之資本公積，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至九十五年十二月三十一日止，本公司未有以重估增值之資本公積彌補歷年虧損而尚未轉回之金額。

盈餘分派及股利政策

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

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

(一) 董監酬勞：3%。

(二) 員工紅利：5%~9%。

(三) 股東股利：依本公司章程第三十三條之一規定之股利政策。

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

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十五年六月十五日及九十四年六月十日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 23,502	\$ 19,107	\$ -	\$ -
股票股利	97,680	73,730	0.9352	0.7866
現金股利	97,680	73,730	0.9352	0.7866
員工紅利—股票	9,990	7,541	-	-
員工紅利—現金	9,990	7,541	-	-
董監事酬勞—現金	6,660	5,050	-	-

另本公司股東常會於九十五年六月十五日決議以資本公積 14,000 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十五年八月一日為增資基準日。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度加權流通在外股數計算）將分別由 2.35 元及 2.20 元減少為 2.08 元及 1.98 元。

九十四及九十三年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 999 仟股及 754.1 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 1.00% 及 0.85%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十五年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>九十五年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>	
直接認列為股東權益調整項目	<u>\$ 14,500</u>

換算調整數

九十五及九十四年度換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動	<u>\$ 21,767</u>	<u>\$ 12,449</u>

六 庫藏股票

(一)

	<u>九十五年 十二月三十一日</u>	<u>九十四年 十二月三十一日</u>
收回原因	<u>轉讓股份予員工</u>	<u>轉讓股份予員工</u>
	(股)	(股)
期初股數	-	-
本期增加	1,228	-
本期減少	(1,228)	-
期末股數	<u>-</u>	<u>-</u>

(二)證券交易法第二十八條之二規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

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

(四)九十五年二月十三日至九十五年三月二十二日買回本公司股份 1,228 仟股，買回區間價格每股 13 元至 18 元整，平均買回價格 17.32 元，買回庫藏股金額為 21,267 仟元。

五、所得稅

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

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	九十五年度	九十四年度
稅前利益按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 98,087	\$ 65,927
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(12,551)	(647)
其他	(2,516)	3,226
暫時性差異	(22,864)	(16,520)
當期抵用之虧損扣抵	(144)	(2,626)
未分配盈餘加徵 10%	-	3,071
基本稅額	60,012	52,431
減：當期抵用之投資抵減	(30,006)	(26,216)
當期應納所得稅	<u><u>(\$ 30,006)</u></u>	<u><u>\$ 26,215</u></u>

所得稅費用之構成項目如下：

	九十五年度	九十四年度
當期應納所得稅	\$ 30,006	\$ 26,215
所得稅同期間分攤	(6)	-
以前年度所得稅調整	-	404
遞延所得稅（利益）費用		
暫時性差異	30,489	18,242
投資抵減	(14,813)	(15,988)
備抵評價	(9,608)	(144)
	<u><u>\$ 36,068</u></u>	<u><u>\$ 28,729</u></u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十五年度	九十四年度
期初餘額	\$ 26,181	\$ 31,394
當期應納所得稅	30,006	26,215
當期支付稅額	(26,293)	(31,428)
期末餘額	<u><u>\$ 29,894</u></u>	<u><u>\$ 26,181</u></u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 9,922	\$ 10,709
未實現兌換損失	140	121
金融商品未實現損失	154	-
投資抵減	25,000	20,000
虧損扣抵	-	144
聯屬公司間順流未實現 毛利	-	73
聯屬公司間逆流未實現 毛利	2,602	631
	<u>37,818</u>	<u>31,678</u>
減：備抵評價	-	-
	<u>37,818</u>	<u>31,678</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(501)
	<u>\$ 37,818</u>	<u>\$ 31,177</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 13,079	\$ 22,306
投資抵減	38,221	28,408
高爾夫球證跌價損失	350	350
減損損失	1,368	1,750
	<u>53,018</u>	<u>52,814</u>
減：備抵評價	(14,797)	(24,406)
	<u>38,221</u>	<u>28,408</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投 資公司之投資利益	(76,531)	(54,009)
應計退休金負債	(47)	(47)
	<u>(76,578)</u>	<u>(54,056)</u>
	<u>\$ 38,357</u>	<u>\$ 25,648</u>

截至九十五年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 272	\$ -	九十七
	研究發展支出	90,878	63,221	九十九
	人才培訓支出	2,077	-	九十九
		<u>\$ 93,227</u>	<u>\$ 63,221</u>	

截至九十五年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

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

本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 5,322</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 356,892</u>	<u>\$ 235,923</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十五年度(預計)	九十四年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.46%</u>	<u>13.01%</u>

示本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	79,396	193,918	273,314	67,776	174,928	242,704
退休金	4,719	9,680	14,399	3,608	7,783	11,391
伙食費	3,305	6,418	9,723	2,614	5,820	8,434
福利金	-	2,996	2,996	-	2,458	2,458
員工保險費	4,794	12,440	17,234	4,412	9,183	13,595
其他用人費用	202	2,219	2,421	80	3,712	3,792
	92,416	227,671	320,087	78,490	203,884	282,374
折舊費用	10,860	9,880	20,740	11,054	7,829	18,883
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	101	1,119	1,220	162	2,201	2,363

二 每股盈餘

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 3.39	\$ 3.08	\$ 2.36	\$ 2.10
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 3.39</u>	<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 2.10</u>
稀釋每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 3.33	\$ 3.02	\$ 2.34	\$ 2.08
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.08</u>

	九 十 五 年 度		股 數 (分母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子) 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 392,388</u>	<u>\$ 356,361</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 392,388	\$ 356,361	115,675	<u>\$ 3.39</u>	<u>\$ 3.08</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	2,297		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加					
潛在普通股之影響	<u>\$ 392,388</u>	<u>\$ 356,361</u>	<u>117,972</u>	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 3.02</u>

	九 十 四 年 度		股 數 (分母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子) 稅 前	金 額 (分 子) 稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 263,747	\$ 235,018			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 263,747	\$ 235,018	111,861	\$ 2.36	\$ 2.10
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權			1,041		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加					
潛在普通股之影響	\$ 263,747	\$ 235,018	112,902	\$ 2.34	\$ 2.08

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十四年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.35 元及 2.33 元減少為 2.10 元及 2.08 元。

三 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融				
資產	\$ 938,357	\$ 938,357	\$ 886,043	\$ 886,043
備供出售金融資產	214,630	214,630	44,135	44,135
採權益法之長期股權投資	616,968	616,968	420,631	420,631
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融				
負債	601,561	601,561	251,625	251,625
公平價值動列入損益之金融負債	615	615	-	-
衍生性商品依交易對方所屬地區				
<u>分類</u>				
本 國	(615)	(615)	-	-

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註三。

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產—非流動、其他長期投資、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3. 以成本衡量之金融資產及存出保證金，因無市場價格可供參考，以帳面價值為公平價值；存入保證金並無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
4. 其他金融資產及採權益法之長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以帳面價值為準。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 938,357	\$ 886,043
備供出售金融資產	214,630	44,135	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	616,968	420,631

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 601,561	\$ 251,625
公平價值變動列入損益之金融負債	(615)	-	-	-

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

(五)本公司九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額為 295 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

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

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額九十五及九十四年十二月三十一日均為 0 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司從事之遠期外匯合約預計於九十六年一月至四

月產生新台幣 145,932 仟元之現金流入及美金 4,500 仟元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接 100% 持有之被投資公司
C Sun (B.V.I) Ltd.	本公司直接 100% 持有之被投資公司
永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
由田新技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進貨

會計科目	關係人名稱	九十五年		九十四年	
		金額	%	金額	%
進貨	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 193,352	14	\$ 160,242	17
進貨	永眾科技股份有限公司	-	-	208	-
進貨	由田新技股份有限公司	2,907	-	51	-

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

2. 銷貨及勞務收受

會計科目	關係人名稱	九十五年		九十四年	
		金額	%	金額	%
銷貨	志聖科技(廣州)有限公司	\$ 356	-	\$ 22,870	1
服務收入	志聖科技(廣州)有限公司	7,068	13	6,887	20

本公司與關係人志聖科技(廣州)有限公司之銷貨價格與一般正常客戶相當。

3. 應收(付)關係人款項

會計科目	關係人名稱	九 十 五 年		九 十 四 年			
		十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%
應收票據	由田新技股份有限公司	\$	-	-	\$	318	-
應收帳款	志聖科技(廣州)有限公司		5	-		295	-
應付帳款	志聖科技(廣州)有限公司	(	66,595)	21	(	41,954)	18
應付帳款	由田新技股份有限公司	(	914)	-	(	520)	-

4. 其他應收款

關係人名稱	九 十 五 年		九 十 四 年			
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日		
	金	額	%	金	額	%
志聖科技(廣州)有限公司	\$	32,878	80	\$	28,845	69
C Sun (B.V.I) Ltd.		744	2		240	1
	\$	<u>33,622</u>	<u>82</u>	\$	<u>29,085</u>	<u>70</u>

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

5. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

九十五年度：無

	九 十 四 年		利率%	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
同業往來(借方)：				
志聖科技(廣州)有限公司	\$ 13,863	\$ -	2.5	\$ 191
晶研科技股份有限公司	14,000	-	2.8	137

四、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司進口原物料之關稅擔保之保證金：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
土地（含重估增值）	\$ 47,067	\$ 47,067
房屋及建築－淨額	24,442	26,378
	<u>\$ 71,509</u>	<u>\$ 73,445</u>

五、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十五年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司因銷貨履約所開立之保證票據 129 仟元。
- (二) 本公司申請研發補助所開立之保證票據 47,519 仟元。

六、重大期後事項

本公司董事會於九十五年九月二十八日提案並決議通過採吸收合併方式合併鐳德科技股份有限公司，約定換股比例為鐳德公司 1 股換發現金股利 2.9883 元及鐳德公司 0.7766 股換發本公司股票 1 股。合併基準日原訂九十五年十二月三十一日，後經九十五年十二月二十六日之董事會提請修改為九十六年一月十七日。本公司擬增加發行新股 12,927 仟股，並以本公司為存續公司，鐳德公司因合併而消滅，前述合併案業經行政院金融監督管理委員會證期局核准申報生效。

七、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司所經營之事業集中於儀器製造，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

(三) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十五年度及九十四年度外銷銷貨總額明細如下：

	九十五年度	九十四年度
美洲	\$ 735	\$ 7,994
亞洲	947,887	1,062,989
	<u>\$ 948,622</u>	<u>\$ 1,070,983</u>

(四)重要客戶資訊

本公司九十五及九十四年度無收入占損益表收入金額百分之十以上之客戶，故無需揭露。

六附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表三
2	資金貸與他人。			附表四
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表二
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三)大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表六
2	赴大陸地區投資限額。	附表六
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表六
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表六
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表六
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附表六

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
志聖工業股份有限公司	股票 均豪	無	備供出售金融資產－流動	6,350,000	\$ 214,630	-	\$ 214,630	
	非上市(櫃)公司 C Sun (B.V.I) Ltd.	本公司直接 100%持有之被投資公司	採權益法之長期投資	5,990,000	505,786	100	-	
	K Sun (Samoa) Ltd.	"	"	3,153,000	111,182	100	-	
	永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	3,046,733	18,180	15	-	
	由田新科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	2,490,578	21,598	8	-	
	機光科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	480,000	6,000	6	-	
	訊倉科技股份有限公司	無	"	66,960	-	1	-	
	晶強電子股份有限公司	"	"	135,234	-	-	-	
	定穎電子股份有限公司	"	"	1,050,874	18,550	1	-	
	大量科技股份有限公司	"	"	66,000	2,561	-	-	

附表二 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	本公司間接 100%持有之被投資公司	進貨	\$ 193,352	14	貨物出口後 90 天內到匯	-	-	(\$ 66,595)	21	

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
志聖工業股份有限公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	Investment	\$ 194,246	\$ 189,428	5,990,000	100	\$ 505,786	\$ 82,437	\$ 74,553	九十四年已實現逆流交易2,523仟元，九十五年未實現逆流交易10,407仟元
	K Sun (Samoa) Ltd.	Samoa	Investment	104,923	4,923	3,153,000	100	111,182	7,648	7,648	
C Sun (B.V.I.) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	中國大陸	生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、混濕度試驗設備、曝光設備	154,088	154,088	4,762,000	100	495,771	82,989	82,989	
	A.H.C	美 國		8,118	8,118	903,846	12	-	-	-	
	Sun Max (Samoa) Alpha Joint Ltd.	Samoa	Investment	2,431	2,431	70,000	21	2,280	-	-	
K Sun (Samoa) Ltd.	Alpha Joint Ltd.	Samoa	Investment	18,958	14,140	580,000	100	18,888	-	-	
	Unimax C.P.I. Technology Corp.	Mauritius	Investment	100,000	-	3,003,000	18	97,733	-	-	
Sun Max (Samoa)	志緒發(上海)貿易有限公司	中國大陸	貿易代理	2,431	2,431	70,000	21	2,280	-	-	
Alpha Joint Ltd.	首固(上海)光電有限公司	中國大陸	生產、加工紫外線固化燈	18,958	9,269	580,000	25	18,888	-	-	

附表四 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保 名稱	品 值	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
	志聖科技(廣州)有限公司	廣州志橡膠科 技有限公司	其他應收款	\$ 4,980	\$ 2,473	-	營運週轉	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	淨值之10%	淨值之20%
		首固(上海)光電 有限公司	"	1,542	1,542	6	-		營運週轉		-	\$ -	\$ 49,577	\$ 99,154
													淨值之10%	淨值之20%
													49,577	99,154

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
C Sun (B.V.I.) Ltd.	股權憑證－ 志聖科技(廣州)有限公司	直接投資100%之子公司	採權益法之長期投資	4,762,000	\$ 495,771	100	\$ -	
	股票－ A.H.C	無	以成本衡量之金融資產－非流動	903,846	-	12		
	Sun Max (Samoa)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	70,000	2,280	21	-	
	Alpha Joint Ltd.	"	"	580,000	18,888	100	-	
K Sun (Samoa) Ltd.	股票－ Unimax C.P.I. Technology Corp.	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,003,000	97,733	18	-	
Sun Max (Samoa)	股權憑證－ 志緒發(上海)貿易有限公司	"	採權益法之長期投資	70,000	2,280	100	-	
Alpha Joint Ltd.	首固(上海)光電有限公司	"	"	580,000	18,888	25	-	

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
志聖科技(廣州)有限公司	生產、組裝、銷售加工各類乾燥設備、溫濕度試驗設備、曝光設備	\$ 154,088 (USD 4,762)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 154,088 (USD 4,762)	\$ -	\$ -	\$ 154,088 (USD 4,762)	100	\$ 82,989 (USD 2,547)	\$ 495,771 (USD 15,233)	-
志緒發(上海)貿易有限公司	貿易代理	11,460 (USD 330)	"	2,431 (USD 70)	-	-	2,431 (USD 70)	4.41		2,280 (USD 70)	-
首固(上海)光電有限公司	生產、加工紫外線固化燈	741,200 (USD 23,190)	"	9,269 (USD 290)	9,689 (USD 290)	-	18,958 (USD 580)	25		18,888 (USD 580)	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 175,477 (USD 5,412)	\$ 177,696 (USD 5,460)	淨值之百分之四十 NTD 758,482

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
志聖科技(廣州)有限公司	本公司轉投資之孫公司	銷貨	\$ 356	與向一般客戶銷貨之價格相當	收款條件比照一般銷貨客戶	除價格條件外餘交易條件與一般正常客戶相當	應收帳款 \$ 5	-	\$ -
		進貨	193,352	與向一般廠商進貨之價格相當	貨物出口後九十天內到匯	與一般正常客戶相當	應付帳款 (66,595)	21	(10,407)

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

5.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

志聖工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	512
週轉金					193
銀行存款					
	支票及活期存款				47,225
	外幣活期存款	包括 1,227 仟美元，@32.545、10,382 仟日圓，@0.2721 及 394 仟港幣 @4.162			<u>44,387</u>
					<u>\$ 92,317</u>

志聖工業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	累 計 減 損	公 平 價 值	單 價	總 額
上櫃公司股票 均豪精密工業股份有限公司	<u>6,350,000</u>	\$ 31.54	<u>\$ 200,310</u>	-	<u>\$ 200,130</u>	<u>\$ -</u>	33.8		<u>\$ 214,630</u>

志聖工業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	連安電子股份有限公 司	貨	款	\$	15,152
	雅新實業股份有限公 司		"		36,010
	翔國印刷電路板廠		"		10,830
	其他(註)		"		<u>94,602</u>
					156,594
關係人					
無					
減：備抵呆帳					(<u>2,150</u>)
					<u>\$154,444</u>

註：個別餘額未達本科目 5% 以上者。

志聖工業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
非關係人		
友達光電股份有限公司 台中分公司	貨 款	\$ 42,064
友達光電(蘇州)有限公司	"	79,533
友達光電股份有限公司	"	35,392
其他(註)		<u>487,306</u>
		644,295
關 係 人		
志聖科技(廣州)	"	5
減：備抵呆帳		(<u>25,375</u>)
		<u>\$618,925</u>

註：個別餘額未達本科目 5% 以上者。

志聖工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價(註)
原	料			\$ 111,251		\$ 91,140	
在	製	品		161,604		158,848	
製	成	品		195,524		145,595	
商	品	存	貨	17,042		17,042	
在	途	存	貨	<u>17,053</u>		<u>17,053</u>	
				502,474		<u>\$ 429,678</u>	
減：	備	抵	存	貨	跌	價	損
					(<u>72,796</u>)		
						<u>\$ 429,678</u>	

註：市價除原料按重置成本外，餘按淨變現價值計算。

志聖工業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		係代購志聖科技材料款、技術服務應收款及營業稅退稅款等		\$ 39,575	
預付貨款		係預付供應商之貨款		4,012	
代付款項		係代付往來廠商之關稅運費		1,343	
暫付款		係暫付會費及代付客戶貨款等		8,980	
其他		主要係暫付進口關稅及預付保費、租金等		<u>8,523</u>	
				<u>\$ 62,433</u>	

志聖工業股份有限公司
以成本衡量之金融資產變動明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價 (元)			總 額
採成本法評價													
興櫃公司													
由田新技股份有限公司	1,762,295	\$ 21,150	728,283	\$ 448	-	\$ -	2,490,578	1	\$ 21,598	\$ -	\$ -	成本法	無
定穎電子股份有限公司	737,280	15,224	313,594	3,326	-	-	1,050,874	1	18,550	-	-	成本法	無
大量科技股份有限公司	-	-	66,000	2,621	-	60	66,000	-	2,561	-	-	成本法	無
		<u>36,374</u>		<u>6,395</u>		<u>60</u>	-		<u>42,709</u>				
未上市櫃公司													
永眾科技股份有限公司	2,437,387	18,180	609,346	-	-	-	3,046,733	19	18,180	-	-	成本法	無
機光科技股份有限公司	480,000	6,000	-	-	-	-	480,000	9	6,000	-	-	成本法	無
訊倉科技股份有限公司	66,960	-	-	-	-	-	66,960	-	-	-	-	成本法	無
晶強電子股份有限公司	187,246	2,276	-	-	52,012	2,276	135,234	-	-	-	-	成本法	無
		<u>26,456</u>		<u>-</u>		<u>2,276</u>			<u>24,180</u>				
		<u>\$ 62,830</u>		<u>\$ 6,395</u>		<u>\$ 2,336</u>			<u>\$ 66,889</u>				

志聖工業股份有限公司
 長期投資變動明細表
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價 (元)	總 額		
採權益法評價													
C Sun (B.V.I.)	5,845,000	\$ 414,776	145,000	\$ 101,417	-	\$ 10,407	5,990,000	100	\$ 505,786		\$ -	權益法(註)	無
K Sun (Samoa)	150,000	<u>5,855</u>	3,003,000	<u>107,648</u>	-	<u>2,321</u>	3,153,000	100	<u>111,182</u>		-	權益法(註)	無
		<u>420,631</u>		<u>209,065</u>		<u>12,728</u>			<u>616,968</u>				
其他長期投資													
龍潭高爾夫球證	-	1,500	-	-	-	-	-	-	1,500		-	-	無
統帥高爾夫球證	-	<u>1,050</u>	-	-	-	-	-	-	<u>1,050</u>		-	-	無
		<u>2,550</u>		-		-			<u>2,550</u>				
		<u>\$ 423,181</u>		<u>\$ 209,065</u>		<u>\$ 12,728</u>			<u>\$ 619,518</u>				

註：經按會計師查核之九十五年度財務報表計算。

志聖工業股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	重 分 類	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
土地—成本	\$ 114,723	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 114,723	詳附註二十四
—重估增值	42,941	-	-	-	42,941	
房屋及建築	158,784	17,398	-	(3,750)	172,432	"
機器設備	34,521	2,647	6,561	-	43,729	
運輸設備	11,950	215	-	(1,744)	10,421	
辦公設備	41,004	7,570	-	-	48,574	
其他設備	17,628	4,339	-	-	21,967	
未完工程及預付設備款	<u>-</u>	<u>159,405</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>159,405</u>	
	<u>\$ 421,551</u>	<u>\$ 191,574</u>	<u>\$ 6,561</u>	<u>(\$ 5,494)</u>	<u>\$ 614,192</u>	

志聖工業股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	重 分 類	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 51,965	\$ 11,608	\$ -	(\$ 2,851)	\$ 60,722
機器設備	26,541	2,599	-	-	29,140
運輸設備	9,977	670	-	(1,744)	8,903
辦公設備	32,093	4,578	-	-	36,671
其他設備	<u>12,801</u>	<u>2,433</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,234</u>
	<u>\$ 133,377</u>	<u>\$ 21,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,595)</u>	<u>\$ 150,670</u>

志聖工業股份有限公司
短期借款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行信用借款	\$ 196,800	95.12~96.01	1.94~1.97	\$ 205,900	-
銀行擔保借款	<u>37,800</u>	95.12~96.01	1.90~1.95	<u>37,800</u>	土地建物
	<u>\$ 234,600</u>			<u>\$ 243,700</u>	

志聖工業股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>保證或承兌機構</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>發 行 金 額</u>	<u>未攤銷應付短期 票 券 折 價</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
應付商業本票	兆豐票券	95.12.15~96.01.12	1.70	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	

志聖工業股份有限公司
應付票據明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
非關係人		
同傑工業股份有限公司	貨 款	\$ 2,962
章遠有限公司	"	3,014
順振機械有限公司	"	7,167
企溢金屬工業股份有限公司	"	1,346
其他（註）	"	9,895
關 係 人		
無		-
		<u>\$ 24,384</u>

註：個別餘額未達本科目 5% 以上者。

志聖工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	Kokusai	貨	款	\$	6,627
	其他(註)		"		239,355
關係人					
	志聖科技(廣州)		"		<u>66,595</u>
					<u>\$312,577</u>

註：個別餘額未達本科目 5% 以上者。

志聖工業股份有限公司
應付費用明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付年終獎金		\$ 28,702	
		應付保費		5,365	
		應付佣金		21,773	
		應付勞務費		6,293	
		其 他		<u>64,627</u>	
				<u>\$126,760</u>	

志聖工業股份有限公司
 預收款項明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收貨款		千燈華興		\$ 5,259	
		定穎電子		3,024	
		瀚宇博德		3,480	
		南亞電路板		3,008	
		其 他		<u>25,808</u>	
				<u>\$ 40,579</u>	

志聖工業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
暫收	款	係與經濟部科技研究院合作之 FPD 科專案之補助款		\$	4,128
代收	款項	係代扣員工所得稅及勞健保費等			2,342
其	他				<u>3,186</u>
					<u>\$ 9,656</u>

志聖工業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
紫外線乾燥設備		-		\$	149,506
箱式烤箱		-			378,419
紫外線曝光設備		-			502,395
隧道式烤箱		-			230,781
自動化設備		-			609,507
其他（註）		-			<u>291,678</u>
					<u>\$ 2,162,286</u>

註：產品別營業收入未達 2 仟萬元。

志聖工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
本期耗用原料					
	期初存料			\$	85,131
	加：本期進料				956,891
	在製品轉入				164,233
	存貨盤盈				3,218
	製成品轉入				8,950
	其他				1,727
	減：期末原料			(	111,251)
	轉至各項費用			(	62,804)
	報廢損失			(	10,998)
	轉製成品			(	6,708)
	轉出售成本			(	<u>131,821</u>)
					896,568
直接人工					38,615
製造費用					<u>123,841</u>
製造成本					1,059,024
加：期初在製品					130,840
本期進料					220,821
製成品轉入					148,226
減：期末在製品				(	161,604)
轉至原料				(	164,233)
轉至各項費用				(	26,719)
轉維修成本				(	25,403)
報廢損失				(	<u>4,133</u>)
製成品成本					1,176,819
加：期初製成品					217,438
本期進貨					170,465
商品轉入					1,400
原料轉入					6,708
其他					1,253

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
減：	期末製成品			(\$	195,524)
	轉在製品			(	148,226)
	轉至原料			(	8,950)
	轉至固定資產			(	8,466)
	轉至各項費用			(	<u>726</u>)
製造	銷貨成本				<u>1,212,191</u>
買賣	商品銷貨成本				
	期初商品存貨				14,199
	加：本期進貨				38,604
	減：期末商品存貨			(	17,042)
	轉至製成品			(	<u>1,400</u>)
					34,361
加：	原料出售成本				131,821
	維修成本				25,403
	客訴成本				<u>1</u>
					<u>\$ 1,403,777</u>

志聖工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		
	研究發展費用	管 理 及 總 務 費 用	推 銷 費 用
薪資支出	\$ 63,825	\$ 79,114	\$ 69,986
租金支出	329	6,507	3,746
旅 費	2,829	2,301	7,043
運 費	57	46	11,468
郵 電 費	706	1,883	3,971
修 繕 費	65	2,796	348
廣 告 費	-	361	6,164
保 險 費	3,248	5,629	3,563
交 際 費	363	2,167	4,115
各項折舊	1,720	2,594	5,566
各項耗竭及攤提	7	1,107	5
職工福利	-	2,996	-
委託研究費	109,268	-	-
佣金支出	-	-	24,740
勞 務 費	3,493	12,938	876
訓 練 費	297	1,826	96
包 裝 費	-	-	10,450
服 務 費	-	-	22,328
其他費用	5,544	25,483	21,699
	<u>\$ 191,751</u>	<u>\$ 147,748</u>	<u>\$ 196,164</u>

志聖工業股份有限公司
營業外收入及利益明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	1,559
權益法認列之投資收益－ 淨額					82,201
股利收入					4,640
處分固定資產利益					40,050
處分投資利益－淨額					5,624
存貨盤盈－淨額					3,218
壞帳轉回利益					5,362
存貨跌價回升利益					3,145
什項收入			主要係提供志聖科技（廣 州）有限公司產品諮詢、 技術服務收入及 FPD 科 專補助款收入等		<u>52,825</u>
					<u>\$198,624</u>

志聖工業股份有限公司
營業外費用及損失明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用				\$	1,174
其他投資損失		係認列採成本法評價之被	投資公司永久性跌價損		2,276
			失		
兌換損失					7,391
金融資產評價損失—淨額					615
什項支出					<u>17,916</u>
					<u>\$ 29,372</u>