

志聖工業股份有限公司
及子公司

合併財務報表

民國九十九及九十八年第一季
(此合併財務報表未經會計師核閱)

地址：台北縣林口工二工業區工八路二之一號

電話：(二)二六一七七六

§目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、合併資產負債表	3		-
四、合併損益表	4 5		-
五、合併股東權益變動表	-		-
六、合併現金流量表	6 7		-
七、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	-		-
(二) 重要會計政策之彙總說明	8 9		一
(三) 會計變動之理由及其影響	9		二
(四) 重要會計科目之說明	10 21		三 十八
(五) 關係人交易	22		十九
(六) 質抵押之資產	22		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	23		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	24 25		二二
(十二) 部門別財務資訊	-		-

志聖工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 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(附註三)	\$ 499,578	15	\$ 677,779	18	2100	短期借款(附註十一)	\$ 50,000	2	\$ 866,984	22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四)	15,706	-	263	-	2110	應付短期票券(附註十二)	-	-	149,958	4
1320	備供出售金融資產 - 流動(附註五)	156,949	5	154,217	4	2120	應付票據	61,537	2	183,034	5
1120	應收票據淨額(附註六)	77,026	2	57,835	1	2140	應付帳款(附註十九)	372,756	11	166,943	4
1140	應收帳款淨額(附註六)	1,021,940	30	1,084,864	28	2170	應付費用(附註十三)	206,262	6	128,014	3
120X	存貨淨額(附註七)	608,452	18	770,514	20	2261	預收貨款	67,736	2	53,723	1
1298	其他流動資產	159,540	5	125,377	3	2298	其他流動負債	47,005	1	56,515	2
11XX	流動資產合計	2,539,191	75	2,870,849	74	21XX	流動負債合計	805,296	24	1,605,171	41
	長期投資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註八)	123,791	4	170,796	4	2410	應付公司債(附註十四)	163,093	5	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	37,409	1	33,935	1		各項準備				
1425	預付長期投資	78,312	2	-	-	2510	土地增值稅準備(附註十)	22,843	-	22,843	1
1428	其他長期投資	4,050	-	4,050	-		其他負債				
14XX	長期投資合計	243,562	7	208,781	5	2810	應計退休金負債	19,207	1	9,074	-
	固定資產(附註十及二十)					2861	遞延所得稅負債 - 非流動	48,751	1	78,112	2
	成 本					28XX	其他負債合計	67,958	2	87,186	2
1501	土 地	177,411	5	304,272	8	2XXX	負債合計	1,059,190	31	1,715,200	44
1521	房屋及建築	287,162	8	281,933	7		股東權益(附註十五)				
1531	機器設備	103,747	3	97,405	3		股 本				
1551	運輸設備	25,509	1	27,763	1	3110	普通股股本	1,437,076	42	1,397,629	36
1561	辦公設備	72,266	2	77,082	2	3140	預收股本	34,811	1	-	-
1681	其他設備	54,768	2	73,734	2	31XX	股本合計	1,471,887	43	1,397,629	36
15X8	重估增值	42,941	1	42,941	1	32XX	資本公積	305,293	9	286,744	8
15XY	成本及重估增值合計	763,804	22	905,130	24		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	(315,140)	(9)	(300,929)	(8)	3310	法定盈餘公積	184,170	5	165,743	4
1670	未完工程及預付設備款	967	-	15,501	-	3350	未分配盈餘	358,014	11	251,849	7
15XX	固定資產淨額	449,631	13	619,702	16	33XX	保留盈餘合計	542,184	16	417,592	11
	無形資產						股東權益其他項目				
1720	專 利 權	363	-	236	-	3420	累積換算調整數	89,535	3	151,883	4
1760	商 譽	114,740	4	119,228	3	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(9,083)	-	-	-
1770	遞延退休金成本	8,439	-	6,751	-	3450	金融商品之未實現損益	(12,768)	-	(46,795)	(1)
1780	其他無形資產	10,615	-	11,801	1	3460	未實現重估增值	530	-	530	-
17XX	無形資產合計	134,157	4	138,016	4	3480	庫藏股票(附註十六)	(50,123)	(2)	(56,517)	(2)
	其他資產					34XX	股東權益其他調整項目合計	18,091	1	49,101	1
1820	存出保證金	4,757	-	6,821	-	3XXX	股東權益合計	2,337,455	69	2,151,066	56
1838	遞延費用	20,806	1	21,355	1		負債及股東權益總計	\$ 3,396,645	100	\$ 3,866,266	100
1880	其 他	4,541	-	742	-						
18XX	其他資產合計	30,104	1	28,918	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,396,645	100	\$ 3,866,266	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：王佰偉

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十九年第一季			九十八年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$ 684,225		100	\$ 437,480		104
4170	(248)		-	(16,788)		(4)
4190	(985)		-	(1,106)		-
4100	682,992		100	419,586		100
5000	(444,815)		(65)	(291,543)		(70)
5910	238,177		35	128,043		30
	營業費用					
6100	(57,408)		(8)	(59,094)		(14)
6200	(65,183)		(9)	(30,788)		(7)
6300	(37,978)		(6)	(44,797)		(11)
6000	(160,569)		(23)	(134,679)		(32)
6900	77,608		12	(6,636)		(2)
	營業外收入及利益					
7110	1,861		-	609		-
7130	296		-	1		-
7140	12,789		2	6,871		2
7160	-		-	3,210		1
7310	390		-	263		-
7480	5,435		1	8,754		2
7100	20,771		3	19,708		5
	營業外費用及損失					
7510	(819)		-	(5,686)		(1)
7521	(632)		-	(880)		-
7540	(398)		-	-		-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季		
	金 額	%	金 額	%	
7560	(1,053)	-	-	-	
7640	(465)	-	-	-	
7880	(2,876)	(1)	(2,553)	(1)	
7500	營業外費用及損失 合計	(6,243)	(1)	(9,119)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	92,136	14	3,953	1
8110	所得稅利益	(18,725)	(3)	(1,024)	-
9600	合併總淨利	<u>\$ 73,411</u>	<u>11</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>1</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘 (附註十七)	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.02</u>
9850	稀釋每股盈餘 (附註十七)	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.02</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：王佰偉

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 73,411	\$ 2,929
折舊費用	9,456	10,366
各項攤銷	2,228	2,774
呆帳損失	5,132	8,673
處分投資利益	(12,391)	(6,871)
處分固定資產損失	(296)	(1)
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(897)	6,114
採權益法認列之投資損失	632	880
遞延所得稅	7,869	(2,300)
淨退休金成本	(639)	(32)
應付公司債折價攤銷	593	-
金融商品評價損失(利益)	75	(263)
其 他	468	361
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(17,204)	(9,943)
應收帳款	(98,015)	71,014
存 貨	(22,307)	107,999
其他流動資產	(60,481)	1,418
應付票據	(70,767)	151,141
應付帳款	118,140	(215,894)
應付費用	13,279	(79,080)
其他流動負債	36,787	475
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(14,927)</u>	<u>49,760</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(89,494)	(270,000)
處分備供出售金融資產價款	454,194	192,695
購買以成本衡量之金融資產	(2,281)	-
處分以成本衡量之金融資產	-	6,295
購置固定資產	(3,640)	(3,747)
處分固定資產價款	665	-
增加預付長期投資	(78,312)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
無形資產增加	(779)	(76)
存出保證金減少	2,021	2,803
未攤銷費用增加	(7,043)	(2,941)
受限制資產減少	12,370	-
其他資產減少	<u>7</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入 (出)	<u>287,708</u>	<u>(74,971)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款 (減少) 增加	(70,761)	238,184
應付短期票券 (減少) 增加	(10,000)	20,040
償還長期負債	(275,000)	-
員工認股權行使預收股款	<u>13,221</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(342,540)</u>	<u>258,224</u>
匯率影響數	<u>(3,912)</u>	<u>23,371</u>
本期現金及約當現金淨 (減少) 增加數	(73,671)	256,384
期初現金及約當現金餘額	<u>573,249</u>	<u>421,395</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 499,578</u>	<u>\$ 677,779</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 5,686</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,030</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：王佰偉

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十九及九十八年第一季
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動外，本公司九十九及九十八年第一季所採用之會計政策分別與九十八年及九十七年度合併財務報表相同。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

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

(二) 合併財務報表主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比		說 明
		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
志聖公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	100	100	1
	K Sun (Samoa) Ltd.	100	100	2
C Sun (B.V.I.) Ltd.	志聖科技(廣州)有限 公司	100	100	3
	Alpha Joint Ltd.	100	100	4

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

2. K Sun (Samoa) Ltd. (以下簡稱 K Sun 公司) 於二〇〇一年一月成立於薩摩亞(Samoa)，係由志聖公司持股 100%之子公司，主要營業活動為財務規劃及資金籌措等。
3. 志聖科技(廣州)有限公司(以下簡稱志聖科技公司)於一九九四年成立於中國廣州，係由 C Sun 公司持股 100%之子公司，主要從事生產、組裝、加工、銷售各類乾燥設備、溫濕度試驗設備，以及曝光設備的零組件、半成品、成品及相關的塗料、油墨。
4. Alpha Joint Ltd. (以下簡稱 Alpha Joint 公司) 於二〇〇五年成立於薩摩亞(Samoa)，係由 C Sun 公司持股 100%之子公司，為一專業投資控股公司。

上述列入本合併財務報表子公司之財務報表，係未經會計師核閱。

以下將志聖公司及上述列入合併報表個體之被投資公司合稱本公司。

二、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，並使本公司九十八年第一季本期淨利減少 3,209 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

三、現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,542	\$ 1,211
銀行支票及活期存款	241,651	363,912
銀行定期存款	256,385	312,656
	<u>\$ 499,578</u>	<u>\$ 677,779</u>

四、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 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ <u>390</u>	\$ <u>263</u>
可轉換公司債選擇權	\$ <u>15,316</u>	\$ <u>-</u>

本公司九十九及九十八年第一季從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十九年三月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千元)
<u>九十九年三月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十九年四月至六月	USD3,000/NTD95,669
<u>九十八年三月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十八年四月至六月	USD1,900/NTD61,437

於九十九及九十八年第一季，交易目的之金融資產及負債產生之淨損失分別為 650 千元及 1,585 千元。

五、備供出售金融資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
國內上市(櫃)股票	\$ 141,758	\$ 64,010
國外上市(櫃)股票		
- 九十九年 13,526 仟日 幣，1,196 仟人民幣	15,191	-
基金受益憑證	-	90,207
	<u>\$ 156,949</u>	<u>\$ 154,217</u>

六、應收票據、帳款及催收款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據		
應收票據	\$ 77,498	\$ 59,117
減：備抵呆帳	(472)	(1,282)
	<u>\$ 77,026</u>	<u>\$ 57,835</u>
應收帳款		
應收帳款	\$ 1,074,245	\$ 1,142,470
減：備抵呆帳	(52,305)	(57,606)
	<u>\$ 1,021,940</u>	<u>\$ 1,084,864</u>
催收款		
催收款	\$ 87,286	\$ 97,509
減：備抵呆帳	(87,286)	(97,509)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

七、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 182,984	\$ 232,390
在 製 品	234,329	200,625
製 成 品	176,632	331,809
商品存貨	30	-
在途存貨	14,477	5,690
	<u>\$ 608,452</u>	<u>\$ 770,514</u>

九十九年及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 130,970 仟元及 122,218 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之之銷貨成本分別為 444,815 仟元及 291,543 仟元。九十九及九十八年第一季之銷貨成本分別包括存貨回升利益及跌價損失 897 仟元及 6,114 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
國內興櫃普通股	\$ 25,039	\$ 22,511
國內非上市（櫃）普通股	30,103	46,603
國外公司股票	68,649	101,682
	<u>\$ 123,791</u>	<u>\$ 170,796</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。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	三 月 三 十 一 日		三 月 三 十 一 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
首固（上海）光電有限公司	\$ 19,591	25	\$ 19,925	25
廣州市金吉昌機械科技有限公司	17,818	37	14,010	40
	<u>\$ 37,409</u>		<u>\$ 33,935</u>	

依權益法認列投資（損）益之內容：

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	投 資 （ 損 ） 益		投 資 （ 損 ） 益	
首固（上海）光電有限公司	\$ -		\$ 473	
廣州市金吉昌機械科技有限公司	632		(407)	
	<u>\$ 632</u>		<u>\$ 880</u>	

九十九及九十八年第一季按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

十、固定資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日			
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 177,411	\$ 42,941	\$ -	\$ 220,352
房屋及建築	287,162	-	(190,177)	96,985
機器設備	103,747	-	(41,472)	62,275
運輸設備	25,509	-	(9,997)	15,512
辦公設備	72,266	-	(43,078)	29,188
其他設備	54,768	-	(30,416)	24,352
未完工程及預 付設備款	967	-	-	967
	<u>\$ 721,830</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 315,140)</u>	<u>\$ 449,631</u>

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日			
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 304,272	\$ 42,941	\$ -	\$ 347,213
房屋及建築	281,933	-	(116,076)	165,857
機器設備	97,405	-	(66,623)	30,782
運輸設備	27,763	-	(19,249)	8,514
辦公設備	77,082	-	(57,093)	19,989
其他設備	73,734	-	(41,888)	31,846
未完工程及預 付設備款	15,501	-	-	15,501
	<u>\$ 877,690</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 300,929)</u>	<u>\$ 619,702</u>

九十九及九十八年第一季均無利息資本化金額。

本公司八十五年辦理土地重估淨額為 27,708 仟元，八十六年轉增資 27,178 仟元，餘 530 仟元帳列為股東權益其他調整項目。

十一、短期借款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
銀行週轉借款 - 利率九十九年 第一季 1.00% 1.02%，九十 八年第一季 0.99% 2.80%	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 866,984</u>

十二、應付短期票券

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付短期票券	-	\$ -	2.038 2.35	\$ 150,000
減：應付短期票券折價		-		(42)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 149,958</u>

十三、應付費用

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
薪 資	\$ 43,244	\$ 30,778
獎 金	60,827	43,552
員工分紅及董監酬勞	20,516	7,865
佣 金	13,699	12,094
其 他	67,976	33,725
	<u>\$ 206,262</u>	<u>\$ 128,014</u>

十四、應付公司債

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
國內第一次無擔保公司債	\$168,500	\$ -
應付公司債折價	(5,407)	-
	<u>\$163,093</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十八年十一月九日發行票面利率 0%之三年期無擔保轉換公司債 200,000 仟元，其有效利率為 1.23%，到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額之 103.03%予以贖回，截至九十九年三月

三十一日止，計有面額 31,500 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股 2,159 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記。其中 2,159 仟元尚未完成變更登記，帳列預收股本。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益（附註十八）及負債。

其他發行條件：

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

十五、股東權益

普通股

截至九十九年及九十八年三月三十一日，本公司額定股本均為 2,000,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 200,000 仟股（含員工認股權憑證 10,000 仟股及可轉換公司債 20,000 仟股）。九十九年及九十八年三月三十一日之實收股本為 1,437,076 仟元及 1,397,629 仟元，分為普通股 143,708 仟股及 139,463 仟股。

員工認股權證

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

九十九及九十八年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十九年第一季		九十八年第一季	
	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	3,695	\$ 16.29	5,527	\$ 16.62
本期給與	-	-	-	-
本期執行	(845)	15.65	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期失效	(217)	17.71	(937)	17.20
期末流通在外	<u>2,633</u>	<u>16.34</u>	<u>4,590</u>	<u>19.31</u>
期末可行使	<u>2,403</u>	<u>16.52</u>	<u>1,330</u>	<u>18.47</u>

截至九十九年三月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均預期剩餘存續期限(年)	流通在外加權平均行使價格(元)	可行使單位	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
\$ 16.4	1,629	0.63	\$ 16.4	1,629	\$ 16.4
20.4	371	1.32	20.4	371	20.4
13.8	633	1.72	13.8	633	13.8

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十九及九十八年第一季擬制資訊如下：

本期淨利 稅後基本每股盈餘(元)	報表認列之淨利	九十九年第一季	九十八年第一季
		\$ 68,731 仟元	\$ 2,929 仟元
		\$ 0.49	\$ 0.02

資本公積

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

資本公積明細如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
股票發行溢價	\$ 151,332	\$ 142,775
合併溢額	142,218	142,218
庫藏股票交易	-	1,205
員工認股權	11,743	546
	<u>\$ 305,293</u>	<u>\$ 286,744</u>

盈餘分派及股利政策

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

- (一) 董監酬勞：3%。
- (二) 員工紅利：6% 12%。
- (三) 股東股利：本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就下列股東股利中現金股利以不低於百分之二十為原則。

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

九十九及九十八年第一季應付員工紅利估列金額分別為 7,269 仟元及 81 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,692 仟元及 41 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 9% 與 6%；及 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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

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。

本公司分別於九十九年三月二十五日及九十八年六月十九日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 12,569	\$ 18,427	\$ -	\$ -
現金股利	184,019	34,949	1.2	0.25488
股票股利	-	34,949	-	0.25488

九十九年三月二十五日董事會並同時擬議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 6,787 仟元及 3,394 仟元。

九十八年六月十九日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 7,149 仟元及 2,383 仟元。員工紅利包含現金紅利 3,575 仟元及股票紅利 3,574 仟元，股票紅利股數 374 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 5,563 仟元及董監事酬勞 2,180 仟元之差異分別為 1,586 仟元及 203 仟元，主要係因股東會決議差異，已調整為九十八年度之損益。

九十七年度盈餘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，並經董事會決議以九十八年八月九日為除權（息）基準日。

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

金融商品未實現損益

九十九及九十八年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>備 供 出 售</u> <u>金 融 資 產</u>
<u>九十九年第一季</u>	
期初餘額	\$ 19,882
直接認列為股東權益調整項目	(21,998)
轉列損益項目	(10,652)
期末餘額	(<u>\$ 12,768</u>)
<u>九十八年第一季</u>	
期初餘額	(\$ 55,124)
直接認列為股東權益調整項目	2,382
轉列損益項目	<u>5,947</u>
期末餘額	(<u>\$ 46,795</u>)

十六、庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
<u>九十九年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>2,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,673</u>
<u>九十八年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,014</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,014</u>

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

十七、每股盈餘

	<u>九 十 九 年 第 一 季</u>		<u>九 十 八 年 第 一 季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>基本每股盈餘</u>				
繼續營業單位淨利	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.02</u>
本期淨利	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.02</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>				
繼續營業單位淨利	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.02</u>
本期淨利	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.02</u>

	九 十 九 年 第 一 季		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 88,280</u>	<u>\$ 73,411</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 88,280	\$ 73,411	141,021	<u>\$0.63</u>	<u>\$0.52</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
轉換公司債	\$ 801	\$ 641	13,708		
員工認股證	-	-	616		
員工分紅	-	-	349		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 89,081</u>	<u>\$ 74,052</u>	<u>155,694</u>	<u>\$0.57</u>	<u>\$0.48</u>

	九 十 八 年 第 一 季		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 1,902</u>	<u>\$ 2,929</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 1,902	\$ 2,929	140,607	<u>\$0.01</u>	<u>\$0.02</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工認股證	-	-	9		
員工分紅	-	-	815		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 1,902</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>141,431</u>	<u>\$0.01</u>	<u>\$0.02</u>

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

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，九十八年第一季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，均為 0.02 元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產	\$ 156,949	\$ 156,949	\$ 154,217	\$ 154,217
以成本衡量之金融資產	123,791	-	69,114	-
<u>負債</u>				
應付公司債	163,093	163,093	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	390	390	263	263
可轉換公司債選擇權	15,316	15,316	-	-

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一) 之非衍生性金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款，短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類金融商品之到期日甚近，甚帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 156,949	\$ 154,217	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	-	-	15,706	263
<u>負 債</u>				
應付公司債	-	-	163,093	-

(四) 本公司於九十九及九十八年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 75 仟元及 263 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 500 仟元。

十九、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
首固(上海)光電有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司
廣州市金吉昌機械科技有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司
視動自動化科技股份有限公司	本公司為法人董事

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

會計科目	關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
		金額	%	金額	%
進 貨	視動自動化科技股份有限公司	\$ 2,374	-	\$ -	-
	廣州市金吉昌機械科技有限公司	2,205	-	-	-
	首固(上海)光電有限公司	<u>7,648</u>	<u>2</u>	<u>1,477</u>	-
		<u>\$ 12,227</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,477</u>	-

本公司之關係人之交易條件與非關係人交易無顯著不同。

2. 應收(付)關係人款項

會計科目	關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
		金額	%	金額	%
應付帳款	首固(上海)光電有限公司	\$ 3,009	1	\$ 10,003	5
	廣州市金吉昌機械科技有限公司	1,542	-	-	-
	視動自動化科技股份有限公司	<u>739</u>	-	-	-
		<u>\$ 5,290</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,003</u>	<u>5</u>

二十、質抵押之資產

本公司下列資產(按帳面淨額列示)業經提供作為向銀行借款之擔保品:

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
土地(含重估增值)	\$157,664	\$157,664
房屋設備 - 淨額	79,969	86,652
受限制資產 - 定期存款	5,761	5,357
應收帳款	-	91,480
	<u>\$243,394</u>	<u>\$341,153</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十九年三月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 因銷售履約，收取之保證票據 79,849 仟元。
- (二) 本公司因銷貨履約所開立之保證票據 6,523 仟元。
- (三) 向海關申請關稅記帳保證 1,000 仟元。

二二、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一。

附表一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註1)	交 易 往 來 情 形		交 易 條 件 (註2)	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
				科 目	金 額		
0	九十九年第一季 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷 貨	\$ 30,959	-	5
				其他收入	5,356	-	1
				服 務 費	1,291	-	-
				其他應收款	19,751	-	1
				代 付 款	1,868	-	-
				應收帳款	33,740	-	1
				應收票據	1,575	-	-
				進 貨	26,200	-	4
				應付帳款	28,253	-	1
				應付費用	2,103	-	-
				代 收 款	10,585	-	-
0	九十八年第一季 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	代 付 款	933	-	-
				代 收 款	1,056	-	-
				代 付 款	143	-	-
				銷 貨	2,560	-	1
0	九十八年第一季 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	其他收入	-	-	-
				其他應收款	4,561	-	-
				代 付 款	2,234	-	-
				進 貨	12,621	-	3
				應付帳款	10,685	-	-
				應付費用	2,462	-	-
0	九十八年第一季 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	2	代 收 款	3,964	-	-
				代 收 款	3,964	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來		情形	
				科目	金額	交易條件 (註2)	佔合併總營收或總 資產之比率 %
0	志聖工業股份有限公司	C Sun (B.V.I.) Ltd.	1	代付款	\$ 428	-	-
		Alpha Joint Ltd.	1	代收款	1,056	-	-
1	K Sun (Samoa) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	3	代付款	113	-	-
				其他應收款	8,465	-	-
2	C Sun (B.V.I.) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	3	其他應收款	9,665	-	-

註1：1. 係代表母公司對子公司之交易。其餘交易無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定其餘交易無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定

2. 係代表子公司對母公司之交易。

3. 係代表子公司間之交易。

註2：母子公司間除九十九年第一季對志聖科技(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。