

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前三季
(此合併財務報告未經會計師核閱)

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、會計師核閱報告	-		-
四、合併資產負債表	3		-
五、合併損益表	4~5		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	6~7		-
八、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	10~23		三~十九
(五) 關係人交易	24~25		二十
(六) 質抵押之資產	25		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	25		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	25		二三
(十) 其 他	-		-
(十一) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	25~27		二四
(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九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 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)	\$ 561,804	13	\$ 559,847	17	2100	短期借款(附註十一)	\$ 30,000	1	\$ 166,816	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四)	3,257	-	1,363	-	2110	應付短期票券(附註十二)	-	-	60,000	2
1320	備供出售金融資產—流動(附註五)	162,409	4	60,784	2	2120	應付票據	82,319	2	148,389	4
1120	應收票據淨額(附註六)	122,334	3	58,991	2	2140	應付帳款(附註二十)	719,312	17	151,513	5
1140	應收帳款淨額(附註六)	1,446,547	35	899,736	27	2170	應付費用(附註十五)	244,508	6	187,081	6
120X	存貨淨額(附註二及七)	783,987	19	618,410	19	2216	應付股利(附註十六)	184,018	4	-	-
1298	其他流動資產(附註二十)	138,249	3	153,173	4	2261	預收貨款	107,323	3	48,659	1
11XX	流動資產合計	3,218,587	77	2,352,304	71	2272	一年內到期長期借款(附註十四)	-	-	80,000	2
	長期投資					2298	其他流動負債	64,750	1	24,172	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註四)	4,006	-	-	-	21XX	流動負債合計	1,432,230	34	866,630	26
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	197,182	5	142,634	5		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	108,736	3	38,201	1	2410	應付公司債(附註十三)	82,309	2	-	-
1428	其他長期投資	4,050	-	4,050	-	2420	長期借款(附註十四)	40,000	1	202,500	6
1425	預付投資款	8,440	-	-	-	24XX	長期負債合計	122,309	3	202,500	6
14XX	長期投資合計	322,414	8	184,885	6		各項準備				
	固定資產(附註十及二一)					2510	土地增值稅準備(附註十)	22,843	1	22,843	1
	成 本						其他負債				
1501	土 地	177,411	4	304,272	9	2810	應計退休金負債	19,802	1	9,075	-
1521	房屋及建築	286,822	7	275,790	9	2861	遞延所得稅負債—非流動	58,926	1	55,714	2
1531	機器設備	90,143	2	97,121	3	28XX	其他負債合計	78,728	2	64,789	2
1551	運輸設備	25,664	1	26,092	1	2XXX	負債合計	1,656,110	40	1,156,762	35
1561	辦公設備	70,492	2	76,032	2		股東權益(附註十六)				
1681	其他設備	60,932	1	64,896	2		股 本				
15X1	成本合計	711,464	17	844,203	26	3110	普通股股本	1,501,076	36	1,436,616	44
15X8	重估增值	42,941	1	42,941	1	3140	預收股本	40,193	1	-	-
15XY		754,405	18	887,144	27	31XX	股本合計	1,541,269	37	1,436,616	44
15X9	減：累計折舊	(305,966)	(7)	(308,447)	(9)	32XX	資本公積	331,391	8	285,264	9
1670	未完工程及預付設備款	1,564	-	12,840	-		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	450,003	11	591,537	18	3310	法定盈餘公積	196,739	5	184,170	6
	無形資產					3350	未分配盈餘	411,595	10	216,258	6
1720	專 利 權	268	-	365	-	33XX	保留盈餘合計	608,334	15	400,428	12
1760	商 譽	107,148	3	119,114	4		股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本	8,439	-	6,751	-	3420	累積換算調整數	90,990	2	101,682	3
1780	其他無形資產	10,028	-	10,627	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(9,083)	-	-	-
17XX	無形資產合計	125,883	3	136,857	4	3450	金融商品之未實現損益	(18,372)	(1)	(44,785)	(1)
	其他資產					3460	未實現重估增值(附註十)	530	-	530	-
1820	存出保證金	8,550	-	5,650	-	3480	庫藏股票(附註十七)	(50,123)	(1)	(50,123)	(2)
1838	遞延費用	21,006	1	15,134	1	34XX	股東權益其他項目合計	13,942	-	7,304	-
1880	其 他	4,603	-	7	-	3XXX	股東權益合計	2,494,936	60	2,129,612	65
18XX	其他資產合計	34,159	1	20,791	1		負債及股東權益總計	\$ 4,151,046	100	\$ 3,286,374	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,151,046	100	\$ 3,286,374	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九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$2,721,447	100	\$1,384,545	101
4170	銷貨退回	(384)	-	(16,895)	(1)
4190	銷貨折讓	(6,552)	-	(2,950)	-
4100	銷貨收入淨額	2,714,511	100	1,364,700	100
5000	營業成本	(1,833,821)	(68)	(917,796)	(67)
5910	營業毛利	880,690	32	446,904	33
	營業費用				
6100	推銷費用	(210,028)	(8)	(182,969)	(13)
6200	管理費用	(177,087)	(6)	(98,334)	(7)
6300	研發費用	(140,218)	(5)	(131,789)	(10)
6000	營業費用合計	(527,333)	(19)	(413,092)	(30)
6900	營業淨利	353,357	13	33,812	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	8,074	1	6,527	-
7121	權益法認列之投資收益	5,235	-	-	-
7122	股利收入	6,213	-	107	-
7130	處分固定資產利益	814	-	266	-
7140	處分投資利益—淨額	21,314	1	17,616	1
7310	金融資產評價利益	3,257	-	1,363	-
7480	什項收入	27,796	1	21,532	2
7100	營業外收入及利益 合計	72,703	3	47,411	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季			
		金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(2,240)	-	(10,886)	(1)		
7521	採權益法認列之投資損失	(6,792)	-	(3,438)	-		
7560	兌換損失—淨額	(8,016)	(1)	(5,775)	-		
7650	金融負債評價損失—淨額	(6,009)	-	-	-		
7530	處分固定資產損失	(293)	-	(3,323)	-		
7630	減損損失	(7,560)	-	-	-		
7880	什項支出	(645)	-	(7,823)	(1)		
7500	營業外費用及損失合計	(31,555)	(1)	(31,245)	(2)		
7900	繼續營業單位稅前淨利	394,505	15	49,978	4		
8110	所得稅(費用)利益	(70,925)	(3)	7,363	-		
9600	合併總淨利	<u>\$ 323,580</u>	<u>12</u>	<u>\$ 57,341</u>	<u>4</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘						
9750	基本每股盈餘(附註十八)	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.41</u>		
9850	稀釋每股盈餘(附註十八)	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.08</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.40</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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	九十九年前三季	九十八年前三季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 323,580	\$ 57,341
折舊費用	28,287	29,418
各項攤銷	7,821	11,199
呆帳損失	8,334	2,688
存貨跌價及呆滯損失	2,058	16,460
存貨盤盈	(45)	(908)
處分投資利益	(21,314)	(17,616)
採權益法認列之投資損失	1,557	3,438
處分固定資產〈利益〉損失	(521)	3,057
金融商品評價損失〈利益〉	2,752	(1,363)
庫藏股交易酬勞成本	-	402
減損損失	7,560	-
遞延所得稅	21,424	(23,650)
淨退休金成本	(44)	(32)
應付公司債折價	1,436	-
其他	468	361
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(62,668)	(10,356)
應收帳款	(525,669)	260,662
存貨	(200,753)	250,314
其他流動資產	(43,785)	7,130
應付票據	(49,985)	116,497
應付帳款	464,696	(231,324)
應付費用	51,525	(16,439)
其他流動負債	94,118	(36,931)
營業活動之淨現金流入	<u>110,832</u>	<u>420,348</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(217,496)	(302,125)
處分備供出售金融資產價款	579,705	331,008
購買以成本衡量之金融資產	(93,920)	(4,082)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年前三季</u>	<u>九十八年前三季</u>
以成本衡量之金融資產減資收回股款	-	27,981
處分以成本衡量之金融資產	18,091	6,295
增加採權益法評價之長期股權投資	(81,905)	(8,769)
購置固定資產	(24,495)	(4,967)
處分固定資產價款	1,383	2,775
無形資產增加	(781)	(309)
存出保證金〈增加〉減少	(1,771)	3,974
受限制資產減少〈增加〉	13,528	(34,558)
遞延費用增加	(10,408)	(3,134)
投資活動之淨現金流入	<u>181,931</u>	<u>14,089</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(90,761)	(461,984)
應付短期票券減少	(10,000)	(69,918)
(償還)舉借長期負債	(235,000)	282,500
發放現金股利	-	(34,949)
庫藏股票處分價款	-	3,109
員工認股權行使	<u>32,842</u>	<u>189</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(302,919)</u>	<u>(281,053)</u>
匯率影響數	<u>(1,289)</u>	<u>(14,932)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(11,445)	138,452
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>\$ 561,804</u>	<u>\$ 559,847</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 11,263</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 33,532</u>	<u>\$ 18,471</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 184,019</u>	<u>\$ -</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前三季

(此合併報表未經會計師核閱)

(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前三季所採用之會計政策分別與九十八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，以志聖工業股份有限公司（以下簡稱志聖公司）直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且所有合併公司間之重要內部交易均已於合併財務報表中銷除。

(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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日	
志聖公司	CSun (B.V.I.) Ltd.	100	100	1
	KSun (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
志聖科技(廣州)有限公司	集盛貿易有限公司	100	-	5

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國(Samoa)，係由 C Sun 公司持股 100%之子公司，為一專業投資控股公司。
5. 集盛貿易有限公司(以下簡稱集盛公司)於二〇〇九年七月三十日設立於香港，主要從事貿易事業。

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前三季稅前淨利減少 15,508 仟元，本期淨利減少 11,631 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

三、現金及約當現金

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,629	\$ 2,073
銀行支票及活期存款	193,812	284,465
銀行定期存款	<u>366,363</u>	<u>273,309</u>
	<u>\$561,804</u>	<u>\$559,847</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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,257</u>	<u>\$ 1,363</u>
可轉換公司債選擇權	<u>\$ 4,006</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十九及九十八年前三季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十九年及九十八年九月三十日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十九年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十九年十月至一〇〇 年一月	USD5,600/NTD178,163
<u>九十八年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	九十八年十月至十二月	USD3,000/NTD98,111
"	新台幣兌日幣	九十八年十一月至九十 九年二月	NTD17,883/JPY50,000

於九十九及九十八年前三季，交易目的之金融商品產生之淨利益及淨損失分別為 172 仟元及 1,194 仟元。

五、備供出售金融資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
國內上市（櫃）股票	\$128,977	\$ 60,784
國外上市（櫃）股票—九十九年 14,595 仟日幣、928 仟人民幣	10,302	-
基金受益憑證	<u>23,130</u>	<u>-</u>
	<u>\$162,409</u>	<u>\$ 60,784</u>

六、應收票據、帳款及催收款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收票據		
應收票據	\$ 122,961	\$ 59,530
減：備抵呆帳	(<u>627</u>)	(<u>539</u>)
	<u>\$ 122,334</u>	<u>\$ 58,991</u>
應收帳款		
應收帳款	\$ 1,502,787	\$ 963,572
減：備抵呆帳	(<u>56,240</u>)	(<u>63,836</u>)
	<u>\$ 1,446,547</u>	<u>\$ 899,736</u>
催收款		
催收款	\$ 86,368	\$ 86,020
減：備抵呆帳	(<u>86,368</u>)	(<u>86,020</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

七、存 貨

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
原 料	\$187,722	\$187,665
在 製 品	306,290	168,830
製 成 品	265,658	251,371
商品存貨	-	-
在途存貨	<u>24,317</u>	<u>10,544</u>
	<u>\$783,987</u>	<u>\$618,410</u>

九十九年及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 133,323 仟元及 129,124 仟元。

九十九及九十八年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 1,833,821 仟元及 917,796 仟元。九十九及九十八年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失及存貨盤（盈）損 2,013 仟元及 15,552 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
國內興櫃普通股	\$ 61,583	\$ 23,593
國內非上市(櫃)普通股	50,103	49,603
國外公司股票	<u>85,496</u>	<u>69,438</u>
	<u>\$197,182</u>	<u>\$142,634</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

被 投 資 公 司	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
首固(上海)光電有限公司	\$ 24,903	25	\$ 18,890	25
廣州市金吉昌機械科技有限公司	17,631	37	19,311	40
力永有限公司	<u>66,202</u>	40	-	
	<u>\$108,736</u>		<u>\$ 38,201</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容：

	九 十 九 年 前 三 季 投 資 (損) 益	九 十 八 年 前 三 季 投 資 (損) 益
首固(上海)光電有限公司	\$ 5,235	(\$ 492)
廣州市金吉昌機械科技有限公 司	(898)	(2,946)
力永有限公司	<u>(5,894)</u>	-
	<u>(\$ 1,557)</u>	<u>(\$ 3,438)</u>

九十九及九十八年前三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 九 月 三 十 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	286,822	-	(133,529)	153,293
機器設備	90,143	-	(59,012)	31,131
運輸設備	25,664	-	(13,312)	12,352
辦公設備	70,492	-	(57,837)	12,655
其他設備	60,932	-	(42,276)	18,656
預付設備款	<u>1,564</u>	-	-	<u>1,564</u>
	<u>\$ 713,028</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 305,966)</u>	<u>\$ 450,003</u>

	九 成	十 本	八 重	年 估	九 增	月 值	三 累	十 計	日 折	未	折	減	餘
土地	\$	304,272	\$	42,941	\$	-	\$	-	\$	347,213			
房屋及建築		275,790		-	(	120,697)				155,093			
機器設備		97,121		-	(	68,600)				28,521			
運輸設備		26,092		-	(	18,417)				7,675			
辦公設備		76,032		-	(	59,773)				16,259			
其他設備		64,896		-	(	40,960)				23,936			
未完工程及預 付設備款		12,840		-		-				12,840			
	\$	<u>857,043</u>	\$	<u>42,941</u>	(	<u>308,447</u>)				<u>591,537</u>			

(一) 九十九及九十八年前三季無利息資本化金額。

(二) 九十九年及九十八年九月三十日，固定資產提供擔保情形詳附註二十。

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

十一、短期借款

	九 九	十 年	九 十	八 年
	九	月	三	十
	日	日	日	日
銀行週期性借款				
利率九十九年 1.10%; 九十八 年 1.32%~1.83%	\$	<u>30,000</u>	\$	<u>166,816</u>

十二、應付短期票券

	九 九	十 年	九 十	八 年
	九	月	三	十
	日	日	日	日
應付商業本票	利	率	%	金
				額
	\$	-	1.7	\$
				60,000
減：應付短期票券折價		-	-	-
	\$	<u>-</u>		<u>60,000</u>

十三、應付公司債

	九 九	十 年	九 十	八 年
	九	月	三	十
	日	日	日	日
國內第一次無擔保公司債	\$	84,500	\$	-
應付公司債折價	(	<u>2,191</u>)		-
	\$	<u>82,309</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，截至九十九年九月三十日止，計有面額 115,500 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 8,090 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記。其中 32,987 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（附註十六）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。九十九年九月三十日之轉換價格為 13.76 元。

十四、長期借款

借 款 性 質	到 期 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
銀行擔保借款	102.08.31，自 120 年 9 月起，每季 一期，分 8 期還 款	\$ 20,000	\$ -
銀行信用借款	101.09.30，到期償 還	20,000	-
銀行擔保借款	101.02.27，自 99 年 5 月起，每季 一期，分 8 期還 款	-	200,000
銀行信用借款	101.06.19，按月平 均攤還	-	82,500
減：一年內到期部分		-	(80,000)
		<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 202,500</u>

十五、應付費用

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
薪 資	\$ 30,328	\$ 22,979
獎 金	72,924	57,541
員工分紅及董監酬勞	50,253	5,035
佣 金	17,406	16,439
其 他	73,597	85,087
	<u>\$244,508</u>	<u>\$187,081</u>

十六、股東權益

普通股

截至九十九年及九十八年九月三十日，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九月三十日之實收股本為 1,501,076 仟元及 1,436,616 仟元，分為普通股 150,108 仟股及 143,662 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。

九十九及九十八年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十九年前三季		九十八年前三季	
	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	(2,060)	15.94	(30)	6.30
本期放棄	-	-	-	-
本期失效	(312)	17.51	(937)	17.2
期末流通在外	<u>1,323</u>	15.51	<u>4,560</u>	16.79
期末可行使	<u>1,066</u>	16.07	<u>1,395</u>	17.72

截至九十九年及九十八年九月三十日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
行使價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)	行使價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$15.6-16.4	0.13	\$10.4-12.5	0.22
\$19.5-20.4	0.82	\$16.4-17.2	1.13
\$13.2-13.8	1.22	\$20.4-21.4	1.82
		\$13.8-14.5	2.22

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，九十九及九十八年前三季擬制資訊如下：

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

	九十九年前三季	九十八年前三季
本期淨利	<u>\$323,580</u>	<u>\$ 43,418</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 0.31</u>

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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
股票發行溢價	\$183,284	\$142,795
合併溢額	142,218	142,218
員工認股權	-	251
認 股 權	5,889	-
	<u>\$331,391</u>	<u>\$285,264</u>

盈餘分派及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提撥 10%法定盈餘公積，並依證交法第 41 條規定提列特別盈餘公積，按下列比率分配之：

- (一) 董監酬勞：3%。
- (二) 員工紅利：6%~12%。
- (三) 股東股利：依前述提列款項後之餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會視公司營運情形酌予保留部分後，擬具分配議案，提請股東會決議。本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就下列股東股利中現金股利以不低於百分之二十為原則。

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

九十九及九十八年前三季應付員工紅利估計金額分別為 40,202 仟元及 3,361 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 10,051 仟元及 1,674

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 12%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%時，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。

本公司股東常會分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十九日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	1.2442	0.25488
股票股利	-	34,949	-	0.25488

本公司分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十九日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 6,787	\$ -	\$ 3,575	\$ 3,574
董監事酬勞	3,394	-	2,383	-

九十七年度員工股票紅利股數為 374 仟股，係按九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 6,787	\$ 3,394	\$ 7,149	\$ 2,383
各年度財務報表認列金額	<u>7,036</u>	<u>3,518</u>	<u>5,562</u>	<u>2,181</u>
	<u>(\$ 249)</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ 202</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年前三季之損益。

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

九十九及九十八年前三季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產
<u>九十九年前三季</u>	
期初餘額	\$ 19,882
直接認列為股東權益調整項目	(15,829)
轉列損益項目	(<u>22,425</u>)
期末餘額	<u>(\$ 18,372)</u>
<u>九十八年前三季</u>	
期初餘額	(\$ 55,124)
直接認列為股東權益調整項目	5,569
轉列損益項目	<u>4,770</u>
期末餘額	<u>(\$ 44,785)</u>

十七、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十九年九月三十日				
轉讓股份予員工	<u>2,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,673</u>
九十八年九月三十日				
轉讓股份予員工	<u>3,014</u>	<u>-</u>	<u>341</u>	<u>2,673</u>

本公司於九十八年前三季出售持有之庫藏股票 341 仟股，有關處分價款 3,109 仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押；於未轉讓前不得享有股東權利。

十八、每股盈餘

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.41</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.08</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.40</u>

	九 十 九 年 前 三 季		股 數 (分 母)	九 十 八 年 前 三 季	
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)		每 股 盈 餘 稅 前	每 股 盈 餘 稅 後
本期淨利	<u>\$ 375,150</u>	<u>\$ 323,580</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 375,150	\$ 323,580	143,324	<u>\$2.62</u>	<u>\$2.26</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股證	-	-	613		
可轉換公司債	3,179	2,639	11,398		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,532</u>		
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>\$ 378,329</u>	<u>\$ 326,219</u>	<u>156,867</u>	<u>\$2.42</u>	<u>\$2.08</u>

	九 金 額 稅 前	十 (分 子) 稅 後	八 年 前 股 數 (分 母)	三 每 股 盈 餘 稅 前	季 盈 餘 稅 後
本期淨利	\$ 42,946	\$ 57,341			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 42,946	\$ 57,341	140,697	\$0.31	\$0.41
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	1		
員工分紅	-	-	129		
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	\$ 42,946	\$ 57,341	140,827	\$0.30	\$0.40

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。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產— 流動	\$162,409	\$162,409	\$ 60,784	\$ 60,784
以成本衡量之金融資 產	197,182	-	142,634	-
負 債				
長期借款(含一年內到 期)	40,000	40,000	282,500	282,500
應付公司債	82,309	82,309	-	-

(接次頁)

(承前頁)

衍生性金融商品 資產	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
遠期外匯合約	\$ 3,257	\$ 3,257	\$ 1,363	\$ 1,363
可轉換公司債選擇權	4,006	4,006	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. (一) 之非衍生性金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款，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。
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係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款其預期現金流量之折現值估計公平價值。帳面價值即為公平價值。

(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 九月三十日	九十八年 九月三十日	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 7,263	\$ 1,363
備供出售金融資產	162,409	60,784	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	82,309	-
長期借款	-	-	40,000	282,500

(四) 本公司於九十九及九十八年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 2,752 仟元及 1,363 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 700 仟元。

二十、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	九十九年前三季		九十八年前三季	
		金額	%	金額	%
進 貨	視動自動化科技股份有限公司	\$ 7,309	1	\$ -	-
"	首固(上海)光電有限公司	23,642	1	6,702	1
"	廣州市金吉昌機械科技有限公司	<u>18,004</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 48,955</u>	<u>3</u>	<u>\$ 6,702</u>	<u>1</u>

本公司對關係人進貨之交易條件與非關係人交易無顯著不同。

2. 應收(付)關係人款項

會計科目	關係人名稱	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
		金額	%	金額	%
應付帳款	首固(上海)光電有限公司	\$ -	-	\$ 446	-
"	視動自動化科技股份有限公司	2,236	-	-	-
"	廣州市金吉昌機械科技有限公司	<u>10,899</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 13,135</u>	<u>-</u>	<u>\$ 446</u>	<u>-</u>

本合併公司與關係人之交易條件與一般正常客戶相當。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	九 十 九 年 前 三 季		利率區間	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
廣州市金吉昌機械 科技有限公司	<u>\$ 18,800</u>	<u>\$ 18,800</u>	5%	<u>\$ 937</u>

九十八年前三季：無。

二一、質抵押之資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
土地（含重估增值）	\$157,664	\$157,664
房屋及建築－淨額	77,201	83,573
受限制資產－銀行存款	-	47,742
應收帳款	-	34,200
	<u>\$234,865</u>	<u>\$323,179</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十九年九月三十日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司因銷貨履約所收取之保證票據 76,822 仟元。
- (二) 本公司因銷貨履約所開立之保證票據 6,027 仟元。
- (三) 因廠房整修收取保證票據 150 仟元。
- (四) 向海關申請關稅記帳保證 1,000 仟元。
- (五) 本公司因投資建廠，簽訂購買土地合約總金額 11,680 仟元，已支付土地保證金 5,840 仟元。

二三、重大期後事項：無。

二四、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表。

附表 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		估合併總營收或 總資產之比率%		
				科目	金額			
0	<u>九十九年前三季</u> 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 113,774	-	4	
				服務收入	16,022	-	1	
				服務費	3,870	-	-	
				應收帳款	37,368	-	1	
				其他應收款	28,860	-	1	
				代付款	1,893	-	-	
				2	進貨	122,623	-	5
					應付帳款	37,505	-	1
					應付費用	481	-	-
				1	C SUN (B.V.I.) Ltd.	1	代付款	1,146
2	代收款	1,056	-			-		
1	代付款	143	-			-		
1	K Sun (Samoa) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	3	服務收入	4,547	-	-	
				其他應收款	4,455	-	-	

(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		交易條件 (註2)	情形 佔合併總營收或 總資產之比率%
				科目	金額		
0	九十八年前三季 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 8,616	-	-
				服務收入	14,080	-	1
				服務費	7,700	-	-
				應收帳款	6,055	-	-
				其他應收款	9,940	-	-
			2	代付款	2,891	-	-
				進貨	40,853	-	3
				應付帳款	15,890	-	-
				應付費用	380	-	-
				代收款	7,728	-	-
	C SUN (B.V.I.) Ltd.	1	代付款	783	-	-	
		2	代收款	1,056	-	-	
		1	代付款	143	-	-	
1	K Sun (Samoa) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	3	服務收入	4,660	-	-
				其他應收款	6,744	-	-

註1：1. 係代表母公司對子公司之交易。

2. 係代表子公司對母公司之交易。

3. 係代表子公司間之交易。

註2：母子公司間進銷貨及交易條件與一般進銷貨並無重大差異，其餘交易無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定。

