

志聖工業股份有限公司
及子公司

合併財務報表

民國一〇〇及九十九年前三季

(此合併財務報告未經會計師核閱)

地址：新北市林口區工二工業區工八路二一一號

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	8~10		一
(三) 會計變動之理由及其影響	11		二
(四) 重要會計科目之說明	11~25		三~二十
(五) 關係人交易	25~26		二一
(六) 質抵押之資產	27		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	27		二三
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	27		二四
(十) 其 他	29		二六
(十一) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	30~31		二七
(十二) 營運部門財務資訊	27~29		二五

志聖工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 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)	\$ 379,386	7	\$ 561,804	13	2100	短期借款(附註十一)	\$ 395,800	8	\$ 30,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四)	-	-	3,257	-	2110	應付短期票券(附註十二)	100,000	2	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註五)	152,737	3	162,409	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四)	19,521	-	-	-
1120	應收票據淨額(附註六)	127,186	2	122,334	3	2120	應付票據	134,741	3	82,319	2
1140	應收帳款淨額(附註六及二十)	1,947,502	39	1,446,547	35	2140	應付帳款(附註二十)	650,035	13	719,312	17
120X	存貨淨額(附註七)	1,088,915	22	783,987	19	2170	應付費用(附註十五)	302,118	6	244,508	6
1298	其他流動資產(附註二十)	185,237	4	138,249	3	2216	應付股利	-	-	184,018	4
11XX	流動資產合計	3,880,963	77	3,218,587	77	2261	預收貨款	140,314	3	107,323	3
	長期投資					2272	一年內到期長期借款(附註十四)	77,500	2	-	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註四)	891	-	4,006	-	2298	其他流動負債	201,360	4	64,750	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	244,532	5	197,182	5	21XX	流動負債合計	2,021,389	41	1,432,230	34
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	41,634	1	108,736	3		長期負債				
1428	其他長期投資	4,372	-	4,050	-	2410	應付公司債(附註十三)	33,198	1	82,309	2
1425	預付投資款	-	-	8,440	-	2420	長期借款(附註十四)	77,500	1	40,000	1
14XX	長期投資合計	291,429	6	322,414	8	24XX	長期負債合計	110,698	2	122,309	3
	固定資產(附註十、二一及二二)						各項準備				
	成 本					2510	土地增值稅準備(附註十)	22,843	1	22,843	1
1501	土 地	177,411	3	177,411	4		其他負債				
1521	房屋及建築	290,769	6	286,822	7	2810	應計退休金負債	22,511	-	19,802	1
1531	機器設備	144,452	3	90,143	2	2820	存入保證金	29	-	-	-
1551	運輸設備	32,145	-	25,664	1	2861	遞延所得稅負債—非流動	97,429	2	58,926	1
1561	辦公設備	82,147	2	70,492	2	28XX	其他負債合計	119,969	2	78,728	2
1681	其他設備	97,671	2	60,932	1		負債合計	2,274,899	46	1,656,110	40
15X1	成本合計	824,595	16	711,464	17		股東權益(附註十六)				
15X8	重估增值	42,941	1	42,941	1		股 本				
15XY		867,536	17	754,405	18	3110	普通股股本	1,560,452	31	1,501,076	36
15X9	減：累計折舊	(352,288)	(7)	(305,966)	(7)	3140	預收股本	-	-	40,193	1
1670	未完工程及預付設備款	132,927	3	1,564	-	31XX	股本合計	1,560,452	31	1,541,269	37
15XX	固定資產淨額	648,175	13	450,003	11	32XX	資本公積	348,862	7	331,391	8
	無形資產						保留盈餘				
1720	專 利 權	227	-	268	-	3310	法定盈餘公積	239,124	5	196,739	5
1760	商 譽	123,656	3	107,148	3	3320	特別盈餘公積	10,225	-	-	-
1770	遞延退休金成本	6,789	-	8,439	-	3350	未分配盈餘	450,646	9	411,595	10
1780	其他無形資產	10,105	-	10,028	-	33XX	保留盈餘合計	699,995	14	608,334	15
17XX	無形資產合計	140,777	3	125,883	3		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	135,820	3	90,990	2
1820	存出保證金	7,897	-	8,550	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(14,037)	-	(9,083)	-
1838	遞延費用	24,791	1	21,006	1	3450	金融商品之未實現損益	(74,671)	(2)	(18,372)	(1)
1880	其 他	4,614	-	4,603	-	3460	未實現重估增值(附註十)	530	-	530	-
18XX	其他資產合計	37,302	1	34,159	1	3480	庫藏股票(附註十七)	-	-	(50,123)	(1)
	資 產 總 計	\$ 4,998,646	100	\$ 4,151,046	100	34XX	股東權益其他項目合計	47,642	1	13,942	-
						361X	母公司股東權益合計	2,656,951	53	2,494,936	60
						3610	少數股權	66,796	1	-	-
						3XXX	股東權益合計	2,723,747	54	2,494,936	60
							負債及股東權益總計	\$ 4,998,646	100	\$ 4,151,046	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

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年前三季			九十九年前三季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$3,545,557		100	\$2,721,447		100
4170	(4,938)		-	(384)		-
4190	(3,756)		-	(6,552)		-
4100	3,536,863		100	2,714,511		100
5000	(2,397,105)		(68)	(1,833,821)		(68)
5910	1,139,758		32	880,690		32
	營業費用					
6100	(315,268)		(9)	(210,028)		(8)
6200	(240,655)		(7)	(177,087)		(6)
6300	(167,480)		(4)	(140,218)		(5)
6000	(723,403)		(20)	(527,333)		(19)
6900	416,355		12	353,357		13
	營業外收入及利益					
7110	8,978		-	8,074		1
7121	2,945		-	5,235		-
7122	20,274		-	6,213		-
7130	107		-	814		-
7140	-		-	21,314		1
7160	31,939		1	-		-
7310	-		-	3,257		-
7480	21,903		1	27,796		1
7100	86,146		2	72,703		3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	(\$ 5,341)	-	(\$ 2,240)	-				
7521								
	(4,283)	-	(6,792)	-				
7540	(18,032)	-	-	-				
7560	-	-	(8,016)	(1)				
7650								
	(19,718)	(1)	(6,009)	-				
7530	(225)	-	(293)	-				
7630	(25,980)	(1)	(7,560)	-				
7880	(905)	-	(645)	-				
7500								
	(74,484)	(2)	(31,555)	(1)				
7900	428,017	12	394,505	15				
8110	(95,059)	(3)	(70,925)	(3)				
9600	<u>\$ 332,958</u>	<u>9</u>	<u>\$ 323,580</u>	<u>12</u>				
	歸屬予：							
9601	\$ 328,578	9	\$ 323,580	12				
9602	<u>4,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>				
	<u>\$ 332,958</u>	<u>9</u>	<u>\$ 323,580</u>	<u>12</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘							
9750	<u>\$ 2.59</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.26</u>				
9850	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.08</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

民國一〇〇年及九十九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

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 332,958	\$ 323,580
折舊費用	31,966	28,287
各項攤銷	10,123	7,821
呆帳損失	5,356	8,334
存貨跌價及呆滯(利益)損失	(10,662)	2,058
存貨盤損(盈)	1,338	(45)
處分投資損失(利益)	18,032	(21,314)
採權益法認列之投資損失	1,338	1,557
處分固定資產損失(利益)	118	(521)
金融商品評價損失	19,718	2,752
減損損失	25,980	7,560
遞延所得稅	41,407	21,424
淨退休金成本	(595)	(44)
應付公司債折價	573	1,436
其他	5,199	468
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(14,544)	(62,668)
應收帳款	(441,447)	(525,669)
存 貨	(260,815)	(200,753)
其他流動資產	(22,886)	(43,785)
應付票據	19,611	(49,985)
應付帳款	6,612	464,696
應付所得稅	(15,456)	-
應付費用	(9,580)	51,525
其他流動負債	134,735	94,118
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(120,921)</u>	<u>110,832</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(528,305)	(217,496)
處分備供出售金融資產價款	727,295	579,705
購買以成本衡量之金融資產	(70,254)	(93,920)
處分以成本衡量之金融資產	4,404	18,091

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
增加採權益法評價之長期股權投資	\$ -	(\$ 81,905)
增加其他長期投資	(323)	-
購置固定資產	(201,268)	(24,495)
處分固定資產價款	260	1,383
無形資產增加	(697)	(781)
存出保證金增加	(747)	(1,771)
受限制資產增加	1,623	13,528
遞延費用增加	(7,786)	(10,408)
投資活動之淨現金流(出)入	(75,798)	181,931
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	185,800	(90,761)
應付短期票券增加(減少)	70,000	(10,000)
長期借款增加(減少)	115,000	(235,000)
發放現金股利	(317,027)	-
存入保證金增加	2	-
合併取得子公司現金	35,976	-
員工認股權行使	9,317	32,842
融資活動之淨現金流入(出)	99,068	(302,919)
子公司首次併入影響數	(45,400)	-
匯率影響數	92,940	(1,289)
本期現金及約當現金淨減少數	(50,111)	(11,445)
期初現金及約當現金餘額	429,497	573,249
期末現金及約當現金餘額	\$ 379,386	\$ 561,804
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 4,492	\$ 860
本期支付所得稅	\$ 60,661	\$ 33,532
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	\$ -	\$ 184,019

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：王佰偉

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(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及以下列示之會計政策外，本公司一〇〇及九十九年前三季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

重要會計政策彙總說明如下：

應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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

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

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

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

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
		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日	
志聖公司	CSun (B.V.I.) Ltd.	100.00	100.00	1
	KSun (Samoa) Ltd.	100.00	100.00	2
C Sun (B.V.I.) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	100.00	100.00	3
	Alpha Joint Ltd.	100.00	100.00	4
	力永企業有限公司	64.07	-	5
力永企業有限公司	福盟有限公司	100.00	-	6
福盟有限公司	蘇州創峰光電有限公司	100.00	-	7
志聖科技(廣州)有限公司	集盛貿易有限公司	100.00	100.00	8
	昆山市佑聖精密機械有限公司	100.00	-	9

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. 力永企業有限公司（以下簡稱力永公司）於二〇〇七年二月二十八日設立於薩摩亞國(Samoa)，為專業投資公司。
6. 福盟國際企業有限公司（以下簡稱福盟公司）於二〇〇七年六月六日設立於香港，為專業投資公司。
7. 蘇州創峰光電有限公司（以下簡稱蘇州創峰公司）於二〇〇七年八月十六日設立於中國蘇州，主要從事設計、生產、印刷電路板、平面顯示器、半島體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售。
8. 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。
9. 昆山市佑聖精密機械有限公司（以下簡稱佑聖公司）於二〇一一年三月二十三日設立於中國昆山，主要從事機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工、相關產品及技術的進出口業務。

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

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年前第三季本期淨利並未有重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年前第三季之部門資訊。

三、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 747	\$ 1,629
銀行支票及活期存款	205,972	193,812
銀行定期存款	<u>172,667</u>	<u>366,363</u>
	<u>\$379,386</u>	<u>\$561,804</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：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,257
可轉換公司債選擇權	\$ 891	\$ 4,006
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 19,521	\$ -

本公司一〇〇及九十九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。

截至一〇〇年及九十九年九月三十日，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>一〇〇年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	一〇〇年十月至 一〇一年一月	USD12,650/NTD366,702
<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

於一〇〇及九十九年前三季，交易目的之金融商品產生之淨利益及淨損失分別為 3,527 仟元及 172 仟元。

五、備供出售金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內上市(櫃)股票	\$ 87,322	\$128,977
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	65,415	23,130
	<u>\$152,737</u>	<u>\$162,409</u>

六、應收票據、帳款及催收款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據		
應收票據	\$ 127,549	\$ 122,961
減：備抵呆帳	(363)	(627)
	<u>\$ 127,186</u>	<u>\$ 122,334</u>
應收帳款		
應收帳款－非關係人	\$ 1,989,874	\$ 1,502,787
應收帳款－關係人	45,101	-
減：備抵呆帳	(87,473)	(56,240)
	<u>\$ 1,947,502</u>	<u>\$ 1,446,547</u>
催收款		
催收款	\$ 75,560	\$ 86,368
減：備抵呆帳	(75,560)	(86,368)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

七、存貨

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
原料	\$ 304,386	\$ 187,722
在製品	432,072	306,290
製成品	340,583	265,658
商品存貨	8,713	-
在途存貨	3,161	24,317
	<u>\$ 1,088,915</u>	<u>\$ 783,987</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 124,726 仟元及 133,323 仟元。

一〇〇年前三季之銷貨成本包括存貨回升利益及存貨盤損為 9,324 仟元及九十九年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失及存貨盤盈 2,013 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內興櫃普通股	\$ 43,464	\$ 61,583
國內非上市(櫃)普通股	87,203	50,103
國外公司股票	<u>113,865</u>	<u>85,496</u>
	<u>\$244,532</u>	<u>\$197,182</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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
首固(上海)光電有限公司	\$ 28,167	25	\$ 24,903	25
廣州市金吉昌機械科技有限公司	13,467	37	17,631	37
力永有限公司	-	-	<u>66,202</u>	40
	<u>\$ 41,634</u>		<u>\$108,736</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容：

	一〇〇年前三季 投資(損)益	九十九年前三季 投資(損)益
首固(上海)光電有限公司	\$ 2,945	\$ 5,235
廣州市金吉昌機械科技有限 公司	(4,283)	(898)
力永有限公司	-	<u>(5,894)</u>
	<u>(\$ 1,338)</u>	<u>(\$ 1,557)</u>

一〇〇及九十九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

	一〇〇年九月三十日			
	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	290,769	-	(145,814)	144,955
機器設備	144,452	-	(70,075)	74,377
運輸設備	32,145	-	(15,137)	17,008
辦公設備	82,147	-	(64,944)	17,203
其他設備	97,671	-	(56,318)	41,353
預付設備款	<u>132,927</u>	-	-	<u>132,927</u>
	<u>\$ 957,522</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 352,288)</u>	<u>\$ 648,175</u>

	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>-</u>	<u>-</u>		<u>1,564</u>
	<u>\$ 713,028</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 305,966)</u>		<u>\$ 450,003</u>

(一) 一〇〇及九十九年前三季無利息資本化金額。

(二) 一〇〇年及九十九年九月三十日，固定資產提供擔保情形詳附註二十。

十一、短期借款

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
銀行週期性借款		
利率一〇〇年		
1.25%-1.44%；九十九年		
1.10%	<u>\$ 395,800</u>	<u>\$ 30,000</u>

十二、應付短期票券

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票	1.238	\$100,000	-	\$ -
減：應付短期票券折價	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$100,000</u>		<u>\$ -</u>

十三、應付公司債

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
國內第一次無擔保公司債	\$ 33,600	\$ 84,500
應付公司債折價	(<u>402</u>)	(<u>2,191</u>)
	<u>\$ 33,198</u>	<u>\$ 82,309</u>

本公司於九十八年十一月九日發行票面利率 0%之三年期無擔保轉換公司債 200,000 仟元，其有效利率為 1.23%，到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額之 103.03% 予以贖回，截至一〇〇年九月三十日止，計有面額 166,400 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股 11,836.1 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記。其中 6,724 仟元尚未完成變更登記。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。一〇〇年九月三十日之轉換價格為 12.79 元。

十四、長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>到 期 日</u>	<u>一 〇 〇 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>
銀行擔保借款	102.08.31，自 100 年 9 月起，每季 一期，分 8 期還 款	\$ 155,000	\$ 20,000
銀行信用借款	101.09.30，到期償 還	-	20,000
減：一年內到期部分		(<u>77,500</u>)	-
		<u>\$ 77,500</u>	<u>\$ 40,000</u>

十五、應付費用

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
薪資	\$ 43,374	\$ 30,328
獎金	120,708	72,924
員工分紅及董監酬勞	46,052	50,253
佣金	25,091	17,406
其他	66,893	73,597
	<u>\$302,118</u>	<u>\$244,508</u>

十六、股東權益

普通股

截至一〇〇年及九十九年九月三十日，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）。一〇〇年及九十九年九月三十日之實收股本為 1,560,452 仟元及 1,501,076 仟元，分為普通股 156,045 仟股及 150,108 仟股。

員工認股權證

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

一〇〇及九十九年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	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	728	\$ 16.16	3,695	\$ 16.29
本期給與	-	-	-	-
本期執行	(629)	14.81	(2,060)	15.94
本期放棄	-	-	-	-
本期失效	(47)	15.65	(312)	17.51
期末流通在外	<u>52</u>	12.30	<u>1,323</u>	15.51
期末可行使	<u>52</u>	12.30	<u>1,066</u>	16.07

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
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
\$ -	-	\$ 19.5-20.4	0.82
\$13.2-12.3	0.22	\$ 13.2-13.8	1.22

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，一〇〇及九十九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%

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
本期淨利	<u>\$328,578</u>	<u>\$323,580</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.26</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：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
股票發行溢價	\$203,396	\$183,284
合併溢額	142,218	142,218
認股權	<u>3,248</u>	<u>5,889</u>
	<u>\$348,862</u>	<u>\$331,391</u>

盈餘分派及股利政策

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

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

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

一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利估計金額分別為 36,842 仟元及 40,202 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 9,210 仟元及 10,051 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% 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一〇〇年六月十六日及九十九年六月十七日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 42,385	\$ 12,569	\$ -	\$ -
現金股利	317,027	184,019	2.04852	1.2

本公司分別於一〇〇年六月十六日及九十九年六月十七日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 44,549	\$ -	\$ 6,787	\$ -
董監事酬勞	11,137	-	3,394	-

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 44,549	\$ 11,137	\$ 6,787	\$ 3,394
各年度財務報表認				
列金額	<u>44,549</u>	<u>11,137</u>	<u>7,036</u>	<u>3,518</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 249)</u>	<u>(\$ 124)</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，已分別調整為一〇〇及九十九年前三季之損益。

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。

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
一〇〇年九月三十日：無				
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>

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

	一 〇 〇 年 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 2.59</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.26</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.08</u>

	一 金 額	○ (分 子)	○ 股 數	年 前 三 季	每 股 盈 餘	稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後		
本期淨利	\$ 428,017	\$ 332,958					
基本每股盈餘							
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 396,120	\$ 328,578	152,768	\$2.59	\$2.15		
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工認股證		-	154				
可轉換公司債	1,104	916	4,218				
員工分紅	-	-	1,894				
稀釋每股盈餘							
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 397,224	\$ 329,494	159,034	\$2.50	\$2.07		
	九	十	九	年	前	三	季
	金	(分	股	數	每	股
	額)	子	(分	母)
	稅	前	稅	稅	前	稅	後
	後						
本期淨利	\$ 394,505	\$ 323,580					
基本每股盈餘							
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 375,150	\$ 323,580	143,324	\$2.62	\$2.26		
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	-	-	1,532				
稀釋每股盈餘							
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 378,329	\$ 326,219	156,867	\$2.42	\$2.08		

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

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	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— 流動	\$152,737	\$152,737	\$162,409	\$162,409
以成本衡量之金融資 產	244,532	-	197,182	-
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內 到期）	155,000	155,000	40,000	40,000
應付公司債	33,198	32,307	82,309	82,309
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
遠期外匯合約	-	-	3,257	3,257
可轉換公司債選擇權	891	891	4,006	4,006
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	19,521	19,521	-	-

(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	
	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 891	\$ 7,263
備供出售金融資產	152,737	162,409	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	33,198	82,309
長期借款	-	-	155,000	40,000
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	19,521	-

(四) 本公司於一〇〇及九十九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 19,718 仟元及 2,752 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6,508仟元。

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
視動自動化科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
志緒發國際貿易（上海）有限公司	係實質關係人

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

會計科目	關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		金 額	%	金 額	%
進 貨	視動自動化科技股份有限公司	\$ 7,416	-	\$ 7,309	1
"	首固（上海）光電有限公司	20,188	1	23,642	1
"	廣州市金吉昌機械科技有限公司	24,265	1	18,004	1
		\$ 51,869	2	\$ 48,955	3

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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		金額	%	金額	%
應收帳款	志緒發國際貿易(上海)有限公司	\$ 45,101	2	\$ -	-
應付帳款	首固(上海)光電有限公司	\$ 56	-	\$ -	-
"	視動自動化科技股份有限公司	1,932	-	2,236	-
"	廣州市金吉昌機械科技有限公司	11,493	2	10,899	-
		\$ 13,481	2	\$ 13,135	-

本合併公司與關係人之交易條件與一般正常客戶相當。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	一〇〇年		利率區間	前 三 季 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	\$ 39,690	\$ 39,690	2.85%	\$ -

關係人名稱	九十九年		利率區間	前 三 季 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	\$ 18,800	\$ 18,800	5%	\$ 937

4. 財產交易

一〇〇年前三季：

本公司向廣州市金吉昌機械科技有限公司購買固定資產 17 仟元。

二一、質抵押之資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
土地(含重估增值)	\$157,664	\$157,664
房屋及建築—淨額	78,449	77,201
受限制資產—銀行存款	<u>4,614</u>	<u>-</u>
	<u>\$240,727</u>	<u>\$234,865</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇〇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 6,737 仟元。
- (三) 因廠房整修收取保證票據 30,869 仟元。
- (四) 向海關申請關稅記帳保證 1,800 仟元。
- (五) 向台灣工業銀行等十三家銀行，申請總額度壹拾億元之銀行聯貸案，自首次動用日起屆滿五年到期，尚未動用。
- (六) 設備等承諾合約：

<u>承 諾 性 質</u>	<u>合 約 總 額</u>	<u>已 付 金 額</u>	<u>未 付 金 額</u>
預付購料款	<u>\$ 49,825</u>	<u>\$ 21,491</u>	<u>\$ 28,334</u>
廠房工程	<u>\$ 288,680</u>	<u>\$ 115,016</u>	<u>\$ 173,664</u>
設備款	<u>\$ 26,065</u>	<u>\$ 15,839</u>	<u>\$ 10,226</u>

二三、重大期後事項：無。

二四、營運部門財務資訊

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

母公司—志聖工業股份有限公司（以下簡稱志聖公司）

中國大陸—志聖科技（廣州）有限公司（以下簡稱志聖科技公司）

中國大陸—蘇州創峰光電有限公司（以下簡稱蘇州創峰公司）

其 他

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一 〇 〇 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
志 聖	\$2,440,254	\$1,997,062	\$ 301,192	\$ 248,042
志聖科技	837,408	717,449	114,674	112,309
蘇州創峰	217,867	-	23,475	-
其 他	<u>41,334</u>	<u>-</u>	<u>(22,986)</u>	<u>(6,994)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$3,536,863</u>	<u>\$2,714,511</u>	416,355	353,357
利息收入			8,978	8,074
股利收入			20,274	6,213
投資損失			(1,338)	(1,557)
處分投資(損失)利益			(18,032)	21,314
處分固定資產(損失)利益			(118)	521
兌換利益(損失)			31,939	(8,016)
金融商品評價損失			(19,718)	(2,752)
減損損失			(25,980)	(7,560)
其他營業外利益			20,998	27,151
利息費用			<u>(5,341)</u>	<u>(2,240)</u>
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 428,017</u>	<u>\$ 394,505</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年前三季部門間銷售業已銷除。

應報導部門之會計政策與附註二所揭露之本公司會計政策一致。部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
部門資產		
志聖	\$ 3,123,681	\$ 2,685,633
志聖科技	1,408,001	1,288,769
蘇州創峰	249,227	-
其他	<u>217,737</u>	<u>176,644</u>
部門資產總額	<u>\$ 4,998,646</u>	<u>\$ 4,151,046</u>

二五、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 23,189	30.43	\$ 705,633	\$ 11,535
日圓	29,932	0.396	11,838	38,178
港幣	4,913	3.883	19,076	2,356
人民幣	164,309	4.695	771,430	168,648
非貨幣性項目				
美金	12,650	30.526	386,223	5,600
採權益法之長期股權投資				
美金	924	30.48	28,167	797
人民幣	2,808	4.796	13,467	3,774
金融負債				
貨幣性項目				
美金	1,571	30.53	47,953	1,362
日圓	46,081	0.4	18,409	29,456
人民幣	57,687	4.695	270,840	39,069

二六、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		佔合併總營收或 總資產之比率%		
				科目	金額			
0	<u>一〇〇年前三季</u> 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 93,884	-	3	
				服務收入	20,632	-	1	
				服務費	6,664	-	-	
				應收帳款	42,768	-	1	
				其他應收款	57,968	-	1	
				代付款	3,710	-	-	
				2	進貨	128,344	-	5
					應付帳款	42,129	-	1
					應付費用	5,659	-	-
				1	蘇州創峰光電科技有 限公司	1	代付款	240
1	代付款	101	-				-	
	代付款	113	-				-	
	銷貨	70,545	-				2	
1	K Sun (Samoa) Ltd.	志聖科技(廣州)有 限公司	3	服務收入	6,893	-	-	
				其他應收款	11,887	-	-	

(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	九十九年前三季 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 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	-	-
					代付款	1,146	-	-
1	K Sun (Samoa) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	3	代付款	1,056	-	-	
				代收款	143	-	-	
				服務收入	4,547	-	-	
				其他應收款	4,455	-	-	

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。

志聖工業股份有限公司
及子公司

合併財務報表

民國一〇〇及九十九年前三季

(此合併財務報告未經會計師核閱)

地址：新北市林口區工二工業區工八路二一一號

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	8~10		一
(三) 會計變動之理由及其影響	11		二
(四) 重要會計科目之說明	11~25		三~二十
(五) 關係人交易	25~26		二一
(六) 質抵押之資產	27		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	27		二三
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	27		二四
(十) 其 他	29		二六
(十一) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	30~31		二七
(十二) 營運部門財務資訊	27~29		二五

志聖工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 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)	\$ 379,386	7	\$ 561,804	13	2100	短期借款(附註十一)	\$ 395,800	8	\$ 30,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四)	-	-	3,257	-	2110	應付短期票券(附註十二)	100,000	2	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註五)	152,737	3	162,409	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四)	19,521	-	-	-
1120	應收票據淨額(附註六)	127,186	2	122,334	3	2120	應付票據	134,741	3	82,319	2
1140	應收帳款淨額(附註六及二十)	1,947,502	39	1,446,547	35	2140	應付帳款(附註二十)	650,035	13	719,312	17
120X	存貨淨額(附註七)	1,088,915	22	783,987	19	2170	應付費用(附註十五)	302,118	6	244,508	6
1298	其他流動資產(附註二十)	185,237	4	138,249	3	2216	應付股利	-	-	184,018	4
11XX	流動資產合計	3,880,963	77	3,218,587	77	2261	預收貨款	140,314	3	107,323	3
	長期投資					2272	一年內到期長期借款(附註十四)	77,500	2	-	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註四)	891	-	4,006	-	2298	其他流動負債	201,360	4	64,750	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	244,532	5	197,182	5	21XX	流動負債合計	2,021,389	41	1,432,230	34
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	41,634	1	108,736	3		長期負債				
1428	其他長期投資	4,372	-	4,050	-	2410	應付公司債(附註十三)	33,198	1	82,309	2
1425	預付投資款	-	-	8,440	-	2420	長期借款(附註十四)	77,500	1	40,000	1
14XX	長期投資合計	291,429	6	322,414	8	24XX	長期負債合計	110,698	2	122,309	3
	固定資產(附註十、二一及二二)						各項準備				
	成 本					2510	土地增值稅準備(附註十)	22,843	1	22,843	1
1501	土 地	177,411	3	177,411	4		其他負債				
1521	房屋及建築	290,769	6	286,822	7	2810	應計退休金負債	22,511	-	19,802	1
1531	機器設備	144,452	3	90,143	2	2820	存入保證金	29	-	-	-
1551	運輸設備	32,145	-	25,664	1	2861	遞延所得稅負債—非流動	97,429	2	58,926	1
1561	辦公設備	82,147	2	70,492	2	28XX	其他負債合計	119,969	2	78,728	2
1681	其他設備	97,671	2	60,932	1		負債合計	2,274,899	46	1,656,110	40
15X1	成本合計	824,595	16	711,464	17		股東權益(附註十六)				
15X8	重估增值	42,941	1	42,941	1		股 本				
15XY		867,536	17	754,405	18	3110	普通股股本	1,560,452	31	1,501,076	36
15X9	減：累計折舊	(352,288)	(7)	(305,966)	(7)	3140	預收股本	-	-	40,193	1
1670	未完工程及預付設備款	132,927	3	1,564	-	31XX	股本合計	1,560,452	31	1,541,269	37
15XX	固定資產淨額	648,175	13	450,003	11	32XX	資本公積	348,862	7	331,391	8
	無形資產						保留盈餘				
1720	專 利 權	227	-	268	-	3310	法定盈餘公積	239,124	5	196,739	5
1760	商 譽	123,656	3	107,148	3	3320	特別盈餘公積	10,225	-	-	-
1770	遞延退休金成本	6,789	-	8,439	-	3350	未分配盈餘	450,646	9	411,595	10
1780	其他無形資產	10,105	-	10,028	-	33XX	保留盈餘合計	699,995	14	608,334	15
17XX	無形資產合計	140,777	3	125,883	3		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	135,820	3	90,990	2
1820	存出保證金	7,897	-	8,550	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(14,037)	-	(9,083)	-
1838	遞延費用	24,791	1	21,006	1	3450	金融商品之未實現損益	(74,671)	(2)	(18,372)	(1)
1880	其 他	4,614	-	4,603	-	3460	未實現重估增值(附註十)	530	-	530	-
18XX	其他資產合計	37,302	1	34,159	1	3480	庫藏股票(附註十七)	-	-	(50,123)	(1)
	資 產 總 計	\$ 4,998,646	100	\$ 4,151,046	100	34XX	股東權益其他項目合計	47,642	1	13,942	-
						361X	母公司股東權益合計	2,656,951	53	2,494,936	60
						3610	少數股權	66,796	1	-	-
						3XXX	股東權益合計	2,723,747	54	2,494,936	60
							負債及股東權益總計	\$ 4,998,646	100	\$ 4,151,046	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

民國一〇〇年及九十九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		一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$3,545,557	100	\$2,721,447	100
4170	銷貨退回	(4,938)	-	(384)	-
4190	銷貨折讓	(3,756)	-	(6,552)	-
4100	銷貨收入淨額	3,536,863	100	2,714,511	100
5000	營業成本	(2,397,105)	(68)	(1,833,821)	(68)
5910	營業毛利	1,139,758	32	880,690	32
	營業費用				
6100	推銷費用	(315,268)	(9)	(210,028)	(8)
6200	管理費用	(240,655)	(7)	(177,087)	(6)
6300	研發費用	(167,480)	(4)	(140,218)	(5)
6000	營業費用合計	(723,403)	(20)	(527,333)	(19)
6900	營業淨利	416,355	12	353,357	13
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	8,978	-	8,074	1
7121	權益法認列之投資收益 (附註九)	2,945	-	5,235	-
7122	股利收入	20,274	-	6,213	-
7130	處分固定資產利益	107	-	814	-
7140	處分投資利益—淨額	-	-	21,314	1
7160	兌換利益—淨額	31,939	1	-	-
7310	金融資產評價利益	-	-	3,257	-
7480	什項收入	21,903	1	27,796	1
7100	營業外收入及利益 合計	86,146	2	72,703	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	(\$ 5,341)	-	(\$ 2,240)	-				
7521	採權益法認列之投資損失(附註九)							
	(4,283)	-	(6,792)	-				
7540	(18,032)	-	-	-				
7560	-	-	(8,016)	(1)				
7650	金融負債評價損失—淨額							
	(19,718)	(1)	(6,009)	-				
7530	(225)	-	(293)	-				
7630	(25,980)	(1)	(7,560)	-				
7880	(905)	-	(645)	-				
7500	營業外費用及損失合計							
	(74,484)	(2)	(31,555)	(1)				
7900	428,017	12	394,505	15				
8110	(95,059)	(3)	(70,925)	(3)				
9600	<u>\$ 332,958</u>	<u>9</u>	<u>\$ 323,580</u>	<u>12</u>				
	歸屬予：							
9601	\$ 328,578	9	\$ 323,580	12				
9602	<u>4,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>				
	<u>\$ 332,958</u>	<u>9</u>	<u>\$ 323,580</u>	<u>12</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘							
9750	基本每股盈餘(附註十八)							
	<u>\$ 2.59</u>		<u>\$ 2.15</u>		<u>\$ 2.62</u>		<u>\$ 2.26</u>	
9850	稀釋每股盈餘(附註十八)							
	<u>\$ 2.50</u>		<u>\$ 2.07</u>		<u>\$ 2.42</u>		<u>\$ 2.08</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

民國一〇〇年及九十九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

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 332,958	\$ 323,580
折舊費用	31,966	28,287
各項攤銷	10,123	7,821
呆帳損失	5,356	8,334
存貨跌價及呆滯(利益)損失	(10,662)	2,058
存貨盤損(盈)	1,338	(45)
處分投資損失(利益)	18,032	(21,314)
採權益法認列之投資損失	1,338	1,557
處分固定資產損失(利益)	118	(521)
金融商品評價損失	19,718	2,752
減損損失	25,980	7,560
遞延所得稅	41,407	21,424
淨退休金成本	(595)	(44)
應付公司債折價	573	1,436
其他	5,199	468
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(14,544)	(62,668)
應收帳款	(441,447)	(525,669)
存貨	(260,815)	(200,753)
其他流動資產	(22,886)	(43,785)
應付票據	19,611	(49,985)
應付帳款	6,612	464,696
應付所得稅	(15,456)	-
應付費用	(9,580)	51,525
其他流動負債	134,735	94,118
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(120,921)</u>	<u>110,832</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(528,305)	(217,496)
處分備供出售金融資產價款	727,295	579,705
購買以成本衡量之金融資產	(70,254)	(93,920)
處分以成本衡量之金融資產	4,404	18,091

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
增加採權益法評價之長期股權投資	\$ -	(\$ 81,905)
增加其他長期投資	(323)	-
購置固定資產	(201,268)	(24,495)
處分固定資產價款	260	1,383
無形資產增加	(697)	(781)
存出保證金增加	(747)	(1,771)
受限制資產增加	1,623	13,528
遞延費用增加	(7,786)	(10,408)
投資活動之淨現金流(出)入	(75,798)	181,931
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	185,800	(90,761)
應付短期票券增加(減少)	70,000	(10,000)
長期借款增加(減少)	115,000	(235,000)
發放現金股利	(317,027)	-
存入保證金增加	2	-
合併取得子公司現金	35,976	-
員工認股權行使	9,317	32,842
融資活動之淨現金流入(出)	99,068	(302,919)
子公司首次併入影響數	(45,400)	-
匯率影響數	92,940	(1,289)
本期現金及約當現金淨減少數	(50,111)	(11,445)
期初現金及約當現金餘額	429,497	573,249
期末現金及約當現金餘額	\$ 379,386	\$ 561,804
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 4,492	\$ 860
本期支付所得稅	\$ 60,661	\$ 33,532
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	\$ -	\$ 184,019

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：梁茂生

經理人：王佰偉

會計主管：陳芬蓉

志聖工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(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及以下列示之會計政策外，本公司一〇〇及九十九年前三季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

重要會計政策彙總說明如下：

應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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

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

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

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

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
		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日	
志聖公司	CSun (B.V.I.) Ltd.	100.00	100.00	1
	KSun (Samoa) Ltd.	100.00	100.00	2
C Sun (B.V.I.) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	100.00	100.00	3
	Alpha Joint Ltd.	100.00	100.00	4
	力永企業有限公司	64.07	-	5
力永企業有限公司	福盟有限公司	100.00	-	6
福盟有限公司	蘇州創峰光電有限公司	100.00	-	7
志聖科技(廣州)有限公司	集盛貿易有限公司	100.00	100.00	8
	昆山市佑聖精密機械有限公司	100.00	-	9

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. 力永企業有限公司（以下簡稱力永公司）於二〇〇七年二月二十八日設立於薩摩亞國(Samoa)，為專業投資公司。
6. 福盟國際企業有限公司（以下簡稱福盟公司）於二〇〇七年六月六日設立於香港，為專業投資公司。
7. 蘇州創峰光電有限公司（以下簡稱蘇州創峰公司）於二〇〇七年八月十六日設立於中國蘇州，主要從事設計、生產、印刷電路板、平面顯示器、半島體、太陽能產業專用設備及相關零配件等銷售。
8. 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。
9. 昆山市佑聖精密機械有限公司（以下簡稱佑聖公司）於二〇一一年三月二十三日設立於中國昆山，主要從事機械設備、儀器的金屬外殼、箱體、機架、機櫃的加工製造；金屬及金屬材料成型加工、相關產品及技術的進出口業務。

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

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年前三季本期淨利並未有重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年前三季之部門資訊。

三、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 747	\$ 1,629
銀行支票及活期存款	205,972	193,812
銀行定期存款	<u>172,667</u>	<u>366,363</u>
	<u>\$379,386</u>	<u>\$561,804</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：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,257
可轉換公司債選擇權	\$ 891	\$ 4,006
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 19,521	\$ -

本公司一〇〇及九十九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。

截至一〇〇年及九十九年九月三十日，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>一〇〇年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	一〇〇年十月至 一〇一年一月	USD12,650/NTD366,702
<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

於一〇〇及九十九年前三季，交易目的之金融商品產生之淨利益及淨損失分別為 3,527 仟元及 172 仟元。

五、備供出售金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內上市(櫃)股票	\$ 87,322	\$128,977
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	65,415	23,130
	<u>\$152,737</u>	<u>\$162,409</u>

六、應收票據、帳款及催收款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據		
應收票據	\$ 127,549	\$ 122,961
減：備抵呆帳	(363)	(627)
	<u>\$ 127,186</u>	<u>\$ 122,334</u>
應收帳款		
應收帳款－非關係人	\$ 1,989,874	\$ 1,502,787
應收帳款－關係人	45,101	-
減：備抵呆帳	(87,473)	(56,240)
	<u>\$ 1,947,502</u>	<u>\$ 1,446,547</u>
催收款		
催收款	\$ 75,560	\$ 86,368
減：備抵呆帳	(75,560)	(86,368)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

七、存 貨

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
原 料	\$ 304,386	\$ 187,722
在 製 品	432,072	306,290
製 成 品	340,583	265,658
商品存貨	8,713	-
在途存貨	3,161	24,317
	<u>\$ 1,088,915</u>	<u>\$ 783,987</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為124,726仟元及133,323仟元。

一〇〇年前三季之銷貨成本包括存貨回升利益及存貨盤損為9,324仟元及九十九年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失及存貨盤盈2,013仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內興櫃普通股	\$ 43,464	\$ 61,583
國內非上市(櫃)普通股	87,203	50,103
國外公司股票	<u>113,865</u>	<u>85,496</u>
	<u>\$244,532</u>	<u>\$197,182</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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
首固(上海)光電有限公司	\$ 28,167	25	\$ 24,903	25
廣州市金吉昌機械科技有限公司	13,467	37	17,631	37
力永有限公司	-	-	<u>66,202</u>	40
	<u>\$ 41,634</u>		<u>\$108,736</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容：

	一〇〇年前三季 投資(損)益	九十九年前三季 投資(損)益
首固(上海)光電有限公司	\$ 2,945	\$ 5,235
廣州市金吉昌機械科技有限 公司	(4,283)	(898)
力永有限公司	-	<u>(5,894)</u>
	<u>(\$ 1,338)</u>	<u>(\$ 1,557)</u>

一〇〇及九十九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

	一〇〇年九月三十日			
	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	290,769	-	(145,814)	144,955
機器設備	144,452	-	(70,075)	74,377
運輸設備	32,145	-	(15,137)	17,008
辦公設備	82,147	-	(64,944)	17,203
其他設備	97,671	-	(56,318)	41,353
預付設備款	<u>132,927</u>	-	-	<u>132,927</u>
	<u>\$ 957,522</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 352,288)</u>	<u>\$ 648,175</u>

	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>-</u>	<u>-</u>		<u>1,564</u>
	<u>\$ 713,028</u>	<u>\$ 42,941</u>	<u>(\$ 305,966)</u>		<u>\$ 450,003</u>

(一) 一〇〇及九十九年前三季無利息資本化金額。

(二) 一〇〇年及九十九年九月三十日，固定資產提供擔保情形詳附註二十。

十一、短期借款

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
銀行週期性借款		
利率一〇〇年		
1.25%-1.44%；九十九年		
1.10%	<u>\$ 395,800</u>	<u>\$ 30,000</u>

十二、應付短期票券

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票	1.238	\$100,000	-	\$ -
減：應付短期票券折價	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$100,000</u>		<u>\$ -</u>

十三、應付公司債

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
國內第一次無擔保公司債	\$ 33,600	\$ 84,500
應付公司債折價	(<u>402</u>)	(<u>2,191</u>)
	<u>\$ 33,198</u>	<u>\$ 82,309</u>

本公司於九十八年十一月九日發行票面利率 0%之三年期無擔保轉換公司債 200,000 仟元，其有效利率為 1.23%，到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額之 103.03% 予以贖回，截至一〇〇年九月三十日止，計有面額 166,400 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股 11,836.1 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記。其中 6,724 仟元尚未完成變更登記。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。一〇〇年九月三十日之轉換價格為 12.79 元。

十四、長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>到 期 日</u>	<u>一 〇 〇 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>
銀行擔保借款	102.08.31，自 100 年 9 月起，每季 一期，分 8 期還 款	\$ 155,000	\$ 20,000
銀行信用借款	101.09.30，到期償 還	-	20,000
減：一年內到期部分		(<u>77,500</u>)	-
		<u>\$ 77,500</u>	<u>\$ 40,000</u>

十五、應付費用

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
薪資	\$ 43,374	\$ 30,328
獎金	120,708	72,924
員工分紅及董監酬勞	46,052	50,253
佣金	25,091	17,406
其他	66,893	73,597
	<u>\$302,118</u>	<u>\$244,508</u>

十六、股東權益

普通股

截至一〇〇年及九十九年九月三十日，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）。一〇〇年及九十九年九月三十日之實收股本為 1,560,452 仟元及 1,501,076 仟元，分為普通股 156,045 仟股及 150,108 仟股。

員工認股權證

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

一〇〇及九十九年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	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	728	\$ 16.16	3,695	\$ 16.29
本期給與	-	-	-	-
本期執行	(629)	14.81	(2,060)	15.94
本期放棄	-	-	-	-
本期失效	(47)	15.65	(312)	17.51
期末流通在外	<u>52</u>	12.30	<u>1,323</u>	15.51
期末可行使	<u>52</u>	12.30	<u>1,066</u>	16.07

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
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
\$ -	-	\$ 19.5-20.4	0.82
\$13.2-12.3	0.22	\$ 13.2-13.8	1.22

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，一〇〇及九十九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%

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
本期淨利	<u>\$328,578</u>	<u>\$323,580</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.26</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：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
股票發行溢價	\$203,396	\$183,284
合併溢額	142,218	142,218
認股權	<u>3,248</u>	<u>5,889</u>
	<u>\$348,862</u>	<u>\$331,391</u>

盈餘分派及股利政策

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

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

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

一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利估計金額分別為 36,842 仟元及 40,202 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 9,210 仟元及 10,051 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% 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一〇〇年六月十六日及九十九年六月十七日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 42,385	\$ 12,569	\$ -	\$ -
現金股利	317,027	184,019	2.04852	1.2

本公司分別於一〇〇年六月十六日及九十九年六月十七日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 44,549	\$ -	\$ 6,787	\$ -
董監事酬勞	11,137	-	3,394	-

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 44,549	\$ 11,137	\$ 6,787	\$ 3,394
各年度財務報表認				
列金額	<u>44,549</u>	<u>11,137</u>	<u>7,036</u>	<u>3,518</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 249)</u>	<u>(\$ 124)</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，已分別調整為一〇〇及九十九年前三季之損益。

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。

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
一〇〇年九月三十日：無				
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>

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

	一 〇 〇 年 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 2.59</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.26</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.08</u>

	一 金 額	○ (分 子)	○ 股 數	年 前 三 季	每 股 盈 餘	稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後		
本期淨利	\$ 428,017	\$ 332,958					
基本每股盈餘							
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 396,120	\$ 328,578	152,768	\$2.59	\$2.15		
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工認股證		-	154				
可轉換公司債	1,104	916	4,218				
員工分紅	-	-	1,894				
稀釋每股盈餘							
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 397,224	\$ 329,494	159,034	\$2.50	\$2.07		
本期淨利	\$ 394,505	\$ 323,580					
基本每股盈餘							
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 375,150	\$ 323,580	143,324	\$2.62	\$2.26		
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	-	-	1,532				
稀釋每股盈餘							
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 378,329	\$ 326,219	156,867	\$2.42	\$2.08		

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

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	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— 流動	\$152,737	\$152,737	\$162,409	\$162,409
以成本衡量之金融資 產	244,532	-	197,182	-
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內 到期）	155,000	155,000	40,000	40,000
應付公司債	33,198	32,307	82,309	82,309
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
遠期外匯合約	-	-	3,257	3,257
可轉換公司債選擇權	891	891	4,006	4,006
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	19,521	19,521	-	-

(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：

- (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。

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	
	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 891	\$ 7,263
備供出售金融資產	152,737	162,409	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	33,198	82,309
長期借款	-	-	155,000	40,000
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	19,521	-

(四) 本公司於一〇〇及九十九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 19,718 仟元及 2,752 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6,508仟元。

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
視動自動化科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
志緒發國際貿易（上海）有限公司	係實質關係人

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

會計科目	關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		金額	%	金額	%
進 貨	視動自動化科技股份有限公司	\$ 7,416	-	\$ 7,309	1
"	首固（上海）光電有限公司	20,188	1	23,642	1
"	廣州市金吉昌機械科技有限公司	24,265	1	18,004	1
		\$ 51,869	2	\$ 48,955	3

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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		金額	%	金額	%
應收帳款	志緒發國際貿易(上海)有限公司	\$ 45,101	2	\$ -	-
應付帳款	首固(上海)光電有限公司	\$ 56	-	\$ -	-
"	視動自動化科技股份有限公司	1,932	-	2,236	-
"	廣州市金吉昌機械科技有限公司	11,493	2	10,899	-
		\$ 13,481	2	\$ 13,135	-

本合併公司與關係人之交易條件與一般正常客戶相當。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	一〇〇年		利率區間	前 三 季 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	\$ 39,690	\$ 39,690	2.85%	\$ -

關係人名稱	九十九年		利率區間	前 三 季 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	\$ 18,800	\$ 18,800	5%	\$ 937

4. 財產交易

一〇〇年前三季：

本公司向廣州市金吉昌機械科技有限公司購買固定資產 17 仟元。

二一、質抵押之資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
土地(含重估增值)	\$157,664	\$157,664
房屋及建築—淨額	78,449	77,201
受限制資產—銀行存款	<u>4,614</u>	<u>-</u>
	<u>\$240,727</u>	<u>\$234,865</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇〇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 6,737 仟元。
- (三) 因廠房整修收取保證票據 30,869 仟元。
- (四) 向海關申請關稅記帳保證 1,800 仟元。
- (五) 向台灣工業銀行等十三家銀行，申請總額度壹拾億元之銀行聯貸案，自首次動用日起屆滿五年到期，尚未動用。
- (六) 設備等承諾合約：

<u>承 諾 性 質</u>	<u>合 約 總 額</u>	<u>已 付 金 額</u>	<u>未 付 金 額</u>
預付購料款	<u>\$ 49,825</u>	<u>\$ 21,491</u>	<u>\$ 28,334</u>
廠房工程	<u>\$ 288,680</u>	<u>\$ 115,016</u>	<u>\$ 173,664</u>
設備款	<u>\$ 26,065</u>	<u>\$ 15,839</u>	<u>\$ 10,226</u>

二三、重大期後事項：無。

二四、營運部門財務資訊

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

母公司—志聖工業股份有限公司（以下簡稱志聖公司）

中國大陸—志聖科技（廣州）有限公司（以下簡稱志聖科技公司）

中國大陸—蘇州創峰光電有限公司（以下簡稱蘇州創峰公司）

其 他

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一 〇 〇 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
志 聖	\$2,440,254	\$1,997,062	\$ 301,192	\$ 248,042
志聖科技	837,408	717,449	114,674	112,309
蘇州創峰	217,867	-	23,475	-
其 他	<u>41,334</u>	<u>-</u>	<u>(22,986)</u>	<u>(6,994)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$3,536,863</u>	<u>\$2,714,511</u>	416,355	353,357
利息收入			8,978	8,074
股利收入			20,274	6,213
投資損失			(1,338)	(1,557)
處分投資(損失)利益			(18,032)	21,314
處分固定資產(損失)利益			(118)	521
兌換利益(損失)			31,939	(8,016)
金融商品評價損失			(19,718)	(2,752)
減損損失			(25,980)	(7,560)
其他營業外利益			20,998	27,151
利息費用			<u>(5,341)</u>	<u>(2,240)</u>
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 428,017</u>	<u>\$ 394,505</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年前三季部門間銷售業已銷除。

應報導部門之會計政策與附註二所揭露之本公司會計政策一致。部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
部門資產		
志聖	\$ 3,123,681	\$ 2,685,633
志聖科技	1,408,001	1,288,769
蘇州創峰	249,227	-
其他	<u>217,737</u>	<u>176,644</u>
部門資產總額	<u>\$ 4,998,646</u>	<u>\$ 4,151,046</u>

二五、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 23,189	30.43	\$ 705,633	31.21
日圓	29,932	0.396	11,838	0.373
港幣	4,913	3.883	19,076	3.998
人民幣	164,309	4.695	771,430	4.598
非貨幣性項目				
美金	12,650	30.526	386,223	31.233
採權益法之長期股權投資				
美金	924	30.48	28,167	31.26
人民幣	2,808	4.796	13,467	4.672
金融負債				
貨幣性項目				
美金	1,571	30.53	47,953	31.31
日圓	46,081	0.4	18,409	0.377
人民幣	57,687	4.695	270,840	4.834

二六、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		佔合併總營收或 總資產之比率%		
				科目	金額			
0	<u>一〇〇年前三季</u> 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 93,884	-	3	
				服務收入	20,632	-	1	
				服務費	6,664	-	-	
				應收帳款	42,768	-	1	
				其他應收款	57,968	-	1	
				代付款	3,710	-	-	
				2	進貨	128,344	-	5
					應付帳款	42,129	-	1
					應付費用	5,659	-	-
				1	蘇州創峰光電科技有 限公司	1	代付款	240
1	代付款	101	-				-	
	代付款	113	-				-	
	銷貨	70,545	-				2	
1	K Sun (Samoa) Ltd.	志聖科技(廣州)有 限公司	3	服務收入	6,893	-	-	
				其他應收款	11,887	-	-	

(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	九十九年前三季 志聖工業股份有限公司	志聖科技(廣州)有限公司	1	銷貨	\$ 113,774	-	4
				服務收入	16,022	-	1
				服務費	3,870	-	-
				應收帳款	37,368	-	1
			2	其他應收款	28,860	-	1
				代付款	1,893	-	-
				進貨	122,623	-	5
				應付帳款	37,505	-	1
				應付費用	481	-	-
				代付款	1,146	-	-
1	K Sun (Samoa) Ltd.	志聖科技(廣州)有限公司	1	代付款	1,056	-	-
				代付款	143	-	-
			3	服務收入	4,547	-	-
				其他應收款	4,455	-	-

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。