

股票代碼：8072  
股票代碼：R311

# 陞泰科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十五年 (內附會計師查核報告)

地址：台北縣汐止市新台五路一段一〇四號十  
四樓

電話：(〇二) 二六五五三八六六

## § 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	6~7		-
六、股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、現 金 流 量 表	9~10		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一)公 司 沿 革	11		一、
(二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~16		二、
(三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16~17		三、
(四)重 要 會 計 科 目 之 說 明	17~29		四、六
(五)關 係 人 交 易	29~32		五、
(六)質 抵 押 之 資 產	32		六、
(七)重 大 承 諾 及 或 有 事 項	32		二、
(八)重 大 之 災 害 損 失	-		三、
(九)重 大 之 期 後 事 項	-		三、
(十)其 他	32~36		四、
(十一)附 註 揭 露 事 項			
1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	40		五、
2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	41~42		五、
3.大 陸 投 資 資 訊	43		五、
(十二)部 門 別 財 務 資 訊	37~39		六、
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	44~65		-

## 會計師查核報告

陞泰科技股份有限公司 公鑒：

陞泰科技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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果出具報告。

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，足以允當表達陞泰科技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。

陞泰科技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之查核程序予以查核。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，陞泰科技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前述公報新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

會計師 蔡 宏 祥

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 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 六 日

陞泰科技股份有限公司

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)	\$ 2,320,878	61	\$ 1,931,844	59	2120	應付票據	\$ 556	-	\$ 135	-
1321	備供出售金融資產—流動(附註二、三及五)	126,057	3	-	-	2140	應付帳款(附註十九)	376,918	10	402,672	12
1120	應收票據淨額(附註二、六及十八)	70,327	2	61,804	2	2160	應付所得稅(附註十七)	95,480	2	83,721	3
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	554,472	14	668,461	20	2170	應付費用(附註十九)	36,442	1	32,187	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、八及十九)	36,905	1	9,884	-	2260	預收款項	20,279	1	21,480	1
1190	其他金融資產—流動	1,521	-	20,060	1	2298	其他流動負債	3,290	-	3,254	-
120X	存貨淨額(附註二及九)	553,762	14	431,145	13	21XX	流動負債合計	532,965	14	543,449	17
1260	預付款項	1,830	-	15,844	1		其他負債				
1291	受限制資產(附註二十)	4,709	-	1,840	-	2810	應計退休金負債(附註十三)	10,410	-	11,317	-
1298	其他流動資產(附註二及十七)	28,034	1	3,632	-	2XXX	負債合計	543,375	14	554,766	17
11XX	流動資產合計	3,698,495	96	3,144,514	96		股東權益				
	投資(附註二及十)					3110	股本(附註十四)				
1421	採權益法之長期股權投資	4,518	-	-	-		普通股股本	827,747	22	708,910	22
	固定資產(附註二、十一、十九及二十)					3310	保留盈餘(附註十四)				
	成 本						法定盈餘公積	327,234	8	229,556	7
1501	土 地	37,230	1	37,230	1	3320	特別盈餘公積	1,428	-	1,428	-
1521	房屋及建築	31,320	1	31,320	1	3350	未分配盈餘	2,183,437	57	1,828,523	56
1531	機器設備	17,451	-	17,295	1		股東權益其他調整項目				
1551	運輸設備	1,076	-	1,476	-	3420	累積換算調整數(附註二及十)	141	-	-	-
1561	辦公設備	2,264	-	1,896	-	3450	金融商品未實現(損)益	1,002	-	-	-
1631	租賃改良	2,566	-	2,566	-	3510	庫藏股票—306 仟股(附註二及十五)	( 45,071)	( 1)	( 45,071)	( 2)
1681	其他設備	62,158	2	41,497	1	3XXX	股東權益合計	3,295,918	86	2,723,346	83
15XY	成本合計	154,065	4	133,280	4						
15X9	減：累積折舊	( 40,851)	( 1)	( 28,140)	( 1)						
1672	預付設備款	1,936	-	7,108	-						
15XX	固定資產合計	115,150	3	112,248	3						
18XX	其他資產(附註二、十二、十七及二十)	21,130	1	21,350	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,839,293	100	\$ 3,278,112	100		負債及股東權益總計	\$ 3,839,293	100	\$ 3,278,112	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月六日查核報告)

董事長：陳世忠

經理人：謝周南

會計主管：吳淑英

陞泰科技股份有限公司

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	%
4110 銷貨收入（附註十九）	\$4,033,625	101	\$3,659,913	100
4170 減：銷貨退回及折讓	( 20,519)	( 1)	( 6,582)	-
4000 營業收入	4,013,106	100	3,653,331	100
5000 營業成本（附註十九）	( 2,660,481)	( 66)	( 2,359,984)	( 64)
5910 營業毛利	1,352,625	34	1,293,347	36
營業費用（附註十九）				
6100 推銷費用	( 91,112)	( 3)	( 89,790)	( 2)
6200 管理及總務費用	( 48,436)	( 1)	( 58,648)	( 2)
6300 研究發展費用	( 77,503)	( 2)	( 64,999)	( 2)
6000 營業費用合計	( 217,051)	( 6)	( 213,437)	( 6)
6900 營業利益	<u>1,135,574</u>	<u>28</u>	<u>1,079,910</u>	<u>30</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	45,561	1	20,357	1
7121 採權益法認列之投資收 益（附註二及十）	-	-	284	-
7140 處分投資利益－淨額 （附註二）	825	-	18,880	-
7160 兌換利益淨額	860	-	8,335	-
7210 租金收入（附註十九）	525	-	692	-
7480 其他收入（附註十九）	<u>7,484</u>	<u>1</u>	<u>4,552</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>55,255</u>	<u>2</u>	<u>53,100</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及十)	(\$ 2,088)	-	\$ -	-
7530	處分固定資產損失	-	-	( 25)	-
7550	存貨盤損—淨額	( 149)	-	( 306)	-
7570	存貨報廢損失	( 1,534)	-	( 1,094)	-
7650	金融負債評價損失	( 81)	-	-	-
7880	其他損失	( 55)	-	( 1,101)	-
7500	營業外費用及損失合計	( 3,907)	-	( 2,526)	-
7900	稅前淨利	1,186,922	30	1,130,484	31
8110	所得稅費用(附註二及十七)	( 180,785)	( 5)	( 153,698)	( 4)
8900	列計非常損益及會計原則變動累積影響數前淨利	1,006,137	25	976,786	27
9300	會計原則變動累積影響數(減除所得稅4仟元後之淨額)(附註三)	13	-	-	-
9600	本期淨利	<u>\$1,006,150</u>	<u>25</u>	<u>\$ 976,786</u>	<u>27</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股純益				
9750	基本每股純益(附註十八)	<u>\$14.39</u>	<u>\$12.20</u>	<u>\$13.73</u>	<u>\$11.86</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月六日查核報告)

董事長：陳世忠

經理人：謝周南

會計主管：吳淑英

陞泰科技股份有限公司

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 項 目		庫 藏 股	合 計
		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益		
九十四年一月一日餘額	\$ 607,748	\$ 157,566	\$ -	\$ 1,345,287	(\$ 1,428)	\$ -	(\$ 73,204)	\$ 2,035,969
九十三年度盈餘分派：								
提列法定盈餘公積	-	71,990	-	( 71,990)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	1,428	( 1,428)	-	-	-	-
員工紅利	10,000	-	-	( 45,000)	-	-	-	( 35,000)
董監事酬勞	-	-	-	( 3,360)	-	-	-	( 3,360)
股東紅利	91,162	-	-	( 364,649)	-	-	-	( 273,487)
九十四年度淨利	-	-	-	976,786	-	-	-	976,786
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	1,428	-	-	1,428
庫藏股票出售—191 仟股	-	-	-	( 7,123)	-	-	28,133	21,010
九十四年十二月三十一日餘額	708,910	229,556	1,428	1,828,523	-	-	( 45,071)	2,723,346
九十四年度盈餘分派：								
提列法定盈餘公積	-	97,678	-	( 97,678)	-	-	-	-
員工紅利	12,500	-	-	( 53,000)	-	-	-	( 40,500)
董監事酬勞	-	-	-	( 4,320)	-	-	-	( 4,320)
股東紅利	106,337	-	-	( 496,238)	-	-	-	( 389,901)
九十五年度淨利	-	-	-	1,006,150	-	-	-	1,006,150
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	1,002	-	1,002
累積換算調整數變動	-	-	-	-	141	-	-	141
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 827,747	\$ 327,234	\$ 1,428	\$ 2,183,437	\$ 141	\$ 1,002	(\$ 45,071)	\$ 3,295,918

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月六日查核報告)

董事長：陳世忠

經理人：謝周南

會計主管：吳淑英

陞泰科技股份有限公司

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	\$1,006,150	\$ 976,786
呆帳費用	-	4,683
折舊費用（含出租資產）	13,284	10,407
存貨盤損	149	306
存貨報廢損失	1,534	1,094
處分投資利益	( 825)	( 18,880)
處分固定資產損失	-	25
各項攤提	619	483
採權益法認列之投資損失（收益）	2,088	( 284)
應計退休金負債	( 907)	4,959
遞延所得稅	( 34)	2,740
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 8,523)	( 3,654)
應收帳款	113,989	( 353,006)
應收帳款－關係人	( 27,021)	( 8,026)
其他金融資產－流動	18,539	( 10,896)
存 貨	( 124,300)	( 138,903)
預付款項	( 10,358)	( 12,184)
其他流動資產	231	( 2,130)
應付票據	421	54
應付帳款	( 25,754)	311,075
應付費用	4,255	19,363
應付所得稅	11,759	16,245
預收款項	( 1,201)	2,247
其他流動負債	36	( 934)
營業活動之淨現金流入	<u>974,131</u>	<u>801,570</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 291,000)	\$ -
處分備供出售金融資產—流動價款	166,770	623,262
受限制資產增加	( 2,869)	( 1,840)
購置固定資產	( 17,336)	( 21,026)
處分固定資產價款	1,205	-
長期投資清算股款退回	-	21,878
取得採權益法之長期股權投資價款	( 6,465)	-
其他資產(增加)減少	( <u>681</u> )	( <u>728</u> )
投資活動之淨現金流(出)入	( <u>150,376</u> )	<u>621,546</u>
融資活動之現金流量		
支付員工紅利	( 40,500)	( 35,000)
支付董監酬勞	( 4,320)	( 3,360)
支付股東紅利	( 389,901)	( 273,487)
庫藏股票處分價款	-	21,010
存入保證金減少	-	( <u>120</u> )
融資活動之淨現金流出	( <u>434,721</u> )	( <u>290,957</u> )
本期現金及約當現金增加數	389,034	1,132,159
期初現金及約當現金餘額	<u>1,931,844</u>	<u>799,685</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,320,878</u>	<u>\$1,931,844</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
本期支付所得稅	\$ <u>169,060</u>	\$ <u>134,712</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
盈餘轉增資	<u>\$ 118,837</u>	<u>\$ 101,162</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月六日查核報告)

董事長：陳世忠

經理人：謝周南

會計主管：吳淑英

陞泰科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依照公司法規定於八十五年六月二十六日登記設立。本公司之主要經營業務包括下列各項：

- (一) 監視防盜系統 (攝像器、四分割、圖像傳輸器材及週邊控制器材及配件)，家庭防盜系統及自動撥號器、門禁管制系統 (刷卡系統、電視對講機、指紋辨視系統、車道管制系統) 製造、按裝、銷售及進出貿易業務。
- (二) 一般進出口貿易業務。
- (三) 前項國內外廠商產品之代理發售及投標業務。
- (四) 電子零組件製造業。
- (五) 光學儀器製造業。
- (六) 發電、輸電、配電製造業。
- (七) 電子材料批發業。
- (八) 精密儀器批發業。

本公司股票自九十二年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。另經台灣證券交易所核准自九十四年八月起股票轉上市掛牌買賣。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 242 人及 237 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，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

#### 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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及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。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

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。

#### 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，採用交易日會計處理。

#### 應收帳款

本公司以應收帳款融資時，若本公司已放棄對債權之控制，亦即應收帳款債權已經與本公司隔離、受讓人有權質押或交換應收帳款債權且本公司無權利或義務再買回時，視為出售，於移轉時沖銷應收帳款，惟如該項出售附有追索權，則就可能之壞帳風險估列負債，二者合計與所收取價金（扣除手續費後之淨額）間之差額，認列為出售損益；若本公司未放棄對債權之控制，則以擔保借款處理，所收取之價金列為負債。

#### 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及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，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。市價之決定，原料及商品為重置成本，製成品、在製品為淨變現價值。對於過時、陳廢或呆滯之存貨則酌予提列存貨陳廢損失。

## 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。

## 固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。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：房屋及建築物五十五年；機器設備五年；運輸設備五年；辦公設備五年；租賃改良五年；其他設備五年。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，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

## 出租資產

出租資產以成本減累積折舊計價。出租資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為出租資產之成本。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。

倘出租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。嗣後若出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟出租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。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築物五十五年。

#### 未攤銷費用

未攤銷費用係依其效用年限按三年平均攤銷。

#### 收入認列

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。

#### 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，按直線法分攤認列為費用。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。

#### 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。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記「資本公積－庫藏股交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

## 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異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。

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；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，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，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中價為評價基礎。

### 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。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 13	\$ -

#### (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中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免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，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

#### 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。

#### 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。

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。

#### 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	\$ 366	\$ 190
支票存款	31	30
活期存款	97,949	50,965
定期存款	2,222,532	1,880,659
	<u>\$ 2,320,878</u>	<u>\$ 1,931,844</u>

於九十五年及九十四年十二月三十一日，到期日在一年以後之銀行定期存款分別為 12,000 仟元及 3,500 仟元。

#### 五 備供出售金融資產－流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 126,057</u>	<u>\$ -</u>

上列受益憑證明細詳附註二十五之附表一。

六 應收票據淨額

	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—非關係人	\$ 70,328	\$ 61,805
應收票據—關係人	-	-
	<u>70,328</u>	<u>61,805</u>
減：備抵呆帳	( 1)	( 1)
	<u>\$ 70,327</u>	<u>\$ 61,804</u>

七 應收帳款淨額

	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—非關係人	\$ 557,974	\$ 672,321
減：備抵呆帳	( 3,502)	( 3,860)
	<u>\$ 554,472</u>	<u>\$ 668,461</u>

八 應收帳款—關係人淨額

	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—關係人	\$ 36,905	\$ 9,884
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 36,905</u>	<u>\$ 9,884</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	相 關 費 用	已 收 現 金 額	利 率 %	額 度
<u>九十五年度</u>					
應收帳款					
永豐商業銀行	\$ 434,296	0.15%	\$ 295,629	(註)	340,000
國泰世華商業銀行	76,219	0.18%	66,602	"	20,000
台灣土地銀行	38,320	0.15%	34,606	"	15,000
華南商業銀行	66,180	0.5%-0.75%	51,016	"	美金 2,850 仟元
台新國際商業銀行	269,871	0.15%	200,939		163,000
	<u>\$ 884,886</u>		<u>\$ 648,792</u>		
<u>九十四年度</u>					
應收帳款					
建華商業銀行	\$ 530,083	0.20%	\$ 289,809	(註)	295,000
國泰世華商業銀行	72,573	0.18%	63,116	"	20,000
台灣土地銀行	10,859	0.20%	6,177	"	15,000
華南商業銀行	5,464	0.20%	-	"	美金 1,000 仟元
	<u>\$ 618,979</u>		<u>\$ 359,102</u>		

上述額度係循環使用。

註：本公司與金融機構簽訂應收帳款出售合約，惟本公司並未先向金融機構申請融資。

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
商 品	\$ 90,444	\$ 125,323
原 料	324,106	216,491
在 製 品	17	622
製 成 品	140,134	89,648
	<u>554,701</u>	<u>432,084</u>
減：備抵存貨跌價及陳廢損失	( 939)	( 939)
	<u>\$ 553,762</u>	<u>\$ 431,145</u>

九十五年及九十四年十二月三十一日存貨投保金額為 510,000 仟元及 468,920 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
按權益法評價：				
非上市(櫃)公司				
ASCOM TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	\$ -	-	\$ -	-
AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	4,518	100	-	-
	<u>\$ 4,518</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司之被投資公司 ASCOM TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.於九十四年六月二十九日決議解散，其股款業於九十四年第三季匯回。

AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.九十五年度因未達會計師簽證標準，係按未經會計師查核之同期財務報表權益法認列投資損益，其原始投資成本及相關投資損益列示如下：

被投資公司名稱	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	原 始 投 資 成	本 期 認 列 投 資 損 失	外 幣 換 算 調 整	原 始 投 資 成 本	本 期 認 列 投 資 利 益	外 幣 換 算 調 整
ASCOM TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,533	\$ 284	\$ 1,428
				(USD 50 仟元)		
AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	6,465	( 2,088)	141	-	-	-
	(USD 200 仟元)					
		<u>(\$ 2,088)</u>	<u>\$ 141</u>		<u>\$ 284</u>	<u>\$ 1,428</u>

AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.之資本額僅為6,465 仟元（本公司資本額之 7‰），總資產僅為本公司總資產之 2‰，故本公司未予編製合併財務報表。

#### 土 固 定 資 產

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本 及 重 估 增 值	累 積 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 37,230	\$ -	\$ 37,230
房屋及建築	31,320	4,123	27,197
機器設備	17,451	10,453	6,998
運輸設備	1,076	574	502
辦公設備	2,264	754	1,510
租賃改良	2,566	1,331	1,235
其他設備	62,158	23,616	38,542
預付設備款	1,936	-	1,936
	<u>\$ 156,001</u>	<u>\$ 40,851</u>	<u>\$ 115,150</u>

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本 及 重 估 增 值	累 積 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 37,230	\$ -	\$ 37,230
房屋及建築	31,320	3,538	27,782
機器設備	17,295	7,868	9,427
運輸設備	1,476	794	682
辦公設備	1,896	457	1,439
租賃改良	2,566	904	1,662
其他設備	41,497	14,579	26,918
預付設備款	7,108	-	7,108
	<u>\$ 140,388</u>	<u>\$ 28,140</u>	<u>\$ 112,248</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為 49,460 仟元及 48,270 仟元。

九十五及九十四年度利息資本化金額均為 0 元。

### ㄓ 其他資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
存出保證金	\$ 3,640	\$ 3,787
未攤銷費用	964	755
遞延所得稅資產	4,790	5,017
出租資產淨額	11,736	11,791
	<u>\$ 21,130</u>	<u>\$ 21,350</u>

### 出租資產

係本公司供出租使用之台北市信義路四段之房地，其內容如下：

	九十五年十二月三十一日			九十四年十二月三十一日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 9,000	\$ -	\$ 9,000	\$ 9,000	\$ -	\$ 9,000
房屋及建築	3,100	364	2,736	3,100	309	2,791
	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 11,736</u>	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 11,791</u>

上述出租資產於九十五年及九十四年十二月三十一日投保金額分別為 3,000 仟元及 3,000 仟元。

提供質抵押擔保情形，請參閱附註二十。

### ㄓ 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薪資每月百分之六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 6,537 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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百分之二提撥員工退休基金，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。於九十五年及九十四年十二月三十一日，專戶餘額分別為 35,897 仟元及 34,073 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
服務成本	\$ -	\$ 6,225
利息成本	1,058	1,137
退休基金資產預期報酬	( 863)	( 921)
攤銷數	424	497
淨退休金成本	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 6,938</u>

(二)本公司所提撥之退休基金資產，均存於中央信託局之退休準備金專戶。期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 15,533)	(\$ 17,016)
非既得給付義務	( 5,278)	( 7,557)
累積給付義務	( 20,811)	( 24,573)
未來薪資增加之影響數	( 11,263)	( 17,757)
預計給付義務	( 32,074)	( 42,330)
退休基金資產公平價值	<u>35,897</u>	<u>34,073</u>
提撥狀況	3,823	( 8,257)
未認列過渡性淨給付義務	965	1,021
未認列前期服務成本	4,732	5,324
未認列退休金損（益）	( 19,930)	( 9,405)
應計退休金負債	<u>(\$ 10,410)</u>	<u>(\$ 11,317)</u>
既得給付	<u>(\$ 26,470)</u>	<u>(\$ 28,971)</u>

(三) 計算九十五年及九十四年十二月三十一日淨退休金成本所用之精算  
假設如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折 現 率	2.5%	2.5%
未來薪資水準增加率	2.5%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬 率	2.5%	2.5%

(四) 退休金提撥及支付情況

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
本期提撥	\$ 1,526	\$ 1,979
本期支付	\$ 583	\$ 840

#### 四 股 東 權 益

##### (一) 普通 股

於九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司額定股本均為  
940,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 94,000 仟股。

本公司九十四年十二月三十一日之實收股本為新台幣 708,910  
仟元，分為普通股 70,891 仟股，於九十五年六月十四日股東常會通  
過盈餘轉增資 118,837 仟元（包括股東紅利 106,337 仟元及員工紅利  
12,500 仟元），九十五年十二月三十一日之實收股本為 827,747 仟  
元，分為普通股 82,748 仟股。

本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有  
關增資股款來源之明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
原始現金認股	\$ 5,000	\$ 5,000
現金增資	131,000	131,000
盈餘轉增資	691,747	572,910
	<u>\$ 827,747</u>	<u>\$ 708,910</u>

## (二) 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定公積，次就其餘額分派如下：

員工紅利不低於百分之六；董事監察人酬勞不高於百分之一；剩餘部分加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配或保留之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度稅後淨利中提撥 50% 以上分派股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

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。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；且當其餘額已達實收股本 50% 時，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及九十四年六月十四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	\$ 97,678	\$ 71,990	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	1,428	-	-
現金股利	389,901	273,487	5.50	4.52
股票股利	106,337	91,162	1.50	1.51
員工紅利—現金	40,500	35,000	-	-
員工紅利—股票	12,500	10,000	-	-
董監事酬勞—現金	4,320	3,360	-	-

上述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，並經董事會決議分別以九十五年九月二日及九十四年八月三十日為配股配息基準日辦妥變更登記。

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 13.86 元及 10.20 元減少為 13.05 元及 9.51 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 1,250 仟股及 1,000 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 1.76% 及 1.65%。

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。

#### 五 庫藏股票

(一)

	單 位：仟 股	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
收回原因	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
期初股數	\$ 306	\$ 497
本期增加	-	-
本期減少	-	( 191 )
期末股數	\$ 306	\$ 306

- (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)本公司自九十三年五月三日至七月二日實施庫藏股買回本公司股份，買回區間價格每股 140 元至 200 元，截至九十四年十二月三十一日止，業已執行完畢，共買回本公司股份 497 仟股，金額為 73,204 仟元。
- (五)本公司於九十四年七月以每股 110 元轉讓 191 仟股予本公司員工，已收取處分價款 21,010 仟元。

六、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：

功能別 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	33,031	84,626	117,657	29,451	81,926	111,377
勞健保費用	3,555	7,065	10,620	2,975	9,193	12,168
退休金費用	1,942	5,214	7,156	2,485	7,660	10,145
其他用人費用	1,868	5,116	6,984	1,717	4,820	6,537
折舊費用	3,170	10,059	13,229	3,196	7,155	10,351
攤銷費用	-	619	619	-	483	483

七、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。

(一) 所得稅費用估算如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前財務所得	\$ 1,186,922	\$ 1,130,484
永久性差異		
證券交易所得	( 825)	( 18,880)
權益法評價之投資損(益)	2,088	( 284)
國外投資收益匯回	-	18,952
其 他	( 1,120)	1,179
	<u>143</u>	<u>( 521,744)</u>
暫時性差異		
職工福利分年攤提	-	( 37)
已實現兌換損失	( 3,326)	( 19,210)
未實現兌換損失	4,368	3,326
退休金費用超限	( 907)	4,959
	<u>135</u>	<u>( 10,962)</u>
免稅所得	( 498,694)	( 522,711)
課稅所得	688,506	597,778
乘：稅 率	25%	25%
減：累進差額	( 10)	( 10)
	172,116	149,435
減：投資抵減	( 28,649)	( 24,349)
加：未分配盈餘加徵 10%	32,555	25,869
當期所得稅費用	176,022	150,955
遞延所得稅費用	( 34)	2,740
以前年度估計差異調整	4,797	3
所得稅費用	<u>\$ 180,785</u>	<u>\$ 153,698</u>

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
1. 流 動		
遞延所得稅資產		
存貨呆滯損失	\$ 234	\$ 234
未實現兌換損失	1,093	832
	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 1,066</u>
2. 非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金費用	\$ 4,790	\$ 5,017
	<u>\$ 4,790</u>	<u>\$ 5,017</u>

(三)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十三年度。本公司九十一年度之營利事業所得稅結算申報案件，經財政部台灣省北區國稅局核定應補繳營利事業所得稅計 407 仟元。本公司不服原處分，迭經提起行政救濟程序。

(四)兩稅合一相關資訊揭露：

	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>\$ 306,724</u>	<u>\$ 262,362</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。九十四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>14.05%</u>	<u>19.15%</u>

(五)未分配盈餘相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	2,183,437	1,828,523
	<u>\$ 2,183,437</u>	<u>\$ 1,828,523</u>

#### 六 每股純益

	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	<u>\$ 14.39</u>	<u>\$ 12.20</u>	<u>\$13.73</u>	<u>\$11.86</u>
本期純益	<u>\$ 14.39</u>	<u>\$ 12.20</u>	<u>\$13.73</u>	<u>\$11.86</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九		十		五		年		度	
	金額 (分子)		金額 (分子)		股數 (分母)		每股盈餘		每股盈餘	
	稅前	稅後	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後	稅前	稅後	
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,186,922	\$ 1,006,150			82,469	\$ 14.39	\$ 12.20			
	九		十		四		年		度	
	金額 (分子)		金額 (分子)		股數 (分母)		每股盈餘		每股盈餘	
	稅前	稅後	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後	稅前	稅後	
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,130,484	\$ 976,786			82,365	\$ 13.73	\$ 11.86			

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由 13.86 元減少為 11.86 元。

#### 五、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
俊宜投資股份有限公司 (俊宜投資)	本公司之法人董事
宏視科技股份有限公司 (宏視科技)	俊宜投資之子公司
陞機精密工業股份有限公司 (陞機精密)	俊宜投資之子公司
樵陞投資股份有限公司 (樵陞投資)	其董事與本公司董事同一人
樵泰投資股份有限公司 (樵泰投資)	其董事與本公司董事同一人
CPCAM CCTV CANADA CORP.	俊宜投資之孫公司
CPCAM CCTV FRANCE SARL	俊宜投資之孫公司
CPCAM CCTV NEW YORK CORP.	俊宜投資之孫公司
CPCAM CCTV CALIFORNIA CORP.	俊宜投資之孫公司
陞泰科技 (深圳) 有限公司	本公司之孫公司

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
宏視科技	\$ 40,225	1	\$ 29,711	1
陞機精密	20	-	-	-
CPCAM CCTV NEW YORK CORP.	12,727	-	-	-
CPCAM CCTV CALIFORNIA CORP.	60,889	2	-	-
CPCAM CCTV CANADA CORP.	17,046	-	13,276	-
CPCAM CCTV FRANCE SARL	46,562	1	10,145	-
	<u>\$ 177,469</u>	<u>4</u>	<u>\$ 53,132</u>	<u>1</u>

上開銷貨及收款，係按一般銷貨條件辦理。

2. 進 貨

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
陞機精密	\$ 6,139	-	\$ -	-
宏視科技	3,313	-	-	-
	<u>9,452</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司向關係人進貨及付款條件與一般客戶相當。

3. 應收（付）關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收帳款				
宏視科技	\$ 11,474	32	\$ 8,053	1
CPCAM CCTV CANADA CORP.	150	-	1,010	-

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
CPCAM CCTV FRANCE SARL	\$ 7,524	20	\$ 821	-
CPCAM CCTV CALIFORNIA CORP.	17,757	48	-	-
	<u>\$ 36,905</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,884</u>	<u>1</u>
應付帳款 陞機精密	<u>\$ 5,398</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

#### 4. 應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
陞泰科技(深圳)	<u>\$ 458</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

#### 5. 營業費用

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
宏視科技	\$ 248	-	\$ -	-
陞泰科技(深圳)	458	-	-	-
	<u>\$ 706</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

#### 6. 租金收入

本公司出租房地予關係人供辦公使用，九十五及九十四年度租金收入如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
宏視科技	\$ 360	\$ -
俊宜投資	36	36
樵陞投資	36	36
樵泰投資	36	36
	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 108</u>

## 7. 財產交易

本公司於九十五年六月以 1,205 仟元(未稅)將帳面價值 1,205 仟元之固定資產售予陞機精密工業股份有限公司，未產生處分損益。另出售雜項資產予陞機精密工業股份有限公司，產生其他收入 299 仟元。

### 丙. 質抵押之資產

九十五年及九十四年十二月三十一日本公司下列資產已提供作為金融機構借款額度、進口貨物稅款及應收帳款讓售交易之擔保品，其各科目及帳面價值如下：

擔 保 資 產	內 容	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
出租資產	土 地	\$ -	\$ 9,000
出租資產	建 築 物	-	2,791
受限制資產	備償戶存款	4,709	1,840
		<u>\$ 4,709</u>	<u>\$ 13,631</u>

### 二. 重大承諾及或有事項

截至九十五年十二月三十一日止，本公司重大承諾及或有事項如下：

- (一)本公司為購買原料已開立未使用之信用狀餘額為美金 820 仟元。
- (二)本公司為進貨保證而開立保證票據金額為 5,000 仟元。

截至九十四年十二月三十一日止，本公司重大承諾及或有事項如下：

- (一)本公司為購買原料已開立未使用之信用狀餘額為美金 576 仟元。
- (二)本公司為進貨保證而開立保證票據金額為 5,000 仟元。

三. 重大災害損失：無。

三. 重大之期後事項：無。

### 四. 衍生性金融商品

(一)本公司九十五及九十四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。

惟於九十五年十二月三十一日無未到期之遠期外匯合約。九十四年度從事衍生性金融商品交易相關資訊揭露如下：

1. 合約金額或名日本金及信用風險

		九十四年十二月三十一日	
		合約金額	信用風險
金 融 商 品	( 名 目 本 金 )		
遠期外匯合約	美金 1,000 仟元	\$	-
交易對方所屬地區			
本 國	美金 1,000 仟元		

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。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。

2. 市場價格風險－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之匯率風險，因是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。

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司九十四年底未到期之遠期外匯合約已於九十五年一月產生 1,000 仟美元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又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。

4. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有，訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。

5. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

九十四年底因遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額如下（帳列其他流動資產）：

	九 十 四 年 十二月三十一日
應收出售遠匯款	\$ 32,800
出售遠匯折價	495
應付遠匯款	( 33,295)
	<u>\$ -</u>

九十四年度因從事衍生性金融商品交易，產生之兌換利益約 204 仟元。

(二) 公平價值之資訊

1.

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 2,320,878	\$ 2,320,878	\$ 1,931,844	\$ 1,931,844
備供出售金融資產— 流動	126,057	126,057	-	-
應收票據—非關係人	70,327	70,327	61,804	61,804
應收帳款—非關係人	554,472	554,472	668,461	668,461
應收帳款—關係人	36,905	36,905	9,884	9,884
其他金融資產—流動	1,521	1,521	20,060	20,060
負 債				
應付票據	556	556	135	135
應付帳款	376,918	376,918	402,672	402,672
應付費用	36,442	36,442	32,187	32,187
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
賣出遠期外匯	-	-	-	45
<u>依交易對象所屬地區分類</u>				
本 國	-	-	-	45

2. 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) 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、應收票據及款項與應付票據及款項。

(2) 備供出售金融資產有活絡市場公開報價時，以此市場價格為公平價值。

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。

本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 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
資 產				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 2,320,878	\$ 1,931,844
備供出售金融資產— 流動	126,057	-	-	-
應收票據—非關係人	-	-	70,327	61,804
應收帳款—非關係人	-	-	554,472	668,461
應收帳款—關係人	-	-	36,905	9,884
其他金融資產—流動	-	-	1,521	20,060
負 債				
應付票據	-	-	556	135
應付帳款	-	-	376,918	402,672
應付費用	-	-	36,442	32,187

4. 本公司於九十五及九十四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分別為 81 仟元及 0 元。

## 5.財務風險資訊

### (1)市場風險

本公司從事國內債券型基金投資，基金收益來源較為穩定，故預期未有因市場價格變動而產生之重大風險。

本公司因外幣交易產生之資產或負債金額不重大，且外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益亦有互抵效果，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

### (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。本公司以資產負債表日公平價值為正數者為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

### (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。

本公司投資之債券型基金均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

## 五.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。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註二十四

(二)轉投資公司相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。	附表二
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達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	大陸投資公司名稱、主要營業項目....等相關資訊。	附表四
2	與大陸被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。	無
3	與大陸被投資公司直接或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
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

六、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司九十五年度有關產業別財務資訊列示如下：

項 目	九 十 五 年 度		
	元 件 事 業 處	成 品 事 業 處	合 計
1. 收 入			
銷貨收入	\$ 1,858,587	\$ 2,154,519	\$ 4,013,106
2. 營業成本及費用			
營業成本	1,547,418	1,113,063	2,660,481
營業費用	26,656	108,420	135,076
	<u>1,574,074</u>	<u>1,221,483</u>	<u>2,795,557</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九 十		年 度
	元 件 事 業 處	成 品 事 業 處	
3. 部門損益	\$ 284,513	\$ 933,036	\$ 1,217,549
利息收入			\$ 45,561
其他收入			9,694
一般營業費用			( 81,975)
採權益法評價之投資損失			( 2,088)
其他損失			( 1,819)
本期稅前淨利			\$ 1,186,922
4. 可辨認資產	\$ 569,638	\$ 494,401	\$ 1,064,039
一般資產			2,775,254
			\$ 3,839,293
5. 折舊費用	\$ -	\$ 13,229	
6. 資本支出金額	\$ -	\$ 17,336	

本公司九十四年度有關產業別財務資訊列示如下：

項 目	九 十 四		年 度
	元 件 事 業 處	成 品 事 業 處	
1. 收 入			
銷貨收入	\$ 1,619,350	\$ 2,033,981	\$ 3,653,331
2. 營業成本及費用			
營業成本	1,306,243	1,053,741	2,359,984
營業費用	22,699	131,934	154,633
	<u>1,328,942</u>	<u>1,185,675</u>	<u>2,514,617</u>
3. 部門損益	\$ 290,409	\$ 848,305	\$ 1,138,714
利息收入			\$ 20,357
採權益法評價之投資收益			284
其他收入			32,459
一般營業費用			( 58,804)
利息支出			-
其他損失			( 2,526)
本期稅前淨利			\$ 1,130,484
4. 可辨認資產	\$ 834,524	\$ 371,813	\$ 1,206,337
一般資產			2,071,775
			\$ 3,278,112

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九 十 四 年 度	
	元 件 事 業 處	成 品 事 業 處 合 計
5. 折舊費用	\$ -	\$ 10,351
6. 資本支出金額	\$ -	\$ 21,026

本公司主要經營業務為電子零組件買賣及安全監控系統製造、加工，而各產業部門間並無相互銷貨之情事，故上表所列之部門收入係指對企業以外客戶之銷貨收入，而營業成本及費用則係指與產生部門收入相關可直接或合理分攤歸屬之成本及費用。無法直接歸屬各部門之費用，係依各費用性質或按各產業部門雇用員工數比例或依產業部門收入比例分攤予各部門。部門可辨認資產則係指可直接歸屬於特定部門之資產，若資產係供兩個以上部門共有或共同使用時，則依資產性質比照上述費用分攤方式或其他合理方式予以分攤。

#### (二) 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運機構。

#### (三) 外銷銷貨資訊

本公司九十五及九十四年度外銷收入明細如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$ 1,377,502	\$ 1,301,295
美 洲	432,673	392,130
歐 洲	730,054	680,607
其他地區	121,277	85,088
	<u>\$ 2,661,506</u>	<u>\$ 2,459,120</u>

#### (四) 重要客戶資訊

本公司九十五及九十四年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶：無。

#### 科目重分類

九十四年度財務報表之若干科目已予重分類，以配合九十五年度財務報表之表達方式。

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 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價或 股權淨值		
陞泰科技股份有限公司	台壽保所羅門基金	無	備供出售金融資產—流動	1,300,000.00	\$ 15,159	-	\$ 15,159		
	群益安利基金	"	"	1,484,946.40	20,277	-	20,277		
	群益安穩收益基金	"	"	2,576,533.40	38,365	-	38,365		
	建弘全家福基金	"	"	135,086.82	22,227	-	22,227		
	荷銀債券基金	"	"	1,328,426.30	20,019	-	20,019		
	德信萬保基金	"	"	907,581.02	10,010	-	10,010		
					\$ 126,057		\$ 126,057		
	AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	100%持股之被投資公司	採權益法之長期投資	200,000.00	4,518	100	4,518		
					\$ 4,518		\$ 4,518		

附表二 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
陞泰科技股份有限公司	AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	薩摩亞	投資	\$ 6,465 (USD 200 仟元)	\$ -		200,000	100	\$ 4,518	(\$ 2,088)	(\$ 2,088)	

附表三 轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／美金仟元／股

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				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 股 權 淨 值	
AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	陞泰科技（深圳）有 限公司	採權益法評價之被投資公 司	採權益法之長 期投資	200,000	\$ 4,518 (USD 139)	100	\$ 4,518 (USD 139)	

附表四 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	匯回					
陸泰科技(深圳)有限公司	從事安全監控產品技術檢測及設計製作等業務	USD 200	本公司透過轉投資之 AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.100%持有陸泰科技(深圳)有限公司	\$ -	\$ 6,465 (USD 200)	\$ -	\$ 6,465 (USD 200)	100	(\$ 2,088)	\$ 4,518	\$ -

註：上述被投資公司之財務報表，因未達會計師簽證標準，故未經會計師查核簽證。

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
USD 200	USD 200	淨值之百分之四十計 1,318,367 (3,295,918×40%)

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：無。

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。

陞泰科技股份有限公司  
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：新台幣仟元

名	稱	摘	要	合	計
庫存現金				\$	366
支票存款		合作金庫			28
		土地銀行			3
					<u>31</u>
活期存款		永豐銀行			20,936
		土地銀行			17,419
		台新銀行			15,128
		華南銀行			13,460
		匯豐銀行			10,803
		合作金庫			10,491
		花旗銀行			4,893
		其他（個別帳戶餘額未達本科目餘額百分之五者，共計 20 戶）			<u>4,819</u>
					<u>97,949</u>
定期存款		土地銀行			1,464,540
		永豐銀行			359,700
		國泰世華銀行			178,200
		台新銀行			138,400
		其他（個別帳戶餘額未達本科目餘額百分之五者，共計 3 戶）			<u>81,692</u>
					<u>2,222,532</u>
					<u>\$ 2,320,878</u>

陞泰科技股份有限公司  
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：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

金 融 商 品	摘 要	單 位 / 股 數	面 值	取 得 成 本	期 末 公 平 價 值	單 價	總 額
基 金	台壽保所羅門基金	1,300,000.00	-	\$ 15,007	11.6609	\$ 15,159	
	群益安利基金	1,484,946.40	-	20,000	13.6552	20,277	
	群益安穩收益基金	2,576,533.40	-	38,365	14.8902	38,365	
	建弘全家福基金	135,086.82	-	22,227	164.5410	22,227	
	荷銀債券基金	1,328,426.30	-	20,019	15.0692	20,019	
	德信萬保基金	907,581.02	-	10,010	11.0287	10,010	
				<u>\$ 125,628</u>		<u>\$ 126,057</u>	

陞泰科技股份有限公司  
 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

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 10,477
乙 公 司	"	10,473
丙 公 司	"	5,246
丁 公 司	"	4,229
戊 公 司	"	4,082
己 公 司	"	3,547
其 他 (註)	"	<u>32,274</u>
		70,328
減：備抵呆帳		( <u>1</u> )
		<u>\$ 70,327</u>

註：個別對象餘額未達本科目金額 5%

陞泰科技股份有限公司  
 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

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 17,757
乙 公 司	"	11,474
丙 公 司	"	7,524
其 他	"	<u>150</u>
		<u>\$ 36,905</u>
非關係人		
丁 公 司	"	\$ 59,823
戊 公 司	"	35,488
己 公 司	"	33,501
庚 公 司	"	33,148
辛 公 司	"	32,923
其 他 (註)	"	<u>363,091</u>
		557,974
減：備抵呆帳		( <u>3,502</u> )
		<u>\$554,472</u>

註：個別對象餘額未達本科目金額 5%

陞泰科技股份有限公司  
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
原	料 (註 1)	監視系統零件		\$ 324,106		\$ 320,298	
在	製 品 (註 2)	監視系統		17		17	
製	成 品 (註 2)	監視系統		140,134		159,806	
商	品 (註 1)	電子零組件		<u>90,444</u>		<u>89,793</u>	
				554,701		<u>\$ 569,914</u>	
減：	備抵存貨跌價及陳廢 損失			( <u>939</u> )			
				<u>\$ 553,762</u>			

註 1：以重置成本為基礎

註 2：以淨變現價值為計算基礎

陞泰科技股份有限公司  
預付款項明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付費用		保	險	\$	886
		其	他		<u>944</u>
					<u>\$ 1,830</u>

陞泰科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
進項稅額	尚未扣抵之營業稅額	\$ 543
留抵稅額	申報留抵之營業稅額	26,149
遞延所得稅資產	係暫時性差異產生之遞延所得稅利益	1,327
代付款	係公司代付員工款項等	<u>15</u>
		<u>\$ 28,034</u>

陞泰科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 保 證 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	投 資 損 失	累 積 換 算 調 整 數	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價		
AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	-	\$ -	200,000	\$ 6,465	(\$ 2,088)	\$ 141	200,000	100%	\$ 4,518	22.59	\$ 4,518	權 益 法	無

陞泰科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 37,230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,230	無
房屋及建築	31,320	-	-	-	31,320	"
機器設備	17,295	156	-	-	17,451	"
運輸設備	1,476	-	400	-	1,076	"
辦公設備	1,896	368	-	-	2,264	"
租賃改良	2,566	-	-	-	2,566	"
其他設備	41,497	12,125	1,323	9,859	62,158	"
預付設備款	<u>7,108</u>	<u>4,687</u>	<u>-</u>	<u>(9,859)</u>	<u>1,936</u>	"
	<u>\$ 140,388</u>	<u>\$ 17,336</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,001</u>	

陞泰科技股份有限公司

固定資產累積折舊變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
房屋及建築		\$ 3,538	\$ 585	\$ -	\$ 4,123
機器設備		7,868	2,585	-	10,453
運輸設備		794	180	400	574
辦公設備		457	297	-	754
租賃改良		904	427	-	1,331
其他設備		<u>14,579</u>	<u>9,155</u>	<u>118</u>	<u>23,616</u>
		<u>\$ 28,140</u>	<u>\$ 13,229</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 40,851</u>

陞泰科技股份有限公司  
其他資產－出租資產變動明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

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	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 9,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,000	請參閱附註十九
房屋及建築	3,100	-	-	-	3,100	"
減：累積折舊	( 309)	( 55)	-	-	( 364)	
	<u>\$ 11,791</u>	<u>(\$ 55)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,736</u>	

陞泰科技股份有限公司  
其他資產（不含出租資產）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

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	辦公室押金、大樓管理基金等	\$ 3,640
未攤銷費用	電腦軟體等	964
遞延所得稅資產	係暫時性差異產生之遞延所得稅利益	<u>4,790</u>
		<u>\$ 9,394</u>

陞泰科技股份有限公司  
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

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
甲 公 司	票 據 2 張	\$ 553
其 他	票 據 1 張	<u>3</u>
		<u>\$ 556</u>

陞泰科技股份有限公司  
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

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ <u>5,398</u>
非關係人		
乙 公 司	"	168,753
丙 公 司	"	115,275
丁 公 司	"	51,126
戊 公 司	"	20,020
其 他 (註)	"	<u>16,346</u>
		<u>371,520</u>
		<u>\$376,918</u>

註：個別對象餘額未達本科目金額 5%

陞泰科技股份有限公司  
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	係應付勞保、健保及勞務費等	\$ 35,984
應付費用－關係人		<u>458</u>
		<u>\$ 36,442</u>

陞泰科技股份有限公司  
 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	甲 公 司	\$ 1,535
	乙 公 司	2,950
	丙 公 司	1,604
	丁 公 司	1,251
	戊 公 司	1,595
	其 他 (註)	<u>11,344</u>
		<u>\$ 20,279</u>

註：個別對象餘額未達本科目金額 5%

陞泰科技股份有限公司  
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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
代收款		勞健保、所得稅等		<u>\$ 3,290</u>	

陞泰科技股份有限公司

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：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	電子零組件	242,025,137		\$ 2,161,081	
	監視系統	1,545,272		<u>1,872,544</u>	
				<u>4,033,625</u>	
減：銷貨退回				( 16,240)	
	銷貨折讓			( <u>4,279</u> )	
				<u>\$ 4,013,106</u>	

陞泰科技股份有限公司

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	合 計
直接原料耗用：	
期初直接原料	\$ 216,491
加：本期購料	1,060,713
商品轉入	77,919
其 他	4,262
減：期末直接原料	( 324,106)
出售原料	( 23,264)
原料盤損	( 1,611)
原料報廢損失	( 16)
轉列費用	( 6,031)
	<u>1,004,357</u>
直接人工	20,411
製造費用	<u>115,968</u>
製造成本	<u>1,140,736</u>
加：期初在製品盤存	622
其 他	37
減：期末在製品盤存	( 17)
在製品—盤虧	( 19)
製成品成本	<u>1,141,359</u>
加：期初製成品	89,648
本期購進	6,311
製成品盤盈	82
減：期末製成品	( 140,134)
製成品報廢損失	( 1,517)
轉列營業費用	( 4,867)
其 他	( 1,083)
產銷成本	<u>1,089,799</u>
期初商品	125,323
加：本期進貨	1,589,412
商品盤盈	1,399
減：轉列營業費用	( 353)
轉列原料	( 77,919)
期末商品	( 90,444)
買賣成本	<u>1,547,418</u>
出售原料成本	<u>23,264</u>
	<u>\$ 2,660,481</u>

陞泰科技股份有限公司

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	摘 要	推 銷 費 用	管理及總務費用	研究發展費用	合 計
薪資支出	營業部門員工薪資、加班費及董監車馬費等	\$ 27,528	\$ 20,817	\$ 36,281	\$ 84,626
租金支出	營業部門租金費用	143	9,050	182	9,375
旅 費	營業部門員工出差旅費等費用	5,732	327	72	6,131
運 費	營業部門寄送貨物、快遞等費用	29,794	64	70	29,928
郵 電 費	營業部門所需之郵票、電話費等支出	288	2,003	-	2,291
修 繕 費	營業部門設備維修支出	310	53	17	380
廣 告 費	營業部門之行銷廣告費用	6,178	36	-	6,214
保 險 費	營業部門及場所之各項保險費用	3,666	2,408	3,193	9,267
水電瓦斯費	營業部門之水電瓦斯費用	9	654	748	1,411
呆帳損失	估列應收款項無法收回之損失	-	-	-	-
折舊費用	營業部門場所之固定資產提列之折舊	-	904	9,155	10,059
各項攤提	未攤銷費用本期分攤數	-	619	-	619
伙食費	營業部門員工伙食代金	1,095	626	1,425	3,146
勞務費	會計師公費等	598	2,004	121	2,723
退休金	係營業部門提撥之退休金	1,842	942	2,430	5,214
樣品費	係營業部門提供之樣品費用	5,299	-	-	5,299
手續費	係支付銀行等手續費用	3,926	404	-	4,330
文具印刷	係營業部門文具費印刷費等支出	158	300	76	534
交際費	係餐費及禮品等	1,116	248	517	1,881
捐 贈	係營業部門捐贈之支出	-	420	-	420
稅 捐	係營業部門之地價稅、房屋稅等支出	-	82	289	371
職工福利	係營業部門依法提撥之職工福利金	-	1,969	-	1,969
研發費	係研發部門發展新產品、改進技術之支出	-	-	14,613	14,613
什項購置	係營業部門購買零星之辦公設備等支出	461	77	373	911
其他費用	書報雜誌、訓練費、管理費、認證費、雜支等	2,969	4,429	7,941	15,339
		<u>\$ 91,112</u>	<u>\$ 48,436</u>	<u>\$ 77,503</u>	<u>\$ 217,051</u>

陞泰科技股份有限公司

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		銀行存款利息收入		\$ 45,561	
處分投資利益		處分短期投資利益		825	
兌換利益		外幣兌換利益		860	
租金收入		出租資產之收入		525	
其他收入		維修收入		1,732	
		其 他		<u>5,752</u>	
				<u>\$ 55,255</u>	

陞泰科技股份有限公司

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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
採權益法認列之投資損失				\$	2,088
存貨盤損—淨額					149
金融負債評價損失					81
存貨報廢損失					1,534
其他損失		其	他		<u>55</u>
				\$	<u>3,907</u>