

股票代碼：8072
股票代碼：R311

陞泰科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十六及九十五年第一季

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、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	14		三、
(四)重要會計科目之說明	15~23		四、
(五)關係人交易	24~26		五、
(六)質抵押之資產	26		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	26		七、
(八)重大之災害損失	-		八、
(九)重大之期後事項	-		九、
(十)其 他	26~29		十、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	26~29、31		十一、
2.轉投資事業相關資訊	30、32~33		十二、
3.大陸投資資訊	30、34		十三、
(十二)部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

陞泰科技股份有限公司 公鑒：

陞泰科技股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

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 四 月 十 三 日

陞泰科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 2,562,481	63	\$ 2,058,020	58	2120	應付票據	\$ -	-	\$ 149	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及五)	153,191	4	45,009	1	2140	應付帳款	261,390	6	356,587	10
1120	應收票據淨額(附註二及六)	15,317	-	65,108	2	2150	應付帳款-關係人(附註十九)	2,158	-	-	-
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	438,157	11	597,716	17	2160	應付所得稅(附註二及十七)	127,711	3	121,844	3
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、八及十九)	39,056	1	19,109	1	2170	應付費用(附註十九)	31,493	1	29,142	1
1178	其他應收款	19,295	1	17,329	1	2260	預收款項	30,968	1	16,644	1
1190	其他金融資產-流動(附註二十)	9,935	-	21,711	1	2298	其他流動負債	1,220	-	1,274	-
1210	存貨淨額(附註二及九)	654,459	16	534,334	15	21XX	流動負債合計	454,940	11	525,640	15
1260	預付款項	3,383	-	14,485	-		其他負債				
1298	其他流動資產(附註二及十七)	15,825	1	15,710	-	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	10,291	-	11,185	-
11XX	流動資產合計	3,911,099	97	3,388,531	96	2XXX	負債合計	465,231	11	536,825	15
	長期投資						股東權益				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	4,520	-	-	-	3110	股本(附註十四)				
	固定資產(附註二、十一、十九及二十)						普通股股本	827,747	21	708,910	20
	成 本						保留盈餘(附註十四)				
1501	土 地	37,230	1	37,230	1	3310	法定盈餘公積	327,234	8	229,556	7
1521	房屋及建築	31,320	1	31,320	1	3320	特別盈餘公積	1,428	-	1,428	-
1531	機器設備	17,451	-	17,295	1	3350	未分配盈餘	2,472,688	61	2,089,440	59
1551	運輸設備	1,342	-	1,476	-	3420	累積換算調整數(附註二及十)	141	-	-	-
1561	辦公設備	2,554	-	1,896	-	3450	金融資產未實現損益(附註二)	1,238	-	-	-
1631	租賃改良	2,663	-	2,566	-	3510	庫藏股票-306仟股(附註二及十五)	(45,071)	(1)	(45,071)	(1)
1681	其他設備	63,447	2	44,925	1	3XXX	股東權益合計	3,585,405	89	2,984,263	85
15XY	成本合計	156,007	4	136,708	4						
15X9	減：累積折舊	(44,876)	(1)	(31,214)	(1)						
1672	預付設備款	1,450	-	5,556	-						
15XX	固定資產合計	112,581	3	111,050	3						
18XX	其他資產(附註二、十二、十七、十九及二十)	22,436	-	21,507	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,050,636	100	\$ 3,521,088	100		負債及股東權益總計	\$ 4,050,636	100	\$ 3,521,088	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四月十三日核閱報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股純益為元

代碼	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入(附註二及十九)	\$ 938,330	100	\$1,002,595	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(3,737)	-	(3,552)	-
4000 營業收入	934,593	100	999,043	100
5000 營業成本(附註十六及十九)	(579,982)	(62)	(658,257)	(66)
5910 營業毛利	<u>354,611</u>	<u>38</u>	<u>340,786</u>	<u>34</u>
營業費用(附註十六及十九)				
6100 推銷費用	(21,661)	(2)	(22,282)	(2)
6200 管理及總務費用	(11,055)	(1)	(11,964)	(1)
6300 研究發展費用	(18,649)	(2)	(19,229)	(2)
6000 營業費用合計	(51,365)	(5)	(53,475)	(5)
6900 營業利益	<u>303,246</u>	<u>33</u>	<u>287,311</u>	<u>29</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	11,809	1	9,654	1
7121 採權益法認列之投資收 益—淨額(附註二及 十)	2	-	-	-
7140 處分投資利益—淨額 (附註二)	275	-	9	-
7160 兌換利益—淨額(附註 二)	7,257	1	671	-
7210 租金收入(附註十九)	227	-	41	-
7480 其他收入	<u>396</u>	-	<u>2,635</u>	-
7100 營業外收入及利益 合計	<u>19,966</u>	<u>2</u>	<u>13,010</u>	<u>1</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼	九十六年第一季		九十五年第一季		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7530	處分固定資產損失(附註二及十九)	(\$ 114)	-	\$ -	-
7640	金融資產評價損失—淨額(附註二)	-	-	(17)	-
7880	什項支出	(14)	-	(14)	-
7500	營業外費用及損失合計	(128)	-	(31)	-
7900	繼續營業部門稅前淨利	323,084	35	300,290	30
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(33,833)	(4)	(39,386)	(4)
	列計非常損益及會計原則變動累積影響數前淨利	289,251	31	260,904	26
9300	會計原則變動累積影響數(加計所得稅節省數4千元)後之淨額	-	-	13	-
9600	本期淨利	<u>\$ 289,251</u>	<u>31</u>	<u>\$ 260,917</u>	<u>26</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註十八)	<u>\$ 3.92</u>	<u>\$ 3.51</u>	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.16</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四月十三日核閱報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 289,251	\$ 260,917
折舊費用 (含出租資產)	4,198	3,088
各項攤銷	125	132
處分投資利益	(275)	(9)
權益法認列之投資收益	(2)	-
處分固定資產損失	114	-
應計退休金負債	(119)	(132)
遞延所得稅	1,092	303
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	55,010	(3,304)
應收帳款	114,164	61,520
存 貨	(100,697)	(103,189)
預付款項	(1,553)	1,359
其他應收款	(17,775)	2,731
其他流動資產	11,117	(12,348)
應付票據	(556)	14
應付帳款	(113,370)	(46,085)
應付所得稅	32,231	38,123
應付費用	(4,949)	(3,045)
預收款項	10,690	(4,836)
其他流動負債	(2,070)	(1,980)
營業活動之淨現金流入	<u>276,626</u>	<u>193,259</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$ 64,000)	(\$ 50,000)
處分備供出售金融資產價款	37,377	5,000
其他金融資產一流動	(5,226)	(19,871)
處分固定資產價款	70	-
存出保證金增加	(1,445)	(3)
未攤銷費用增加	-	(333)
購置固定資產	(<u>1,799</u>)	(<u>1,876</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>35,023</u>)	(<u>67,083</u>)
本期現金及約當現金增加數	241,603	126,176
期初現金及約當現金餘額	<u>2,320,878</u>	<u>1,931,844</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,562,481</u>	<u>\$2,058,020</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>\$ 510</u>	<u>\$ 965</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四月十三日核閱報告)

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

民國九十六及九十五年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

截至九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司員工人數分別為 242 人及 259 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。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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。

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；其他設備三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累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二至三年平均攤銷。

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

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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」

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。

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）
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 13

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 542	\$ 500
支票存款	33	3
活期存款	77,143	128,046
定期存款	2,484,763	1,929,471
	<u>\$ 2,562,481</u>	<u>\$ 2,058,020</u>

本公司截至九十六年及九十五年三月三十一日止，到期日在一年以後之銀行定期存款分別為 6,000 仟元及 0 仟元。

五 備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
開放型基金受益憑證	<u>\$ 153,191</u>	<u>\$ 45,009</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 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
應收票據－非關係人	\$ 15,318	\$ 65,109
應收票據－關係人	-	-
	<u>15,318</u>	<u>65,109</u>
減：備抵呆帳	(1)	(1)
	<u>\$ 15,317</u>	<u>\$ 65,108</u>

七 應收帳款淨額

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款－非關係人	\$ 441,659	\$ 601,483
減：備抵呆帳	(3,502)	(3,767)
	<u>\$ 438,157</u>	<u>\$ 597,716</u>

本公司九十六及九十五年第一季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>九十六年第一季</u>					
應收帳款					
永豐銀行	\$ 73,170	0.15%	\$ 423	(註)	275,000
台灣土地銀行	3,339	0.15%	1,047	"	15,000
華南商業銀行	24,711	0.5%-0.75%	15,111	"	美金 2,600 仟元
台新國際商業銀行	46,050	0.15%	2,587	"	163,000
	<u>\$ 147,270</u>		<u>\$ 19,168</u>		
<u>九十五年第一季</u>					
應收帳款					
永豐銀行	\$ 76,928	0.20%	\$ 169	(註)	230,000
國泰世華商業銀行	16,511	0.18%	45	"	20,000
台灣土地銀行	739	0.20%	218	"	15,000
華南商業銀行	12,791	0.75%	291	"	美金 1,000 仟元
台新國際商業銀行	94,547	0.20%	17,548	"	171,000
	<u>\$ 201,516</u>		<u>\$ 18,271</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。

八、應收帳款－關係人淨額

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款－關係人	\$ 39,056	\$ 19,109
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 39,056</u>	<u>\$ 19,109</u>

九、存 貨

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
商 品	\$ 68,056	\$ 103,773
原 料	389,300	309,575
在 製 品	38,048	22,248
製 成 品	159,994	99,677
	<u>655,398</u>	<u>535,273</u>
減：備抵存貨跌價及陳廢損失	(939)	(939)
	<u>\$ 654,459</u>	<u>\$ 534,334</u>

九十六年及九十五年三月三十一日存貨投保金額分別為 560,000 仟元及 480,000 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

	<u>九十六年三月三十一日</u>		<u>九十五年三月三十一日</u>	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
AV TECH				
INTERNATIONAL				
HOLDING LTD.	<u>\$ 4,520</u>	100	<u>\$ -</u>	-

AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.九十六年第一季按未經會計師核閱之同期財務報表採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：

九	十	六	年	第	一	季
原始投資成本		投資利益		外幣換算調整數		
\$ 6,465		\$ 2		\$ -		
(USD 200 仟元)						

土固定資產

	九	十	六	年	三	月	三	十	一	日
	成	本	累	積	折	舊	未	折	減	餘
土地	\$	37,230	\$	-			\$	37,230		
房屋及建築		31,320	(	4,269)				27,051		
機器設備		17,451	(	11,105)				6,346		
運輸設備		1,342	(	467)				875		
辦公設備		2,554	(	846)				1,708		
租賃改良		2,663	(	1,439)				1,224		
其他設備		63,447	(	26,750)				36,697		
預付設備款		1,450		-				1,450		
	\$	<u>157,457</u>	(\$	<u>44,876</u>)			\$	<u>112,581</u>		

	九	十	五	年	三	月	三	十	一	日
	成	本	累	積	折	舊	未	折	減	餘
土地	\$	37,230	\$	-			\$	37,230		
房屋及建築		31,320	(	3,684)				27,636		
機器設備		17,295	(	8,505)				8,790		
運輸設備		1,476	(	839)				637		
辦公設備		1,896	(	524)				1,372		
租賃改良		2,566	(	1,011)				1,555		
其他設備		44,925	(	16,651)				28,274		
預付設備款		5,556		-				5,556		
	\$	<u>142,264</u>	(\$	<u>31,214</u>)			\$	<u>111,050</u>		

九十六年及九十五年三月三十一日固定資產投保金額分別為51,920 仟元及 53,389 仟元。

九十六及九十五年第一季利息資本化金額均為 0 元。

提供質抵押擔保情形請參閱附註二十。

ㄓ 其他資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
存出保證金	\$ 5,085	\$ 3,790
未攤銷費用	839	956
遞延所得稅資產—非流動	4,790	4,984
出租資產淨額	11,722	11,777
	<u>\$ 22,436</u>	<u>\$ 21,507</u>

ㄓ 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 六 年 三 月 三 十 一 日			九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		
	原始成本	累積折舊	帳面價值	原始成本	累積折舊	帳面價值
土 地	\$ 9,000	\$ -	\$ 9,000	\$ 9,000	\$ -	\$ 9,000
房屋及建築	3,100	378	2,722	3,100	323	2,777
	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 11,722</u>	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 11,777</u>

上述出租資產於九十六年及九十五年三月三十一日投保金額均為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。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，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。本公司九十六及九十五年第一季認列之退休金成本分別為1,461仟元及1,648仟元。

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。

四、股東權益

(一) 普通股

於九十六年及九十五年三月三十一日，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，實收股本分別為 827,747 仟元及 708,910 仟元。

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 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 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；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。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。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經董事會決議分配，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)

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
收回原因	<u>轉讓股份予員工</u>	<u>轉讓股份予員工</u>
期初股數	306	306
本期增加	-	-
本期減少	-	-
期末股數	<u>306</u>	<u>306</u>

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

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

六、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九十六年第一季			九十五年第一季		
	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	9,066	19,096	28,162	8,305	21,889	30,194
勞健保費用	761	1,715	2,476	955	1,787	2,742
退休金費用	411	1,050	1,461	441	1,208	1,649
其他用人費用	442	1,219	1,661	565	1,264	1,829
折舊費用	652	3,533	4,185	784	2,290	3,074
攤銷費用	-	125	125	-	132	132

七、所得稅

(一)「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。

(二)所得稅費用估算如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
稅前財務所得	\$ 323,084	\$ 300,290
永久性差異		
免稅所得	(168,850)	(126,587)
證券交易所得	(275)	(9)
權益法評價之投資收益	(2)	-
其他	1,750	69
小計	(167,377)	(126,527)
暫時性差異		
已實現兌換損失	(4,369)	(3,326)
未實現兌換損失	-	2,246
退休金超限	-	(131)
小計	(4,369)	(1,211)
課稅所得	151,338	172,552

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年第一季	九十五年第一季
乘：稅率	25%	25%
減：累進差額	(10)	(10)
小計	37,825	43,128
減：研究發展投資抵減	(5,594)	(4,045)
當期所得稅費用	32,231	39,083
遞延所得稅費用	1,092	303
補繳以前年度所得稅	510	-
所得稅費用	<u>\$ 33,833</u>	<u>\$ 39,386</u>

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
1. 遞延所得稅資產—流動		
存貨呆滯損失	\$ 235	\$ 235
未實現兌換損失	-	561
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 796</u>
2. 遞延所得稅資產—非流動		
退休金超限	\$ 4,790	\$ 4,984
遞延所得稅資產—非流動淨額	<u>\$ 4,790</u>	<u>\$ 4,984</u>

(四) 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。

(五) 兩稅合一相關資訊揭露：

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 307,235</u>	<u>\$ 262,362</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十五年度(預計) 12.43%</u>	<u>九十四年度(實際) 19.15%</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。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。

(六) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	2,472,688	2,089,440
	<u>\$ 2,472,688</u>	<u>\$ 2,089,440</u>

六 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	<u>九 十 六 年 第 一 季</u>		<u>九 十 五 年 第 一 季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 3.92	\$ 3.51	\$ 3.64	\$ 3.16
本期純益	<u>\$ 3.92</u>	<u>\$ 3.51</u>	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.16</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>金 額 (分 子)</u>		<u>股 數 (分 母)</u>	<u>每 股 盈 餘 (元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>(仟 股)</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>九十六年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 323,084	\$ 289,251	82,469	\$ 3.92	\$ 3.51
<u>九十五年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 300,290	\$ 260,904	82,469	\$ 3.64	\$ 3.16

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，九十五年第一季稅後基本每股盈餘由 3.70 元減少為 3.16 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 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 USA CORP.(原CPCAM CCTV CALIFORNIA CORP.)	俊宜投資之孫公司
陞泰科技(深圳)有限公司(陞泰科技(深 圳))	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

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
宏視科技	\$ 11,576	1	\$ 9,031	1
CPCAM CCTV CANADA CORP.	631	-	9,896	1
CPCAM FRANCE SARL	17,707	2	6,738	1
CPCAM CCTV NEW YORK CORP.	-	-	8,392	1
CPCAM CCTV USA CORP.	19,764	2	-	-
	<u>\$ 49,678</u>	<u>5</u>	<u>\$ 34,057</u>	<u>4</u>

上開銷貨及收款，係按一般銷貨條件辦理。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
宏視科技	\$ -	-	\$ 3,313	-
陞機精密	15,247	1	-	-
	<u>\$ 15,247</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,313</u>	<u>-</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

3. 應收（付）關係人款項

關 係 人 名 稱	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>應收帳款</u>				
宏視科技	\$ 11,878	2	\$ 3,776	1
CPCAM CCTV CANADA CORP.	34	-	5,618	1
CPCAM FRANCE SARL	7,870	2	4,361	1
CPCAM CCTV NEW YORK CORP.	-	-	5,354	1
CPCAM CCTV USA CORP.	19,274	4	-	-
	<u>\$ 39,056</u>	<u>8</u>	<u>\$ 19,109</u>	<u>4</u>
<u>應付帳款</u>				
陞機精密	\$ 2,158	1	-	-
<u>應付費用</u>				
陞泰科技（深圳）	\$ 569	2	-	-

4. 營業費用

關 係 人 名 稱	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金 額	佔該科 目%	金 額	佔該科 目%
宏視科技	\$ -	-	\$ 56	-
陞泰科技（深圳）	1,027	2	-	-
	<u>\$ 1,027</u>	<u>2</u>	<u>\$ 56</u>	<u>-</u>

5. 租金收入

本公司出租房地予關係人供辦公使用，九十六及九十五年第一季租金收入如下：

關 係 人 名 稱	九十六年第一季	九十五年第一季
俊宜投資	\$ 9	\$ 9
樵陞投資	9	9
樵泰投資	9	9
宏視科技	135	-
	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 27</u>

6. 財產交易

本公司於九十六年三月以 70 仟元（未稅）將帳面價值 184 仟元之固定資產售予陞機精密工業股份有限公司，產生處分損失 114 仟元。

ㄟ 質抵押之資產

九十六年及九十五年三月三十一日本公司下列資產已提供作為金融機構借款、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 六 年	九 十 五 年
		三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
備償戶存款	銀行存款	\$ 9,935	\$ 21,711
出租資產	土 地	-	9,000
出租資產	建 築 物	-	2,777
		<u>\$ 9,935</u>	<u>\$ 33,488</u>

ㄚ 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年三月三十一日止，本公司重大承諾及或有事項如下：
本公司為進貨保證而開立保證票據金額為 7,000 仟元。

截至九十五年三月三十一日止，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 275 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。

ㄜ 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 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	\$ 2,562,481	\$ 2,562,481	\$ 2,058,020	\$ 2,058,020
備供出售金融資產—				
流動	153,191	153,191	45,009	45,009
應收票據	15,317	15,317	65,108	65,108
應收帳款	438,157	438,157	597,716	597,716

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收帳款—關係人	\$ 39,056	\$ 39,056	\$ 19,109	\$ 19,109
其他應收款	19,295	19,295	17,329	17,329
其他金融資產—流動	9,935	9,935	21,711	21,711
負債				
應付票據	-	-	149	149
應付帳款	261,390	261,390	356,587	356,587
應付帳款—關係人	2,158	2,158	-	-
應付費用	31,493	31,493	29,142	29,142

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

(二)本公司九十五年第一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市場價格或現金流量風險為目的。本公司於九十六年第一季未從事遠期外匯交易。

於九十六年及九十五年三月底，無未到期之遠期外匯合約。

(三)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。

本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，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。

(四)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	
	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
資 產				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 2,562,481	\$ 2,058,020
備供出售金融資產— 流動	153,191	45,009	-	-
應收票據—淨額	-	-	15,317	65,108
應收帳款—淨額	-	-	438,157	597,716
應收帳款—關係人淨 額	-	-	39,056	19,109
其他應收款	-	-	19,295	17,329
其他金融資產—流動	-	-	9,935	21,711
負 債				
應付票據	-	-	-	149
應付帳款	-	-	261,390	356,587
應付帳款—關係人	-	-	2,158	-
應付費用	-	-	31,493	29,142

(五)本公司於九十五年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額為 17 元。

(六)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	

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	1,710,600.59	\$ 20,016	-	\$ 20,016		
	群益安利基金	"	"	1,850,812.60	25,372	-	25,372		
	群益安穩收益基金	"	"	2,576,533.40	38,509	-	38,509		
	建弘全家福基金	"	"	110,000.00	18,164	-	18,164		
	荷銀債券基金	"	"	1,328,426.30	20,092	-	20,092		
	ING 債券型基金	"	"	728,669.85	11,021	-	11,021		
	富邦金如意基金	"	"	1,630,576.60	20,017	-	20,017		
					\$ 153,191		\$ 153,191		
	AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	100%持股之被投資公司	採權益法之長期股權投資	200,000	4,520	100	4,520		
					\$ 4,520		\$ 4,520		

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 (USD200 仟元)	\$ -	200,000	100	\$ 4,520	\$ 2	\$ 2	

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	\$ 4,520 (USD 140)	100	\$ 4,520 (USD 140)	

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	收回					
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	\$ 4,520	\$ -

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 1,434,162 (3,585,405×40%)

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。