

陞泰科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年上半年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市南港區三重路十九—十一號十樓

電話：(○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	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12~13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~28		四、六
(五)關係人交易	28~32		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	32		三、
(九)重大之期後事項	32		三、
(十)其 他	33~36		四、五
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	36、38		六、
2.轉投資事業相關資訊	36、39~40		六、
3.大陸投資資訊	37、41		六、
(十二)部門別財務資訊	37		七、
九、重要會計科目明細表	42		-

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九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、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管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

陞泰科技股份有限公司業以民國九十七年九月一日為分割基準日，將其半導體零組件代理部門之相關營業暨相關資產與負債分割，讓與該公司 100%持有之子公司樵屋國際股份有限公司。第一段所述之民國九十

七年一月一日至六月三十日之損益表業已包含分割該部門之營業結果，並補充揭露分割部門之擬制性資訊。

如財務報表附註二十二所述，陞泰科技股份有限公司承租之廠房於民國九十七年一月五日發生火災，致部分存貨、固定資產毀損，加上相關清運費後總損失金額 417,381 仟元，保險理賠金額為 225,808 仟元，認列非常損失 191,573 仟元。

如財務報表附註三所述，陞泰科技股份有限公司自九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

如財務報表附註三所述，陞泰科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

陞泰科技股份有限公司民國九十八年上半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。

陞泰科技股份有限公司已編製民國九十八年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 榮 芳

會計師 賴 國 旺

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 八 年 七 月 三 十 一 日

陞泰科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 2,812,778	55	\$ 3,227,389	68	2120	應付票據	\$ 1,753	-	\$ 262	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二及五)	251	-	-	-	2140	應付帳款(附註十九)	246,549	5	353,306	7
1320	備供出售金融資產－流動(附註二及六)	314,650	6	192,534	4	2160	應付所得稅(附註二及十七)	114,166	2	123,932	3
1120	應收票據淨額(附註二及七)	1,873	-	5,223	-	2170	應付費用(附註十九)	130,780	2	147,373	3
1140	應收帳款淨額(附註二及八)	159,607	3	414,735	9	2216	應付股利(附註十五)	600,000	12	522,694	11
1150	應收帳款－關係人淨額(附註二、九及十 九)	22,295	1	57,092	1	2260	預收款項	34,356	1	33,557	1
1178	其他應收款(附註十九)	75,198	2	1,800	-	2190	其他應付款－關係人(附註十九)	42,354	1	-	-
1190	其他金融資產－流動(附註二十)	44	-	3,965	-	2298	其他流動負債	2,030	-	2,065	-
1210	存貨淨額(附註二及十)	545,165	11	516,407	11	21XX	流動負債合計	1,171,988	23	1,183,189	25
1298	其他流動資產(附註二及十七)	17,120	-	30,960	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	3,948,981	78	4,450,105	94	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	4,575	-	8,843	-
	長期投資					2820	存入保證金(附註十九)	90	-	90	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十 一)	263,734	5	4,765	-	28XX	其他負債合計	4,665	-	8,933	-
	固定資產(附註二、十二及十九)					2XXX	負債合計	1,176,653	23	1,192,122	25
	成 本						股東權益				
1501	土 地	513,789	10	101,047	2	3110	股本(附註十五)				
1521	房屋及建築	266,566	5	132,496	3	3150	普通股股本	1,000,000	20	901,196	19
1531	機器設備	18,834	1	13,866	1		待分配股票股利	-	-	98,804	2
1551	運輸設備	1,342	-	1,342	-	3310	保留盈餘(附註十五)				
1561	辦公設備	3,085	-	3,736	-	3320	法定盈餘公積	654,075	13	550,905	12
1631	租賃改良	3,080	-	3,387	-	3350	特別盈餘公積	1,428	-	1,428	-
1681	其他設備	62,939	1	45,739	1		未分配盈餘	2,253,027	44	1,998,999	42
15XY	成本合計	869,635	17	301,613	7	3420	股東權益其他項目				
15X9	減：累積折舊	(60,698)	(1)	(35,760)	(1)	3450	累積換算調整數(附註二及十一)	615	-	396	-
1672	預付設備款	43,970	1	556	-	34XX	金融商品未實現損益(附註二)	1,434	-	2,414	-
15XX	固定資產合計	852,907	17	266,409	6		股東權益合計	3,910,579	77	3,554,142	75
18XX	其他資產(附註二、十三及十七)	21,610	-	24,985	-		負債及股東權益總計	\$ 5,087,232	100	\$ 4,746,264	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,087,232	100	\$ 4,746,264	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九十八年七月三十一日查核報告)

董事長：陳世忠

經理人：田正平

會計主管：吳淑英

陞泰科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年上半年度		九十七年上半年度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入(附註二及十九)	\$1,336,947	100	\$2,179,223	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(900)	-	(2,162)	-
4000	營業收入合計	1,336,047	100	2,177,061	100
5000	營業成本(附註十六及十九)	(799,323)	(60)	(1,328,408)	(61)
5910	營業毛利	536,724	40	848,653	39
營業費用(附註十六及十九)					
6100	推銷費用	(51,662)	(4)	(73,522)	(4)
6200	管理及總務費用	(26,564)	(2)	(26,669)	(1)
6300	研究發展費用	(54,992)	(4)	(65,663)	(3)
6000	營業費用合計	(133,218)	(10)	(165,854)	(8)
6900	營業利益	403,506	30	682,799	31
營業外收入及利益					
7110	利息收入	14,525	1	33,736	2
7121	採權益法認列之投資收益(附註二及十一)	32,748	3	-	-
7140	處分投資利益淨額(附註二)	203	-	846	-
7210	租金收入(附註十九)	1,834	-	543	-
7220	下腳收入	26	-	127	-
7480	其他收入(附註十九)	1,204	-	46,406	2
7100	營業外收入及利益合計	50,540	4	81,658	4

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7640		金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	(\$ 6,161)	-	\$ -	-
7521		採權益法認列之投資損失 (附註二及十一)	-	-	(1,020)	-
7560		兌換損失淨額(附註二)	(186)	-	(31,219)	(2)
7880		其他支出	(28)	-	(27)	-
7500		營業外費用及損失合計	(6,375)	-	(32,266)	(2)
7900		繼續營業部門稅前淨利	447,671	34	732,191	33
8110		所得稅費用(附註二及十七)	(115,098)	(9)	(181,439)	(8)
8900		列計非常損失前淨利	332,573	25	550,752	25
9200		非常損失 (減除所得稅節省數 47,893 仟元後之淨額) (附註十七及二十二)	-	-	(143,680)	(6)
9600		本期淨利	\$ 332,573	25	\$ 407,072	19
代碼	基本每股盈餘 (附註十八)		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9710		繼續營業部門淨利	\$ 4.48	\$ 3.33	\$ 7.32	\$ 5.51
9730		非常損失	-	-	(1.91)	(1.44)
9750		本期淨利	\$ 4.48	\$ 3.33	\$ 5.41	\$ 4.07

分割之補充揭露資訊（附註一、二及二十五）

假設本公司於九十七年初將半導體零組件代理部門之相關資產、負債及營業，分割讓與子公司樵屋國際股份有限公司，其經營結果之擬制性資訊列示如下：

	<u>九十七年上半年度</u>
營業收入淨額	\$ 1,775,673
營業成本	(1,012,510)
營業毛利	<u>\$ 763,163</u>
營業利益	<u>\$ 612,369</u>
本期淨利	<u><u>\$ 354,249</u></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九十八年七月三十一日查核報告）

董事長：陳世忠

經理人：田正平

會計主管：吳淑英

陞泰科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 東 權 益					其 他 項 目		合 計
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	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	
九十八年一月一日餘額	\$ 1,000,000	\$ -	\$ 550,905	\$ 1,428	\$ 2,623,624	\$ 615	\$ 1,346	\$ 4,177,918
九十七年度盈餘分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	103,170	-	(103,170)	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	(600,000)	-	-	(600,000)
九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	332,573	-	-	332,573
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	88	88
九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 654,075</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 2,253,027</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 3,910,579</u>
九十七年一月一日餘額	\$ 901,196	\$ -	\$ 427,849	\$ 1,428	\$ 2,412,018	\$ 141	\$ 1,831	\$ 3,744,463
九十六年度盈餘分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	123,056	-	(123,056)	-	-	-
員工紅利(其中4,178仟元轉增資)	-	4,178	-	-	(74,178)	-	-	(70,000)
董監酬勞	-	-	-	-	(5,537)	-	-	(5,537)
股東紅利	-	94,626	-	-	(617,320)	-	-	(522,694)
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	407,072	-	-	407,072
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	583	583
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	255	-	255
九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 901,196</u>	<u>\$ 98,804</u>	<u>\$ 550,905</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 1,998,999</u>	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 2,414</u>	<u>\$ 3,554,142</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九十八年七月三十一日查核報告)

董事長：陳世忠

經理人：田正平

會計主管：吳淑英

陞泰科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 332,573	\$ 407,072
金融商品評價損失	(1,457)	-
存貨盤損淨額	-	139
存貨跌價及呆滯損失	3,000	-
處分投資利益淨額	(203)	(846)
採權益法認列之投資(收益)損失	(32,748)	1,020
折舊費用(含出租資產)	12,351	9,016
固定資產轉費用	313	-
各項攤銷	1,322	1,538
應計退休金負債	(293)	(379)
遞延所得稅	792	182
非常損失	-	143,680
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	825	7,704
應收帳款	11,405	(2,972)
應收帳款—關係人	8,360	(16,298)
其他應收款	(18,254)	444
其他金融資產—流動	-	(1,722)
存 貨	131,438	(3,489)
其他流動資產	6,753	(5,342)
應付票據	1,099	(13)
應付帳款	151,185	77,560
應付所得稅	(23,938)	(60,576)
應付費用	18,210	61,086
預收款項	13,421	(2,742)
其他流動負債	27,696	(1,480)
營業活動之淨現金流入	<u>643,850</u>	<u>613,582</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(300,000)	(130,000)
處分備供出售金融資產價款	89,940	53,600
增加採權益法之長期股權投資	-	(1,000)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
存出保證金增加	(\$ 61)	(\$ 2,775)
未攤銷費用增加	(1,631)	(2,682)
購置固定資產	(44,500)	(54,172)
投資活動之淨現金流出	(256,252)	(137,029)
融資活動之現金流量		
本期支付員工紅利	-	(25,507)
本期現金及約當現金增加數	387,598	451,046
期初現金及約當現金餘額	<u>2,425,180</u>	<u>2,776,343</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,812,778</u>	<u>\$3,227,389</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)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	<u>\$ 138,244</u>	<u>\$ 193,940</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 522,694</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九十八年七月三十一日查核報告)

董事長：陳世忠

經理人：田正平

會計主管：吳淑英

陞泰科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(除另註明外，金額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。

本公司為因應企業重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於九十七年六月十三日股東常會決議，依據企業併購法、公司法及其他相關法令，將原半導體零組件代理部門之業務分割與本公司 100% 持有之子公司樵屋國際股份有限公司（以下簡稱樵屋國際），並以九十七年九月一日為分割基準日，分割讓與之營業價值為 225,000 仟元，共換取樵屋國際新發行之普通股 15,000 仟股，以受讓本公司分割讓與之相關營業。

截至九十八年及九十七年六月三十日止，本公司員工人數分別為 271 人及 331 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、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

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。

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。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築物五十至五十五年；機器設備五年；運輸設備五年；辦公設備五年；租賃改良五年；其他設備一至五年。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利益或損失。

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。

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一至三年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。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，採用當期認列法處理。

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。

分 割

本公司分割資產、負債及營業與子公司，並取得該公司發行之股權，其會計處理係以所讓與之本公司資產帳面價值減負債後之淨額作為取得該公司股權之成本，不認列交換利益。

重分類

九十七年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響：

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度繼續營業單位淨利減少 3,000 仟元，本期淨利減少 2,400 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外損失 139 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九

十七年上半年度繼續營業部門淨利減少 60,000 仟元，當期淨利減少 45,000 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.45 元。

四 現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 393	\$ 312
支票存款	27	13
活期存款	353,228	159,654
定期存款	<u>2,459,130</u>	<u>3,067,410</u>
	<u>\$ 2,812,778</u>	<u>\$ 3,227,389</u>

於九十八年及九十七年六月三十日，到期日在一年以後之銀行定期存款分別為 20,700 仟元及 12,000 仟元。

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 251</u>	<u>\$ -</u>

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

截至九十八年六月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣 別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額 (仟 元)</u>
<u>九十八年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.10.05	USD300/NTD10,071

本公司於九十七年上半年度未從事遠期外匯合約交易。

於九十八年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨損失為 6,161 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
基金受益憑證	<u>\$314,650</u>	<u>\$192,534</u>

上列受益憑證明細詳附註二十六之附表一。

七、應收票據淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收票據－非關係人	\$ 1,874	\$ 5,224
減：備抵呆帳	(1)	(1)
	<u>\$ 1,873</u>	<u>\$ 5,223</u>

八、應收帳款淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收帳款－非關係人	\$162,932	\$418,060
減：備抵呆帳	(3,325)	(3,325)
	<u>\$159,607</u>	<u>\$414,735</u>

本公司九十八及九十七年上半年度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>九十八年上半年度</u>					
應收帳款					
永豐商業銀行	\$ 23,393	0.15%~ 0.55%	\$ 16,274	(註)	20,000/ 美金 550 仟元
台灣土地銀行	798	0.15%	798	"	15,000
華南商業銀行	<u>6,243</u>	0.5%~0.55%	<u>5,165</u>	"	美金 2,500 仟元
	<u>\$ 30,434</u>		<u>\$ 22,237</u>		
<u>九十七年上半年度</u>					
永豐商業銀行	\$ 64,881	0.15%	\$ 34,197	(註)	310,000/ 美金 250 仟元
台灣土地銀行	14,798	0.15%~0.5%	10,812	"	15,000
華南商業銀行	35,124	0.5%~0.55%	11,903	"	美金 3,400 仟元
台新國際商業銀行	<u>49,774</u>	0.15%	<u>24,881</u>	"	143,000/ 美金 500 仟元
	<u>\$164,577</u>		<u>\$ 81,793</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 應收帳款－關係人淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收帳款－關係人	\$ 22,295	\$ 57,092
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,295</u>	<u>\$ 57,092</u>

十 存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ -	\$ 45,292
原 料	424,383	333,567
在 製 品	3,737	10,348
製 成 品	<u>117,045</u>	<u>127,200</u>
	<u>\$545,165</u>	<u>\$516,407</u>

九十八年及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為4,752仟元及939仟元。

九十八及九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為799,323仟元及1,328,408仟元。九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失3,000仟元。九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨盤損139仟元。

九十八年及九十七年六月三十日存貨投保金額分別為810,000仟元及755,000仟元。

十一 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
AV TECH				
INTERNATIONAL				
HOLDING LTD.	\$ 1,440	100	\$ 3,767	100
樵屋國際股份有限公司	<u>262,294</u>	100	<u>998</u>	100
	<u>\$263,734</u>		<u>\$ 4,765</u>	

本公司於九十七年六月轉投資樵屋國際股份有限公司 1,000 仟元，並於九十七年六月經股東常會決議通過將半導體零組件代理部門之營業分割讓與該公司，並以九十七年九月一日為分割基準日辦理分割，取得普通股計 15,000 仟股。

AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD. 九十八及九十七年上半年度暨樵屋國際股份有限公司九十七年上半年度，係依未經會計師查核之同期財務報表採權益法認列投資損益；樵屋國際股份有限公司九十八年上半年度係按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	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	原始投資成本	本期認列投資(損)益	外幣換算調整	原始投資成本	本期認列投資(損)益	外幣換算調整
AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	\$ 6,465 (USD200 仟元)	(\$ 49)	\$ -	\$ 6,465 (USD200 仟元)	(\$ 1,018)	\$ 255
樵屋國際股份有限公司	226,000	<u>32,797</u>	<u>-</u>	1,000	<u>(2)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 32,748</u>	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 1,020)</u>	<u>\$ 255</u>

AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD. 暨其持股 100% 之子公司一陞泰科技(深圳)有限公司，九十八年及九十七年六月三十日之資本額僅 6,465 仟元(未達本公司資本額之 7%)，總資產未達本公司總資產之 1%；故本公司未予納入合併個體編製合併財務報表。

士 固定資產

	九十八年六月三十日		未折減餘額
	成 本	累 計 折 舊	
土 地	\$ 513,789	\$ -	\$ 513,789
房屋及建築	266,566	9,653	256,913
機器設備	18,834	9,567	9,267
運輸設備	1,342	924	418
辦公設備	3,085	1,479	1,606
租賃改良	3,080	2,258	822
其他設備	62,939	36,817	26,122
預付設備款	<u>43,970</u>	<u>-</u>	<u>43,970</u>
	<u>\$ 913,605</u>	<u>\$ 60,698</u>	<u>\$ 852,907</u>

	九 十 七 年 六 月 三 十 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 101,047	\$ -	\$ 101,047
房屋及建築	132,496	5,331	127,165
機器設備	13,866	6,342	7,524
運輸設備	1,342	746	596
辦公設備	3,736	1,435	2,301
租賃改良	3,387	1,961	1,426
其他設備	45,739	19,945	25,794
預付設備款	556	-	556
	<u>\$ 302,169</u>	<u>\$ 35,760</u>	<u>\$ 266,409</u>

九十八及九十七年上半年度均無利息資本化情形。

九十八年及九十七年六月三十日固定資產並無質抵押情形。

九十八年及九十七年六月三十日固定資產投保金額分別為355,061仟元及165,928仟元。

三、其他資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
存出保證金	\$ 3,960	\$ 6,130
未攤銷費用	3,388	2,804
遞延所得稅資產—非流動	2,665	4,398
出租資產淨額	<u>11,597</u>	<u>11,653</u>
	<u>\$ 21,610</u>	<u>\$ 24,985</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 八 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 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	<u>3,100</u>	<u>503</u>	<u>2,597</u>	<u>3,100</u>	<u>447</u>	<u>2,653</u>
	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 11,597</u>	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 11,653</u>

出租資產並未提供做為質抵押。

四 員工退休金

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，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為 3,426 仟元及 3,866 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台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年上半年度認列之退休金利益分別為 293 仟元及 380 仟元。

五 股東權益

普通股股本

於九十八年及九十七年六月三十日，本公司額定股本分別為 1,200,000 仟元及 940,000 仟元，每股面額 10 元，分為 120,000 仟股及 94,000 仟股，實收股本分別為 1,000,000 仟元及 901,196 仟元。

本公司於九十七年六月十三日股東常會通過盈餘轉增資 98,804 仟元（包括股東紅利 94,626 仟元及員工紅利 4,178 仟元），業經證券主管機關核准並以九十七年八月十五日為增資基準日。

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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
原始現金認股	\$ 5,000	\$ 5,000
現金增資	131,000	131,000
盈餘轉增資	864,000	765,196
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 901,196</u>

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，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%。

九十八及九十七年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 48,000 仟元及 60,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,350 仟元及 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別就稅後淨利（已扣除應提法定公積、員工分紅及董監酬勞之金額）按員工紅利不低於百分之六；董監酬勞不高於百分之一比率計算。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，至股東會決議日時，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。

本公司分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十三日舉行股東常會決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 103,170	\$ 123,056	\$ -	\$ -
現金股利	600,000	522,694	6.00	5.80
股票股利	-	94,626	-	1.05
員工紅利－現金	-	70,000	-	-
員工紅利－股票	-	4,178	-	-
董監事酬勞－現金	-	5,537	-	-

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 80,000 仟元及 3,714 仟元，員工紅利均為現金紅利。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 80,000 仟元及董監事酬勞 2,721 仟元之差異分別為 0 仟元及 993 仟元，主要係因調整董監事酬勞，已調整為九十八年上半年度之損益。

有關本公司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。

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 八 年 上 半 年 度			九 十 七 年 上 半 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	\$ 31,839	\$ 65,494	\$ 97,333	\$ 41,780	\$ 84,134	\$ 125,914
勞健保費用	2,035	3,809	5,844	1,937	3,634	5,571
退休金費用	898	2,235	3,133	899	2,587	3,486
其他用人費用	1,814	2,106	3,920	1,668	2,943	4,611
折舊費用	3,010	9,313	12,323	1,103	7,886	8,989
攤銷費用	322	1,000	1,322	1,024	514	1,538

七、所得稅

(一)所得稅費用估算如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
稅前財務所得	\$447,671	\$732,191
永久性差異		
證券交易所得	(203)	(846)
採權益法認列之投資(收 益)損失	(32,748)	1,020
免稅所得	(36,710)	(130,803)
其他	-	2,421
	<u>(69,661)</u>	<u>(128,208)</u>
暫時性差異		
存貨跌價損失	3,000	-
已實現兌換損失	(711)	(1,645)
未實現兌換損失	824	1,295
退休金超限	(293)	(380)
交易目的金融資產損失	(1,457)	-
其他	<u>(620)</u>	<u>-</u>
	<u>743</u>	<u>(730)</u>
課稅所得	378,753	603,253
乘：稅率	25%	25%
減：累進差額	<u>(10)</u>	<u>(10)</u>
	94,678	150,803
減：投資抵減	(11,914)	(16,440)
加：未分配盈餘加徵 10%	<u>32,852</u>	<u>41,047</u>
當期所得稅費用	115,616	175,410
遞延所得稅費用	792	182
以前年度所得稅調整	(1,310)	5,847
非常損失所得稅利益	-	<u>(47,893)</u>
所得稅費用	<u>\$115,098</u>	<u>\$133,546</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二)遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
1. 流 動		
遞延所得稅資產（負債）		
存貨呆滯損失	\$ 950	\$ 234
其 他	<u>290</u>	<u>324</u>
	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 558</u>
2. 非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金費用	<u>\$ 2,665</u>	<u>\$ 4,398</u>

(三)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，除九十五年度外業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

(四)兩稅合一相關資訊揭露：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$599,940</u>	<u>\$502,982</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十七年度(預計)</u> <u>22.87%</u>	<u>九十六年度(實際)</u> <u>20.77%</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。九十六年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

(五)未分配盈餘相關資訊：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	<u>2,253,027</u>	<u>1,998,999</u>
	<u>\$ 2,253,027</u>	<u>\$ 1,998,999</u>

六 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 4.48	\$ 3.33	\$ 7.32	\$ 5.51
非常損失	-	-	(1.91)	(1.44)
本期淨利	<u>\$ 4.48</u>	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 5.41</u>	<u>\$ 4.07</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	<u>\$447,671</u>	<u>\$332,573</u>		<u>\$ 4.48</u>	<u>\$ 3.33</u>
屬於普通股股東之 本期純益	<u>\$447,671</u>	<u>\$332,573</u>	<u>100,000</u>	<u>\$ 4.48</u>	<u>\$ 3.33</u>
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$732,191	\$550,752		\$ 7.32	\$ 5.51
非常損失	(191,573)	(143,680)		(1.91)	(1.44)
屬於普通股股東之 本期純益	<u>\$540,618</u>	<u>\$407,072</u>	<u>100,000</u>	<u>\$ 5.41</u>	<u>\$ 4.07</u>

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，九十七年上半年度稅後基本每股盈餘由 4.52 元減少為 4.07 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
樵屋國際股份有限公司 (樵屋國際)	本公司之子公司
陞泰科技 (深圳) 有限公司 (陞泰科技 (深圳))	本公司之孫公司
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
CPCAM FRANCE SARL	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
樵泰光學(深圳)有限公司(樵泰光學)	俊宜投資之孫公司

(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 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
CPCAM CCTV USA CORP.	\$ 20,542	2	\$ 40,018	2
CPCAM FRANCE SARL	24,282	2	44,151	2
宏視科技	20,454	1	33,996	1
陞機精密	3	-	-	-
	<u>\$ 65,281</u>	<u>5</u>	<u>\$ 118,165</u>	<u>5</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 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
陞機精密	\$ 24,495	4	\$ 31,778	2
樵屋國際	3,548	1	-	-
樵泰光學	4,349	1	-	-
	<u>\$ 32,392</u>	<u>6</u>	<u>\$ 31,778</u>	<u>2</u>

本公司向關係人進貨之交易價格較一般客戶略低，付款天數較一般客戶略短。

3. 應收付關係人款項

關係人名稱	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收帳款				
宏視科技	\$ 8,535	5	\$ 24,436	5
CPCAM FRANCE SARL	3,509	2	13,978	3
CPCAM CCTV USA CORP.	10,249	6	18,678	4
陞機精密	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,295</u>	<u>13</u>	<u>\$ 57,092</u>	<u>12</u>
其他應收款				
樵屋國際	<u>\$ 3,594</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付帳款				
陞機精密	\$ 8,894	4	\$ 3,418	1
樵屋國際	1,984	1	-	-
樵泰光學	855	-	-	-
	<u>\$ 11,733</u>	<u>5</u>	<u>\$ 3,418</u>	<u>1</u>
應付費用				
陞機精密	\$ 199	-	\$ 478	1
宏視科技	43	-	-	-
	<u>\$ 242</u>	<u>-</u>	<u>\$ 478</u>	<u>1</u>
其他應付款				
樵屋國際	<u>\$ 42,354</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 存入保證金

關係人名稱	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
宏視科技	<u>\$ 90</u>	<u>100</u>	<u>\$ 90</u>	<u>100</u>

5. 營業費用

關係人名稱	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
宏視科技	\$ 326	-	\$ 114	-
陞泰科技(深圳)	-	-	1,633	1
陞機精密	462	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
CPCAM FRANCE SARL	\$ 106	-	\$ -	-
CPCAM CCTV USA CORP.	217	-	-	-
	<u>\$ 1,111</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,747</u>	<u>1</u>

6. 租金收入

本公司出租房地予關係人供辦公使用，九十八及九十七年上半年度租金收入如下：

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
宏視科技	\$ 270	\$ 270
樵陞投資	18	18
樵泰投資	18	18
俊宜投資	18	18
樵屋國際	1,337	-
	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 324</u>

7. 其他收入

本公司提供顧問服務予關係人，九十八及九十七年上半年度屬其他收入之顧問收入如下：

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
CPCAM FRANCE SARL	\$ -	-	\$ 3,442	7

本公司提供代銷服務予關係人，認列其他收入－佣金收入如下：

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
樵屋國際	\$ 245	20	\$ -	-

8. 財產交易

本公司於九十八及九十七年上半年度向陞機精密工業股份有限公司購買固定資產金額分別為 5,314 仟元及 177 仟元。

一、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為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	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
其他金融資產—流動	銀行存款	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 3,965</u>

二、重大承諾及或有事項

截至九十八年六月三十日止，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 195 仟元。
- (二)本公司承租藍天電腦股份有限公司之廠房，於九十七年一月五日發生火災，起火原因業經檢察官調查終結，非可歸責於本公司，故裁決不起訴處分。惟藍天電腦股份有限公司逕向台北地方法院提起民事訴訟，訴請本公司賠償新台幣 41,888 仟元。另旺旺友聯產物保險股份有限公司，據稱其保戶康全電訊股份有限公司，於火災當時因存貨遭受煙燻水漬產生損失，由其代位求償，向板橋地方法院提起民事訴訟，訴請本公司及藍天電腦股份有限公司連帶賠償新台幣 40,830 仟元。上述兩案均仍在審理中，對財務報告之影響尚無法合理估計。

截至九十七年六月三十日止，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 668 仟元。
- (二)本公司為進貨保證而開立保證票據金額為新台幣 2,000 仟元。

三、重大之災害損失

本公司承租之廠房於九十七年一月五日發生火災，致部分存貨、固定資產毀損，加上相關清運費後總損失金額 417,381 仟元，保險理賠金額為 225,808 仟元，九十七年上半年度認列非常損失 191,573 仟元。

三、重大之期後事項：無。

四 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$2,812,778	\$2,812,778	\$3,227,389	\$3,227,389
公平價值列入損益之 金融資產－流動	251	251	-	-
備供出售金融資產－ 流動	314,650	314,650	192,534	192,534
應收票據淨額	1,873	1,873	5,223	5,223
應收帳款淨額	159,607	159,607	414,735	414,735
應收帳款－關係人淨 額	22,295	22,295	57,092	57,092
其他應收款	75,198	75,198	1,800	1,800
其他金融資產－流動	44	44	3,965	3,965
負 債				
應付票據	1,753	1,753	262	262
應付帳款	246,549	246,549	353,306	353,306
應付費用	130,780	130,780	147,373	147,373
其他應付款－關係人	42,354	42,354	-	-

本公司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。

(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. 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、其他應收款、其他金融資產－流動、應付票據及款項、應付所得稅及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及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。

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。

3. 備供出售金融資產依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。
 (三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
資 產				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 2,812,778	\$ 3,227,389
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	251	-
備供出售金融資產—流動	314,650	192,534	-	-
應收票據淨額	-	-	1,873	5,223
應收帳款淨額	-	-	159,607	414,735
應收帳款—關係人淨額	-	-	22,295	57,092
其他應收款	-	-	75,198	1,800
其他金融資產—流動	-	-	44	3,965
負 債				
應付票據	-	-	1,753	262
應付帳款	-	-	246,549	353,306
應付費用	-	-	130,780	147,373
其他應付款—關係人	-	-	42,354	-

- (四) 本公司於九十八及九十七年上半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 6,161 仟元及 0 元。

(五) 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之合約為評估對象，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.分割部門資訊

本公司為因應企業重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，依據企業併購法、公司法及其他相關法令，以九十七年九月一日為分割基準日，將原半導體零組件代理部門之營業價值計 225,000 仟元，分割讓與子公司樵屋國際股份有限公司。分割之資產及負債明細列示如下：

資	產	
	現金	\$ 30,277
	應收票據淨額	5,639
	應收帳款淨額	204,018
	存貨淨額	52,705
	預付款項	10
	固定資產淨額	<u>179</u>
		<u>292,828</u>
負	債	
	應付款項	63,417
	預收款項	817
	應計退休金負債	<u>3,594</u>
		<u>67,828</u>
淨	資 產	<u>\$225,000</u>

本公司分割部門之收入、成本、營業毛利、營業利益、本期淨利及基本每股盈餘表達如下：

	九十七年上半年度
營業收入淨額	\$401,388
營業成本	(315,898)
營業毛利	<u>\$ 85,490</u>
營業利益	<u>\$ 70,430</u>
本期淨利	<u>\$ 52,823</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.53</u>

六、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。			附註五及二十四

(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	大陸被投資公司名稱、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

三、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號第二十五段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

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	復華有利債券基金	無	備供出售金融資產－流動	6,662,475.60	\$ 85,739	-	\$ 85,739	
	群益安穩收益基金	"	"	324,694.30	5,002	-	5,002	
	建弘全家福基金	"	"	344,945.84	58,728	-	58,728	
	保誠威寶基金	"	"	1,159,375.40	15,040	-	15,040	
	德信萬寶基金	"	"	4,820,279.49	55,067	-	55,067	
	安泰荷銀精選債券基金	"	"	426,814.17	5,002	-	5,002	
	日盛債券基金	"	"	6,388,982.85	<u>90,072</u>	-	<u>90,072</u>	
					<u>\$ 314,650</u>		<u>\$ 314,650</u>	
	AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD. 樵屋國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	\$ 1,440	100	\$ 1,440	
	"	"	15,100,000	<u>262,294</u>	100	<u>262,294</u>		
				<u>\$ 263,734</u>		<u>\$ 263,734</u>		

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. 樵屋國際股份有限公司	薩摩亞 中華民國	投資 半導體零組件代理	\$ 6,465 (USD200 仟元)	\$ 6,465 (USD200 仟元)	200,000	100	\$ 1,440	(\$ 49)	(\$ 49)	
				226,000	226,000	15,100,000	100	262,294	32,797	32,797	

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	期末				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	子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	\$ 1,440 (USD 44)	100	\$ 1,440 (USD 44)	

附表四 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：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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					
陞泰科技(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% 持有陞泰科技(深圳)有限公司	\$ 6,465 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,465 (USD 200)	100	(\$ 49)	\$ 1,440	\$ -

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
USD200	USD200	淨值之百分之六十計 2,346,347 仟元 (3,910,579×60%)

陞泰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 393
銀行存款		
支票存款		27
活期存款		85,953
外幣活期存款	包括 7,922 仟美元，@32.81、36 仟日圓，@0.3433、196 仟港幣，@4.23、134 仟歐元，@46.29、7 仟英鎊，@52.75	267,275
定期存款（註）	期間 98.01.02~100.12.13，利率 0.15%~2.69%，其中包括外幣定存 3,000 仟美元，@32.81	<u>2,459,130</u>
		<u>\$ 2,812,778</u>

註：定期一年以上之銀行存款 20,700 仟元，到期日 99.7.15-100.12.13。

陞泰科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新
 台幣仟元／美金仟元

金 融 商 品 名 稱 摘	要	股 數 或 張 數	面	值	總	額	利 率 (%)	取 得 成 本	公	平	價	值	備	註
									單	價	總	額		
衍生性金融商品 賣出遠期外匯	合約金額 USD300 /NTD10,071	-	-	-	\$	251	-	\$	-	-	\$	251	無	

陞泰科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動變動明細表
民國九十八年六月三十日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數	面 值	總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	累 計 減 損	總 額	備 註
復華有利債券基金	無	6,662,475.60	-	\$ -	-	\$ 85,270	\$ -	\$ 85,739
群益安穩收益基金	無	324,694.30	-	-	-	4,993	-	5,002
建弘全家福基金	無	344,945.84	-	-	-	57,953	-	58,728
保誠威寶基金	無	1,159,375.40	-	-	-	15,000	-	15,040
德信萬保基金	無	4,820,279.49	-	-	-	55,000	-	55,067
安泰荷銀精選債券基金	無	426,814.17	-	-	-	5,000	-	5,002
日盛債券基金	無	6,388,982.85	-	-	-	<u>90,000</u>	<u>-</u>	<u>90,072</u>
						<u>\$ 313,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 314,650</u>

陞泰科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 1,183
乙 公 司	"	<u>691</u>
		1,874
減：備抵呆帳		(<u>1</u>)
		<u>\$ 1,873</u>

陞泰科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 14,902
乙 公 司	"	11,804
其他 (註)	"	<u>136,226</u>
		<u>162,932</u>
關 係 人		
CPCAM CCTV USA CORP.	"	10,249
宏視科技	"	8,535
CPCAM FRANCE SARL	"	3,509
其他 (註)	"	<u>2</u>
		<u>22,295</u>
		185,227
減：備抵呆帳		(<u>3,325</u>)
		<u>\$181,902</u>

註：個別客戶餘額未達本科目金額 5%。

陞泰科技股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十八年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收代收款		代收子公司之應收款項		\$ 40,125	
應收股利		採權益法之長期股權投資現 金股利		31,467	
其 他		應收租金等		<u>3,606</u>	
				<u>\$ 75,198</u>	

陞泰科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	成	本	市	價
原料（註）		監視系統零件		\$ 428,108		\$ 424,383	
在製品（註）		監視系統		3,737		3,737	
製成品（註）		監視系統		<u>118,073</u>		<u>117,045</u>	
				549,918		<u>\$ 545,165</u>	
減：備抵存貨跌價及陳廢損失				(<u>4,753</u>)			
						<u>\$ 545,165</u>	

註：以淨變現價值為計算基礎。

陞泰科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十八年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款		預付購料款		\$	232
預付費用		預付保險費等			1,269
進項稅額		係尚未扣抵之營業稅額			11,807
遞延所得稅資產		係暫時性差異產生之遞延所得稅利益			1,240
代付款		係公司代付員工款項等			25
其他		係零星什項資產			<u>2,547</u>
					<u>\$ 17,120</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
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		增 加		本 期 減 少		投資(損)益	累積換算調整數	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值	提供擔保或 質押情形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持 股 比 例 (%)	金 額			單 價
非上市(櫃)公司														
AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	200,000	\$ 1,489	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 49)	\$ -	200,000	100	\$ 1,440	\$ 7.20	\$ 1,440	無
樞屋國際股份有限公司	15,100,000	<u>260,964</u>	-	<u>-</u>	-	<u>31,467</u>	<u>32,797</u>	<u>-</u>	15,100,000	100	<u>262,294</u>	17.37	<u>262,294</u>	無
		<u>\$ 262,453</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 31,467</u>	<u>\$ 32,748</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 263,734</u>		<u>\$ 263,734</u>	

陞泰科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十

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	\$ 513,789	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 513,789	無
房屋及建築	266,566	-	-	-	266,566	"
機器設備	17,203	958	-	673	18,834	"
運輸設備	1,342	-	-	-	1,342	"
辦公設備	3,085	-	-	-	3,085	"
租賃改良	3,557	-	(477)	-	3,080	"
其他設備	56,377	4,828	-	1,734	62,939	"
預付設備款	<u>6,990</u>	<u>38,714</u>	<u>-</u>	<u>(1,734)</u>	<u>43,970</u>	"
	<u>\$ 868,909</u>	<u>\$ 44,500</u>	<u>(\$ 477)</u>	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 913,605</u>	

陞泰科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十一

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				\$	7,054			\$	2,599				\$	-				\$	9,653
機器設備					8,269				1,298					-					9,567
運輸設備					843				81					-					924
辦公設備					1,244				235					-					1,479
租賃改良					2,223				199				(164)					2,258
其他設備					<u>28,906</u>				<u>7,911</u>					<u>-</u>					<u>36,817</u>
					<u>\$ 48,539</u>				<u>\$ 12,323</u>					<u>(\$ 164)</u>					<u>\$ 60,698</u>

陞泰科技股份有限公司
其他資產－出租資產變動明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十二

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	無
房屋及建築	3,100	-	-	-	3,100	
減：累計折舊	(475)	(28)	-	-	(503)	
	<u>\$ 11,625</u>	<u>(\$ 28)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,597</u>	

陞泰科技股份有限公司
其他資產（不含出租資產）明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十三

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	\$ 3,960
未攤銷費用	電腦軟體系統等	3,388
遞延所得稅資產	係暫時性差異產生之遞延所得稅利益	<u>2,665</u>
		<u>\$ 10,013</u>

陞泰科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
甲 公 司	票據 1 張	\$ 659
乙 公 司	"	770
其他 (註)	"	<u>324</u>
		<u>\$ 1,753</u>

註：個別客戶餘額未達本科目金額 5%。

陞泰科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 15,756
其他(註)		<u>219,060</u>
		<u>234,816</u>
關 係 人		
其他(註)	"	<u>11,733</u>
		<u>\$246,549</u>

註：個別客戶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
民國九十八年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		係應付薪資、退休金、運費及勞務費等		\$ 28,545	
應付費用		員工紅利		96,929	
應付費用		董監酬勞		5,064	
其他		係應付什項費用		<u>242</u>	
				<u>\$130,780</u>	

陞泰科技股份有限公司
 預收款項明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	客 戶 名 稱	摘 要	金 額
預收貨款	甲公司	貨 款	\$ 4,486
	乙公司	貨 款	2,898
	其他(註)	貨 款	<u>26,972</u>
			<u>\$ 34,356</u>

註：個別客戶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
民國九十八年六月三十日

明細表十八

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>1,619</u>
其他流動負債		其 他			<u>411</u>
				\$	<u>2,030</u>

陞泰科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ 4,575
存入保證金	出租資產押金	<u>90</u>
		<u>\$ 4,665</u>

陞泰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
監視系統		1,476,953	PCS	\$ 1,336,947	
減：銷貨退回		(6,628)	PCS	(864)	
銷貨折讓				(36)	
					<u>\$ 1,336,047</u>

陞泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料耗用：	
期初直接原料	\$435,766
加：本期購料	561,339
減：期末直接原料	(428,108)
出售原料	(8,725)
其 他	(4,928)
	555,344
直接人工	20,546
製造費用	88,988
製造成本	664,878
加：期初在製品盤存	718
減：期末在製品盤存	(3,737)
其 他	(20)
製成品成本	661,839
加：期初製成品	244,872
存貨跌價損失	3,000
其 他	4,781
減：期末製成品	(118,073)
其 他	(5,821)
產銷成本	790,598
進銷成本	8,725
營業成本	<u>\$799,323</u>

陞泰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	推 銷 費 用	管理及總務費用	研 發 費 用	合 計
薪資支出	營業部門員工薪資及加班費等	\$ 18,704	\$ 14,486	\$ 32,304	\$ 65,494
租金支出	營業部門租金費用	-	129	18	147
旅 費	營業部門員工出差旅費等費用	3,050	-	-	3,050
運 費	營業部門寄送貨物、快遞等費用	16,364	13	170	16,547
郵 電 費	營業部門所需之郵票、電話費等支出	53	863	262	1,178
修 繕 費	營業部門設備維修支出	6	351	101	458
廣 告 費	營業部門之行銷人事廣告費用	3,811	21	-	3,832
保 險 費	營業部門及場所之各項保險費用	1,263	1,289	2,169	4,721
水電瓦斯費	營業部門之水電瓦斯費用	-	353	222	575
折舊費用	營業部門場所之固定資產提列之折舊	-	1,332	7,981	9,313
各項攤提	未攤銷費用本期分攤數	-	329	671	1,000
伙食費	營業部門員工伙食代金	360	277	798	1,435
勞務費	會計師公費等	407	1,026	230	1,663
退休金	係營業部門提撥之退休金	595	390	1,250	2,235
樣品費	係營業部門提供之樣品費用	4,294	-	-	4,294
手續費	係支付銀行等手續費用	736	39	-	775
文具印刷	係營業部門文具費印刷費等支出	62	88	39	189
交際費	係餐費及禮品等	229	72	83	384
捐 贈	係營業部門捐贈之支出	-	210	-	210
稅 捐	係營業部門之地價稅、房屋稅等支出	-	740	7	747
職工福利	係營業部門依法提撥之職工福利金	-	664	-	664
研發費	係研發部門發展新產品、改進技術之支出	-	-	4,550	4,550
什項購置	係營業部門購買零星之辦公設備等支出	229	123	70	422
其他費用	書報雜誌、董監車馬費、訓練費、管理費、認證費、雜支、服務費、權利金等	<u>1,499</u>	<u>3,769</u>	<u>4,067</u>	<u>9,335</u>
		<u>\$ 51,662</u>	<u>\$ 26,564</u>	<u>\$ 54,992</u>	<u>\$ 133,218</u>

陞泰科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十三

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	\$ 14,525
採權益法認列之投資損益	按權益法認列之收益	32,748
處分投資利益	處分基金受益憑證利益	203
租金收入	出租資產之收入	1,834
下腳收入	出售下腳及廢料收入	26
其他收入	維修收入、佣金收入及其他 收入	<u>1,204</u>
		<u>\$ 50,540</u>

陞泰科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
金融資產評價損失	金融資產已實現及未實現之評價損失	\$ 6,161
兌換損失	外幣交易產生之兌換損失	186
其他支出	出租資產折舊數	<u>28</u>
		<u>\$ 6,375</u>