

股票代碼：8072
股票代碼：R311

陞泰科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十四年上半年度

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	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
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		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		三、
(四)重要會計科目之說明	16~24		四、 六
(五)關係人交易	24~25		五、
(六)質抵押之資產	25		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	25~26		七、
(八)重大之災害損失	-		八、
(九)重大之期後事項	-		九、
(十)其 他	26		十、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	27, 31		十一、
2.轉投資事業相關資訊	27, 32		十二、
3.大陸投資資訊	-		-
(十二)部門別財務資訊	28~30		十三、
九、重要會計科目明細表	33~54		-
十、重要查核說明	55~58		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

陞泰科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十四及九十三年上半年度

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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註九所述，陞泰科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日採用權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣 0 仟元及 21,277 仟元，及其九十四及九十三年上半年度認列之投資收益分別計新台幣 227 仟元及 22 仟元，暨財務報表附註二十五附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十四及九十三年上半年度財務報表之可能影響外，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及一般公認會計原

則編製，足以允當表達陞泰科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三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民國九十四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。

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 四 年 八 月 一 日

陞泰科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 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(附註二及四)	\$ 1,319,357	45	\$ 221,375	10	2120	應付票據	\$ 84	-	\$ 824	-
1110	短期投資(附註二及五)	470,143	16	1,048,405	48	2140	應付帳款	329,910	11	185,836	8
1120	應收票據淨額(附註二、六及十九)	74,441	3	69,626	3	2160	應付所得稅(附註十七)	73,768	3	79,834	4
1140	應收帳款淨額(附註二、七及十九)	472,126	16	350,016	16	2260	預收款項	46,953	2	12,422	1
120X	存貨淨額(附註二及八)	391,973	14	322,373	15	2298	其他流動負債(附註十四及十七)	330,245	11	213,621	10
1260	預付款項	26,886	1	9,444	1	21XX	流動負債合計	780,960	27	492,537	23
1298	其他流動資產(附註二、九及十七)	37,848	1	11,200	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	2,792,774	96	2,032,439	94	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	12,205	-	2,227	-
	長期投資(附註二及九)					2820	存入保證金	120	-	120	-
142101	採權益法之長期投資	-	-	21,277	1	28XX	其他負債合計	12,325	-	2,347	-
	固定資產(附註二、十及二十)					2XXX	負債合計	793,285	27	494,884	23
	成 本						股東權益				
1501	土 地	37,230	1	37,230	2		股本(附註十三)				
1521	房屋及建築	31,320	1	31,320	1	3110	普通股	607,748	21	452,640	21
1531	機器設備	16,974	1	14,605	1	3150	待分配股票股利	101,162	3	155,108	7
1551	運輸設備	1,476	-	1,476	-		保留盈餘(附註十四)				
1561	辦公設備	1,811	-	479	-	3310	法定公積	229,556	8	157,566	7
1631	租賃改良	1,933	-	1,566	-	3320	特別公積	1,428	-	-	-
1681	其他設備	30,297	1	20,196	1	3350	未分配盈餘	1,252,190	43	979,877	45
15XY	成本合計	121,041	4	106,872	5	3420	累積換算調整數(附註二及十)	-	-	(126)	-
15X9	減：累積折舊	(22,803)	(1)	(14,070)	(1)	3510	庫藏股票—九十四年及九十三年六月三十日分別為497仟股及484仟股(附註二及十五)	(73,204)	(2)	(71,534)	(3)
1672	預付設備款	309	-	2,382	-	3XXX	股東權益合計	2,118,880	73	1,673,531	77
15XX	固定資產合計	98,547	3	95,184	4		負債及股東權益總計	\$ 2,912,165	100	\$ 2,168,415	100
18XX	其他資產(附註二、十一、十七及二十)	20,844	1	19,515	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,912,165	100	\$ 2,168,415	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九十四年八月一日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

陞泰科技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三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	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入（附註二及十九）	\$1,577,221	100	\$1,476,794	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(3,145)	-	(3,773)	-
4000 營業收入	1,574,076	100	1,473,021	100
5000 營業成本	(1,013,775)	(65)	(969,680)	(66)
5910 營業毛利	<u>560,301</u>	<u>35</u>	<u>503,341</u>	<u>34</u>
營業費用				
6100 推銷費用	(40,544)	(2)	(31,531)	(2)
6200 管理及總務費用	(27,361)	(2)	(23,864)	(2)
6300 研究發展費用	(28,904)	(2)	(21,209)	(1)
6000 營業費用合計	(96,809)	(6)	(76,604)	(5)
6900 營業利益	<u>463,492</u>	<u>29</u>	<u>426,737</u>	<u>29</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	7,863	1	1,194	-
7121 權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及九)	227	-	22	-
7140 處分投資利益—淨額 (附註二)	4,781	-	3,725	-
7160 兌換利益-淨額(附註 二)	-	-	1,028	-
7210 租金收入(附註十九)	300	-	360	-
7480 其他收入	<u>1,034</u>	-	<u>776</u>	-
7100 營業外收入及利益 合計	<u>14,205</u>	<u>1</u>	<u>7,105</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十四年上半年度		九十三年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7530	處分資產損失(附註二)	(\$	24)	-	\$ - -
7550	存貨盤損—淨額	(	77)	-	(233) -
7560	兌換損失—淨額(附註二)	(	4,841)	-	- -
7880	其他損失	(	1,138)	-	(29) -
7500	營業外費用及損失合計	(	6,080)	-	(262) -
7900	稅前淨利		471,617	30	433,580 29
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(	78,287)	(5)	(79,094) (5)
9600	本期淨利	\$	393,330	25	\$ 354,486 24
代碼		稅	前	稅	後
9950	每股盈餘				
	基本每股盈餘(附註十八)	\$	7.82	\$	6.53
				\$	7.13
					\$ 5.83

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九十四年八月一日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

陞泰科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 普	通 股	本 保	留 盈	餘 盈	積 換	算 調	整 數	庫 藏	股 合	計																										
	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	庫	藏	股	合	計	
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(	3,360)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利	-	91,162	-	-	-	(	364,649)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	393,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	1,428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十四年六月三十日餘額	\$	607,748	\$	101,162	\$	229,556	\$	1,428	\$	1,252,190	\$	-	(\$	73,204)	\$	2,118,880																					
九十三年一月一日餘額	\$	452,640	\$	-	\$	97,348	\$	-	\$	1,042,257	\$	5	\$	-	\$	1,592,250																					
九十二年度盈餘分派：																																					
提列法定盈餘公積	-	-	-	60,218	-	(60,218)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	8,000	-	-	-	(37,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(2,800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利	-	147,108	-	-	-	(316,848)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	-	354,486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回—484 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	71,534)	(	71,534)																				
九十三年六月三十日餘額	\$	452,640	\$	155,108	\$	157,566	\$	-	\$	979,877	(\$	126)	(\$	71,534)	\$	1,673,531																					

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九十四年八月一日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

陞泰科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 393,330	\$ 354,486
備抵呆帳沖銷	(36)	-
折舊費用(含出租資產)	5,043	3,461
各項攤銷	238	213
存貨盤點損失	77	233
依權益法認列之投資收益	(227)	(22)
固定資產報廢損失	24	-
應計退休金負債	5,847	2,227
遞延所得稅	3,350	(831)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(16,291)	(8,556)
應收帳款	(150,094)	(75,426)
存貨	(98,408)	(99,083)
預付款項	(23,226)	(333)
其他流動資產	(6,193)	(566)
應付票據	3	737
應付帳款	238,313	23,362
應付所得稅	6,292	(5,131)
預收款項	27,720	(711)
其他流動負債	<u>1,386</u>	<u>(8,619)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>387,148</u>	<u>185,441</u>
投資活動之現金流量		
短期投資(增)減	134,239	(60,871)
其他資產(增)減	273	(1,392)
購置固定資產	<u>(1,988)</u>	<u>(7,404)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>132,524</u>	<u>(69,667)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 上 半 年 度	九 十 三 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
支付員工紅利	\$ -	(\$ 316)
庫藏股票增加	-	(71,534)
融資活動之淨現金流出	-	(71,850)
現金及約當現金淨增加數	519,672	43,924
期初現金及約當現金餘額	799,685	177,451
期末現金及約當現金餘額	\$1,319,357	\$ 221,375
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	\$ 68,645	\$ 85,055
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期投資轉列其他流動資產	\$ 21,821	\$ -

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九十四年八月一日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

陞泰科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年上半年度

(除每股資料及其他另予註明者外，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。

本公司九十四年及九十三年六月三十日止，本公司員工人數分別為 220 人及 154 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則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，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金,以及預期於一年內變現或耗用之資產；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。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

短期投資

主要係投資國內開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

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。

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。

長期投資

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。當國外子公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

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。

倘固定資產或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。嗣後若固定資產或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，惟固定資產或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。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。

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

本公司退休金係採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列退休金成本。

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。

所得稅費用

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵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。

以外幣為準之交易事項

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。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清上半年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益；惟外幣長期投資按成本法計價者，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。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，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、現金及約當現金

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 397	\$ 201
支票存款	19	121
活期存款	180,110	51,617
定期存款	1,138,831	134,362
短期票券	-	35,074
	<u>\$ 1,319,357</u>	<u>\$ 221,375</u>

五、短期投資淨額

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
基金受益憑證	\$ 470,143	\$ 1,048,405
減：備抵短期投資跌價損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 470,143</u>	<u>\$ 1,048,405</u>
市 價	<u>\$ 481,476</u>	<u>\$ 1,063,473</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 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 68,754	\$ 69,627
應收票據—關係人	5,688	-
	<u>74,442</u>	<u>69,627</u>
減：備抵呆帳	(1)	(1)
	<u>\$ 74,441</u>	<u>\$ 69,626</u>

七 應收帳款淨額

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應收帳款—非關係人	\$ 469,943	\$ 350,247
應收帳款—關係人	2,365	-
	<u>472,308</u>	<u>350,247</u>
減：備抵呆帳	(182)	(231)
	<u>\$ 472,126</u>	<u>\$ 350,016</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>九十四上半年度</u>					
應收帳款					
建華商業銀行	\$ 169,114	0.2%	\$ 56,883	N.A. (註)	一億七千萬
國泰世華商業銀行	8,727	0.18%	1,012	"	六千萬
	<u>\$ 177,841</u>		<u>\$ 57,895</u>		
<u>九十三上半年度</u>					
應收帳款					
建華商業銀行	\$ 160,066	0.2%	\$ 77,999	N.A. (註)	一億六千萬
國泰世華商業銀行	87,039	0.18%	53,205	"	六千萬
大眾商業銀行	2,132	1%	1,604	"	美金 50 萬
	<u>\$ 249,237</u>		<u>\$ 132,808</u>		

上述額度係循環使用。

本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

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、存 貨

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 91,824	\$ 123,879
原 料	219,808	138,064
在 製 品	8,364	9
製 成 品	72,916	61,360
	<u>392,912</u>	<u>323,312</u>
減：備抵存貨跌價及陳廢損失	(939)	(939)
	<u>\$ 391,973</u>	<u>\$ 322,373</u>

九十四年及九十三年六月三十日存貨投保金額為 339,460 仟元及 340,000 仟元。

九、長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 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.	\$ -	-	\$ 21,277	100

ASCOM TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.九十四及九十三年上半年度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：

九 十 四 年 上 半 年 度			九 十 三 年 上 半 年 度		
原始投資 成本	本期認列 投資利益	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
\$ 1,533	\$ 227	\$ 24	\$ 1,533	\$ 22	(\$ 131)
(USD50 仟元)			(USD50 仟元)		

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，截至九十四年六月三十日其股本未收回帳列其他流動資產。

十、固定資產

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日	
	成 本	累 計 折 舊	
	未 折 減 餘 額		
土 地	\$ 37,230	\$ -	\$ 37,230
房屋及建築	31,320	3,246	28,074
機器設備	16,974	6,591	10,383
運輸設備	1,476	671	805
辦公設備	1,811	328	1,483
租賃改良	1,933	740	1,193
其他設備	30,297	11,227	19,070
預付設備款	309	-	309
	<u>\$ 121,350</u>	<u>\$ 22,803</u>	<u>\$ 98,547</u>

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	成 本	累 計 折 舊	
	未 折 減 餘 額		
土 地	\$ 37,230	\$ -	\$ 37,230
房屋及建築	31,320	2,661	28,659
機器設備	14,605	4,025	10,580
運輸設備	1,476	425	1,051
辦公設備	479	150	329
租賃改良	1,566	422	1,144
其他設備	20,196	6,387	13,809
預付設備款	2,382	-	2,382
	<u>\$ 109,254</u>	<u>\$ 14,070</u>	<u>\$ 95,184</u>

九十四年及九十三年六月三十日固定資產投保金額為 53,770 仟元及 44,814 仟元。

九十四及九十三年上半年度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。

十一、其他資產

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
存出保證金	\$ 2,922	\$ 4,086
未攤銷費用	864	811
遞延所得稅資產	5,239	2,744
出租資產淨額	11,819	11,874
	<u>\$ 20,844</u>	<u>\$ 19,515</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：

	九十四年六月三十日			九十三年六月三十日		
	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	3,100	281	2,819	3,100	226	2,874
	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 11,819</u>	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 11,874</u>

上述出租資產於九十四年及九十三年六月三十日投保金額分別為 3,000 仟元及 4,300 仟元。

提供質抵押擔保情形，請參閱附註二十。

員工退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係依據服務年資及退休時之基本薪資計算，依勞動基準法規定，按月提撥勞工退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局，截至九十四年及九十三年六月三十日止所提存之退休準備金餘額分別為 33,269 仟元及 32,169 仟元。

應計退休金負債（預付退休金）之變動如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
期初餘額	\$ 6,358	(\$ 1,978)
加：本期認列淨退休金成本	6,661	5,039
減：本期提撥員工退休基金	(814)	(834)
期末餘額	<u>\$ 12,205</u>	<u>\$ 2,227</u>

股本

九十四年六月三十日，本公司額定股本為 940,000 仟元，全數為普通股，每股面額 10 元，分次發行。

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：

	九十四年 三月三十一日	九十三年 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	471,748	316,640
	<u>\$ 607,748</u>	<u>\$ 452,640</u>

本公司於九十四年六月十四日股東常會通過盈餘轉增資 101,162 仟元（包括股東紅利 91,162 仟元及員工紅利 10,000 仟元），截至六月三十日止尚未經證券主管機關核准，且未屆除權基準日故暫列待分配股票股利項下。

四、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%。

本公司九十三年度盈餘分配議案，業經董事會與股東會決議通過配發之股東現金紅利 273,487 仟元、股東股票紅利 9,116.22 仟股；員工現金紅利 35,000 仟元、員工股票紅利 1,000 仟股（占年底流通在外股數之比例 1.65%）及董監事酬勞 3,360 仟元，截至九十四年六月三十日尚未發放，分別帳列其他流動負債及待分配股票股利。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 11.91 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 11.11 元。

本公司九十二年度盈餘分配議案，業經董事會與股東會決議通過配發之股東現金紅利 169,740 仟元、股東股票紅利 14,710.8 仟股；員工現金紅利 29,000 仟元、員工股票紅利 800 仟股（占年底流通在外股數之比例 1.77%）及董監事酬勞 2,800 仟元。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 13.30 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 12.42 元。

五 庫藏股票

(一)

	九十四年 六月三十日 轉讓股份予員工
收回原因	
期初股數	497,000
本期增加	-
本期減少	-
期末股數	497,000

(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，業於九十三年七月二日執行完畢。截至九十四年六月三十日止，共買回本公司股份 497 仟股，金額為 73,204 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：

性質別	九十四年上半年度			九十三年上半年度		
	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	17,198	49,384	66,582	14,960	40,065	55,025
薪資費用	12,545	38,859	51,404	12,037	31,867	43,904
勞健保費用	1,226	3,237	4,463	992	2,487	3,479
退休金費用	1,573	5,088	6,661	1,287	3,752	5,039
其他用人費用	1,854	2,200	4,054	644	1,959	2,603
折舊費用	1,623	3,392	5,015	1,465	1,968	3,433
攤銷費用	-	238	238	-	213	213

七、所得稅

(一) 所得稅費用估算如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
稅前財務所得	\$ 471,617	\$ 433,580
永久性差異		
證券交易所得	(4,781)	(3,725)
權益法評價之投資收益	(227)	(22)
免稅所得	(228,555)	(166,571)
小計	(233,563)	(170,318)
暫時性差異		
未攤銷費用調整	-	(8)
職工福利分年攤提	(37)	(63)
已實現兌換損失	(19,210)	(337)
未實現兌換利益	-	(474)
退休金費用超限	5,847	4,205
小計	(13,400)	3,323
課稅所得	224,654	266,585
乘：稅率	25%	25%
減：累進差額	(10)	(10)
	56,154	66,636
減：投資抵減	(7,086)	(6,163)
加：未分配盈餘加徵 10%	25,869	19,447
當期所得稅費用	74,937	79,920
遞延所得稅費用	3,350	(831)
以前年度估計差異調整	-	5
所得稅費用	\$ 78,287	\$ 79,094

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
1. 遞延所得稅資產－流動		
未攤銷費用調整	\$ -	\$ 2
職工福利分五年攤提	-	25
存貨呆滯損失	234	234
	234	261
遞延所得稅負債－流動		
未實現兌換利益	-	(118)
遞延所得稅資產－流動淨額	\$ 234	\$ 143
2. 遞延所得稅資產－非流動		
退休金費用	\$ 5,239	\$ 2,744
遞延所得稅資產－非流動淨額	\$ 5,239	\$ 2,744

(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九十一年度。

(四)兩稅合一相關資訊揭露：

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 195,129</u>	<u>\$ 283,451</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.58%</u>	<u>22.72%</u>
未分配盈餘相關資訊：		
	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	<u>1,252,190</u>	<u>979,877</u>
	<u>\$ 1,252,190</u>	<u>\$ 979,877</u>

六 每股純益

(單位：新台幣元)

	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$7.82</u>	<u>\$6.53</u>	<u>\$9.58</u>	<u>\$7.83</u>
無償配股基準日在財務報 表提出日後之擬制追溯 調整每股盈餘	<u>\$6.83</u>	<u>\$5.71</u>	<u>\$7.13</u>	<u>\$5.83</u>

七 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	本公司之法人董事
ASCOM TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	本公司持股100%之轉投資公司
宏視科技有限公司	係經營上具實質關係之關係人

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
宏視科技有限公司	\$ 12,686	1	\$ -	-

上開銷貨及收款，係按一般銷貨條件辦理。

2. 應收票據

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
宏視科技有限公司	\$ 5,688	8	\$ -	-

3. 應收帳款

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
宏視科技有限公司	\$ 2,365	-	\$ -	-

4. 租 約

本公司出租位於台北市信義路四段之房地予俊宜投資股份有限公司，供辦公使用，九十四及九十三年上半度租金收入均為 18 仟元。

二 提供擔保及質押之資產

九十四年及九十三年六月三十日本公司下列資產已提供作為金融機構借款及進口貨物稅款之擔保品，其各科目及帳面價值如下：

擔 保 資 產 內 容	九 十 四 年	九 十 三 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
固定資產及出租資產 土 地	\$ 27,057	\$ 46,230
固定資產及出租資產 建 築 物	20,616	31,533
	<u>\$ 47,673</u>	<u>\$ 77,763</u>

二 重大承諾事項及或有事項：

截至九十四年六月三十日止，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 101 仟元。
- (二) 本公司為進貨保證等而開立保證票據金額為新台幣 5,000 仟元。

截至九十三年六月三十日止，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新台幣 4,267 仟元及美金 223 仟元。

(二)本公司為進貨保證等而開立保證票據金額為新台幣 5,000 仟元及美金 500 仟元。

三重大災害損失：無。

三重大之期後事項：無。

四金融商品相關資訊

(一)投資衍生性金融商品相關資訊：無。

(二)非衍生性金融商品相關資訊：

1.金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	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	\$ 1,319,357	\$ 1,319,357	\$ 221,375	\$ 221,375
短期投資	470,143	481,476	1,048,405	1,063,473
應收票據	74,441	74,441	69,626	69,626
應收帳款	472,126	472,126	350,016	350,016
長期股權投資	-	-	21,277	21,277
負債				
應付票據	84	84	824	824
應付帳款	329,910	329,910	185,836	185,836
應付所得稅	73,768	73,768	79,834	79,834

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。

(2)短期投資及長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

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。	無

(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。	無
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：無。

六、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司九十四年上半年度有關產業別財務資訊列示如下：

項 目	九 十 四 年 上 半 年 度		
	元 件 事 業 處	成 品 事 業 處	合 計
1. 收 入			
銷貨收入	\$ 644,041	\$ 930,035	\$ 1,574,076
2. 營業成本及費用			
營業成本	(521,696)	(492,079)	(1,013,775)
營業費用	(9,911)	(49,625)	(59,536)
	(531,607)	(541,704)	(1,073,311)
3. 部門損益	\$ 112,434	\$ 388,331	500,765
利息收入			7,863
採權益法評價之投資收益			227
其他收入			6,115
一般營業費用			(37,273)
其他損失			(6,080)
本期稅前淨利			\$ 471,617
4. 可辨認資產	\$ 487,291	\$ 479,881	\$ 967,172
一般資產			1,944,993
			\$ 2,912,165
5. 折舊費用	\$ -	\$ 3,008	
6. 資本支出金額	\$ -	\$ 1,981	

本公司九十三年上半年度有關產業別財務資訊列示如下：

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度		
	元 件 事 業 處	成 品 事 業 處	合 計
1. 收 入			
銷貨收入	\$ 673,471	\$ 799,550	\$ 1,473,021
2. 營業成本及費用			
營業成本	(559,949)	(409,731)	(969,680)
營業費用	(9,150)	(43,590)	(52,740)
	(569,099)	(453,321)	(1,022,420)
3. 部門損益	\$ 104,372	\$ 346,229	\$ 450,601
利息收入			1,194

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度		
	元 件 事 業 處	成 品 事 業 處	合 計
採權益法評價之投資收益			\$ 22
其他收入			5,889
一般營業費用			(23,864)
其他損失			(262)
本期稅前淨利			\$ 433,580
4.可辨認資產	\$ 430,728	\$ 335,731	\$ 766,459
一般資產			1,380,679
權益法評價之長投			21,277
			\$ 2,168,415
5.折舊費用	\$ -	\$ 1,732	
6.資本支出金額	\$ -	\$ 6,913	

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。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

本公司九十四及九十三年上半年度外銷收入明細如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
亞 洲	\$ 398,188	\$ 342,031
美 洲	172,263	139,781
歐 洲	391,102	294,283
其他地區	55,125	85,455
	\$ 1,016,678	\$ 861,550

(四) 重要客戶資訊

本公司九十四及九十三年上半年度其收入占損益表上收入金額
10%以上之客戶：無。

ㄅ 科目重分類

九十三年上半年度財務報表之若干科目已予重分類，以配合九十
四年上半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	復華信天翁	無	短期投資	3,851,791.30	\$ 40,470	-	\$ 42,546		
	新光吉利債券基金	"	"	2,432,924.00	39,027	-	39,653		
	玉山新紀元	"	"	2,800,000.00	28,529	-	29,832		
	金復華債券基金	"	"	3,000,000.00	35,963	-	37,611		
	日盛債券基金	"	"	1,129,126.96	15,000	-	15,109		
	國泰長利基金	"	"	2,000,000.00	20,768	-	21,431		
	群益安穩債券基金	"	"	2,990,160.50	42,500	-	43,487		
	群益安信債券基金	"	"	4,171,716.60	46,500	-	47,918		
	建弘台灣債券基金	"	"	3,281,993.20	44,500	-	45,313		
	富邦吉祥一號債券基金	"	"	3,148,865.21	40,000	-	40,385		
	富邦如意二號債券基金	"	"	1,500,000.00	21,163	-	21,419		
	德信萬保基金	"	"	4,300,000.00	45,723	-	46,484		
	富邦吉祥三號基金	"	"	3,872,267.08	40,000	-	40,226		
	台壽保所羅門基金	"	"	880,839.97	10,000	-	10,062		
				<u>\$ 470,143</u>			<u>\$ 481,476</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	ASCOM TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	英屬維京群島	電子零件買賣業	\$ - (USD -仟元)	\$ 1,533 (USD 50仟元)	-	-	\$ -	\$ 227	\$ 227	

陞泰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十四年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	合 計
庫存現金		\$ 397
支票存款	其他（個別帳戶餘額未達本科目餘額百分之五者，共計 2 戶）	19
活期存款	土地銀行南港分行	135,743
	其他（個別帳戶餘額未達本科目餘額百分之五者，共計 23 戶）	44,367
		180,110
定期存款	土地銀行南港分行	1,085,000
	其他（個別帳戶餘額未達本科目餘額百分之五者，共計 9 戶）	53,831
		1,138,831
		<u>\$ 1,319,357</u>

陞泰科技股份有限公司
短期投資明細表
民國九十四年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	單 位 / 股 數	面 值	取 得 成 本	單 價	總 額
基 金	復華信天翁基金	3,851,791.30	-	\$ 40,470	11.0457	\$ 42,546
	新光吉利債券基金	2,432,924.00	-	39,027	16.2983	39,653
	玉山新紀元債券基金	2,800,000.00	-	28,529	10.6543	29,832
	金復華債券基金	3,000,000.00	-	35,963	12.5370	37,611
	日盛債券基金	1,129,126.96	-	15,000	13.3813	15,109
	國泰長利基金	2,000,000.00	-	20,768	10.7154	21,431
	群益安穩債券基金	2,990,160.50	-	42,500	14.5434	43,487
	群益安信債券基金	4,171,716.60	-	46,500	11.4863	47,918
	建弘台灣債券基金	3,281,993.20	-	44,500	13.8067	45,313
	富邦吉祥一號債券基金	3,148,865.21	-	40,000	12.8254	40,385
	富邦如意二號債券基金	1,500,000.00	-	21,163	14.2791	21,419
	德信萬保基金	4,300,000.00	-	45,723	10.8102	46,484
	富邦吉祥三號債券基金	3,872,267.08	-	40,000	10.3882	40,226
	台壽所羅門基金	880,839.97	-	<u>10,000</u>	11.4229	<u>10,062</u>
				470,143		481,476
	減：備抵跌價損失			-		-
				<u>\$ 470,143</u>		<u>\$ 481,476</u>

陞泰科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十四年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
甲公司	貨款	\$ 5,688
非關係人		
乙公司	//	9,308
丙公司	//	7,666
丁公司	//	5,871
戊公司	//	5,018
己公司	//	3,913
其他(註)	//	<u>36,978</u>
		74,442
減：備抵呆帳		(<u>1</u>)
		<u>\$ 74,441</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
 應收帳款明細表
 民國九十四年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 2,365
非關係人		
乙 公 司	"	41,273
丙 公 司	"	40,713
丁 公 司	"	30,246
其 他 (註)	"	<u>357,711</u>
		472,308
減：備抵呆帳		(<u>182</u>)
		<u>\$472,126</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
存貨明細表
民國九十四年六月三十日

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		\$ 219,808		\$ 219,576	
在	製 品 (註 2)	監視系統		8,364		8,364	
製	成 品 (註 2)	監視系統		72,916		84,620	
商	品 (註 1)	電子零組件		<u>91,824</u>		<u>90,647</u>	
				392,912		403,207	
減：	備抵存貨跌價及陳廢損失			(<u>939</u>)		-	
				<u>\$ 391,973</u>		<u>\$ 403,207</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
 民國九十四年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	保 險 費	\$ 792
	租 金	54
	其 他	1,327
預付貨款		<u>24,713</u>
		<u>\$ 26,886</u>

陞泰科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十四年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	應收長期投資款項	\$ 21,821
留抵稅額	係營業稅留抵稅額	15,764
代 付 款	係公司代付員工款項等	29
遞延所得稅資產	係暫時性差異產生之遞延所得稅利益	<u>234</u>
		<u>\$ 37,848</u>

陞泰科技股份有限公司
 長期股權投資變動明細表
 民國九十四年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加 累 積 換 算 調 整 數	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	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價			
ASCOM TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	50,000	\$ 20,166	\$ 227	\$ 24	50,000	\$ 20,417	-	-	\$ -	-	\$ -	-	-

註：ASCOM 公司已於九十四年六月二十九日經該公司董事會決議解散。

陞泰科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十四年六月三十日

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 請參閱附註二十
土 地	\$ 37,230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,230	
房屋及建築	31,320	-	-	-	31,320	"
機器設備	16,974	-	-	-	16,974	
運輸設備	1,476	-	-	-	1,476	
辦公設備	1,181	630	-	-	1,811	
租賃改良	1,933	-	-	-	1,933	
其他設備	28,415	905	(665)	1,642	30,297	
預付設備款	<u>1,498</u>	<u>453</u>	<u>-</u>	<u>(1,642)</u>	<u>309</u>	
	<u>\$ 120,027</u>	<u>\$ 1,988</u>	<u>(\$ 665)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,350</u>	

陞泰科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十四年六月三十日

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		\$ 2,953	\$ 293	\$ -	\$ 3,246
機器設備		5,261	1,330	-	6,591
運輸設備		548	123	-	671
辦公設備		228	100	-	328
租賃改良		579	161	-	740
其他設備		<u>8,860</u>	<u>3,008</u>	(<u>641</u>)	<u>11,227</u>
		<u>\$ 18,429</u>	<u>\$ 5,015</u>	(<u>\$ 641</u>)	<u>\$ 22,803</u>

陞泰科技股份有限公司
其他資產－出租資產變動明細表
民國九十四年六月三十日

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	請參閱附註二十
房屋及建築	3,100	-	-	-	3,100	"
減：累計折舊	(253)	(28)	-	-	(281)	
	<u>\$ 11,847</u>	<u>(\$ 28)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,819</u>	

陞泰科技股份有限公司
其他資產（不含出租資產）明細表
民國九十四年六月三十日

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	\$ 2,922
未攤銷費用	電話總機系統等	864
遞延所得稅資產	係暫時性差異產生之遞延所得稅利益	<u>5,239</u>
		<u>\$ 9,025</u>

陞泰科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十四年六月三十日

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 1 張	\$ 44
乙 公 司	票 據 1 張	24
丙 公 司	票 據 1 張	<u>16</u>
		<u>\$ 84</u>

陞泰科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十四年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
甲 公 司	貨 款	\$161,611
乙 公 司	"	28,491
丙 公 司	"	17,106
其 他 (註)	"	<u>122,702</u>
		<u>\$329,910</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
 預收款項明細表
 民國九十四年六月三十日

明細表十五

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	\$ 13,804
	乙 公 司	"	3,695
	丙 公 司	"	3,035
	丁 公 司	"	2,457
	其 他 (註)	"	<u>23,962</u>
			<u>\$ 46,953</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
民國九十四年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	應付員工紅利	\$ 35,000
	應付董監酬勞	3,360
	應付股東紅利	273,487
代收款	勞健保、所得稅等	1,398
應付費用	薪 資	9,200
	勞健保費	2,187
	勞務費	1,255
	其 他	<u>4,358</u>
		<u>\$330,245</u>

陞泰科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十四年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	房屋租賃保證金	\$ 120
應計退休金負債	應計退休金	<u>12,205</u>
		<u>\$ 12,325</u>

陞泰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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	61,179,672		\$	645,760
	監視系統	689,243			<u>931,461</u>
					1,577,221
減：銷貨退回				(	1,800)
	銷貨折讓			(	<u>1,345)</u>
					<u>\$1,574,076</u>

陞泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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	\$ 119,299
加：本期購料	514,601
商品轉入	28,346
製成品轉入	1,444
減：期末直接原料	(219,808)
出售原料	(4,620)
原料盤損	(77)
轉列費用	(2,472)
原料報廢	(330)
	436,383
直接人工	8,517
製造費用	39,950
製造成本	484,850
加：期初在製品盤存	11
製成品轉入	17
減：期末在製品盤存	(8,364)
製成品成本	476,514
加：期初製成品	86,032
本期進貨	7,583
減：期末製成品	(72,916)
製成品轉出	(1,461)
轉列營業費用	(3,422)
製成品報廢	(251)
產銷成本	492,079
期初商品	89,239
加：本期進貨	548,607
減：轉列營業費用	(600)
轉列原料	(28,346)
期末商品	(91,824)
買賣成本	517,076
出售原料成本	4,620
	<u>\$ 1,013,775</u>

陞泰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四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	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、加班費及董監車馬費等	\$ 13,494	\$ 11,084	\$ 14,281	\$ 38,859
租金支出	營業部門租金費用	54	3,614	380	4,048
旅 費	營業部門員工出差旅費等費用	3,291	55	-	3,346
運 費	營業部門寄送貨物、快遞等費用	11,159	66	-	11,225
郵 電 費	營業部門所需之郵票、電話費等支出	96	1,078	-	1,174
修 繕 費	營業部門設備維修支出	151	39	4	194
廣 告 費	營業部門之行銷廣告費用	1,335	83	-	1,418
保 險 費	營業部門及場所之各項保險費用	1,370	1,570	1,071	4,011
水電瓦斯費	營業部門之水電瓦斯費用	-	310	-	310
折舊費用	營業部門場所之固定資產提列之折舊	-	384	3,008	3,392
各項攤提	未攤銷費用本期分攤數	-	238	-	238
伙食費	營業部門員工伙食代金	528	365	522	1,415
勞務費	會計師公費等	286	1,806	381	2,473
退休金	係營業部門提撥之退休金	1,807	1,430	1,851	5,088
樣品費	係營業部門提供之樣品費用	3,260	-	-	3,260
手續費	係支付銀行等手續費用	1,261	209	-	1,470
文具印刷	係營業部門文具費印刷費等支出	319	431	-	750
交際費	係餐費及禮品等	503	151	175	829
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	-	352	-	352
職工福利	係營業部門依法提撥之職工福利金	-	785	-	785
研發費	係研發部門發展新產品、改進技術之支出	-	-	4,783	4,783
什項購置	係營業部門購買零星之辦公設備等支出	237	94	257	588
其他費用	書報雜誌、訓練費、管理費、認證費、雜支等	1,393	3,007	2,191	6,591
		<u>\$ 40,544</u>	<u>\$ 27,361</u>	<u>\$ 28,904</u>	<u>\$ 96,809</u>

陞泰科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十四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	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款、短期票券等利息收入	\$ 7,863
投資收益	採權益法認列之投資收益	227
處分投資利益	處分短期投資利益	4,781
租金收入	出租資產之收入	300
其他收入	佣金收入	5
	維修收入	646
	其 他	<u>383</u>
		<u>\$ 14,205</u>

陞泰科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十四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	金 額
處分資產損失	係固定資產報廢損失	\$ 24
存貨盤損	存貨盤點產生之虧損	77
兌換損失	外幣兌換損失	4,841
其他損失	出租資產折舊數	28
	存貨報廢損失	581
	其 他	<u>529</u>
		<u>\$ 6,080</u>

陞泰科技股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十四年上半年度

陞泰科技股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十四年上半年度

陞泰科技股份有限公司九十四年上半年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則，予以查核竣事，並於九十四年八月一日簽發查核報告書在案。

本會計師依照一般公認審計準則，業於必要之範圍內，研討及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況及經營結果表示意見，惟上述內部控制制度之研討及評估，係以抽查方式辦理，無法保證所有該制度之缺失必能於研討及評估時全部發現。

茲就重要查核事項說明如下：

一、內部控制制度實施之說明及評估：

- (一)公司訂有組織系統，權責劃分明確，並訂有書面作業程序。
- (二)公司訂有財務及會計人員任用資格條件及任免、交接代理之程序，對於財務、會計人員之異動並依程序辦理。
- (三)對各項交易事項，例如現金之收支、存貨之採購、資本及費用之支出、銷貨之處理等均循既定之程序處理，並經適當之授權與核准，並由不同人員或部門負責，以達到相互牽制之效果。
- (四)對有實物之資產，例如現金、存摺、定期存單、存貨、長期投資、固定資產、重要印鑑、空白支票、不動產所有權狀除有專人負責記錄、保管外，並定期實施盤點。

本會計師於前述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制有重大缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

- (一)陞泰科技股份有限公司於存貨盤點前訂定存貨盤點計劃，依據對其存貨內部控制制度評估測試結論，本會計師認為該盤點計劃應屬適當；於觀察盤點作業前，召集盤點會議，擬定觀察其存貨盤點之查核程式交予各觀察盤點人員據以執行。

(二)本會計師指派人員於九十四年六月三十日及七月四日觀察其存貨盤點作業，並視實際情況，由實物抽核至所取具之存貨盤存清冊，並隨機自盤存清冊選取樣本核至實物，發現差異部分業已作成調節說明；經觀察其整體盤點作業，並無重大缺失，堪稱良好。

(三)盤點作業結束，經本會計師依據陞泰科技股份有限公司所編製之存貨盤存與帳列值差異調節表，抽核至相關帳表記錄，結果尚稱滿意。

三函證情形：

科目	函證比率	回函比率
銀行存款	100%	100%
短期投資	100%	100%
應收票據	78%	41%
應收帳款	85%	41%
應付票據	52%	100%
應付帳款	88%	83%

結論及其他查核說明：

(一)上述回函比率係按金額計算。

(二)上述各科目函證結果相符或經調節核對相符，本會計師認為滿意。

(三)應收款項未回函部分，經抽核期後沖轉情形，本會計師認為滿意。

四資金貸與股東或他人之說明：

經抽核陞泰科技股份有限公司九十四年上半年度相關帳冊憑證，並未發現該公司有將資金貸與股東或他人之情事。

五重大財務比率變動說明：變動均未達 20%，不擬分析。

項目	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度	變動百分比
毛利率	35%	34%	3%
存貨週轉率	5.90 次 (62 天)	7.08 次 (52 天)	(17%)
應收款項週轉率	6.79 次 (54 天)	7.80 次 (47 天)	(13%)

六其他項目重大變動說明

(一)其他資產之各項目變動達 50%以上，且變動金額達新台幣 10,000 仟元以上者，分析說明如下：無。

(二)營業外收支之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣 10,000 仟元以上者，分析說明如下：：無。

(三)淨現金流量各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5%以上者，分析說明如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>淨現金流量增加</u>
營業活動淨現金流入		\$ 201,717
短期投資		195,110
購置固定資產		5,416
其他資產		1,665
員工紅利		316
庫藏股		71,534
		<u>\$ 475,748</u>

七行政院金融監督管理委員會證券期貨局前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 榮 芳

會計師 賴 國 旺

中 華 民 國 九 十 四 年 八 月 一 日