

股票代碼：8072
股票代碼：R311

陞泰科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (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	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16		三、
(四)重要會計科目之說明	16~26		四、
(五)關係人交易	26~29		五、
(六)質抵押之資產	29		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	29		七、
(八)重大之災害損失	-		八、
(九)重大之期後事項	-		九、
(十)其 他	29~31		十、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	32, 34		十一、
2.轉投資事業相關資訊	35~36		十二、
3.大陸投資資訊	37~38		十三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	39~62		-

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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。

陞泰科技股份有限公司民國九十六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 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 七 月 二 十 七 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六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 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)	\$ 2,957,545	68	\$ 2,046,787	56	2120	應付票據	\$ -	-	\$ 202	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	152,955	4	256,610	7	2140	應付帳款(附註十九)	230,136	5	324,683	9
1120	應收票據淨額(附註二及六)	15,454	-	67,283	2	2160	應付所得稅(附註十七)	66,868	2	101,283	3
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	449,729	10	519,947	14	2170	應付費用(附註十九)	61,793	1	24,203	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、八及十九)	35,594	1	40,848	1	2216	應付股利(附註十四)	761,527	18	389,901	11
1178	其他應收款(附註十九)	16,426	1	21,330	-	2219	應付員工紅利(附註十四)	48,000	1	40,500	1
1190	其他金融資產—流動(附註二十)	6,654	-	7,325	-	2221	應付董監事酬勞(附註十四)	4,528	-	4,320	-
1210	存貨淨額(附註二及九)	575,992	13	576,525	16	2260	預收款項	40,547	1	20,736	-
1260	預付款項	5,547	-	9,955	-	2298	其他流動負債	1,234	-	1,579	-
1298	其他流動資產(附註二及十七)	4,411	-	1,709	-	21XX	流動負債合計	1,214,633	28	907,407	25
11XX	流動資產合計	4,220,307	97	3,548,319	96		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	10,235	-	10,806	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	4,524	-	-	-	2XXX	負債合計	1,224,868	28	918,213	25
	固定資產(附註二、十一及十九)						股東權益				
	成 本						股本(附註十四)				
1501	土 地	37,230	1	37,230	1	3110	普通股	827,747	19	708,910	19
1521	房屋及建築	31,320	1	31,320	1	3150	待分配股票股利	73,449	2	118,837	3
1531	機器設備	17,451	-	17,295	1	3310	保留盈餘(附註十四)				
1551	運輸設備	1,342	-	1,076	-	3320	法定盈餘公積	427,849	10	327,234	9
1561	辦公設備	2,554	-	2,172	-	3350	特別盈餘公積	1,428	-	1,428	-
1631	租賃改良	2,663	-	2,566	-		未分配盈餘	1,800,956	41	1,651,999	45
1681	其他設備	65,186	2	47,763	1		股東權益其他項目				
15XY	成本合計	157,746	4	139,422	4	3420	累積換算調整數(附註二及十)	141	-	-	-
15X9	減：累積折舊	(49,141)	(1)	(33,960)	(1)	3450	金融商品未實現損益(附註二)	1,002	-	601	-
1672	預付設備款	1,666	-	7,246	-	3510	庫藏股票—九十五年為306仟股(附註二及十五)	-	-	(45,071)	(1)
15XX	固定資產合計	110,271	3	112,708	3	3XXX	股東權益合計	3,132,572	72	2,763,938	75
18XX	其他資產(附註二、十二、十七及二十)	22,338	-	21,124	1		負債及股東權益總計	\$ 4,357,440	100	\$ 3,682,151	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,357,440	100	\$ 3,682,151	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七月二十七日查核報告)

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

民國九十六年及九十五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	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入（附註二及十 九）	\$1,979,962	100	\$1,959,657	101	
4170	減：銷貨退回及折讓	(6,965)	-	(13,157)	(1)	
4000	營業收入合計	1,972,997	100	1,946,500	100	
5000	營業成本(附註十六及十九)	(1,212,770)	(61)	(1,274,078)	(65)	
5910	營業毛利	760,227	39	672,422	35	
	營業費用(附註十六及十九)					
6100	推銷費用	(48,076)	(3)	(44,527)	(3)	
6200	管理及總務費用	(22,409)	(1)	(24,373)	(1)	
6300	研究發展費用	(39,128)	(2)	(40,908)	(2)	
6000	營業費用合計	(109,613)	(6)	(109,808)	(6)	
6900	營業利益	650,614	33	562,614	29	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	27,251	1	20,788	1	
7121	採權益法認列之投資收 益（附註二及十）	6	-	-	-	
7140	處分投資利益－淨額 （附註二）	275	-	9	-	
7160	兌換利益－淨額	10,727	1	-	-	
7210	租金收入（附註十九）	441	-	173	-	
7480	什項收入	1,257	-	3,955	-	
7100	營業外收入及利益 合計	39,957	2	24,925	1	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度		
	金	%	金	%	
	營業外費用及損失				
7530	處分固定資產損失(附註二及十九)	(\$ 114)	-	\$ -	-
7550	存貨盤損—淨額	-	-	(187)	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	-	-	(2,489)	-
7640	金融資產評價損失—淨額(附註二)	-	-	(17)	-
7880	什項支出	(28)	-	(1,561)	-
7500	營業外費用及損失合計	(142)	-	(4,254)	-
7900	稅前淨利	690,429	35	583,285	30
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(70,932)	(4)	(108,586)	(6)
8900	列計非常損益及會計原則變動累積影響數前淨利	619,497	31	474,699	24
9300	會計原則變動累積影響數(加計所得稅節省數4仟元後之淨額)	-	-	13	-
9600	本期淨利	<u>\$ 619,497</u>	<u>31</u>	<u>\$ 474,712</u>	<u>24</u>
代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度		
	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>\$ 8.36</u>	<u>\$ 7.50</u>	<u>\$ 7.07</u>	<u>\$ 5.76</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七月二十七日查核報告)

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

民國九十六年及九十五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		庫 藏 股	合 計
	普 通 股	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		
九十六年一月一日餘額	\$ 827,747	\$ -	\$ 327,234	\$ 1,428	\$ 2,183,437	\$ 141	\$ 1,002	(\$ 45,071)	\$ 3,295,918
九十五年度盈餘分派：									
提列法定盈餘公積	-	-	100,615	-	(100,615)	-	-	-	-
員工紅利（其中7,230仟元轉增資）	-	7,230	-	-	(55,230)	-	-	-	(48,000)
董監酬勞	-	-	-	-	(4,528)	-	-	-	(4,528)
股東紅利	-	66,219	-	-	(827,746)	-	-	-	(761,527)
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	619,497	-	-	-	619,497
庫藏股票出售—306仟股	-	-	-	-	(13,859)	-	-	45,071	31,212
九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 827,747</u>	<u>\$ 73,449</u>	<u>\$ 427,849</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 1,800,956</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,132,572</u>
九十五年一月一日餘額	\$ 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（其中12,500仟元轉增資）	-	12,500	-	-	(53,000)	-	-	-	(40,500)
董監酬勞	-	-	-	-	(4,320)	-	-	-	(4,320)
股東紅利	-	106,337	-	-	(496,238)	-	-	-	(389,901)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	474,712	-	-	-	474,712
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	601	-	601
九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 708,910</u>	<u>\$ 118,837</u>	<u>\$ 327,234</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 1,651,999</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 601</u>	<u>(\$ 45,071)</u>	<u>\$ 2,763,938</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七月二十七日查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 619,497	\$ 474,712
備抵呆帳沖銷	-	(92)
折舊費用 (含出租資產)	8,478	6,366
各項攤銷	248	283
存貨盤點損失	-	187
處分投資淨益	(275)	(9)
採權益法認列之投資收益	(6)	-
處分固定資產損失	114	-
應計退休金負債	(175)	(511)
遞延所得稅	1,137	1,095
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	54,873	(5,479)
應收帳款	106,054	117,642
其他應收款	(14,905)	(1,270)
其他金融資產—流動	(1,944)	(5,485)
存 貨	(22,230)	(145,567)
預付款項	(3,717)	5,889
其他流動資產	22,528	956
應付票據	(556)	67
應付帳款	(146,782)	(77,989)
應付所得稅	(28,612)	17,562
應付費用	25,352	(7,984)
預收款項	20,268	(744)
其他流動負債	(2,056)	(1,675)
營業活動之淨現金流入	<u>637,291</u>	<u>377,954</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(64,000)	(261,000)
處分備供出售金融資產價款	37,377	5,000
存出保證金 (增加) 減少	(1,441)	120

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
未攤銷費用增加	(\$ 87)	(\$ 333)
購置固定資產	(3,755)	(8,003)
出售固定資產價款	70	1,205
投資活動之淨現金流出	<u>(31,836)</u>	<u>(263,011)</u>
融資活動之現金流量		
庫藏股票處分價款	<u>31,212</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>31,212</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加數	636,667	114,943
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>\$2,957,545</u>	<u>\$2,046,787</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>\$ 98,398</u>	<u>\$ 89,934</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利、員工紅利及董監酬勞	<u>\$ 814,055</u>	<u>\$ 434,721</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七月二十七日查核報告)

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

民國九十六及九十五年上半年度

(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。

截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司員工人數分別為 257 人及 241 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、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。

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。

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。

重分類

九十五年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年上半年度財務報表之表達。

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。

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：

公平價值變動列入損益之金融資產	列為會計原則變動 累積影響數（稅後）
產	<u>\$ 13</u>

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 545	\$ 457
支票存款	27	38
活期存款	125,780	113,831
定期存款	2,831,193	1,932,461
	<u>\$ 2,957,545</u>	<u>\$ 2,046,787</u>

於九十六年六月底，到期日在一年以後之銀行定期存款為 21,900 仟元。

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
基金受益憑證	<u>\$ 152,955</u>	<u>\$ 256,610</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 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 15,455	\$ 67,284
減：備抵呆帳	(1)	(1)
	<u>\$ 15,454</u>	<u>\$ 67,283</u>

七 應收帳款淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收帳款—非關係人	\$ 453,231	\$ 523,714
減：備抵呆帳	(3,502)	(3,767)
	<u>\$ 449,729</u>	<u>\$ 519,947</u>

本公司九十六及九十五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>九十六年上半年度</u>					
應收帳款					
永豐商業銀行	\$ 121,976	0.15%	\$ 56,278	(註)	315,000
台灣土地銀行	12,204	0.15%	6,755	"	15,000
華南商業銀行	67,407	0.5%~0.75%	37,449	"	美金 2,500 仟元
台新國際商業銀行	93,098	0.15%	41,270	"	163,000
	<u>\$ 294,685</u>		<u>\$ 141,752</u>		
<u>九十五年上半年度</u>					
應收帳款					
永豐商業銀行(原名 建華商業銀行)	\$ 165,650	0.20%	\$ 48,701	(註)	435,000
國泰世華商業銀行	37,686	0.18%	16,511	"	20,000
台灣土地銀行	22,007	0.20%	8,504	"	15,000
華南商業銀行	23,874	0.5%~0.75%	16,453	"	美金 1,800 仟元
台新國際商業銀行	150,226	0.20%	93,032	"	171,000
	<u>\$ 399,443</u>		<u>\$ 183,201</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 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收帳款－關係人	\$ 35,594	\$ 40,848
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 35,594</u>	<u>\$ 40,848</u>

九、存 貨

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 58,892	\$ 100,505
原 料	387,674	354,622
在 製 品	7	196
製 成 品	130,358	122,141
	<u>576,931</u>	<u>577,464</u>
減：備抵存貨跌價及陳廢損失	(939)	(939)
	<u>\$ 575,992</u>	<u>\$ 576,525</u>

九十六年及九十五年六月三十日存貨投保金額分別為 490,000 仟元及 510,000 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>九 十 六 年 六 月 三 十 日</u>		<u>九 十 五 年 六 月 三 十 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>
非上市(櫃)公司				
AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	<u>\$ 4,524</u>	100	<u>\$ -</u>	-

AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.九十六年上半年度因未達會計師簽證標準，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 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
<u>原 始 投 資 成 本</u>	<u>本 期 認 列 投 資 收 益</u>
\$ 6,465	\$ 6
(USD200 仟元)	<u>外 幣 換 算 調 整</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1‰，故本公司未予編製合併財務報表。

土 固 定 資 產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 六 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	4,415	26,905
機器設備	17,451	11,757	5,694
運輸設備	1,342	523	819
辦公設備	2,554	940	1,614
租賃改良	2,663	1,550	1,113
其他設備	65,186	29,956	35,230
預付設備款	1,666	-	1,666
	<u>\$ 159,412</u>	<u>\$ 49,141</u>	<u>\$ 110,271</u>

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 五 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	3,831	27,489
機器設備	17,295	9,152	8,143
運輸設備	1,076	484	592
辦公設備	2,172	597	1,575
租賃改良	2,566	1,118	1,448
其他設備	47,763	18,778	28,985
預付設備款	7,246	-	7,246
	<u>\$ 146,668</u>	<u>\$ 33,960</u>	<u>\$ 112,708</u>

九十六年及九十五年六月三十日固定資產投保金額分別為 46,331 仟元及 49,504 仟元。

九十六及九十五年上半年度利息資本化金額均為 0 元。

九十六年及九十五年六月三十日固定資產並未提供做為質抵押。

其他資產

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
存出保證金	\$ 5,081	\$ 3,667
未攤銷費用	803	805
遞延所得稅資產—非流動	4,746	4,889
出租資產淨額	11,708	11,763
	<u>\$ 22,338</u>	<u>\$ 21,124</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：

	九十六年六月三十日			九十五年六月三十日		
	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	392	2,708	3,100	337	2,763
	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 11,708</u>	<u>\$ 12,100</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 11,763</u>

上述出租資產於九十六年及九十五年六月三十日投保金額分別為 2,720 仟元及 3,000 仟元。

出租資產並未提供做為質抵押。

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，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。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 3,005 仟元及 3,328 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。本公司九十六年上半年度認列之退休金利益及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 61 仟元及 310 仟元。

股東權益

普通股

於九十六年及九十五年六月三十日，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。

本公司於九十六年六月十三日股東常會通過盈餘轉增資 73,449 仟元（包括股東紅利 66,219 仟元及員工紅利 7,230 仟元），截至九十六年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。

本公司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），業經證券主管機關核准並以九十五年九月二日為增資基準日。

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 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 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	691,747	572,910
	<u>\$ 827,747</u>	<u>\$ 708,910</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。

本公司股東常會分別於九十六年六月十三日及九十五年六月十四日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 100,615	\$ 97,678	\$ -	\$ -
現金股利	761,527	389,901	9.20	5.50
股票股利	66,219	106,337	0.80	1.50
員工紅利－現金	48,000	40,500	-	-
員工紅利－股票	7,230	12,500	-	-
董監事酬勞－現金	4,528	4,320	-	-

五、庫藏股票

(一) 普通股

(單位：仟股)

	九十六年上半年度 轉讓股份予員工	九十五年上半年度 轉讓股份予員工
收回原因		
期初股數	306	306
本期增加	-	-
本期減少	(306)	-
期末股數	-	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) 本公司於九十六年四月以每股 102 元轉讓 306 仟股予本公司員工，已收取處分價款 31,212 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	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	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	22,296	46,915	69,211	20,019	52,381	72,400
薪資費用	19,010	38,197	57,207	15,683	43,575	59,258
勞健保費用	1,520	4,112	5,632	1,818	3,613	5,431
退休金費用	844	2,100	2,944	982	2,656	3,638
其他用人費用	922	2,506	3,428	1,536	2,537	4,073
折舊費用	1,304	7,146	8,450	1,577	4,761	6,338
攤銷費用	-	248	248	-	283	283

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：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前財務所得	\$ 690,429	\$ 583,285
永久性差異		
證券交易所得	(275)	(9)
權益法認列之投資收益	(6)	-
免稅所得	(384,025)	(253,809)
其他	1,798	(348)
	<u>(382,508)</u>	<u>(254,166)</u>
暫時性差異		
已實現兌換損失	(4,368)	(3,326)
未實現兌換損失(利益)	-	(542)
退休金費用	(175)	(512)
	<u>(4,543)</u>	<u>(4,380)</u>
課稅所得	303,378	324,739
乘：稅率	25%	25%
減：累進差額	(10)	(10)
	75,834	81,175
減：投資抵減	(7,905)	(11,035)
加：未分配盈餘加徵 10%	1,803	32,555
當期所得稅費用	69,732	102,695
遞延所得稅費用	1,137	1,095
以前年度所得稅調整	63	4,796
所得稅費用	<u>\$ 70,932</u>	<u>\$ 108,586</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
1. 遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨損失	\$ 234	\$ 234
未實現兌換損失(利益)	-	(135)
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 99</u>
2. 遞延所得稅資產—非流動		
應計退休金負債	\$ 4,746	\$ 4,889
遞延所得稅資產—非流動淨額	<u>\$ 4,746</u>	<u>\$ 4,889</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。

(四)兩稅合一相關資訊揭露：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 402,251</u>	<u>\$ 350,219</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十五年度(預計) 18.42%</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。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。

(五)未分配盈餘相關資訊：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	<u>1,800,956</u>	<u>1,651,999</u>
	<u>\$ 1,800,956</u>	<u>\$ 1,651,999</u>

六 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 8.36	\$ 7.50	\$ 7.07	\$ 5.76
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 8.36</u>	<u>\$ 7.50</u>	<u>\$ 7.07</u>	<u>\$ 5.76</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>\$ 7.68</u>	<u>\$ 6.89</u>	<u>\$ 6.49</u>	<u>\$ 5.29</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>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 690,429	\$ 619,497	82,584	\$ 8.36	\$ 7.50
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 583,285	\$ 474,699		\$ 7.07	\$ 5.76
會計原則變動累積影響數	17	13		-	-
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 583,302	\$ 474,712	82,469	\$ 7.07	\$ 5.76

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，九十五年上半年度稅後基本每股盈餘由 6.73 元減少為 5.76 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 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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九十六年上半年度</u>		<u>九十五年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
CPCAM CCTV USA CORP.	\$ 35,235	2	\$ 19,668	1
CPCAM CCTV FRANCE SARL	32,723	2	25,831	1
宏視科技	28,305	1	18,808	1
CPCAM CCTV CANADA CORP.	1,105	-	13,554	1
CPCAM CCTV NEW YORK CORP.	-	-	11,360	1
	<u>\$ 97,368</u>	<u>5</u>	<u>\$ 89,221</u>	<u>5</u>

上開銷貨及收款，係按一般銷貨條件辦理。

2. 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九十六年上半年度</u>		<u>九十五年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
陞機精密	\$ 18,352	1	\$ 43	-
宏視科技	-	-	3,313	-
	<u>\$ 18,352</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,356</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九十六年六月三十日</u>		<u>九十五年六月三十日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目 %</u>
應收帳款				
宏視科技	\$ 15,990	3	\$ 10,266	2
CPCAM CCTV FRANCE SARL	10,831	2	15,968	2
CPCAM CCTV USA CORP.	8,681	2	11,568	2
CPCAM CCTV CANADA CORP.	92	-	271	-
CPCAM CCTV NEW YORK CORP.	-	-	2,775	-
	<u>\$ 35,594</u>	<u>7</u>	<u>\$ 40,848</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	估各該 科目%	金 額	估各該 科目%
應付帳款				
陞機精密	\$ 832	-	\$ 45	-
應付費用				
陞泰科技(深圳)	\$ 1,929	3	\$ -	-
宏視科技	-	-	19	-
	\$ 1,929	3	\$ 19	-

4. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	估各該 科目%	金 額	估各該 科目%
陞機精密	\$ -	-	\$ 1,587	7

5. 營業費用

關 係 人 名 稱	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	估各該 科目%	金 額	估各該 科目%
宏視科技	\$ 82	-	\$ 122	-
陞泰科技(深圳)	2,951	3	-	-
	\$ 3,033	3	\$ 122	-

6. 租金收入

本公司出租房地予關係人供辦公使用，九十六及九十五年上半年度租金收入如下：

關 係 人 名 稱	九十六年		九十五年	
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
宏視科技	\$ 270		\$ 90	
樵陞投資	18		18	
樵泰投資	18		18	
俊宜投資	18		18	
	\$ 324		\$ 144	

7. 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。

示 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 六 年	九 十 五 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
其他金融資產—流動	\$ 6,654	\$ 7,325
存出保證金	409	-
	<u>\$ 7,063</u>	<u>\$ 7,325</u>

二 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年六月三十日止，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 450 仟元。
- (二) 本公司為進貨保證而開立保證票據金額為新台幣 7,000 仟元。

截至九十五年六月三十日止，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 275 仟元。
- (二) 本公司為進貨保證及銀行借款擔保而開立保證票據金額為新台幣 26,000 仟元。

三 重大之災害損失：無。

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

資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 2,957,545	\$ 2,957,545	\$ 2,046,787	\$ 2,046,787
備供出售金融資產—流動	152,955	152,955	256,610	256,610
應收票據	15,454	15,454	67,283	67,283

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收帳款	\$ 449,729	\$ 449,729	\$ 519,947	\$ 519,947
應收帳款－關係人	35,594	35,594	40,848	40,848
其他應收款	16,426	16,426	21,330	21,330
其他金融資產－流動	6,654	6,654	7,325	7,325
採權益法之長期股權投資	4,524	-	-	-
負債				
應付票據	-	-	202	202
應付帳款	230,136	230,136	324,683	324,683
應付費用	61,793	61,793	24,203	24,203

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九十五年度之財務報表，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)本公司九十五年上半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。本公司於九十五年上半年度無未到期之遠期外匯合約。

於九十六年上半年度，未從事遠期外匯交易。

(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、其他應收款、其他金融資產－流動、應付票據及款項及應付費用。
- 2.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。

(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	九十五年	九十六年	九十五年
	六月三十日	六月三十日	六月三十日	六月三十日
資 產				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 2,957,545	\$ 2,046,787
備供出售金融資產—流動	152,955	256,610	-	-
應收票據淨額	-	-	15,454	67,283
應收帳款淨額	-	-	449,729	519,947
應收帳款—關係人淨額	-	-	35,594	40,848
其他應收款	-	-	16,426	21,330
其他金融資產—流動	-	-	6,654	7,325
負 債				
應付票據	-	-	-	202
應付帳款	-	-	230,136	324,683
應付費用	-	-	61,793	24,203

(五)本公司於九十六及九十五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 0 元及 17 仟元。

(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 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。			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。			附表五
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

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	台壽保所羅門基金	無	備供出售金融資產—流動	1,710,600.59	\$ 20,153	-	\$ 20,153		
	群益安利基金	"	"	1,850,812.60	25,278	-	25,278		
	群益安穩收益基金	"	"	2,576,533.40	38,368	-	38,368		
	建弘全家福基金	"	"	110,000.00	18,135	-	18,135		
	安泰債券型基金	"	"	2,057,096.15	31,021	-	31,021		
	富邦金如意基金	"	"	1,630,576.60	20,000	-	20,000		
					\$ 152,955		\$ 152,955		
	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	\$ 4,524	100	\$ 4,524		
					\$ 4,524		\$ 4,524		

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	\$ 4,524	\$ 6	\$ 6	

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 期股權投資	200,000	\$ 4,524 (USD 142)	100	\$ 4,524 (USD 142)	

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	\$ 6	\$ 4,524	\$ -

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。

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 1,253,029 (3,132,572 × 40%)

附表五 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，暨其價格、付款條件、未實現損益

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

年 度	交 易 對 象	本公司與交易對象之關係	交易類型	金 額	交 易 條 件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
					價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比(%)	
九十六年上半年度	陞泰科技(深圳)有限公司	孫公司	服務費	\$ 2,951	依雙方約定	月結30天	相 當	\$ -	-	\$ -

陞泰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	合 計
庫存現金		\$ 545
銀行存款		
支票及活期存款		49,465
外幣活期存款	包括 2,437 仟美元，@32.81、8,933 仟日圓，@0.2644、10 仟港幣，@4.17、13 仟歐元，@44.00	76,342
定期存款（註）	期間 96.07.04~97.10.03，利率 1.85%~5.00%，其中包括外幣定存 3.135 仟美元，@32.81	<u>2,831,193</u>
		<u>\$ 2,957,545</u>

註：定期一年以上之銀行存款 21,900 仟元，到期日 97.07.04~97.10.03。

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
民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>金 融 商 品</u>	<u>摘 要</u>	<u>單 位 / 股 數</u>	<u>面 值</u>	<u>取 得 成 本</u>	<u>期 末 公 平 價 值</u> <u>總 額</u>
基 金	台壽保所羅門基金	1,710,600.59	-	\$ 20,000	\$ 20,153
	群益安利基金	1,850,812.60	-	25,000	25,278
	群益安穩收益基金	2,576,533.40	-	38,000	38,368
	建弘全家福基金	110,000.00	-	17,953	18,135
	安泰債券型基金	2,057,096.15	-	31,000	31,021
	富邦金如意基金	1,630,576.60	-	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
				<u>\$ 151,953</u>	<u>\$ 152,955</u>

陞泰科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 2,605
乙 公 司	//	2,498
丙 公 司	//	1,589
丁 公 司	//	1,504
戊 公 司	//	929
己 公 司	//	921
其 他 (註)	//	<u>5,409</u>
		15,455
減：備抵呆帳		(<u>1</u>)
		<u>\$ 15,454</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
 民國九十六年六月三十日

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	\$ 30,468
其 他 (註)	"	422,763
關 係 人		
其 他 (註)		<u>35,594</u>
		488,825
減：備抵呆帳		(<u>3,502</u>)
		<u>\$485,323</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
民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收退稅款		應退營業稅		\$ 16,231	
其	他			<u>195</u>	
				<u>\$ 16,426</u>	

陞泰科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

明細表六

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		\$ 387,674		\$ 383,134	
在	製 品 (註2)	監視系統		7		7	
製	成 品 (註2)	監視系統		130,358		144,999	
商	品 (註1)	電子零組件		<u>58,892</u>		<u>58,746</u>	
				576,931		<u>\$ 586,886</u>	
減：	備抵存貨跌價及陳廢損失			(<u>939</u>)			
						<u>\$ 575,992</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
 民國九十六年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
預付貨款	預付購料款	\$ 4,125
預付費用	保 險 費	879
	其 他	<u>543</u>
		<u>\$ 5,547</u>

陞泰科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
暫 付 款	係零星暫付款項	\$ 4,116
遞延所得稅資產	係暫時性差異產生之遞延所得稅利益	234
進項稅額	係尚未扣抵之進項營業稅額	46
代 付 款	係公司代付員工款項等	<u>15</u>
		<u>\$ 4,411</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
民國九十六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 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益 (註一)	期 末 餘 額		市價或股權淨值(註二)		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		總 價
非上市(櫃)公司 AV TECH INTERNATIONAL HOLDING LTD.	200,000	\$ 4,518	-	\$ -	-	\$ -	\$ 6	200,000	100	\$ 4,524	-	\$ 4,524	無

註一：按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

陞泰科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六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	\$ 37,230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,230	無
房屋及建築	31,320	-	-	-	31,320	"
機器設備	17,451	-	-	-	17,451	"
運輸設備	1,076	21	344	589	1,342	"
辦公設備	2,264	290	-	-	2,554	"
租賃改良	2,566	97	-	-	2,663	"
其他設備	62,158	2,542	-	486	65,186	"
預付設備款	<u>1,936</u>	<u>805</u>	<u>-</u>	<u>(1,075)</u>	<u>1,666</u>	"
	<u>\$ 156,001</u>	<u>\$ 3,755</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,412</u>	

陞泰科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十六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		\$ 4,123	\$ 292	\$ -	\$ 4,415
機器設備		10,453	1,304	-	11,757
運輸設備		574	109	160	523
辦公設備		754	186	-	940
租賃改良		1,331	219	-	1,550
其他設備		<u>23,616</u>	<u>6,340</u>	<u>-</u>	<u>29,956</u>
		<u>\$ 40,851</u>	<u>\$ 8,450</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 49,141</u>

陞泰科技股份有限公司
其他資產－出租資產變動明細表
民國九十六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	(364)	(28)	-	-	(392)	
	<u>\$ 11,736</u>	<u>(\$ 28)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,708</u>	

陞泰科技股份有限公司
其他資產（不含出租資產）明細表
民國九十六年六月三十日

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	\$ 5,081
未攤銷費用	電腦軟體系統等	803
遞延所得稅資產	係暫時性差異產生之遞延所得稅利益	<u>4,746</u>
		<u>\$ 10,630</u>

陞泰科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲 公 司	貨 款	\$ 57,958
乙 公 司	//	16,399
丙 公 司	//	15,030
其 他 (註)		139,917
關 係 人		
其 他 (註)		<u>832</u>
		<u>\$230,136</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
民國九十六年六月三十日

明細表十五

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>
應付費用		薪	資	\$ 10,365	
		退	休 金	1,528	
		其	他	<u>49,900</u>	
				<u>\$ 61,793</u>	

陞泰科技股份有限公司
 預收款項明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表十六

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	\$ 11,771
	乙 公 司	"	3,269
	其 他 (註)	"	<u>25,507</u>
			<u>\$ 40,547</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
民國九十六年六月三十日

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>1,234</u>

陞泰科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十六年六月三十日

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>
應計退休金負債		係應計退休金負債			<u>\$ 10,235</u>

陞泰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六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	數	量	金	額
銷貨收入					
	電子零組件	103,720,992		\$	546,571
	監視系統	1,171,756			<u>1,433,391</u>
					<u>1,979,962</u>
減：銷貨退回				(4,029)
	銷貨折讓			(<u>2,936)</u>
					<u>\$1,972,997</u>

陞泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六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	合 計
直接原料耗用：	
期初直接原料	\$ 324,106
加：本期購料	714,329
商品轉入	50,028
其 他	1,339
減：期末直接原料	(387,674)
出售原料	(11,923)
轉列費用	(2,367)
其 他	(<u>1,251</u>)
	686,587
直接人工	12,887
製造費用	<u>76,834</u>
製造成本	776,308
加：期初在製品盤存	17
其 他	339
減：期末在製品盤存	(<u>7</u>)
製成品成本	776,657
加：期初製成品	140,134
其 他	744

(接次頁)

(承前頁)

項	目	合	計
減：期末製成品		(\$ 130,358)	
轉列費用		(3,935)	
其 他		(<u>2,554</u>)	
產銷成本		<u>780,688</u>	
期初商品		90,444	
加：本期進貨		437,770	
出售原料成本		11,923	
其 他		1,048	
減：轉列費用		(183)	
轉列原料		(50,028)	
期末商品		(<u>58,892</u>)	
買賣成本		<u>432,082</u>	
		<u>\$ 1,212,770</u>	

陞泰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六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	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	\$ 12,986	\$ 8,800	\$ 16,411	\$ 38,197
租金支出	營業部門租金費用	-	4,682	15	4,697
旅 費	營業部門員工出差旅費等費用	2,571	88	47	2,706
運 費	營業部門寄送貨物、快遞等費用	18,682	8	5	18,695
郵 電 費	營業部門所需之郵票、電話費等支出	107	944	9	1,060
修 繕 費	營業部門設備維修支出	115	-	32	147
廣 告 費	營業部門之行銷廣告費用	2,628	16	-	2,644
保 險 費	營業部門及場所之各項保險費用	1,952	847	1,645	4,444
水電瓦斯費	營業部門之水電瓦斯費用	-	280	313	593
折舊費用	營業部門場所之固定資產提列之折舊	-	513	6,633	7,146
各項攤提	未攤銷費用本期分攤數	-	248	-	248
伙食費	營業部門員工伙食代金	594	275	651	1,520
勞務費	會計師公費等	325	753	29	1,107
退休金	係營業部門提撥之退休金	801	334	965	2,100
樣品費	係營業部門提供之樣品費用	2,506	-	-	2,506
手續費	係支付銀行等手續費用	2,240	65	-	2,305
文具印刷	係營業部門文具費印刷費等支出	152	220	34	406
交際費	係餐費及禮品等	753	184	220	1,157
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	-	425	-	425
職工福利	係營業部門依法提撥之職工福利金	-	985	-	985
研發費	係研發部門發展新產品、改進技術之支出	-	-	5,696	5,696
什項購置	係營業部門購買零星之辦公設備等支出	486	50	91	627
其他費用	書報雜誌、訓練費、管理費、認證費、雜支、服務費、權利金等	1,178	2,482	6,332	9,992
		<u>\$ 48,076</u>	<u>\$ 22,409</u>	<u>\$ 39,128</u>	<u>\$ 109,613</u>

陞泰科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十六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
利息收入	銀行存款利息收入	\$ 27,251
權益法認列之投資 收益	長期股權投資採權益法認列之投資 收益	6
處分投資利益	處分利益	275
兌換利益	外幣交易產生之兌換利益	10,727
租金收入	出租資產之收入	441
什項收入	維修收入	422
	其 他	<u>835</u>
		<u>\$ 39,957</u>

陞泰科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六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
處分固定資產損失		處分固定資產損失		(\$	114)
什項支出		出租資產折舊數		(28)
				(\$	142)