

致新科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十二年上半年度

地址：新竹市科學園區區二路十一號六樓
電話：(○三)五七八八八三三

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會計師查核報告	4		-
資產負債表	5		-
損 益 表	6 7		-
股東權益變動表	8		-
現金流量表	9 10		-
財務報表附註			
公司沿革	11		
重要會計政策之彙總說明	11 14		
會計變動之理由及其影響	-		-
重要會計科目之說明	14 20		
關係人交易	20		
質押之資產	21		
重大承諾事項及或有事項	21		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其 他	-		-
附註揭露事項	-		-
重大交易事項相關資訊	21 22		
轉投資事業相關資訊	-		-
大陸投資資訊	-		-
部門別財務資訊	-		-
重要會計科目明細表	23 38		-
重要查核說明	40 42		-
會計師複核報告	-		-
其他揭露事項			
業 務	-		-
市價、股利及股權分散情形	-		-
重要財務資訊	-		-
財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
會計師之資訊	-		-

致新科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十二年上半年度

(附列民國九十一年上半年度比較資料)

會計師查核報告

致新科技股份有限公司 公鑒：

致新科技股份有限公司民國九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十二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。致新科技股份有限公司民國九十一年上半年度之財務報表，係未經查核，其附列目的僅供比較參考之用。

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及一般公認會計原則編製，足以允當表達致新科技股份有限公司民國九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

致新科技股份有限公司民國九十二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 林 鴻 鵬

會計師 黃 樹 傑

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 二 年 七 月 二 十 五 日

致新科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十二年六月三十日

(附 列 民 國 九 十 一 年 六 月 三 十 日 比 較 資 料)

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 二 年 六 月 三 十 日		九 十 一 年 六 月 三 十 日 (未 經 查 核)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 六 月 三 十 日		九 十 一 年 六 月 三 十 日 (未 經 查 核)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註三)	\$ 72,514	17	\$ 79,443	19	2100	短期借款 (附註八及十五)	\$ 22,922	5	\$ -	-
1110	短期投資 (附註二及四)	7,504	2	59,980	14	2120	應付票據	35,473	8	36,594	9
1120	應收票據 (附註二)	6,589	2	4,707	1	2140	應付帳款	40,212	9	57,459	13
1140	應收帳款 (附註二) - 減備抵呆帳					2170	其他流動負債	<u>12,092</u>	<u>3</u>	<u>8,397</u>	<u>2</u>
	九十二年6月30日及九十一年206					21XX	流動負債合計	110,699	25	102,450	24
120X	千元後之淨額	116,147	26	99,410	24						
1286	存貨 - 淨額 (附註二及五)	111,241	25	91,079	22	2810	應計退休金負債 (附註二及九)	<u>3,272</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及十二)	12,513	3	17,500	4	2XXX	負債合計	<u>113,971</u>	<u>26</u>	<u>102,450</u>	<u>24</u>
1291	質押定期存款 (附註十五)	5,600	1	5,600	1		股東權益 (附註十)				
1298	其他流動資產	<u>8,874</u>	<u>2</u>	<u>14,842</u>	<u>3</u>	31XX	股本 - 每股面額 10 元，額定 40,000 仟股，發行 25,400 仟股	254,000	58	254,000	60
11XX	流動資產合計	<u>341,072</u>	<u>78</u>	<u>372,561</u>	<u>88</u>	3150	預留增資之盈餘	12,800	3	-	-
						32XX	資本公積 - 股票溢價	50,000	11	50,000	12
142102	按成本法評價之長期股權投資 (附註二及六)	<u>7,776</u>	<u>2</u>	<u>10,800</u>	<u>3</u>	3310	法定公積	2,072	-	410	-
	固定資產 (附註二及七)					3350	未分配盈餘	<u>6,759</u>	<u>2</u>	<u>15,166</u>	<u>4</u>
	成 本					3XXX	股東權益合計	<u>325,631</u>	<u>74</u>	<u>319,576</u>	<u>76</u>
1521	房屋及建築	50,715	11	-	-						
1531	機器設備	10,517	2	10,517	2						
1532	儀器設備	8,833	2	8,683	2						
1545	研發設備	7,028	2	3,352	1						
1561	辦公設備	7,884	2	7,143	2						
1631	租賃改良	<u>92</u>	<u>-</u>	<u>92</u>	<u>-</u>						
15X1	成本合計	85,069	19	29,787	7						
15X9	減：累積折舊	22,315	5	15,320	4						
1670	未完工程及預付設備款	<u>7,074</u>	<u>2</u>	<u>15,000</u>	<u>4</u>						
15XX	固定資產 - 淨額	<u>69,828</u>	<u>16</u>	<u>29,467</u>	<u>7</u>						
17XX	無形資產 - 淨額 (附註二)	<u>2,468</u>	<u>-</u>	<u>3,028</u>	<u>1</u>						
	其他資產										
1801	出租資產 - 淨額 (附註二及十四)	3,009	1	-	-						
1820	存出保證金	428	-	1,108	-						
1830	遞延費用 - 淨額 (附註二)	6,482	1	5,062	1						
1860	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註二及十二)	<u>8,539</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
18XX	其他資產合計	<u>18,458</u>	<u>4</u>	<u>6,170</u>	<u>1</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 439,602</u>	<u>100</u>	<u>\$ 422,026</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 439,602</u>	<u>100</u>	<u>\$ 422,026</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參 閱 勤 業 眾 信 會 計 師 事 務 所 民 國 九 十 二 年 七 月 二 十 五 日 查 核 報 告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

致新科技股份有限公司

損 益 表

民國九十二年一月一日至六月三十日

(附列民國九十一年一月一日至六月三十日比較資料)

單位：除每股盈餘外，
為新台幣仟元

代 碼	九 十 二 年 上 半 年 度			九 十 一 年 上 半 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入（附註二）	\$	200,469		\$	175,734	
4170 銷貨退回及折讓		<u>2,152</u>			<u>766</u>	
4100 銷貨收入淨額		198,317	100		174,968	100
5110 銷貨成本（附註十一）		<u>144,047</u>	<u>72</u>		<u>114,133</u>	<u>65</u>
5910 銷貨毛利		<u>54,270</u>	<u>28</u>		<u>60,835</u>	<u>35</u>
營業費用（附註十一）						
6100 銷售費用		9,734	5		8,703	5
6200 管理費用		11,326	6		8,552	5
6300 研發費用		<u>27,832</u>	<u>14</u>		<u>31,691</u>	<u>18</u>
6000 合 計		<u>48,892</u>	<u>25</u>		<u>48,946</u>	<u>28</u>
6900 營業利益		<u>5,378</u>	<u>3</u>		<u>11,889</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益						
7210 租金收入（附註十四）		757	1		-	-
7240 回轉備抵短期投資損失 （附註二）		601	-		-	-
7110 利息收入		184	-		741	1
7480 其 他		<u>1,322</u>	<u>1</u>		<u>37</u>	<u>-</u>
7100 合 計		<u>2,864</u>	<u>2</u>		<u>778</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

			九 十 二 年 上 半 年 度			九 十 一 年 上 半 年 度				
代 碼			金	額	%	金	額	%		
營業外費用及損失										
7620	長期股權投資損失(附註二)		\$	3,024	2	\$	-	-		
7570	存貨損失(附註二)			2,972	2		-	-		
7560	兌換淨損(附註二)			444	-		1,075	1		
7510	利息費用			250	-		112	-		
7880	其 他			660	-		-	-		
7500	合 計			<u>7,350</u>	<u>4</u>		<u>1,187</u>	<u>1</u>		
7900	稅前利益			892	1		11,480	7		
8110	所得稅利益(附註二及十二)			<u>282</u>	-		-	-		
9600	純 益			<u>\$ 1,174</u>	<u>1</u>		<u>\$ 11,480</u>	<u>7</u>		
代碼			稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9950	每股盈餘(附註十三)									
	基本及稀釋每股盈餘			<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.48</u>		<u>\$ 0.48</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年七月二十五日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

致新科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年一月一日至六月三十日
(附列民國九十一年一月一日至六月三十日比較資料 - 未經查核)
單位：新台幣仟元

	股 份 之 金 額 盈 餘 (附 註 十)							
	股 數 (仟 股)	金 額	盈 餘 (附 註 十)	股 票 溢 價 (附 註 十)	法 定 公 積 金	未 分 配 盈 餘	合 計	股 東 權 益 合 計
九十二年一月一日餘額	25,400	\$ 254,000	\$ -	\$ 50,000	\$ 410	\$ 20,308	\$ 20,718	\$ 324,718
盈餘分配								
提列法定公積	-	-	-	-	1,662	(1,662)	-	-
股東紅利 - 股票 0.4 元	-	-	10,160	-	-	(10,160)	(10,160)	-
員工紅利 - 股票	-	-	2,640	-	-	(2,640)	(2,640)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(261)	(261)	(261)
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	1,174	1,174	1,174
九十二年六月三十日餘額	25,400	\$ 254,000	\$ 12,800	\$ 50,000	\$ 2,072	\$ 6,759	\$ 8,831	\$ 325,631
九十一年一月一日餘額	18,000	\$ 180,000	\$ -	\$ 54,000	\$ -	\$ 4,096	\$ 4,096	\$ 238,096
提列法定公積	-	-	-	-	410	(410)	-	-
現金增資 - 九十一年四月四日	2,000	20,000	-	50,000	-	-	-	70,000
資本公積轉增資	5,400	54,000	-	(54,000)	-	-	-	-
九十一年上半年度純益	-	-	-	-	-	11,480	11,480	11,480
九十一年六月三十日餘額	25,400	\$ 254,000	\$ -	\$ 50,000	\$ 410	\$ 15,166	\$ 15,576	\$ 319,576

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年七月二十五日查核報告)

負責人：經理人：主辦會計：

致新科技股份有限公司

現金流量表

民國九十二年一月一日至六月三十日

(附列民國九十一年一月一日至六月三十日比較資料)

單位：新台幣仟元

	九十二年 上半年度	九十一年 上半年度 (未經查核)
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 1,174	\$ 11,480
折舊	4,034	3,184
攤銷	1,963	802
遞延所得稅資產	(282)	-
長期股權投資損失	3,024	-
提列退休金費用	1,125	-
營業資產及負債之變動：		
應收票據	1,902	962
應收帳款	(3,723)	47,726
存貨	(18,223)	(35,508)
其他流動資產	(1,095)	(12,064)
應付票據	12,866	5,127
應付帳款	12,262	17,438
其他流動負債	499	(9,487)
營業活動之淨現金流入	<u>15,526</u>	<u>29,660</u>
投資活動之現金流量：		
質押定期存款增加	-	(3,000)
短期投資減少(增加)	15,311	(59,980)
長期股權投資增加	-	(800)
購置固定資產	(9,959)	(17,727)
遞延費用增加	(180)	(5,419)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,172</u>	<u>(86,926)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	4,922	(3,000)
現金增資	-	70,000
存入保證金減少	(303)	-
融資活動之淨現金流入	<u>4,619</u>	<u>67,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 上 半 年 度	九 十 一 年 上 半 年 度 (未 經 查 核)
現金淨增加數	\$ 25,317	\$ 9,734
期初現金餘額	47,197	69,709
期末現金餘額	\$ 72,514	\$ 79,443
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 247	\$ 112
支付所得稅	\$ 10	\$ 34
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列出租資產	\$ 3,009	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年七月二十五日查核報告)

負責人：經理人：主辦會計：

致新科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十二年上半年度
(附列民國九十一年上半年度比較資料)
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

本公司於八十五年七月三日設立，於八十六年一月開始營業，並於九十一年六月二十八日經財政部證券暨期貨管理委員會（證期會）核准補辦公開發行。另本公司股票自九十二年三月二十日起於中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌交易。本公司所營業務主要為研究、開發、生產、製造及銷售筆記型電腦之數位與類比混合積體電路及特殊應用積體電路。

本公司截至九十二年及九十一年六月底止，員工人數分別為 64 人及 66 人。

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

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。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。

短期投資

主要係投資國內上市公司股票及債券型基金。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。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利係列為當期之投資收益。

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，上市股票係會計期間最末一個月之平均收盤價格，債券型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵呆帳

係按應收款項帳齡及收回之可能性評估提列。

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，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，原料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法。如係投資未上市（櫃）公司，按成本評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累積折舊計價。重大之增添、更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出則作為當期之費用。

折舊係採直線法依下列耐用年限提列：房屋及建築，四十二年；機器設備，三年；儀器設備，三年；研發設備，三年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；租賃改良，二年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益則作為當期之營業外收入或費用。

無形資產

專門技術係股東以其個人持有並經科學工業園區管理局核准之專門技術作價抵繳股款，採直線法按十年平均攤銷。

遞延費用

電腦軟體成本，採直線法按三年平均攤銷。

收入認列

銷貨收入係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）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（考量商業折扣及數量折扣後）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。

員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務按二十六年採用直線法平均攤銷。

所得稅

本公司所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度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，認列相關備抵評價金額；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，依預期迴轉期間之長短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，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅中。

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所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易，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。

現金

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
銀行存款	\$ 78,036	\$ 84,965
零 用 金	<u>78</u>	<u>78</u>
	78,114	85,043
減：質押定期存款	<u>5,600</u>	<u>5,600</u>
	<u>\$ 72,514</u>	<u>\$ 79,443</u>

短期投資

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
上市公司股票	\$ 7,594	\$ 4,980
債券型基金	<u>-</u>	<u>55,000</u>
	<u>\$ 7,594</u>	<u>\$ 59,980</u>
市 價	<u>\$ 7,783</u>	<u>\$ 59,980</u>

上市公司股票及基金市價分別按六月之平均收盤價及六月底之淨值計算。

存 貨

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 78,664	\$ 69,072
在 製 品	16,694	18,988
原 料	<u>42,089</u>	<u>23,711</u>
	137,447	111,771
減：備抵存貨損失	<u>26,206</u>	<u>20,692</u>
	<u>\$111,241</u>	<u>\$ 91,079</u>

長期股權投資

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	六 月 三 十 日	持 股 比 例 (%)	六 月 三 十 日	持 股 比 例 (%)
	帳 列 金 額		帳 列 金 額	
按成本法計價（未上市上櫃）				
逸昌科技股份有限公司	\$ 7,776	6	\$10,800	7

固定資產

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	六 月 三 十 日		六 月 三 十 日	
累積折舊				
房屋及建築	\$ 885		\$ -	
機器設備	7,113		4,507	
儀器設備	6,457		5,191	
研發設備	2,024		872	
辦公設備	5,750		4,694	
租賃改良	86		56	
	<u>\$ 22,315</u>		<u>\$ 15,320</u>	

短期借款

	九 十 二 年 六 月 三 十 日
週轉金借款：於九十二年七月底 前到期，年利率為 1.6%	\$ 12,000
信用狀借款：於九十二年十一月 底前到期，年利率為 4.8%	2,922
購料借款：於九十二年八月底前 到期，年利率為 2.3%	8,000
	<u>\$ 22,922</u>

截至九十二年六月底止，尚未使用之短期借款額度為 224,348 仟元。

員工退休金

本公司每月按薪資總額百分之二提撥退休基金，該退休基金係委由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入於中央信託局。

本公司九十二及九十一年六月底之退休金基金餘額分別為 4,717 仟元及 3,853 仟元。本公司九十二年及九十一年上半年度分別認列退休金費用 1,517 仟元及 377 仟元。

股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。

依據本公司章程規定，每年度決算後所得純益，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盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外分配如下：

員工紅利不低於百分之十；

董事、監察人酬勞百分之二；

剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

另本公司將考量公司未來擴展營運規畫、資金需求等因素，平衡股利及公司長期財務規畫等，就可分配盈餘提撥分派股東股利，其中股票股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比例得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

本公司九十二年六月二十六日暨九十一年五月八日股東常會分別決議九十一及九十年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十一年度	九十年年度	九十一年度	九十年年度
法定公積	\$ 1,662	\$ 410	\$ -	\$ -
股東股利 - 股票	10,160	-	0.4	-
員工紅利 - 股票	2,640	-	-	-
董監事酬勞	261	-	-	-
	<u>\$ 14,723</u>	<u>\$ 410</u>		

上述九十一年度盈餘分配之員工股票紅利及股東股票股利合計 12,800 仟元轉增資發行新股 1,280 仟股，每股面額 10 元，預計增資後股本為 266,800 仟元。截至九十二年七月二十五日止，是項增資案尚待向證期會提出申報。

依公司法規定，法定公積應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

本公司若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

本公司業於九十一年九月經證期會核准發行員工認股權憑證，是項憑證得於一年內分次發行，發行總額為 2,000 單位，發行之普通股新股總數為 2,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權證，認購價格為 13.5 元，該認股權證之存續期間為五年。截至九十二年六月底止，該批員工認股權憑證業已發行 946 單位。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 二 年 上 半 年 度			九 十 一 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	\$ 4,360	\$15,280	\$19,640	\$ 3,561	\$15,370	\$18,931
勞健保費用	416	1,215	1,631	333	1,021	1,354
退休金費用	380	1,137	1,517	71	306	377
其他用人費用	<u>1,582</u>	<u>4,650</u>	<u>6,232</u>	<u>1,025</u>	<u>4,088</u>	<u>5,113</u>
	6,738	22,282	29,020	4,990	20,785	25,775
折舊費用	1,896	1,861	3,757	1,639	1,545	3,184
攤銷費用	<u>103</u>	<u>1,860</u>	<u>1,963</u>	<u>84</u>	<u>718</u>	<u>802</u>
	<u>\$ 8,737</u>	<u>\$26,003</u>	<u>\$34,740</u>	<u>\$ 6,713</u>	<u>\$23,048</u>	<u>\$29,761</u>

所得稅

帳列稅前純益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九 十 二 年 上 半 年 度	九 十 一 年 上 半 年 度
稅前純益按法定稅率（25%） 計算之稅額	\$ 223	\$ 2,870

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 年 度 上 半 年	九 十 一 年 度 上 半 年
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(\$ 169)	(\$ 92)
暫時性差異	1,122	401
免稅所得	(800)	(1,786)
虧損扣抵	(376)	(1,393)
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

所得稅利益構成項目如下：

	九 十 二 年 度 上 半 年	九 十 一 年 度 上 半 年
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
投資抵減	(473)	(1,384)
遞延所得稅資產淨變動	282	-
未分配盈餘加徵	473	1,384
所得稅利益	<u>\$ 282</u>	<u>\$ -</u>

淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
流 動		
投資抵減	\$ 4,364	\$ 10,952
虧損扣抵	21,023	24,391
暫時性差異	7,008	5,225
減：備抵評價	<u>19,882</u>	<u>23,068</u>
	<u>\$ 12,513</u>	<u>\$ 17,500</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 36,220	\$ 22,875
虧損扣抵	364	364
減：備抵評價	<u>28,045</u>	<u>23,239</u>
	<u>\$ 8,539</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十二及九十一年六月底用以計算遞延所得稅之稅率均為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 27</u>

本公司九十一年度預計及九十年實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.13%及 0%。

由於本公司得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之餘額為計算基礎。因是九十一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司截至九十二年及九十一年六月底止，屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為零。

截至九十二年六月底止，所得稅抵減及虧損扣抵之相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展	\$ 4,837	\$ 4,364	九十二年
	支出投資抵減	8,175	8,175	九十三年
		7,776	7,776	九十四年
		14,450	14,450	九十五年
		<u>5,819</u>	<u>5,819</u>	九十六年
		<u>\$ 41,057</u>	<u>\$ 40,584</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 21,399	\$ 21,023	九十二年
		364	364	九十三年
		<u>\$ 21,763</u>	<u>\$ 21,387</u>	

本公司新設創立用於產銷筆記型電腦之數位與類比混合積體電路及特殊應用積體電路之所得，自九十一年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本公司截至八十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
九十二年上半年度					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 892	\$ 1,174	25,400	\$ 0.04	\$ 0.05
九十一年度無償配股					
基準日在財務報表					
提出日後之擬制追					
溯調整每股盈餘	\$ 892	\$ 1,174	26,680	\$ 0.03	\$ 0.04
九十一年上半年度					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$11,480	\$11,480	24,095	\$ 0.48	\$ 0.48
九十一年度無償配股					
基準日在財務報表					
提出日後之擬制追					
溯調整每股盈餘	\$11,480	\$11,480	25,309	\$ 0.45	\$ 0.45

附註十所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，惟因本公司九十一年度依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股法測試，該認股權憑證具反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。另計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

關係人交易

關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
百韻股份有限公司(百韻公司)	董事長為同一人

關係人交易：

	九 十 二 年	
	金 額	%
上半年度		
租金收入		
百韻公司	\$ 468	62

本公司自九十二年一月一日起將汽車乙輛以營業租賃方式出租予關係人百韻公司，租約為期一年，每月租金為 82 仟元。

質押之資產

本公司下列資產已質押作為短期借款及關稅保證之擔保品：

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
質押定期存款	\$ 5,600	\$ 5,600

重大長期營業租賃

本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租土地，租期自九十一年十月起至一一〇年十二月到期。依租約規定，期滿時本公司得續約，惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，目前每年租金計為 554 仟元。

租賃合約於未來年度應給付租金如下：

支 付 年 度	金 額
九十二年下半年度	\$ 277
九十三年	554
九十四年	554
九十五年	554
九十六年	554
九十七年及以後年度	7,751
	<u>\$ 10,244</u>

附註揭露事項

除下列項目外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

期末持有有價證券情形：

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	股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價或帳面價值	備註
致新科技股份有限公司	仁寶公司普通股	-	短期投資	60,000	\$ 2,205	-	\$ 2,683	-
致新科技股份有限公司	華新公司普通股	-	短期投資	67,500	2,775	-	2,640	-
致新科技股份有限公司	廣運金控公司普通股	-	短期投資	300,000	2,614	-	2,460	-
致新科技股份有限公司	鴻海科技股份有限公司普通股	-	長期股權投資	800,000	7,776	6	7,398	-

金融商品交易：

本公司九十二年上半年度並無從事衍生性金融商品交易。

金融性商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金	\$ 72,514	\$ 72,514	\$ 79,443	\$ 79,443
短期投資	7,594	7,783	59,980	59,980
應收票據及應收帳款	122,736	122,736	104,117	104,117
質押定期存款	5,600	5,600	5,600	5,600
長期股權投資	7,776	7,398	10,800	7,713
存出保證金	428	428	1,108	1,108
負 債				
短期借款	22,922	22,922	-	-
應付票據	35,473	35,473	36,594	36,594
應付帳款	40,212	40,212	57,459	57,459

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

現金、應收票據及應收帳款、質押定期存款、短期借款、應付票據及應付帳款等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。

短期投資係以市場價格為公平價值。

長期股權投資於非上市上櫃公司，以資產負債表日之淨值作為估計其公平價值之基礎。

存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無需列示公平價值，是以上表所列示之公平價值總數並不代表本公司之總值。

致新科技股份有限公司

現金明細表

民國九十二年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項 目	金 額
銀行存款	
定期存款	\$ 5,600
支票存款	1,790
活期存款	27,084
外幣存款（註一）	<u>43,562</u>
	78,036
零 用 金	<u>78</u>
小 計	78,114
減：質押定期存款（註二）	<u>5,600</u>
合 計	<u>\$ 72,514</u>

註一：包括美金 782 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$34.61）及港幣 0.3 仟元
（兌換率為 HK\$1=NT\$4.4573）。

註二：係作為短期借款及關稅保證之擔保品。

致新科技股份有限公司

短期投資明細表

民國九十二年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

					市 價	
證 券 名 稱	單 位	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	單 價 (元)	總 額
上市公司股票						
仁寶電腦工業股份有限公司	60,000	\$ 10	\$ 600	\$ 2,205	\$ 44.72	\$ 2,683
雅新實業股份有限公司	67,500	10	675	2,775	39.11	2,640
國票金融控股股份有限公司	300,000	10	3,000	<u>2,614</u>	8.2	<u>2,460</u>
總 額				7,594		<u>\$ 7,783</u>
減：備抵短期投資跌價損失				-		
淨 額				<u>\$ 7,594</u>		

致新科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十二年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
廣達電腦股份有限公司	\$ 1,966
崇雅科技股份有限公司	1,784
香港商安貴諾東亞有限公司台灣分公司	894
晉頂興業股份有限公司	725
其 他 (註)	<u>1,220</u>
合 計	<u>\$ 6,589</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

致新科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十二年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
Timax Cargo Services Co., Ltd.	\$ 35,920
Tech-Front (Shanghai) Computer Co., Ltd.	16,331
Wistron Infocomm (Philippines) Corporation	10,604
BenQ (IT) Co., Ltd.	7,360
FUDA Technology Ltd.	6,412
其 他 (註)	<u>40,390</u>
合 計	117,017
減：備抵呆帳	<u>870</u>
淨 額	<u>\$116,147</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

致新科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十二年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	\$ 78,664	\$107,300
在 製 品	16,694	22,770
原 料	<u>42,089</u>	<u>42,430</u>
	137,447	<u>\$172,500</u>
減：備抵存貨損失（註三）	<u>26,206</u>	
淨 額	<u>\$111,241</u>	

註一：原料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

註二：存貨投保金額為 60,000 仟元。

註三：係針對呆滯存貨提列。

致新科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十二年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收退稅款	\$ 5,086
預付費用	
加工費	2,115
維護費	500
廣告費	369
其他(註)	804
合 計	<u>\$ 8,874</u>

註：各項目餘額未超過本科目餘額百分之五。

致新科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 股 數 (仟 股)	餘 額 金	本 期 減 少 股 數 (仟 股)	(註) 金	期 末 股 數 (仟 股)	持 股 比 例 (%)	餘 額 金	股 權 單 價 (元)	淨 值 總 價
按成本法計價 逸昌科技股份有限公司	1,111	<u>\$ 10,800</u>	311	<u>\$ 3,024</u>	800	6	<u>\$ 7,776</u>	\$ 9.25	<u>\$ 7,398</u>

註：係提列永久性跌價損失。

致新科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	變 動 轉至出租資產	期 末 餘 額
成 本				
房屋及建築	\$ 50,715	\$ -	\$ -	\$ 50,715
機器設備	10,517	-	-	10,517
儀器設備	8,684	149	-	8,833
研發設備	4,664	2,364	-	7,028
辦公設備	7,116	768	-	7,884
租賃改良	92	-	-	92
運輸設備	3,333	-	3,333	-
未完工程及預付設備款	396	6,678	-	7,074
成本合計	<u>85,517</u>	<u>\$ 9,959</u>	<u>\$ 3,333</u>	<u>92,143</u>
累積折舊				
房屋及建築	295	\$ 590	\$ -	885
機器設備	5,821	1,292	-	7,113
儀器設備	5,844	613	-	6,457
研發設備	1,382	642	-	2,024
辦公設備	5,146	604	-	5,750
租賃改良	71	15	-	86
運輸設備	46	278	324	-
累積折舊合計	<u>18,605</u>	<u>\$ 4,034</u>	<u>\$ 324</u>	<u>22,315</u>
淨 額	<u>\$ 66,912</u>			<u>\$ 69,828</u>

致新科技股份有限公司
無形資產及遞延費用變動明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 提	期 末 餘 額	攤 銷 年 限
無形資產－專門技術	<u>\$ 2,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 2,468</u>	10 年
遞延費用	<u>\$ 7,985</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 1,683</u>	<u>\$ 6,482</u>	3 年

註：按直線法攤銷。

致新科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十二年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權人摘要	期末餘額	借款期間	利率(%)	融資額度	抵押或擔保
華南國際商銀 信用狀借款	\$ 2,922	92.5.26~92.11.21	4.8	\$ 60,000	無
中國國際商銀 購料借款	8,000	92.4.4~92.8.2	2.3	30,000	定存 3,600 仟元
新竹國際商銀 週轉金借款	<u>12,000</u>	92.6.30~92.7.30	1.6	70,000	無
合 計	<u>\$ 22,922</u>				

致新科技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十二年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
麥瑟半導體股份有限公司	\$ 13,932
全達國際股份有限公司	5,423
勤益股份有限公司	3,343
逸昌科技股份有限公司	2,344
日月欣半導體股份有限公司	1,821
其 他 (註)	<u>8,610</u>
合 計	<u>\$ 35,473</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

致新科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十二年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
台灣積體電路股份有限公司	\$ 25,253
麥瑟半導體股份有限公司	5,540
華泰電子股份有限公司	2,314
其 他 (註)	<u>7,105</u>
合 計	<u>\$ 40,212</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

致新科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十二年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付費用	
獎金	\$ 3,333
薪資	3,624
勞健保	650
其他(註)	<u>3,341</u>
小計	<u>10,948</u>
其他流動負債	
暫收款	930
其他(註)	<u>214</u>
小計	<u>1,144</u>
合計	<u>\$ 12,092</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

致新科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
電源管理 IC	42,674 仟個	\$132,263
SCSI 信號終結 IC	811 仟個	21,067
溫度偵測 IC	1,265 仟個	28,492
其 他		<u>18,647</u>
合 計		200,469
減：銷貨退回及折讓		<u>2,152</u>
銷貨收入淨額		<u>\$198,317</u>

致新科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 36,941
本期進料	78,415
期末原料	(42,089)
轉列費用	(259)
本年度耗料	73,008
製造費用	<u>86,060</u>
製造成本	159,068
期初在製品	13,350
期末在製品	(16,694)
在製品報廢	(382)
費用回轉	<u>739</u>
製成品成本	156,081
期初製成品	65,960
製成品進貨	1,177
期末製成品	(78,664)
轉列費用	(507)
銷貨成本	<u>\$144,047</u>

致新科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用
薪 資	\$ 3,869	\$ 4,323	\$ 7,088
獎 金	1,244	1,414	2,199
租金支出	708	219	135
差旅交通費	624	91	39
呆帳損失	493	-	-
各項折舊	78	232	1,551
勞 務 費	-	1,057	-
進出口費	-	973	-
研究材料費	-	-	12,308
間接材料	-	-	26
其 他（註）	<u>2,718</u>	<u>3,017</u>	<u>4,486</u>
合 計	<u>\$ 9,734</u>	<u>\$ 11,326</u>	<u>\$ 27,832</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

致新科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十二年上半年度

致新科技股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十二年上半年度

內部會計控制制度之實施說明及評估

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部會計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、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會（八八）台財證（六）第○一九七○號函規定，與財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於上述抽查過程中，並未發現該公司之內部會計控制制度有重大之缺失足以影響財務報表之允當表達。

存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司存貨盤點計劃，並於民國九十二年六月三十日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實依照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。

各項資產及負債之函證情形：

項 目	函 證 百分比	回函相符 或調節相 符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100	100	-	滿 意
短期投資	100	100	-	滿 意

（接次頁）

(承前頁)

項 目	函 證 百 分 比	回函相符 或調節相 符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
應收票據	81	63	未回函部分擇要抽核銷貨有 關憑證及期後兌現情形	滿 意
應收帳款	84	54	未回函部分擇要抽核銷貨有 關憑證及期後收款情形	滿 意
長期股權投資	100	100	-	滿 意
短期借款	100	100	-	滿 意
應付票據	84	99	未回函部分擇要抽核進貨有 關憑證及期後兌現情形	滿 意
應付帳款	90	95	未回函部分擇要抽核進貨有 關憑證及期後付款情形	滿 意

致新科技股份有限公司民國九十二年上半年度並無將資金貸與股東或
他人之情事。

重大財務比率變動說明：

比 率 名 稱	九 十 二 年 上 半 年 度	九 十 一 年 上 半 年 度	差 異 (%)	說 明
毛利率	28%	35%	(20)	主要係因產品平均單位售 價下降所致。
存貨週轉率	2.82 次	3.11 次	(9)	-
應收款項週轉率	3.26 次	2.72 次	19	-

其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 二 年 上 半 年 度	九 十 一 年 上 半 年 度	變 動 金 額	說 明
淨現金流量	\$ 25,317	\$ 9,734	\$ 15,583	主要係九十二年上半年度 純益減少，致營業活動 之淨現金流入減少；購 置固定資產及短期投資 減少，致投資活動之淨 現金流入增加；未辦理 現金增資，致融資活動 之淨現金流入減少所 致。

民國九十一年度證期會通知財務報表應調整改進事項其辦理情形之說明：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 鴻 鵬 會計師 黃 樹 傑

中 華 民 國 九 十 二 年 七 月 二 十 五 日