

致新科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹市科學園區園區二路十一號六樓

電話：(○三) 五七八八八三三

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
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 及 營 業	11		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	16		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~29		四~十八
	(五) 關 係 人 交 易	30		十九
	(六) 質 抵 押 之 資 產	-		-
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	31~32		二十
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	33~34		二一
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	31~32		二一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	32		二一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	33		-
	(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	35~49		-

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，足以允當表達致新科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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，致新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」。

致新科技股份有限公司民國九十九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。

致新科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年上半年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具標準式無保留及修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

會計師 黃 裕 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 九 年 八 月 四 日

致新科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 1,382,732	24	\$ 1,031,241	22	2120	應付票據	\$ 242,985	4	\$ 231,215	5
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、五及二十一）	948,169	17	999,435	22	2140	應付帳款	692,746	12	394,366	9
1120	應收票據	1,147	-	3,132	-	2160	應付所得稅（附註二及十七）	47,553	1	20,629	1
1140	應收帳款－淨額（附註二、六及十九）	1,561,359	28	1,141,340	25	2216	應付現金股利（附註十三）	629,452	11	523,443	11
120X	存貨（附註二、三及七）	834,558	15	575,927	12	2219	應付員工紅利及董監事酬勞（附註二及十三）	215,211	4	99,977	2
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	24,863	-	69,638	1	2298	應付費用及其他流動負債	91,395	2	87,589	2
1298	預付費用及其他流動資產	33,495	1	23,908	1	21XX	流動負債合計	1,919,342	34	1,357,219	30
11XX	流動資產合計	4,786,323	85	3,844,621	83		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債（附註二及十二）	8,757	-	9,521	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	161,656	3	54,382	1	2XXX	負債合計	1,928,099	34	1,366,740	30
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二、九及二十一）	9,694	-	9,694	-		股東權益（附註二、十三、十四及十五）				
14XX	長期投資合計	171,350	3	64,076	1		股 本				
	固定資產（附註二及十）					3110	股本－每股面額 10 元，額定 200,000 仟股，發行一九十九年 85,991 仟股；九十八年 83,147 仟股	859,907	15	831,473	18
	成 本					3150	待分配股票股利及員工股票分紅	-	-	24,065	-
1521	房屋及建築	57,923	1	57,923	1		資本公積				
1532	儀器設備	86,083	2	88,716	2	3210	股票發行溢價	1,895,525	34	1,760,088	38
1545	研發設備	31,710	1	32,815	1	3220	庫藏股票交易	49,021	1	87,255	2
1551	運輸設備	1,138	-	1,138	-	3271	員工認股權	3,543	-	9,542	-
1561	辦公設備	13,422	-	13,656	-		保留盈餘				
1631	租賃改良	2,874	-	2,874	-	3310	法定盈餘公積	309,424	6	241,972	5
15X1	成本合計	193,150	4	197,122	4	3320	特別盈餘公積	464	-	22,018	-
15X9	減：累積折舊	106,767	2	85,549	2	3350	未分配盈餘	643,641	11	396,327	9
1670	預付設備款	2,855	-	2,457	-		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	89,238	2	114,030	2	3420	累積換算調整數	(727)	-	(336)	-
	無形資產（附註二及十一）					3450	金融商品未實現（損）益	(853)	-	951	-
1760	商 譽	381,806	7	381,806	8	3480	庫藏股票一九十九年 443 仟股；九十八年 982 仟股	(47,131)	(1)	(106,633)	(2)
1781	專門技術	151,624	2	198,278	5	3XXX	股東權益合計	3,712,814	66	3,266,722	70
17XX	無形資產合計	533,430	9	580,084	13						
	其他資產										
1820	存出保證金（附註十九）	4,562	-	4,585	-						
1830	遞延費用－淨額（附註二）	16,512	-	19,473	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	39,498	1	6,593	-						
18XX	其他資產合計	60,572	1	30,651	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,640,913	100	\$ 4,633,462	100		負債及股東權益總計	\$ 5,640,913	100	\$ 4,633,462	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月四日查核報告）

董事長：謝南強

經理人：吳錦川

會計主管：沈美宏

致新科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八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 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 2,604,389		\$ 1,823,388	
4170 銷貨退回及折讓	<u>18,092</u>		<u>15,520</u>	
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	2,586,297	100	1,807,868	100
5110 營業成本（附註三、七及十六）	<u>1,669,132</u>	<u>65</u>	<u>1,210,570</u>	<u>67</u>
5910 營業毛利	<u>917,165</u>	<u>35</u>	<u>597,298</u>	<u>33</u>
營業費用（附註十六及十九）				
6100 推銷費用	116,870	4	114,857	6
6200 管理費用	48,905	2	27,508	2
6300 研究發展費用	<u>182,021</u>	<u>7</u>	<u>156,120</u>	<u>9</u>
6000 合 計	<u>347,796</u>	<u>13</u>	<u>298,485</u>	<u>17</u>
6900 營業利益	<u>569,369</u>	<u>22</u>	<u>298,813</u>	<u>16</u>
營業外收入及利益				
7160 兌換淨益（附註二）	11,140	1	-	-
7140 處分投資利益（附註二）	10,127	-	207	-
7110 利息收入（附註二十一）	584	-	2,722	-
7250 壞帳轉回利益（附註二）	-	-	488	-
7480 其 他	<u>1,578</u>	<u>-</u>	<u>1,215</u>	<u>-</u>
7100 合 計	<u>23,429</u>	<u>1</u>	<u>4,632</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失				
7521 權益法認列之投資損失（附註二及八）	6,260	-	4,576	-
7560 兌換淨損（附註二）	-	-	827	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7530	處分固定資產損失(附註二)	\$	-	\$	14
7880	什項支出		45		-
7500	合計		6,305		5,417
7900	稅前利益		586,493		298,028
8110	所得稅費用(附註二及十七)		67,016		26,679
9600	本期淨利	\$	519,477	\$	271,349
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	\$ 6.86	\$ 6.08	\$ 3.56	\$ 3.24
9850	稀釋每股盈餘	\$ 6.73	\$ 5.96	\$ 3.49	\$ 3.18

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：(附註十五)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9600	淨利	\$589,739	\$522,723	\$298,028	\$271,349
9950	基本每股盈餘				
	一按加權平均發行股數				
	九十九年 85,930 仟股；九十八年 84,690 仟股計算	\$ 6.86	\$ 6.08	\$ 3.52	\$ 3.20
	稀釋每股盈餘				
	一按加權平均發行股數				
	九十九年 87,652 仟股；九十八年 86,402 仟股計算	\$ 6.73	\$ 5.96	\$ 3.45	\$ 3.14

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月四日查核報告)

董事長：謝南強

經理人：吳錦川

會計主管：沈美宏

致新科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	股 本（附 註 十 三 及 十 四）		預 收 股 本	待分配股票股利 及員工股票分紅 （附註十三）	資 本 公 積（附 註 二 、 十 三 及 十 四）			保 留 盈 餘（附 註 十 三）			股 東 權 益 其 他 調 整 項 目			
	股 數（ 仟 股 ）	金 額			股 票 發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數 （附 註 二）	金 融 商 品 未 實 現 （ 損 ） 益（附 註 二 及 十 三）	庫 藏 股 票 （附註二及十五）	合 計
九十九年一月一日餘額	85,736	\$ 857,356	\$ -	\$ -	\$ 1,866,657	\$ 45,775	\$ 11,403	\$ 241,971	\$ 22,018	\$ 799,515	(\$ 1,541)	\$ 1,077	(\$ 47,131)	\$ 3,797,100
盈餘分配														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	67,453	-	(67,453)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,554)	21,554	-	-	-	-
現金股利—每股 7.32 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(629,452)	-	-	-	(629,452)
員工執行認股權發行新股	255	2,551	-	-	28,868	-	(8,624)	-	-	-	-	-	-	22,795
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	519,477	-	-	-	519,477
合併圓創公司認列之員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	764	-	-	-	-	-	-	764
子公司獲配母公司現金股利	-	-	-	-	-	3,246	-	-	-	-	-	-	-	3,246
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,015)	-	(2,015)
採權益法之長期股權投資未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-	85
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	814	-	-	814
九十九年六月三十日餘額	<u>85,991</u>	<u>\$ 859,907</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,895,525</u>	<u>\$ 49,021</u>	<u>\$ 3,543</u>	<u>\$ 309,424</u>	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 643,641</u>	<u>(\$ 727)</u>	<u>(\$ 853)</u>	<u>(\$ 47,131)</u>	<u>\$ 3,712,814</u>
九十八年一月一日餘額	82,594	\$ 825,940	\$ 1,432	\$ -	\$ 1,756,576	\$ -	\$ 6,560	\$ 187,775	\$ 43,533	\$ 697,720	(\$ 429)	(\$ 1,049)	(\$ 106,633)	\$ 3,411,425
盈餘分配														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	54,197	-	(54,197)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,515)	21,515	-	-	-	-
現金股利—每股 6.3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(523,443)	-	-	-	(523,443)
股票股利—每股 0.2 元	-	-	-	16,617	-	-	-	-	-	(16,617)	-	-	-	-
員工紅利—股票	-	-	-	7,448	-	87,255	-	-	-	-	-	-	-	94,703
員工執行認股權發行新股	553	5,533	(1,432)	-	3,512	-	-	-	-	-	-	-	-	7,613
九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,349	-	-	-	271,349
合併圓創公司認列之員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	2,982	-	-	-	-	-	-	2,982
採權益法之長期股權投資未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	970	-	970
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,030	-	1,030
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93	-	-	93
九十八年六月三十日餘額	<u>83,147</u>	<u>\$ 831,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,065</u>	<u>\$ 1,760,088</u>	<u>\$ 87,255</u>	<u>\$ 9,542</u>	<u>\$ 241,972</u>	<u>\$ 22,018</u>	<u>\$ 396,327</u>	<u>(\$ 336)</u>	<u>\$ 951</u>	<u>(\$ 106,633)</u>	<u>\$ 3,266,722</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月四日查核報告)

董事長：謝南強

經理人：吳錦川

會計主管：沈美宏

致新科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 519,477	\$ 271,349
折 舊	14,624	16,049
攤 銷	29,248	29,703
權益法認列之投資損失	6,260	4,576
處分固定資產損失	-	14
處分投資利益	(10,127)	(207)
遞延所得稅	11,185	4,074
員工認股權酬勞成本	764	2,982
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	222	8,052
應收帳款	(386,137)	(74,833)
存 貨	(272,733)	33,191
預付費用及其他流動資產	(6,107)	(368)
應付票據	57,221	87,433
應付帳款	275,578	165,469
應付所得稅	8,558	(46,022)
應付員工紅利及董監酬勞	80,211	63,000
應付費用及其他流動負債	(17,962)	(4,471)
營業活動之淨現金流入	<u>310,282</u>	<u>559,991</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(459,733)	(522,016)
處分備供出售金融資產	580,105	78,016
增加採權益法之長期股權投資	(5,965)	(4,267)
購置固定資產	(4,001)	(4,853)
處分固定資產價款	-	18
存出保證金減少	36	42
遞延費用增加	(7,680)	(11,476)
投資活動之淨現金流入（出）	<u>102,762</u>	<u>(464,536)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量：		
員工執行認股權	\$ 22,795	\$ 7,613
融資活動之現金流入	<u>22,795</u>	<u>7,613</u>
現金及約當現金淨增加數	435,839	103,068
匯率影響數	(1,879)	-
期初現金及約當現金餘額	<u>948,772</u>	<u>928,173</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,382,732</u>	<u>\$1,031,241</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ -	\$ -
支付所得稅	<u>\$ 47,270</u>	<u>\$ 67,659</u>
支付部份現金之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 3,552	\$ 4,011
應付設備款減少	<u>449</u>	<u>842</u>
支付淨額	<u>\$ 4,001</u>	<u>\$ 4,853</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 629,452</u>	<u>\$ 523,443</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月四日查核報告)

董事長：謝南強

經理人：吳錦川

會計主管：沈美宏

致新科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十五年七月三日設立於新竹科學工業園區。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。

本公司股票(除九十六年三月私募普通股 2,675 仟股及其後續配股外，附註十三)，於九十三年八月三十日起於中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易，並於九十七年十二月三十日起轉至台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司截至九十九年及九十八年六月底止，員工人數分別為 242 人及 234 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、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、所得稅、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、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。流動負債主要為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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之附買回條件債券，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物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。

備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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；惟營業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，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。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。於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括興櫃及未上市（櫃）公司股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十至四十二年；儀器設備，三至五年；研發設備，三至五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；租賃改良，三年。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。

固定資產報廢或出售時，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，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產主要係商譽及專門技術，以取得成本為入帳基礎。專門技術採用直線法依其效益年限按五年平均攤銷。因併購圓創科技公司所產生之商譽，依財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年進行減損測試。

本公司研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

遞延費用

電腦軟體成本，採直線法按一至五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）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，除商譽外，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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

庫藏股票

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

子公司獲配本公司之現金股利及出售本公司股票時，於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。本公司因合併圓創科技公司，概括承受該公司之員工認股權憑證，並依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金

會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

員工分紅及董監酬勞

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。

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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展支出及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。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。

外幣長期投資採權益法評價者，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。

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)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純益增加 7,906 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.09 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
銀行存款	\$ 1,222,864	\$ 1,031,138
零 用 金	103	103
附買回條件債券	159,765	-
	<u>\$ 1,382,732</u>	<u>\$ 1,031,241</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
開放型基金受益憑證	<u>\$948,169</u>	<u>\$999,435</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收帳款－關係人	\$ 328	\$ 34
應收帳款－非關係人	1,561,948	1,142,985
	1,562,276	1,143,019
減：備抵呆帳	917	1,068
備抵銷貨退回及折讓	-	611
	<u>\$ 1,561,359</u>	<u>\$ 1,141,340</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$443,192	\$298,818
在 製 品	251,284	208,373
原 料	<u>140,082</u>	<u>68,736</u>
	<u>\$834,558</u>	<u>\$575,927</u>

九十九及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 95,931 仟元及 47,651 仟元。

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,669,132 仟元及 1,210,570 仟元。九十九及九十八年上半年度之銷貨成本分別包括如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
存貨跌價損失（淨變現價值回升 利益）	\$ 33,896	(\$ 49,716)
存貨盤盈（虧）	(35)	169
下腳收入	(<u>563</u>)	(<u>271</u>)
	<u>\$ 32,298</u>	<u>(\$ 49,818)</u>

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
非上市（櫃）公司				
致強投資股份有限公司（致 強公司）	\$ 124,917	100	\$ 20,739	100
Wisdom Electronics Limited (Wisdom 公司)	29,449	100	29,838	100
Aimtron Technology Corp. (Aimtron 公司)	7,290	100	3,805	100
致祥投資股份有限公司（致 祥公司）	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>\$ 161,656</u>		<u>\$ 54,382</u>	

致強公司及致祥公司主要係從事有價證券之投資及買賣。

本公司因合併圓創科技公司取得 Aimtron 公司股權，其主要係於大陸深圳投資設立旭創科技（深圳）有限公司（持股 100%），以從事消費性電子產品軟體之開發、設計及銷售等業務。另本公司九十七年

八月於香港投資設立 Wisdom 公司，其主要係於大陸上海轉投資設立上海利樂奇微電子有限公司（持股 46.15%），以從事計算機軟件、集成電路、分立器件、電子專用設備的批發、進出口及佣金代理等業務。

致祥公司於九十八年四月十六日經董事會決議與致強公司進行吸收合併換股比率為 1：1，並以致強公司為存續公司，致祥公司為消滅公司，並以九十八年四月三十日為合併基準日。

本公司九十九及九十八年上半年度權益法認列之投資損失，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。投資損失明細如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
致強公司	(\$ 696)	(\$ 127)
Wisdom 公司	(221)	(35)
Aimtron 公司	(5,343)	(4,348)
致祥公司	-	(66)
	<u>(\$ 6,260)</u>	<u>(\$ 4,576)</u>

所有子公司之帳目已編入編製九十九及九十八年上半年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	股權 %	金 額	股權 %
逸昌科技股份有限公司	<u>\$ 9,694</u>	<u>3</u>	<u>\$ 9,694</u>	<u>3</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
	房 屋 及 築 造 費 用 預 設 備 款 合 計	房 屋 及 築 造 費 用 預 設 備 款 合 計
成 本		
期初餘額	\$ 57,923	\$ 88,781
本期增加	-	598
減：本期處分	-	4,808
期末餘額	<u>57,923</u>	<u>86,083</u>
累積折舊		
期初餘額	9,885	62,854
本期增加	713	8,931
減：本期處分	-	4,808
期末餘額	<u>10,598</u>	<u>69,087</u>
期末淨額	<u>\$ 47,325</u>	<u>\$ 16,996</u>

	九	十	八	年	上	半	年	度
	房	屋	及					
	建	築	儀	器	設	備	研	發
	設	備	研	發	設	備	運	輸
	設	備	運	輸	設	備	辦	公
	設	備	辦	公	設	備	租	賃
	設	備	租	賃	改	良	預	設
	款	款	款	款	款	款	款	款
	合	計	合	計	合	計	合	計
成 本								
期初餘額	\$ 57,923	\$ 88,521	\$ 31,606	\$ 1,138	\$ 13,551	\$ 2,874	\$ -	\$ 195,613
本期增加	-	195	1,209	-	150	-	2,457	4,011
減：本期處分	-	-	-	-	45	-	-	45
期末餘額	57,923	88,716	32,815	1,138	13,656	2,874	2,457	199,579
累積折舊								
期初餘額	8,459	42,100	13,368	543	4,930	113	-	69,513
本期增加	713	10,549	3,159	95	1,336	197	-	16,049
減：本期處分	-	-	-	-	13	-	-	13
期末餘額	9,172	52,649	16,527	638	6,253	310	-	85,549
期末淨額	\$ 48,751	\$ 36,067	\$ 16,288	\$ 500	\$ 7,403	\$ 2,564	\$ 2,457	\$ 114,030

十一、無形資產

	九	十	九	年	上	半	年	度	九	十	八	年	上	半	年	度
	商	譽	專	門	技	術	合	計	商	譽	專	門	技	術	合	計
成 本																
期初及期末餘額	\$381,806	\$233,268	\$615,074	\$381,806	\$233,268	\$615,074			\$381,806	\$233,268	\$615,074					
累計攤銷																
期初餘額	-	58,317	58,317	-	11,663	11,663			-	11,663	11,663					
本期攤銷	-	23,327	23,327	-	23,327	23,327			-	23,327	23,327					
期末餘額	-	81,644	81,644	-	34,990	34,990			-	34,990	34,990					
	\$381,806	\$151,624	\$533,430	\$381,806	\$198,278	\$580,084			\$381,806	\$198,278	\$580,084					

十二、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。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 4,674 仟元及 4,582 仟元。

適用依「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時前六個月平均經常性工資及所獲得之基數計算。本公司每月按員工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。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 765 仟元及 777 仟元。

十三、股東權益

資本公積

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及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本。以資本公積撥充股本時，每年以實收股本一定比例為限。

盈餘分派及股利政策

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，並依法令規定提列特別盈餘公積，再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：

- (一) 員工紅利不低於百分之十，並以百分之二十五為上限；
- (二) 董事、監察人酬勞百分之二；
- (三) 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。

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，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之八十。

九十九及九十八年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 83,796 仟元及 58,333 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,004 仟元及 4,667 仟元。前述員工紅利係依據公司章程及過去經驗分別按各該年度擬發放金額之 19%及 25%計算；董監酬勞依公司章程皆按各該年度擬發放金額之 2%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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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百分之五十，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百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司若分配盈餘時，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。

本公司分別於九十九年六月四日及九十八年六月十日股東常會決議（與董事會決議均相同）通過九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	盈 餘 分 配		盈 餘 分 配	
	每 股 股 利		每 股 股 利	
	(元)		(元)	
法定盈餘公積	\$ 67,453		\$ 54,197	
迴轉特別盈餘公積	(21,554)		(21,515)	
股東股票股利	-		16,617	\$ 0.20
股東現金股利	629,452	\$ 7.32	523,443	6.30
	<u>\$ 675,351</u>		<u>\$ 572,742</u>	

本公司九十九年六月四日股東常會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 122,411 仟元及 12,589 仟元。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表估列之費用金額並無差異。

本公司九十八年六月十日股東常會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 118,380 仟元及 13,300 仟元。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表估列之費用金額並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司業以九十六年三月二日為增資基準日，依據證券交易法第四十三條之六規定辦理私募現金增資發行普通股 2,675 仟股，每股面額 10 元，按 140.5 元溢價發行。上述私募有價證券及其後續配股需自交付日起持有三年後，始得於公開市場上自由轉讓。本公司於九十九年五月二十一日經行政院金融監督管理委員會核准上述私募有價證券及其後續配股之補辦公開發行，並於九十九年六月一日起上市買賣。

金融商品未實現（損）益

金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	合 計
<u>九十九年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 3,105	(\$ 2,028)	\$ 1,077
直接認列為股東權益調整項目	(2,015)	85	(1,930)
期末餘額	<u>\$ 1,090</u>	<u>(\$ 1,943)</u>	<u>(\$ 853)</u>
<u>九十八年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 2,253	(\$ 3,302)	(\$ 1,049)
直接認列為股東權益調整項目	<u>1,030</u>	<u>970</u>	<u>2,000</u>
期末餘額	<u>\$ 3,283</u>	<u>(\$ 2,332)</u>	<u>(\$ 951)</u>

十四、員工認股權

本公司分別於九十三年四月及九十六年十一月經財政部證券暨期貨管理委員會（自九十三年七月一日起改為行政院金融監督管理委員會證券期貨局）核准發行員工認股權憑證 4,000 單位及 3,600 單位（以下分別簡稱「九十三年認股權計劃」及「九十六年認股權計劃」），是項憑證得於一年內分次發行，發行之普通股新股總數分別為 2,000 仟股及 3,600 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，該認股權證之存續期間分別為六年及七年。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

上述認股權計畫之授與情形彙總如下：

九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 六 年 認 股 權 計 劃		九 十 三 年 認 股 權 計 劃	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)
期初餘額	3,356	\$ 146.60	111	\$ 10.00
本期行使	(142)	146.60	(111)	10.00
本期註銷	(58)	-	-	-
期末餘額	<u>3,156</u>	146.60	<u>-</u>	-

九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 六 年 認 股 權 計 劃		九 十 三 年 認 股 權 計 劃	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)
期初餘額	3,544	\$ 150.8	689	\$ 10.00
本期行使	-	-	(511)	10.00
本期註銷	(32)	-	-	-
期末餘額	<u>3,512</u>	-	<u>178</u>	-

本公司因合併圓創科技公司所承受之員工認股權憑證，係圓創科技公司於九十六年申請發行之員工認股權證 1,350 單位（以下簡稱「圓創九十六年認股權計劃」），依據合併契約之規定，是項憑證發行之普通股新股總數為 346 仟股，憑證持有人於發行屆滿兩年之日起，可執行被授與之一定比率之認股權證。認股權證發行後，遇有致新公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。認股權證之存續期間為六年。九十九及九十八年上半年度止，因合併取得員工認股權憑證情形彙列如下：

圓 創 公 司 九 十 六 年 認 股 權 計 劃	九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)
期初餘額	681	\$ 25.70	1,322	\$ 32.70
本期行使	(227)	25.70	(603)	32.70
本期註銷	(4)	-	-	-
年底餘額	<u>450</u>	18.40	<u>719</u>	32.70

本公司九十九及九十八年上半年度，因合併圓創公司之認股權憑證因而認列之酬勞成本分別為 764 仟元及 2,982 仟元。上述認股權計畫之認股價格遇有無償配股及發放現金股利之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整其無償配股影響。

截至九十九年六月三十日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

	行使價格 範圍 (元/股)	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
		流通在外 之單位	預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元/股)	可行使 單位	加權平均 行使價格 (元/股)
96年認股權計畫	\$146.60	3,156	4.48	\$146.60	585	\$146.60
圓創公司96年認 股權計畫	18.40	450	2.55	18.40	125	18.40

圓創公司九十六年認股權計畫使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	105 元
行使價格	32.7 元
預期波動率	59.11~61.26%
預期存續期間	3.15~4.15 年
預期股利率	-
無風險利率	1.97~2.03%

預期價格波動率係參考預期存續期間，採約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

本公司九十九及九十八年上半年度依內含價值法認列之酬勞成本均為零元。九十九及九十八年上半年度若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價 模式		
假 設	給與日股價	\$ 173.50	\$ 173.50
	行使價格	\$ 146.60	\$ 146.60
	預期波動率	66.18%	66.18%
	預期存續期間	7 年	7 年
	預期股利率	5%	5%
	無風險利率	2.57%	2.57%
淨 利	報表認列之淨利	<u>\$ 519,477</u>	<u>\$ 271,349</u>
	擬制淨利	<u>\$ 497,247</u>	<u>\$ 237,795</u>
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 6.08</u>	<u>\$ 3.24</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 5.82</u>	<u>\$ 2.84</u>
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 5.96</u>	<u>\$ 3.18</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 5.70</u>	<u>\$ 2.78</u>

十五、庫藏股

截至九十九年及九十八年六月底止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

單位：仟股

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>九十九年六月三十日</u>			
致強公司	<u>443</u>	<u>\$ 47,131</u>	<u>\$ 62,967</u>
<u>九十八年六月三十日</u>			
致強公司	<u>982</u>	<u>\$ 106,633</u>	<u>\$ 130,711</u>

致強公司及致祥公司原分別持有圓創科技公司股票 1,983 仟股及 1,967 仟股，因本公司於九十七年十月一日合併圓創科技公司，依合併契約之換股比例為本公司普通股 1 股換發圓創科技公司普通股 4.02 股，故分別取得本公司 493 仟股及 489 仟股。因致祥公司於九十八年四月三十日與致強公司合併，並以致強公司為存續公司，故股票皆轉由致強公司持有。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九 十 九 年 上 半 年 度</u>			<u>九 十 八 年 上 半 年 度</u>		
	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	\$ 20,020	\$175,567	\$195,587	\$ 18,690	\$150,461	\$169,151
退休金費用	709	4,730	5,439	669	4,690	5,359
伙食費	430	2,099	2,529	410	2,118	2,528
職工福利	414	2,172	2,586	289	1,518	1,807
員工保險費	1,003	6,265	7,268	942	6,457	7,399
其他用人費用	-	76	76	33	46	79
	<u>\$ 20,576</u>	<u>\$190,909</u>	<u>\$213,485</u>	<u>\$ 21,033</u>	<u>\$165,290</u>	<u>\$186,323</u>
折舊費用	<u>\$ 5,513</u>	<u>\$ 9,111</u>	<u>\$ 14,624</u>	<u>\$ 6,943</u>	<u>\$ 9,106</u>	<u>\$ 16,049</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,461</u>	<u>\$ 15,787</u>	<u>\$ 29,248</u>	<u>\$ 13,509</u>	<u>\$ 16,194</u>	<u>\$ 29,703</u>

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前利益按法定稅率(九十九年17%及九十八年25%)計算之稅額	\$ 99,704	\$ 74,497
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	(1,604)	1,093
暫時性差異	(1,290)	(7,057)
免稅所得	(46,565)	(30,401)
當期應負擔所得稅費用	<u>\$ 50,245</u>	<u>\$ 38,132</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
當期應負擔所得稅費用	\$ 50,245	\$ 38,132
以前年度所得稅調整	8,224	2,173
投資抵減	(2,641)	(17,700)
短期票券分離課稅	3	-
因稅法改變產生之淨變動影響數	-	(6,595)
遞延所得稅資產淨變動	<u>11,185</u>	<u>10,669</u>
所得稅費用	<u>\$ 67,016</u>	<u>\$ 26,679</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
流 動		
投資抵減	\$ 46,230	\$ 63,912
虧損扣抵	-	3,581
暫時性差異	6,117	18,842
減：備抵評價	<u>27,484</u>	<u>16,697</u>
	<u>\$ 24,863</u>	<u>\$ 69,638</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 92,473	\$ 72,081
暫時性差異	3,352	3,944
減：備抵評價	<u>56,327</u>	<u>69,432</u>
	<u>\$ 39,498</u>	<u>\$ 6,593</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
3. 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。
4. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
5. 九十九年五月再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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,432</u>	<u>\$ 75,664</u>

本公司九十八及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.61% 及 10.52%。

- (五) 本公司截至九十九及九十八年六月底止，屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為零。

(六) 截至九十九年六月底止，所得稅抵減之相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 30,088 21,023 13,097 <u>76,948</u> <u>\$141,156</u>	\$ 28,838 21,023 13,097 <u>75,618</u> <u>\$138,576</u>	九十九年 一〇〇年 一〇一年 一〇二年
促進產業升級 條例	人才培訓支出	\$ 61 <u>127</u> <u>\$ 188</u>	\$ - <u>127</u> <u>\$ 127</u>	九十九年 一〇〇年

(七) 本公司及合併被消滅之圓創科技公司依據促進產業升級條例得就新設創立及增擴展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，選擇適用免稅或股東投資抵減之租稅優惠。免稅租稅優惠案彙列如下：

本 公 司	免 稅 期 間
第二次增資擴展免徵所得稅	94 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日
第三次增資擴展免徵所得稅	96 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日
第五次增資擴展免徵所得稅	98 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日
第六次增資擴展免徵所得稅	99 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日
圓 創 科 技 公 司	免 稅 期 間
增資擴展免徵所得稅	95 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日
增資擴展免徵所得稅	96 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日
增資擴展免徵所得稅	97 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

(八) 致新公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，另圓創科技公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、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
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 586,493	\$ 519,477	85,487	\$6.86	\$6.08
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權證			440		
員工分紅			<u>1,282</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	\$ 586,493	\$ 519,477	<u>87,209</u>	\$6.73	\$5.96
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 298,028	\$ 271,349	83,688	\$3.56	\$3.24
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權證			385		
員工分紅			<u>1,327</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	\$ 298,028	\$ 271,349	<u>85,400</u>	\$3.49	\$3.18

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、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
盈碼科技股份有限公司（盈碼公司）	董事長為同一人
上海利樂奇微電子有限公司(利樂奇公司)	本公司採權益法之被投資公司
王陳淑貞	本公司之監察人

(二) 關係人交易：

	九 十 九 年	估 各 該	九 十 八 年	估 各 該
	金 額	科目 %	金 額	科目 %
<u>上半年度</u>				
營業收入				
盈碼公司	\$ 545	-	\$ 98	-
利樂奇公司	34	-	-	-
	<u>\$ 579</u>	<u>-</u>	<u>\$ 98</u>	<u>-</u>
營業費用—租金支出				
王陳淑貞	<u>\$ 119</u>	<u>-</u>	<u>\$ 134</u>	<u>-</u>
<u>六月三十日餘額</u>				
應收帳款				
盈碼公司	<u>\$ 328</u>	<u>-</u>	<u>\$ 34</u>	<u>-</u>
存出保證金				
王陳淑貞	<u>\$ 25</u>	<u>-</u>	<u>\$ 35</u>	<u>1</u>

本公司與關係人間之交易，係按一般交易條件及價格辦理。

本公司與關係人間之租賃，租金之決定及付款條件係依據合約規定，無其他相當交易可供比較。

二十、重大承諾事項及或有事項

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 578 仟元。

另本公司以營業租賃方式分別向艾德蒙海外股份有限公司及鴻友科技股份有限公司承租辦公室，租約至一〇一年一月及九十九年九月到期，期滿得續約，目前每年租金分別為 3,896 仟元及 5,022 仟元。

租賃合約於未來年度應給付租金如下：

支 付 年 度	金 額
九十九年下半年度	\$ 3,283
一〇〇年	4,474
一〇一年	605
一〇二年	578
一〇三年	578
一〇四年及以後年度	4,043
	<u>\$ 13,561</u>

二一、附註揭露事項

除項目(一)至(四)外，本公司並無其他重大交易事項、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊應揭露事項。

(一) 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券 發 行 人 係 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				
				股或單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值	備 註
致新科技股份有限公司	華南永昌全球短期固定 收益基金	—	備供出售金融資產 — 流動	10,642 仟單位	\$ 124,019	-	\$ 124,019	註一
	復華債券基金	—	備供出售金融資產 — 流動	7,157 仟單位	99,024	-	99,024	註一
	摩根富林明 JF 安家理 財基金	—	備供出售金融資產 — 流動	8,274 仟單位	90,301	-	90,301	註一
	復華高益策略組合基金	—	備供出售金融資產 — 流動	8,175 仟單位	85,346	-	85,346	註一
	富邦吉祥基金	—	備供出售金融資產 — 流動	4,805 仟單位	72,191	-	72,191	註一
	保誠債券精選組合基金	—	備供出售金融資產 — 流動	6,134 仟單位	68,037	-	68,037	註一
致新科技股份有限公司	保誠威寶基金	—	備供出售金融資產 — 流動	5,106 仟單位	66,374	-	66,374	註一
	國泰豐益債券組合基金	—	備供出售金融資產 — 流動	6,000 仟單位	60,197	-	60,197	註一
	國泰債券基金	—	備供出售金融資產 — 流動	5,015 仟單位	60,009	-	60,009	註一
	國泰全球保守組合基金	—	備供出售金融資產 — 流動	5,028 仟單位	59,352	-	59,352	註一
	安泰 ING 鑫全球債券 組合基金	—	備供出售金融資產 — 流動	3,381 仟單位	40,409	-	40,409	註一
	安泰 ING 債券基金	—	備供出售金融資產 — 流動	2,311 仟單位	36,088	-	36,088	註一
	安泰 ING 全球美元投 資級公司債基金	—	備供出售金融資產 — 流動	3,000 仟單位	30,754	-	30,754	註一
	復華全球短期收益基金	—	備供出售金融資產 — 流動	2,870 仟單位	30,076	-	30,076	註一
	安泰 ING 精選債券基 金	—	備供出售金融資產 — 流動	1,368 仟單位	16,058	-	16,058	註一
	華頓全球高收益債券- 不配息基金	—	備供出售金融資產 — 流動	1,000 仟單位	9,934	-	9,934	註一
	逸昌科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融 資產—非流動	1,021 仟股	9,694	3	13,731	註三
	致強公司	子公司	採權益法之長期股 權投資	20,000 仟股	124,917	100	187,884	註二及 註五

(接次頁)

(承前頁)

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				
				股或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價或淨值	備註
	Aimtron 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,255 仟股	\$ 7,290	100	\$ 7,290	註二
	Wisdom 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	29,449	100	29,449	註二
致強公司	致新科技公司	—	備供出售金融資產—非流動	443 仟股	62,967	-	62,967	註四
	宏盛建設股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	169 仟股	2,738	-	2,738	註四
	達新微電子股份有限公司	—	採權益法之長期股權投資	1,000 仟股	9,253	33.33	9,253	註六
Aimtron 公司	旭創科技(深圳)有限公司	—	採權益法之長期股權投資	-	1,241	100	1,241	註六
Wisdom 公司	上海利樂奇微電子有限公司	—	採權益法之長期股權投資	-	28,519	46.15	28,519	註二

註一：係以期末基金淨資產價值計算。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係依股權淨值計算。

註四：係以期末上市證券收盤價計算。

註五：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票市價 62,967 仟元。

註六：係按未經會計師查核之財務報表計算，惟本公司管理當局認為其影響並不重大。

註七：上列有價證券於九十九年六月底並無提供質押、擔保或其他約定而受限制使用者。

(二) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	期初買入				期末賣出			
			股數或單位(仟)	金額(註)	股數或單位(仟)	金額	股數或單位(仟)	金額	處分及兌換(損)益	金額(註)
致新科技股份有限公司	瑞銀盧森堡美元基金-KC	備供出售金融資產—流動	—單位	\$ 163,418	-	\$ -	—單位	\$ 164,169	\$ 751	-
	第一金高收益債券 A	備供出售金融資產—流動	12,030	132,610	-	-	12,030	134,649	130,255	4,394
	復華高益策略組合基金	備供出售金融資產—流動	5,695	58,199	11,064	115,733	8,584	90,305	86,773	3,572

註：係含評價損益。

(三) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有		被投資公司本期(損)益	本公司認列投資(損)益
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)		
致新科技股份有限公司	致強公司	台灣台北市	投資	\$ 200,000	\$ 200,000	20,000	100	(\$ 696)	(\$ 696)
	Wisdom 公司	香港	投資	30,330	30,330	-	100	(221)	(221)
	Aimtron 公司	British Virgin Island	投資	41,128	35,163	1,255	100	(5,343)	(5,343)
Aimtron 公司	旭創科技(深圳)有限公司	深圳	開發設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢及銷售自行開發的軟體	6,407	6,407	-	100	19	19
Wisdom 公司	上海利樂奇微電子有限公司	上海	計算機軟體、集成電路、分立器件、電子專用設備的批發、進出口及佣金代理	28,695	28,695	-	46.15	(359)	(197)
致強公司	達新微電子股份有限公司	台灣新竹縣	電子零組件製造	10,000	10,000	1,000	33.33	(2,077)	(692)

(四) 大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回		本期期末自	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	截至本期止已匯回投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回					
旭創科技(深圳)有限公司	開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢及銷售自行開發的軟體。	\$ 6,407	(註一)	\$ 6,407	\$ -	\$ -	\$ 6,407	100%	\$ 19 (註二)	\$ 1,241	\$ -
上海利樂奇微電子有限公司	計算機軟件、集成電路、分立器件、電子專用設備的批發、進出口及佣金代理	28,695	(註一)	28,695	-	-	28,695	46.15%	(197)	28,519	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值或合併淨值之百分之六十(較高者)
第三地區轉投資 USD1,068 仟元	USD1,068 仟元	\$2,227,688

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係按未經會計師查核之財務報表計算，惟本公司管理當局認為其影響並不重大。

(五) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產—流動	\$ 948,169	\$ 948,169	\$ 999,435	\$ 999,435
以成本衡量之金融資產—非流動	9,694	-	9,694	-

2. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，係以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計，其方法及假設分別如下：

(1) 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款、應付現金股利及應付員工紅利及董監事酬勞。此類商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

- (2) 備供出售金融資產係以資產負債表日之淨資產價值為估計其公平價值之基礎。
- (3) 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 本公司九十九年及九十八年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 73,500 仟元及 347,070 仟元；九十九年及九十八年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,309,129 仟元及 684,038 仟元。
4. 本公司九十九年及九十八年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 584 仟元及 2,722 仟元。
5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司金融商品將隨外匯匯率、市場利率及市場價格等之變動而使金融商品之公平價值隨之變動，惟本公司認為上述影響應不重大。

(2) 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

(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。本公司投資之備供出售金融資產均有活絡市場，故預期不具有重大流動性風險。本公司投資之權益商品無活絡市場，故預期有重大流動性風險。

致新科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

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
現金及銀行存款		
支票存款		\$ 30
活期存款	包括美金 8,189 仟元、日幣 19,593 仟元及小額港幣；按匯率 US\$1：NT\$32.11、JPY\$1：NT\$0.3627 換算	1,149,334
定期存款		73,500
零 用 金		103
附買回條件債券	於 99.07.15 到期，利率 0.25%	159,765
合 計		<u>\$ 1,382,732</u>

致新科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表

民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	單位數(仟)	取 得 成 本	公 平 價 值 (註 一)	
			單價(元)	總 額
開放型基金受益憑證				
華南永昌全球短期固定 收益基金	10,642	\$125,000	11.6535	\$124,019
復華債券基金	7,157	99,000	13.8361	99,024
摩根富林明 JF 安家理 財基金	8,274	90,000	10.9138	90,301
復華高益策略組合基金	8,175	86,000	10.4400	85,346
富邦吉祥基金	4,805	72,009	15.0226	72,191
保誠債券精選組合基金	6,134	67,065	11.0922	68,037
保誠威寶基金	5,106	66,000	12.9982	66,374
國泰豐益債券組合基金	6,000	60,000	10.0329	60,197
國泰債券基金	5,015	60,000	11.9668	60,009
國泰全球保守組合基金	5,028	60,000	11.8045	59,352
安泰 ING 鑫全球債券 組合基金	3,381	40,005	11.9504	40,409
安泰 ING 債券基金	2,311	36,000	15.6157	36,088
安泰 ING 全球美元投 資級公司債基金	3,000	30,000	10.2514	30,754
復華全球短期收益基金	2,870	30,000	10.4789	30,076
安泰 ING 精選債券基 金	1,368	16,000	11.7419	16,058
華頓全球高收益債不配 基金	1,000	<u>10,000</u>	9.9339	<u>9,934</u>
		<u>\$947,079</u>		<u>\$948,169</u>

註一：公平價值係按九十九年六月底之淨資產價值計算。

註二：備供出售金融資產－流動未有提供質押之情形。

致新科技股份有限公司
應收票據明細表
民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
華寶通訊股份有限公司	\$ 497
兆赫電子股份有限公司	339
矽中企業股份有限公司	<u>311</u>
	<u>\$ 1,147</u>

致新科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
盈碼科技股份有限公司	\$ 328
非關係人	
Tech-Com (Shanghai) Computer Co., Ltd	198,225
Wistron Infocomm (Zhongshan) Corp.	134,721
VIEWQUEST TECHNOLOGIES(BVI) INC.	125,604
群創光電股份有限公司	110,152
增你強股份有限公司	86,606
其他（註）	<u>906,640</u>
合 計	1,561,948
減：備抵呆帳	917
備抵銷貨退回及折讓	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 1,561,359</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：帳款結欠已逾一年以上者計 429 仟元，本公司已提列適當之備抵呆帳。

致新科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註 一)
製 成 品	\$ 443,192	\$ 714,632
在 製 品	251,284	314,854
原 料	<u>140,082</u>	<u>159,706</u>
	<u>\$ 834,558</u>	<u>\$ 1,189,192</u>

註一：原料、在製品及製成品係以淨變現價值為市價。

註二：存貨之投保金額為 325,000 仟元。

致新科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年六月三十日

明細表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

項 目	期 初 股數（仟股）	餘 額 金 額	本 期 股數（仟股）	增 加 金 額	本 期 股數（仟股）	減 少 金 額	權 益 法 認 列 之 投 資 損 失 （ 註 一 ）	金 融 商 品 未 實 現 利 益 （ 註 二 ）	累 積 換 算 調 整 數	資 本 公 積 一 庫 藏 股	期 末 股數（仟股）	持 股 比 例 %	餘 額 金 額	股 權 淨 值	備 註
未上市（櫃）公司															
致強公司	20,000	\$ 122,282	-	\$ -	-	\$ -	（ \$ 696 ）	\$ 85	\$ -	\$ 3,246	20,000	100	\$ 124,917	\$ 187,884	註一及註二
Wisdom 公司	-	28,859	-	-	-	-	（ 221 ）	-	811	-	-	100	29,449	29,449	註一
Aimton 公司	1,070	<u>6,665</u>	185	<u>5,965</u>	-	<u>-</u>	<u>（ 5,343 ）</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	1,255	100	<u>7,290</u>	<u>7,290</u>	註一
合 計		<u>\$ 157,806</u>		<u>\$ 5,965</u>		<u>\$ -</u>	<u>（ \$ 6,260 ）</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 814</u>	<u>\$ 3,246</u>			<u>\$ 161,656</u>	<u>\$ 224,623</u>	

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面價值 62,967 仟元。

致新科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
房屋及建築	\$ 57,923	\$ -	\$ -	\$ 57,923
儀器設備	88,781	-	2,698	86,083
研發設備	35,920	598	4,808	31,710
運輸設備	1,138	-	-	1,138
辦公設備	14,994	99	1,671	13,422
租賃改良	2,874	-	-	2,874
預付設備款	-	2,855	-	2,855
	<u>201,630</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 9,177</u>	<u>196,005</u>
累積折舊				
房屋及建築	9,885	\$ 713	\$ -	10,598
儀器設備	62,854	8,931	2,698	69,087
研發設備	19,829	3,322	4,808	18,343
運輸設備	733	95	-	828
辦公設備	7,512	1,366	1,671	7,207
租賃改良	507	197	-	704
	<u>101,320</u>	<u>\$ 14,624</u>	<u>\$ 9,177</u>	<u>106,767</u>
	<u>\$100,310</u>			<u>\$ 89,238</u>

註一：固定資產未有提供抵押之情形。

註二：固定資產投保金額為 75,000 仟元。

致新科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十九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	期 末 餘 額
成 本			
商 譽	\$ 381,806	\$ -	\$ 381,806
專門技術	<u>233,268</u>	<u>-</u>	<u>233,268</u>
	<u>615,074</u>	<u>\$ -</u>	<u>615,074</u>
累計攤銷			
商 譽	-	\$ -	-
專門技術	<u>58,317</u>	<u>23,327</u>	<u>81,644</u>
	<u>58,317</u>	<u>\$ 23,327</u>	<u>81,644</u>
	<u>\$ 556,757</u>		<u>\$ 533,430</u>

註：專門技術按五年平均攤提。

致新科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：係新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 提	期 末 餘 額	攤 銷 年 限
電腦軟體成本	<u>\$ 14,753</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$ 5,921</u>	<u>\$ 16,512</u>	按直線法分一至五年攤提

致新科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
超豐電子股份有限公司	\$ 78,347
統佳科技股份有限公司	70,122
南岩半導體股份有限公司	18,129
麥瑟半導體股份有限公司	17,339
矽格科技股份有限公司	15,573
逸昌科技股份有限公司	13,885
其他（註）	<u>29,590</u>
	<u>\$242,985</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
民國九十九年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
台灣積體電路製造股份有限公司	\$143,867
聯華電子股份有限公司	100,891
日月光半導體製造股份有限公司	85,997
菱生精密工業股份有限公司	82,926
統佳科技股份有限公司	63,073
華泰電子股份有限公司	60,740
其他（註）	<u>155,252</u>
合 計	<u>\$692,746</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
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 33,847
應付修繕費	21,860
其他（註）	<u>35,688</u>
	<u>\$ 91,395</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

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	數	量	單	位	金	額
積體電路		760,499		仟個		\$ 2,581,808	
其	他					<u>22,581</u>	
合	計					2,604,389	
減：銷貨退回及折讓						<u>18,092</u>	
營業收入淨額						<u>\$ 2,586,297</u>	

致新科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 57,523
本期進料	857,192
期末原料	(140,082)
領用退回及其他	<u>564</u>
本期耗料	775,197
製造費用	<u>1,086,486</u>
製造成本	1,861,683
期初在製品	181,869
期末在製品	(251,284)
出售在製品	(1,322)
轉列費用及其他	(<u>385</u>)
製成品成本	1,790,561
期初製成品	322,433
期末製成品	(443,192)
轉列費用及其他	(<u>1,992</u>)
產銷成本	1,667,810
出售在製品	<u>1,322</u>
營業成本	<u>\$ 1,669,132</u>

致新科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九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	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪 資	\$ 55,315	\$ 36,302	\$ 83,950
進出口費用	25,161	-	-
各項攤提	5,731	243	9,813
折舊費用	360	1,099	7,652
研究發展費	-	-	61,608
勞 務 費	-	2,547	14
其他（註）	<u>30,303</u>	<u>8,714</u>	<u>18,984</u>
	<u>\$ 116,870</u>	<u>\$ 48,905</u>	<u>\$ 182,021</u>

註：各項目金額皆未超過各該科目金額百分之五。