

群聯電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年上半年度

地址：新竹縣竹東鎮中興路四段六六九號二樓

電話：(三) 五八三三八九九

§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			
公司沿革及營業		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 21	
關係人交易		22 23	
質抵押之資產		23	
重大承諾及或有事項		23 24	
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		24 28	
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		29 43	-
重要查核說明		45 47	-
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		-	-

群聯電子股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十三年及九十二年上半年度

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及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。

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，足以允當表達群聯電子股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

群聯電子股份有限公司民國九十三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 范 有 偉

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 三 年 七 月 二 十 三 日

群聯電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 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(附註二及三)	\$ 166,522	16	\$ 104,333	18	2120	應付票據	\$ 12,908	1	\$ 988	-
1110	短期投資(附註二及四)	207,731	20	64,488	11	2140	應付帳款	187,983	18	145,575	25
1120	應收票據	17,959	2	49,884	8	2150	應付關係人帳款(附註十四)	79,054	8	53,789	9
1143	應收帳款	351,572	34	211,292	36	2160	應付所得稅(附註二及十)	13,919	1	4,330	1
1148	備抵銷貨退回及折讓(附註二)	(1,652)	-	(826)	-	2210	其他應付款項(附註十六)	45,000	5	-	-
1149	備抵呆帳(附註二)	(21,188)	(2)	(708)	-	2170	應付費用及其他流動負債(附註十四)	52,028	5	27,974	5
1150	應收關係人帳款(附註十四)	10,110	1	46	-	21XX	流動負債合計	390,892	38	232,656	40
1190	其他金融資產	16,331	2	1,359	-		其他負債				
120X	存貨 - 淨額(附註二及五)	162,825	16	73,474	13	2810	應計退休金負債(附註二及九)	644	-	93	-
1286	遞延所得稅資產(附註二及十)	2,077	-	2,418	-	2820	存入保證金	168	-	-	-
1291	質押活期及定期存款(附註十五)	18,589	2	12,045	2	28XX	其他負債合計	812	-	93	-
1298	預付款項及其他流動資產(附註十四)	15,718	1	12,567	2		負債合計	391,704	38	232,749	40
11XX	流動資產合計	946,594	92	530,372	90		股東權益(附註十二)				
142102	採成本法評價之長期投資(附註二及六)	9,500	1	-	-	3110	股本 - 每股面額 10 元, 額定 - 30,000 仟股; 發行 - 九十三年 17,695 仟股, 九十二年 17,329 仟股	176,951	17	173,291	29
	固定資產(附註二及七)					3140	預收股本	-	-	10,248	2
1545	試驗設備	11,894	1	3,315	1	3150	增資準備	180,560	18	-	-
1551	運輸設備	200	-	200	-	3210	資本公積	51,962	5	45,374	8
1561	辦公設備	2,493	-	1,968	-		保留盈餘				
1631	租賃改良	750	-	750	-	3310	法定公積	34,280	3	9,423	1
1681	其他設備	6,314	1	7,419	1	3350	未分配盈餘	192,519	19	117,427	20
15X1	成本合計	21,651	2	13,652	2	33XX	保留盈餘合計	226,799	22	126,850	21
15X9	減: 累積折舊	8,689	1	2,927	-	3XXX	股東權益合計	636,272	62	355,763	60
15XX	固定資產淨額	12,962	1	10,725	2		負債及股東權益總計	\$ 1,027,976	100	\$ 588,512	100
17XX	無形資產(附註二、八及十四)	2,426	-	622	-						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十六)	40,791	4	40,762	7						
1830	遞延費用 - 淨額(附註二)	9,712	1	6,031	1						
1860	遞延所得稅資產(附註二及十)	5,991	1	-	-						
18XX	其他資產合計	56,494	6	46,793	8						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,027,976	100	\$ 588,512	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

群聯電子股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘外，
為新台幣仟元

代碼		九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$1,694,744		\$ 797,617	
4170	銷貨退回與折讓	<u>12,957</u>		<u>2,019</u>	
4100	銷貨收入淨額(附註二及十四)	1,681,787		795,598	
4610	服務收入(附註十四)	<u>5,705</u>		<u>2,294</u>	
4000	合 計	1,687,492	100	797,892	100
5000	營業成本(附註十一及十四)	<u>1,461,025</u>	<u>87</u>	<u>645,610</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	<u>226,467</u>	<u>13</u>	<u>152,282</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註十一)				
6100	銷售費用	14,869	1	6,545	1
6200	管理費用	14,200	1	13,509	2
6300	研究發展費用(附註十四)	<u>24,018</u>	<u>1</u>	<u>26,612</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>53,087</u>	<u>3</u>	<u>46,666</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>173,380</u>	<u>10</u>	<u>105,616</u>	<u>13</u>
	營業外收入及利益				
7160	兌換淨益(附註二)	6,224	1	143	-
7140	處分短期投資利益(附註二)	1,058	-	617	-
7110	利息收入	540	-	118	-
7150	存貨盤盈	-	-	1,938	1
7170	佣金收入	-	-	1,130	-
7210	租金收入	-	-	171	-
7480	其 他	<u>608</u>	-	<u>46</u>	-
7100	合 計	<u>8,430</u>	<u>1</u>	<u>4,163</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十三年上半年度		九十二年上半年度			
		金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失						
7570	存貨損失(附註二及五)	\$	980 -	\$	- -		
7550	存貨盤損		259 -		- -		
7510	利息費用		43 -		13 -		
7880	其他		- -		1 -		
7500	合計		<u>1,282 -</u>		<u>14 -</u>		
7900	稅前利益		180,528 11		109,765 14		
8110	所得稅費用(附註二及十)		<u>19,372 1</u>		<u>2,291 1</u>		
8900	純益		<u>\$ 161,156 10</u>		<u>\$ 107,474 13</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十三)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$10.20</u>	<u>\$ 9.11</u>	<u>\$ 6.33</u>	<u>\$ 6.20</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.74</u>	<u>\$ 8.70</u>	<u>\$ 6.28</u>	<u>\$ 6.15</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

群聯電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 數 (仟 股)	本 金 額	增 資 準 備	預 收 股 本	資 本 公 積 股 票 發 行 溢 價	保 留 法 定 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	盈 餘 合 計	股 東 權 益 合 計
九十二年一月一日餘額	7,908	\$ 79,080	\$ -	\$ -	\$ 73,052	\$ 1,288	\$ 85,979	\$ 87,267	\$ 239,399
九十一年度盈餘分配									
法定公積	-	-	-	-	-	8,135	(8,135)	-	-
員工紅利 - 股票	1,355	13,550	-	-	-	-	(13,550)	(13,550)	-
股票股利 - 67%	5,298	52,983	-	-	-	-	(52,983)	(52,983)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(1,358)	(1,358)	(1,358)
資本公積轉增資	2,768	27,678	-	-	(27,678)	-	-	-	-
預收股本	-	-	-	10,248	-	-	-	-	10,248
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	107,474	107,474	107,474
九十二年六月三十日餘額	17,329	\$ 173,291	\$ -	\$ 10,248	\$ 45,374	\$ 9,423	\$ 117,427	\$ 126,850	\$ 355,763
九十三年一月一日餘額	17,695	\$ 176,951	\$ -	\$ -	\$ 51,962	\$ 9,423	\$ 258,521	\$ 267,944	\$ 496,857
九十二年度盈餘分配									
法定公積	-	-	-	-	-	24,857	(24,857)	-	-
員工紅利 - 股票	-	-	39,000	-	-	-	(39,000)	(39,000)	-
股票股利 - 80%	-	-	141,560	-	-	-	(141,560)	(141,560)	-
現金股利 - 10%	-	-	-	-	-	-	(17,695)	(17,695)	(17,695)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(4,046)	(4,046)	(4,046)
九十三年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	161,156	161,156	161,156
九十三年六月三十日餘額	17,695	\$ 176,951	\$ 180,560	\$ -	\$ 51,962	\$ 34,280	\$ 192,519	\$ 226,799	\$ 636,272

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

群聯電子股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量：		
純 益	\$ 161,156	\$ 107,474
折 舊	2,924	1,478
攤 銷	3,271	1,057
備抵呆帳	3,630	203
提列存貨損失	980	-
遞延所得稅資產	8,888	(134)
應計退休金負債	432	30
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	46,064	4,729
應收帳款	165,914	(90,022)
應收關係人帳款	(10,110)	(46)
其他金融資產	(16,175)	1,099
存 貨	78,578	10,056
預付款項及其他流動資產	15,854	(3,776)
應付票據	12,817	(2,100)
應付帳款	(94,981)	(32,882)
應付關係人帳款	(154,327)	53,789
應付所得稅	2,681	(5,599)
應付費用及其他流動負債	(45,203)	(1,988)
營業活動之淨現金流入	<u>182,393</u>	<u>43,368</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資增加	(66,395)	(54,488)
質押活期及定期存款(增加)減少	(519)	7,981
長期投資增加	(9,500)	-
購置固定資產	(2,764)	(6,336)
存出保證金(增加)減少	(3)	56
無形資產增加	(1,425)	-
遞延費用增加	(2,185)	(2,464)
投資活動之淨現金流出	<u>(82,791)</u>	<u>(55,251)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(\$ 30,609)	\$ -
存入保證金增加	168	-
預收股本增加	-	10,248
融資活動之淨現金流(出)入	(<u>30,441</u>)	<u>10,248</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	69,161	(1,635)
期初現金及約當現金餘額	<u>97,361</u>	<u>105,968</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 166,522</u>	<u>\$ 104,333</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 13</u>
支付所得稅	<u>\$ 7,803</u>	<u>\$ 8,022</u>
支付部分現金價款之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 3,964	\$ 5,586
應付設備款(增加)減少	(<u>1,200</u>)	<u>750</u>
支付淨額	<u>\$ 2,764</u>	<u>\$ 6,336</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

群聯電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十三年及九十二年上半年度
(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

公司沿革及營業

本公司於八十九年十一月八日核准設立，並於同年十一月三十日取得營利事業登記證。

本公司股票已於九十三年一月二日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司主要從事於快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、TI DSP 系統設計等業務。

本公司於九十三年及九十二年六月底止，員工人數分別為 108 人及 75 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，本公司對於備抵銷貨退回及折讓、備抵呆帳、存貨損失、退休金、固定資產折舊之提列、無形資產及遞延費用等之攤銷，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之附賣回條件債券。

短期投資

主要係投資於債券型基金受益憑證。以成本及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，成本計算採用加權平均法。市價之決定係按期末之基金淨值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估認列。

存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，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。存貨成本之計算係採加權平均法。市價之決定，原料以重置成本為市價，在製品、半成品及製成品則以淨變現價值為市價。

長期投資

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之長期投資，採用成本法評價。被投資公司發放現金股利時，除投資當年度應貸記長期投資外，認列為當年度股利收入。取得被投資公司發放股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。投資於未上市（櫃）公司之股票，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

固定資產

固定資產係按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。

折舊係採直線法依照下列估計耐用年數計提：試驗設備，三年；運輸設備，五年；辦公設備，三年；租賃改良，二年；其他設備，二至五年。若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重新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，則依其性質列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產主要係權利金、專利權及商標權等，依直線法按三至五年攤銷。

遞延費用

遞延費用係購置電腦軟體成本，依直線法按二至五年攤銷。

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及未認列退休金損失係按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

銷貨收入及備抵銷貨退回及折讓

銷貨收入原則上係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）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。備抵銷貨退回及折讓係按估計可能發生之退回及折讓損失提列。

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。

所得稅

本公司所得稅之會計處理係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及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；而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。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等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，列入當期所得稅。

本公司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

以外幣為準之交易事項，係按交易發生之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產或負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為兌換或結清當期之損益。外幣資產及負債於資產負債表日之餘額，按該日即期匯率予以換算，因而產生之兌換差額，亦列為當期損益。

科目重分類

九十二年上半年度財務報表若干項目予以重分類，俾配合九十三年上半年度財務報表之表達。

現金及約當現金

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 66	\$ 51
支票及活期存款	146,126	62,672
定期存款	-	7,000
附賣回條件債券	<u>20,330</u>	<u>34,610</u>
	<u>\$166,522</u>	<u>\$104,333</u>

短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
債券型基金	<u>\$207,731</u>	<u>\$ 64,488</u>
市 價	<u>\$207,898</u>	<u>\$ 64,533</u>

存 貨

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 17,992	\$ 2,933
半 成 品	15,396	17,971
在 製 品	21,866	13,633
原 料	<u>119,760</u>	<u>39,353</u>
	175,014	73,890
減：備抵存貨損失	<u>12,189</u>	<u>416</u>
	<u>\$162,825</u>	<u>\$ 73,474</u>

長期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	
	帳 列 金 額	持 股 %
<u>股 票</u>		
按成本法計價		
鼎群科技股份有限公司	\$ 9,500	19

本公司於九十三年二月投資鼎群科技股份有限公司，該公司主要係從事 SMT 組裝代工事業。

固定資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
<u>累積折舊</u>		
試驗設備	\$ 3,597	\$ 1,047
運輸設備	103	70
辦公設備	1,008	457
租賃改良	563	188
其他設備	<u>3,418</u>	<u>1,165</u>
	<u>\$ 8,689</u>	<u>\$ 2,927</u>

無形資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
權 利 金	\$ 1,304	\$ -
專 利 權	1,111	622
商 標 權	<u>11</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ 622</u>

退休金

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。

本公司每月按員工薪資總額之百分之三提撥員工退休基金，交由本公司勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

退休金基金及應計退休金負債之變動情形如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
退休金基金		
期初餘額	\$ 1,906	\$ 863
本期提撥	614	446
本期孳息	<u>19</u>	<u>13</u>
期末餘額	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 1,322</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 212	\$ 63
本期提列	1,046	476
本期提撥	(<u>614</u>)	(<u>446</u>)
期末餘額	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 93</u>

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與本期應負擔所得稅調節如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
稅前利益按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$ 45,132	\$ 27,441
所得稅影響數：		
免稅所得	(24,710)	(15,602)
永久性差異	(265)	(167)
暫時性差異	(<u>293</u>)	(<u>125</u>)
本期應負擔所得稅費用	<u>\$ 19,864</u>	<u>\$ 11,547</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
本期應負擔所得稅費用	\$ 19,864	\$ 11,547
未分配盈餘加徵 10%	8,034	1,169
所得稅抵減	(13,949)	(6,358)
本期應付所得稅	13,949	6,358
遞延所得稅資產淨變動		
- 投資抵減	9,105	(259)
- 暫時性差異	2,283	125
- 備抵評價調整數	(2,500)	(2,000)
以前年度調整	(3,465)	(1,933)
所得稅費用	<u>\$ 19,372</u>	<u>\$ 2,291</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
流 動		
暫時性差異	\$ 2,077	\$ 318
投資抵減	-	4,100
	<u>\$ 2,077</u>	<u>\$ 4,418</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 11,244	\$ -
備抵評價	(5,253)	-
	<u>\$ 5,991</u>	<u>\$ -</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 16,096</u>	<u>\$ 9,294</u>

本公司九十二及九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.23%及 1.51%。

截至九十三年六月底止，所得稅抵減相關資訊如下：

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	研究發展支出投資抵減	\$ 20,349	\$ 6,400	九十六
		<u>4,844</u>	<u>4,844</u>	九十七
		<u>\$ 25,193</u>	<u>\$ 11,244</u>	

截至九十三年六月底止，本公司預計可享受五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
經營高階積體電路設計及矽碟機之產品工程服務	九十一年九月至九十六年九月

本公司截至九十年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	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	\$ 6,526	\$ 24,635	\$ 31,161	\$ 4,311	\$ 21,268	\$ 25,579
勞健保費用	610	2,458	3,068	363	1,026	1,389
退休金費用	197	849	1,046	121	355	476
其他用人費用	1,170	3,133	4,303	242	2,038	2,280
折舊費用	1,265	1,659	2,924	393	1,085	1,478
攤銷費用	-	3,271	3,271	-	1,057	1,057
	<u>\$ 9,768</u>	<u>\$ 36,005</u>	<u>\$ 45,773</u>	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ 26,829</u>	<u>\$ 32,259</u>

股東權益

依公司法規定，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額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

依據本公司章程規定，每年度決算若有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往年度虧損後，次提撥百分之十為法定公積，連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部分，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

董監事酬勞百分之二。

員工紅利百分之十至二十。

其餘為股東紅利。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股利之發放，其中股票股利佔股利總額之50%~100%，現金股利佔股利總額之0%~50%。

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。

依公司法規定，法定公積應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。

本公司股東會分別於九十三年六月十五日及九十二年三月二十六日決議通過九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
法定公積	\$ 24,857	\$ 8,135	\$ -	\$ -
員工紅利 - 股票	39,000	13,550	-	-
股票股利	141,560	52,983	8.0	6.7
現金股利	17,695	-	1.0	-
董監事酬勞	4,046	1,358	-	-
	<u>\$ 227,158</u>	<u>\$ 76,026</u>		

上述盈餘分配情形與本公司於九十三年三月二十二日及九十二年二月二十四日之董事會決議並無差異。

本公司九十二年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司分配未分配盈餘時，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。

上述九十二年度盈餘分配案業經主管機關於九十三年六月三十日核准，分配股票股利 141,560 仟元及員工紅利 - 股票 39,000 仟元將以盈餘轉增資之方式發放（帳列增資準備），增資後實收股本為 357,511

仟元，分為 35,751 仟股，每股面額 10 元。本公司於九十三年七月十四日之董事會擬定增資基準日為九十三年八月九日。

本公司分別於九十二年五月十六日及九十二年十月二十一日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 640 仟單位及 1,200 仟單位（以下分別簡稱「第一次認股權計劃」及「第二次認股權計劃」），每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 640 仟股及 1,200 仟股。認股權憑證之存續期間為三年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之認股權憑證。依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，其認股價格不得低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值。

九十三及九十二年上半年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	第一次認股權計劃		第二次認股權計劃	
	單位（仟）	加權平均 行使價格 （元）	單位（仟）	加權平均 行使價格 （元）
<u>九十三年上半年度</u>				
期初流通在外	640	\$ 10	1,200	\$ 24
本期發行	-		-	
期末流通在外	<u>640</u>		<u>1,200</u>	
<u>九十二年上半年度</u>				
期初流通在外	640	\$ 10		
本期發行	-			
期末流通在外	<u>640</u>			

認股權憑證之認股價格依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，遇有本公司普通股股份發生變動時於增資基準日調整其影響。

截至九十三年六月三十日止，本公司尚無達可行使狀態之認股權憑證。流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	行使價格範圍 (元)	流通在外單位 (仟)	加權平均預 期剩餘存續 期間(年)	加權平均 行使價格 (元)
第二次認股權計劃	\$22 ~ \$30	1,200	2.37	\$ 24.00
第一次認股權計劃	10	640	1.27	10.00
合計		1,840	1.99	19.13

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) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十三年上半年度					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 180,528	\$ 161,156	17,695	\$ 10.20	\$ 9.11
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權憑證	-	-	836		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 180,528	\$ 161,156	18,531	\$ 9.74	\$ 8.70
擬制性每股盈餘					
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	\$ 180,528	\$ 161,656	35,751	\$ 5.05	\$ 4.52
九十二年上半年度					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 109,765	\$ 107,474	17,329	\$ 6.33	\$ 6.20
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權憑證	-	-	152		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 109,765	\$ 107,474	17,481	\$ 6.28	\$ 6.15
擬制性每股盈餘					
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	\$ 109,765	\$ 107,474	35,012	\$ 3.14	\$ 3.07

計算每股盈餘，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十二年上半年度稅後基本盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 6.20 元及 6.15 元減少為 3.07 元及 3.06 元。

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
台灣東芝電子股份有限公司(台灣東芝電子)	本公司法人董事之孫公司
TOSHIBA Corporation, Japan (TOSHIBA)	本公司法人董事
台灣東芝數位資訊股份有限公司(台灣東芝數位資訊)	本公司法人董事之子公司
台灣東芝國際採購股份有限公司(台灣東芝國際採購)	本公司法人董事之子公司
M-Systems Flash Disk Pioneers(M-Systems)	本公司法人董事之母公司
亞洲艾蒙系統股份有限公司(亞洲艾蒙系統)	本公司法人董事之子公司

關係人交易：

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>上半年度</u>				
銷貨收入淨額				
M-Systems	\$ 8,971	1	\$ -	-
亞洲艾蒙系統	5,942	-	6,780	1
台灣東芝電子	181	-	-	-
台灣東芝國際採購	61	-	-	-
	<u>\$ 15,155</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,780</u>	<u>1</u>
服務收入				
TOSHIBA	<u>\$ 2,809</u>	<u>49</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
進 貨				
台灣東芝電子	\$797,860	62	\$146,063	26
台灣東芝數位資訊	1,401	-	-	-
	<u>\$799,261</u>	<u>62</u>	<u>\$146,063</u>	<u>26</u>
研究發展費用				
台灣東芝電子	<u>\$ 133</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>六月三十日餘額</u>				
應收帳款				
M-Systems	\$ 9,326	3	\$ -	-
亞洲艾蒙系統	720	-	46	-
台灣東芝國際採購	64	-	-	-
	<u>\$ 10,110</u>	<u>3</u>	<u>\$ 46</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	%	金 額	%
預付貨款				
台灣東芝數位資訊	\$ 12	-	\$ -	-
權利金 (帳列無形資產)				
TOSHIBA	\$ 1,304	100	\$ -	-
應付帳款				
台灣東芝電子	\$ 79,054	30	\$ 53,789	27
預收貨款				
TOSHIBA	\$ 700	99	\$ -	-
應付費用				
台灣東芝電子	\$ 26	-	\$ -	-

本公司與關係人之交易條件及收付款條件，係與一般非關係人相當。

質抵押之資產

本公司業已提供作為開立購料信用狀之擔保品如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
定期存款	\$ 12,577	\$ 12,045
活期存款	6,012	-
	<u>\$ 18,589</u>	<u>\$ 12,045</u>

重大承諾及或有事項

截至九十三年六月底，本公司計有下列承諾及或有事項：

本公司以營業租賃方式承租廠房及辦公室，租約九十三年底至九十六年底間到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
九十三年下半年度	\$ 1,895
九十四年	5,288
九十五年	5,288
九十六年	5,288
合 計	<u>\$ 17,759</u>

已開立未使用信用狀金額為 92,862 仟元。

本公司總經理潘健成與副總經理歐陽志光原任職於慧亞公司（後更名為慧榮公司），該公司主張該二人侵害其營業秘密，遂於九十一年八月十五日依相關法令向台灣新竹地方法院提起訴訟，訴請本公司及該二人應連帶給付該公司 45,000 仟元。該案業已於九十三年四月八日經新竹地方法院一審判決，因該公司未能舉證證明本公司及該二人有侵權行為故判決其敗訴，該公司不服前開新竹地方法院之判決，已於九十三年四月二十六日向台灣高等法院提起上訴。截至九十三年七月二十三日為止，第二審法院尚未開庭審理。依據本公司律師表示該項訴訟及其可能結果對本公司之財務狀況及營運並無重大影響，惟基於穩健原則本公司已提存 40,000 仟元之訴訟保證金及估列 45,000 仟元之可能損失賠償金額（帳列其他應付款項）。

其他附註揭露之事項

本公司除下列事項外，無其他應再揭露之重大交易事項、轉投資資訊及大陸投資相關資訊。

期末持有有價證券情形。（附表一）

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。（附表二）

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。（附表三）

金融商品相關資訊：

本公司九十三年及九十二年上半年度並未從事任何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	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	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	\$ 166,522	\$ 166,522	\$ 104,333	\$ 104,333
短期投資	207,731	207,898	64,488	64,533
應收票據	17,959	17,959	49,884	49,884
應收帳款 - 淨額	328,732	328,732	209,758	209,758

（接次頁）

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收關係人帳款	\$ 10,110	\$ 10,110	\$ 46	\$ 46
其他金融資產	16,331	16,331	1,359	1,359
質押活期及定期存款	18,589	18,589	12,045	12,045
長期投資	9,500	8,546	-	-
存出保證金	40,791	40,791	40,762	40,762
負債				
應付票據	12,908	12,908	988	988
應付帳款	187,983	187,983	145,575	145,575
應付關係人帳款	79,054	79,054	53,789	53,789
存入保證金	168	168	-	-

本公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

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，具帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

短期投資係以市場價格為公平價值。

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

存出（入）保證金之未來收現（給付）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須列示其公平價值，是以上表所列公平價值並不代表本公司之總價值。

群聯電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十三年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				仟	單位	帳面金額	持股比率(%)	
群聯電子股份有限公司	受益憑證							
	Nam Short Term Fixed Income Fund	-	短期投資	92	\$ 40,573	-	\$ 40,688	
	統一全壘打債券基金	-	短期投資	2,880	39,044	-	39,084	
	統一強棒債券基金	-	短期投資	2,080	31,046	-	31,046	
	金復華債券基金	-	短期投資	2,344	28,956	-	28,956	
	德信萬年債券基金	-	短期投資	1,501	21,000	-	21,000	
	保誠威鋒二號債券基金	-	短期投資	1,329	20,000	-	20,000	
	荷銀台灣債券基金	-	短期投資	954	10,031	-	10,043	
	保誠威寶債券基金	-	短期投資	665	8,068	-	8,068	
	盛華 1699 債券基金	-	短期投資	501	6,012	-	6,012	
	盛華 5599 債券基金	-	短期投資	277	3,001	-	3,001	
	普通股股份							
	鼎群科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	長期投資	950	9,500	19	8,546	

註：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司

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

民國九十三年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末			
					仟 單 位	金 額	仟 單 位	金 額	仟 單 位	售 價	帳 列 成 本	處 分 利 益	仟 單 位	金 額
群聯電子股份有限 公司	金復華債券基金	短期投資	-	-	1,232	\$ 15,036	7,740	\$ 95,445	6,628	\$ 81,745	\$ 81,525	\$ 220	2,344	\$ 28,956
	建弘全家福債券基金	短期投資	-	-	128	20,000	126	20,000	254	40,046	40,000	46	-	-
	統一強棒債券基金	短期投資	-	-	2,451	36,300	7,522	112,065	7,893	117,444	117,319	125	2,080	31,046
	統一全壘打債券基金	短期投資	-	-	-	-	5,023	68,044	2,143	29,044	29,000	44	2,880	39,044
	保誠威寶債券基金	短期投資	-	-	-	-	3,147	38,068	2,482	30,068	30,000	68	665	8,068
	Nam Short Term Fixed Income Fund	短期投資	-	-	-	-	184	80,485	92	39,978	39,912	66	92	40,573

群聯電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十三年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
群聯電子股份有限公司	台灣東芝電子股份有限公司	本公司法人董事之孫公司	進貨	\$ 797,860	62	月結 30 天	無	無	(\$ 79,054)	(30)	-

群聯電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	66
銀行存款					
	支票及活期存款				34,719
	外幣活期存款	包括美金 3,368 仟元，@33.76 及日幣 12,000 仟元，@0.31			117,419
	定期存款（註一）				12,577
約當現金					
	附賣回條件債券	九十三年七月二十八日前到 期，年利率 2.2%			<u>20,330</u>
小計					185,111
減：質押活期及定期存款（註二）					<u>18,589</u>
合計					<u>\$166,522</u>

註一：定期存款之利率區間為 0.6%~1.15%，九十三年九月底前陸續到期。

註二：係作為開立購料信用狀之擔保品。

群聯電子股份有限公司
短期投資明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	單位數(仟)	取 得 成 本	市 價 (註 一)	
			單 價 (元)	總 額
Nam Short Term Fixed Income Fund	92	\$ 40,573	441.3917	\$ 40,688
統一全壘打債券基金	2,880	39,044	13.5716	39,084
統一強棒債券基金	2,080	31,046	14.9268	31,046
金復華債券基金	2,344	28,956	12.3515	28,956
德信萬年債券基金	1,501	21,000	13.9944	21,000
保誠威鋒二號債券基金	1,329	20,000	15.0523	20,000
荷銀台灣債券基金	954	10,031	10.5251	10,043
保誠威寶債券基金	665	8,068	12.1318	8,068
盛華 1699 債券基金	501	6,012	11.9949	6,012
盛華 5599 債券基金	277	<u>3,001</u>	10.8330	<u>3,001</u>
合 計		<u>\$207,731</u>		<u>\$207,898</u>

註一：市價係按九十三年六月底之基金淨值計算。

註二：短期投資未有提供質押情事。

群聯電子股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
柏德電腦資訊有限公司	貨 款	\$ 10,907
龍興科技股份有限公司	貨 款	2,130
所羅門股份有限公司	貨 款	1,825
台芯國際股份有限公司	貨 款	1,185
華邦電子股份有限公司	貨 款	990
其他（註）	貨 款	<u>922</u>
合 計		<u>\$ 17,959</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
美商必恩威科技股份有限公司	貨 款	\$ 49,305
生瑞國際股份有限公司	貨 款	43,139
建智股份有限公司	貨 款	37,947
MICROLAN INTEGRATION INC.	貨 款	30,573
LEGEND PERFORMANCE TECHNOLOGY	貨 款	28,088
INDEX DIVERSIFIED SDN. BHD.	貨 款	27,844
集元科技股份有限公司	貨 款	21,645
其他（註）		<u>113,031</u>
小 計		351,572
減：備抵呆帳		21,188
備抵銷貨退回及折讓		<u>1,652</u>
合 計		<u>\$328,732</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司
存貨明細表
民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
製	成	成	本	市	價 (註一)
製	成	品	矽碟機 控制晶片	\$ 17,992	\$ 18,477
半	成	品	PCB 板、CASE	15,396	16,486
在	製	品	-	21,866	23,395
原	料		Flash、IC	<u>119,760</u>	<u>117,021</u>
				175,014	<u>\$ 175,379</u>
減：	備	抵	存	貨	損
				失 (註二)	
				<u>12,189</u>	
	淨	額		<u>\$ 162,825</u>	

註一：原料係以重置成本，在製品、半成品及製成品係按淨變現價值計價。

註二：係針對呆滯之存貨提列。

註三：存貨投保金額為 300,000 仟元。

群聯電子股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
留抵稅額		\$	6,884
暫付款			4,410
預付貨款			2,500
其他(註)			<u>1,924</u>
合計		\$	<u>15,718</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三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	期 末 餘 額
成	本			
	試驗設備	\$ 9,111	\$ 2,783	\$ 11,894
	運輸設備	200	-	200
	辦公設備	2,233	260	2,493
	租賃改良	750	-	750
	其他設備	5,393	921	6,314
		<u>17,687</u>	<u>\$ 3,964</u>	<u>21,651</u>
	累積折舊			
	試驗設備	2,370	\$ 1,227	3,597
	運輸設備	86	17	103
	辦公設備	723	285	1,008
	租賃改良	375	188	563
	其他設備	2,211	1,207	3,418
		<u>5,765</u>	<u>\$ 2,924</u>	<u>8,689</u>
淨	額	<u>\$ 11,922</u>		<u>\$ 12,962</u>

註一：固定資產均無提供質抵押之情事。

註二：固定資產投保金額為 20,000 仟元。

群聯電子股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十三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	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	攤 銷 年 限
權 利 金	\$ -	\$ 1,348	\$ 44	\$ 1,304	五年
專 利 權	1,327	65	281	1,111	三年
商 標 權	-	12	1	11	三年
	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 2,426</u>	

群聯電子股份有限公司
遞延費用變動明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>	<u>攤銷年限</u>
電腦軟體成本		<u>\$10,472</u>	<u>\$ 2,185</u>	<u>\$ 2,945</u>	<u>\$ 9,712</u>	二年 五年

群聯電子股份有限公司
應付票據明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
建智股份有限公司	貨 款	\$ 12,905
其他(註)		<u>3</u>
合 計		<u>\$ 12,908</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
智原科技股份有限公司	貨 款	\$ 28,250
友尚股份有限公司	貨 款	26,664
華邦電子股份有限公司	貨 款	22,617
全一科技股份有限公司	貨 款	13,194
互億科技股份有限公司	貨 款	10,162
其他（註）		<u>87,096</u>
合 計		<u>\$187,983</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付現金股利	\$ 17,695
應付薪資及獎金	11,458
應付研究實驗費	9,727
應付董監事酬勞	4,046
其他（註）	<u>9,102</u>
合 計	<u>\$ 52,028</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	矽 碟 機	1,798,930	支	\$ 1,285,183	
	控制晶片	1,968,828	顆	157,263	
	其 他			252,298	
	減：銷貨退回及折讓			<u>12,957</u>	
	銷貨收入淨額			1,681,787	
服務收入					
				<u>5,705</u>	
合 計					
				<u>\$ 1,687,492</u>	

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三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		\$	151,624
加：本期進料			1,244,135
其 他			3,259
減：期末原料			<u>119,760</u>
直接原料耗用			1,279,258
直接人工			1,354
製造費用			<u>100,442</u>
製造成本			1,381,054
加：期初半成品			42,394
期初在製品			48,937
本期進貨			19,499
減：期末半成品			15,396
期末在製品			21,866
其 他			<u>2,812</u>
製成品成本			1,451,810
加：期初製成品			10,637
本期進貨			21,448
減：期末製成品			17,992
其 他			<u>5,088</u>
製成品銷貨成本			1,460,815
商品銷貨成本			<u>210</u>
營業成本			<u>\$ 1,461,025</u>

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三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	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資費用	\$ 4,046	\$ 4,807	\$ 15,782
呆帳損失	3,630	-	-
推廣服務費	1,119	-	-
運 費	990	4	7
樣 品 費	882	-	-
保 險 費	857	514	1,087
佣 金	766	-	-
職工福利	385	480	1,460
租金費用	90	746	364
勞 務 費	-	2,369	460
各項攤銷	-	592	2,679
其他（註）	<u>2,104</u>	<u>4,688</u>	<u>2,179</u>
合 計	<u>\$ 14,869</u>	<u>\$ 14,200</u>	<u>\$ 24,018</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

群聯電子股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

群聯電子股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

內部控制制度實施之說明及評估：

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，俾對該公司之財務報表是否允當表達其財務狀況、經營結果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會（八八）台財證第一九七號函規定，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控制制度有重大之缺失足以影響財務報表之允當表達。

現金及銀行定存單之盤點暨存貨之盤點情形：

現金及銀行定存單之盤點

本會計師於民國九十三年七月四日派遣佐理人員至該公司上開資產保管處實地盤點，結果經與帳載有關記錄核對或調節相符。

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，於觀察存貨盤點前，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，暨評估該公司之存貨盤點計劃，並於民國九十三年七月四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按照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量經調節或調整至實際盤存數量，及盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽核尚無不符。

各項資產與負債之函證情形：

科目	函證百分比	回函百分比	函證相符及調節相符百分比
銀行存款	100	100	100
短期投資	100	100	100
長期投資	100	100	100
應收票據及應收帳款(含應收關係人帳款)	70	100	100
應付票據及應付帳款(含應付關係人帳款)	71	100	100

資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核過程中，並未發現該公司於九十三年上半年度有將資金貸與股東或他人之情事。

重大財務比率變動說明：

項目	九十三年上半年度	九十二年上半年度	變動百分比	說明
毛利率	13%	19%	(32%)	
存貨週轉率	13.64 次	16.36 次	(17%)	-
應收款項週轉率	7.02 次	7.30 次	(4%)	-

說 明

毛利率：

本期營業毛利較上期增加 74,185 仟元，增加幅度達 49%，而毛利率反而下降 32%，茲就主要產品之售價差異、成本價格差異、銷售組合差異及數量差異分析說明如下：

單位：新台幣仟元

產品別	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
矽 碟 機	(\$ 276,144)	\$ 159,817	\$ 77,067	\$ 42,481
控制晶片	(21,222)	29,248	31,419	(4,217)
其 他	104,256	(121,243)	(31,057)	83,780
合 計	(\$ 193,110)	\$ 67,822	\$ 77,429	\$ 122,044

差異說明

售價不利差異：主要係市場競爭者較以往多，故售價下降所致。

成本價格有利差異：主要係原料降價，而降低產品成本所致。

銷售組合有利差異：主要係毛利較高之矽碟機產品銷售量增加所致。

數量有利差異：主要係矽碟機產品銷售數量大幅增加所致。

其他項目重大變動說明：

淨現金流量前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5%以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	現金流入（流出）		增（減） 金 額	變 動 %	說明
	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度			
營業活動	\$ 182,393	\$ 43,368	\$ 139,025	321	
投資活動	(82,791)	(55,251)	(27,540)	(50)	
融資活動	(30,441)	10,248	(40,689)	(397)	

說 明

主要係因九十三年上半年度純益、應收帳款、存貨增加及應付帳款減少所致。

主要係因九十三年上半年度短期投資增加。

主要係因九十三年上半年度償還短期借款所致。

證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 范 有 偉

會 計 師 黃 樹 傑

中 華 民 國 九 十 三 年 七 月 二 十 三 日