

# 群聯電子股份有限公司

## 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：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	3~4		-
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	11~15		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~27		~
關 係 人 交 易	27~28		
質 抵 押 資 產	29		
重 大 承 諾 及 或 有 事 項	29~30		
重 大 災 害 損 失	-		-
重 大 期 後 事 項	-		-
其 他	-		-
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	30, 31~34		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	30, 31~34		
大 陸 投 資 資 訊	30		
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	35~46		-

## 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，足以允當表達群聯電子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，群聯電子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。

群聯電子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。

群聯電子股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 郭 俐 雯

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 六 年 七 月 二 十 日

群聯電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣  
元外，係新台幣仟元

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)	\$ 1,931,906	29	\$ 777,690	22	2140	應付票據及帳款-非關係人	\$ 1,559,088	23	\$ 951,356	27
1140	應收票據及帳款-非關係人淨額(附註二及六)	1,924,626	29	1,141,603	32	2150	應付票據及帳款-關係人(附註十八)	504,885	8	261,215	7
1150	應收票據及帳款-關係人(附註十八)	17,178	-	130,677	4	2160	應付所得稅(附註二及十三)	103,642	2	20,459	1
1190	其他金融資產	789	-	100,965	3	2170	應付費用(附註十八)	498,957	7	340,453	10
120X	存貨-淨額(附註二及七)	1,817,176	27	902,050	26	2190	其他應付款項	-	-	45,000	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十三)	109,635	2	61,705	2	2280	其 他	21,551	-	12,506	-
1291	受限制資產(附註十九)	31,179	-	15,058	-	21XX	流動負債合計	2,688,123	40	1,630,989	46
1298	其他	302,386	4	145,282	4	2XXX	負債合計	2,688,123	40	1,630,989	46
11XX	流動資產合計	6,134,875	91	3,275,030	93		股東權益(附註十五)				
	長期投資					3110	股本-每股面額10元,額定:九十六年100,000仟股,九十五年80,000仟股;發行:九十六年76,577仟股,九十五年52,708仟股	765,771	11	527,081	15
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	168,269	3	20,069	-	3140	預收股本	-	-	1,190	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	25,700	-	62,500	2	3150	增資準備	236,031	4	177,500	5
14XX	長期投資合計	193,969	3	82,569	2	3210	資本公積-股本發行溢價	1,538,962	23	501,962	15
	固定資產(附註二及十)						保留盈餘				
1501	土 地	135,000	2	-	-	3310	法定公積	235,243	3	128,122	4
1545	試驗設備	67,795	1	27,957	1	3350	未分配盈餘	1,260,399	19	544,234	15
1561	辦公設備	8,568	-	6,170	-	33XX	保留盈餘合計	1,495,642	22	672,356	19
1631	租賃改良	18,612	1	12,450	1	3XXX	股東權益合計	4,036,406	60	1,880,089	54
1681	其他設備	2,960	-	4,499	-						
15X1	成本合計	232,935	4	51,076	2						
15X9	減:累計折舊	38,230	1	22,971	1						
	小 計	194,705	3	28,105	1						
1671	未完工程	96,967	2	-	-						
1672	預付設備款	12,745	-	5,469	-						
15XX	固定資產淨額	304,417	5	33,574	1						
17XX	無形資產(附註二、十一及二十)	83,539	1	69,339	2						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十九)	4,500	-	48,486	2						
1880	其他(附註十二)	3,229	-	2,080	-						
18XX	其他資產合計	7,729	-	50,566	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,724,529	100	\$ 3,511,078	100		負債及股東權益總計	\$ 6,724,529	100	\$ 3,511,078	100

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九十六年七月二十日會計師查核報告)

董事長：卓思民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司

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：除每股盈餘為新台幣  
元外，係新台幣仟元

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(附註二及十八)				
4110	銷貨收入	\$8,485,647	100	\$4,426,014	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>76,783</u>	<u>1</u>	<u>53,845</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	8,408,864	99	4,372,169	99
4610	服務收入	<u>68,118</u>	<u>1</u>	<u>53,289</u>	<u>1</u>
4000	合 計	8,476,982	100	4,425,458	100
5000	營業成本(附註十四及十八)	<u>7,423,287</u>	<u>87</u>	<u>3,789,249</u>	<u>85</u>
5910	營業毛利	<u>1,053,695</u>	<u>13</u>	<u>636,209</u>	<u>15</u>
	營業費用(附註十四及十八)				
6100	銷售費用	84,496	1	59,948	1
6200	管理費用	42,217	1	24,840	1
6300	研究發展費用	<u>190,623</u>	<u>2</u>	<u>131,427</u>	<u>3</u>
6000	合 計	<u>317,336</u>	<u>4</u>	<u>216,215</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>736,359</u>	<u>9</u>	<u>419,994</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益				
7120	採權益法認列之投資收 益(附註二及九)	20,103	-	106	-
7160	兌換利益—淨額(附註 二)	14,449	-	-	-
7110	利息收入	10,318	-	5,167	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二及五)	825	-	3,398	-
7480	其 他	<u>6,537</u>	<u>-</u>	<u>4,800</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>52,232</u>	<u>-</u>	<u>13,471</u>	<u>-</u>

(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	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二及七)	\$ -	-	\$ 74,402	2
7560	兌換損失—淨額(附註 二)	-	-	1,552	-
7880	其他	<u>713</u>	-	<u>35</u>	-
7500	合計	<u>713</u>	-	<u>75,989</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	787,878	9	357,476	8
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>109,999</u>	<u>1</u>	<u>11,738</u>	-
8900	純益	<u>\$ 677,879</u>	<u>8</u>	<u>\$ 345,738</u>	<u>8</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$10.80</u>	<u>\$ 9.29</u>	<u>\$ 6.79</u>	<u>\$ 6.57</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$10.80</u>	<u>\$ 9.29</u>	<u>\$ 6.77</u>	<u>\$ 6.55</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九十六年七月二十日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司  
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：除每股資訊為新台幣  
元外，係新台幣仟元

	股 本		預 收 股 本	增 資 準 備	資 本 公 積			保 留 盈 餘	股 東 權 益 合 計		
	股 數 ( 仟 股 )	金 額			股 票 發 行 溢 價	長 期 投 資	合 計				
九十六年一月一日餘額	72,577	\$ 725,771	\$ -	\$ -	\$ 722,962	\$ 562	\$ 723,524	\$ 128,122	\$ 1,269,708	\$ 1,397,830	\$ 2,847,125
九十五年度盈餘分配											
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	107,121	( 107,121 )	-	-
員工紅利—股票	-	-	-	18,300	-	-	-	-	( 18,300 )	( 18,300 )	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	( 40,000 )	( 40,000 )	( 40,000 )
股票股利—每股 2.84329 元	-	-	-	217,731	-	-	-	-	( 217,731 )	( 217,731 )	-
現金股利—每股 3.79106 元	-	-	-	-	-	-	-	-	( 290,309 )	( 290,309 )	( 290,309 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,558 )	( 11,558 )	( 11,558 )
分配後餘額	72,577	725,771	-	236,031	722,962	562	723,524	235,243	584,689	819,932	2,505,258
未按持股比例認列被投資公司現金增資 股份之權益調整數	-	-	-	-	-	( 562 )	( 562 )	-	( 2,169 )	( 2,169 )	( 2,731 )
現金增資—每股 214 元，增資基準日為九 十六年六月十四日	4,000	40,000	-	-	816,000	-	816,000	-	-	-	856,000
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	677,879	677,879	677,879
九十六年六月三十日餘額	<u>76,577</u>	<u>\$ 765,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,031</u>	<u>\$ 1,538,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,538,962</u>	<u>\$ 235,243</u>	<u>\$ 1,260,399</u>	<u>\$ 1,495,642</u>	<u>\$ 4,036,406</u>
九十五年一月一日餘額	52,212	\$ 522,121	\$ -	\$ -	\$ 501,962	\$ -	\$ 501,962	\$ 69,113	\$ 676,382	\$ 745,495	\$ 1,769,578
九十四年度盈餘分配											
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	59,009	( 59,009 )	-	-
員工紅利—股票	-	-	-	19,500	-	-	-	-	( 19,500 )	( 19,500 )	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	( 23,000 )	( 23,000 )	( 23,000 )
股票股利—每股 2.99088 元	-	-	-	158,000	-	-	-	-	( 158,000 )	( 158,000 )	-
現金股利—每股 3.97523 元	-	-	-	-	-	-	-	-	( 210,000 )	( 210,000 )	( 210,000 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	( 8,377 )	( 8,377 )	( 8,377 )
分配後餘額	52,212	522,121	-	177,500	501,962	-	501,962	128,122	198,496	326,618	1,528,201
員工行使認股權發行新股	496	4,960	-	-	-	-	-	-	-	-	4,960
預收股本	-	-	1,190	-	-	-	-	-	-	-	1,190
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	345,738	345,738	345,738
九十五年六月三十日餘額	<u>52,708</u>	<u>\$ 527,081</u>	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ 177,500</u>	<u>\$ 501,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 501,962</u>	<u>\$ 128,122</u>	<u>\$ 544,234</u>	<u>\$ 672,356</u>	<u>\$ 1,880,089</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九十六年七月二十日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司

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：		
純    益	\$ 677,879	\$ 345,738
調整項目		
遞延所得稅	23,185	( 9,564)
攤    銷	22,716	12,449
採權益法認列之投資收益	( 20,103)	( 106)
折    舊	9,493	5,983
捐贈採權益法之長期股權投資	372	-
處分無形資產利益	( 197)	-
存貨跌價及呆滯損失	-	74,402
提列備抵呆帳	-	5,910
處分以成本衡量之金融資產－ 非流動利益	-	( 2,139)
處分固定資產利益	-	( 4)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之		
金融資產－流動	150,129	-
應收票據及帳款	222,459	( 172,322)
其他金融資產	( 624)	( 94,990)
存    貨	( 318,324)	( 338,669)
其他流動資產	( 78,369)	( 32,517)
應付票據及帳款	( 585,265)	356,311
應付所得稅	17,187	905
應付費用	( 25,234)	( 48,292)
其他流動負債	( 3,067)	( 16,745)
應計退休金負債	( 606)	-
營業活動之淨現金流入	<u>91,631</u>	<u>86,350</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	( 234,839)	( 14,779)
採權益法之長期股權投資增加	( 45,500)	-
無形資產增加	( 13,759)	( 15,928)
以成本衡量之金融資產－非流動增 加	( 5,700)	( 42,500)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
受限制資產增加	(\$ 2,162)	(\$ 99)
存出保證金減少(增加)	488	( 6,516)
處分無形資產價款	200	-
處分以成本衡量之金融資產—非流動	-	6,789
什項資產增加	-	( 1,372)
處分固定資產價款	-	24
投資活動之淨現金流出	<u>( 301,272)</u>	<u>( 74,381)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	856,000	-
董監事酬勞	( 375)	( 374)
員工行使認股權發行新股	-	4,960
預收股本增加	-	1,190
融資活動之淨現金流入	<u>855,625</u>	<u>5,776</u>
現金及約當現金淨增加數	645,984	17,745
期初現金及約當現金餘額	<u>1,285,922</u>	<u>759,945</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,931,906</u>	<u>\$ 777,690</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 33</u>
支付所得稅	<u>\$ 69,627</u>	<u>\$ 26,544</u>
支付部分現金價款之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 236,293	\$ 10,193
應付設備款(增加)減少(帳列其他流動負債)	<u>( 1,454)</u>	<u>4,586</u>
支付淨額	<u>\$ 234,839</u>	<u>\$ 14,779</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金紅利	<u>\$ 290,309</u>	<u>\$ 210,000</u>
應付員工股利	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 23,000</u>
應付董監事酬勞	<u>\$ 11,183</u>	<u>\$ 8,003</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九十六年七月二十日會計師查核報告)

董事長：卓恩民

經理人：潘健成

會計主管：劉秀琴

群聯電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(除另予註明外，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，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。

本公司股票已於九十三年十二月六日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣交易。

於九十六年及九十五年六月底，員工人數分別為 325 人及 262 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、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，對於備抵銷貨退回及折讓、備抵呆帳、備抵存貨跌價及呆滯損失、退休金、未決訴案損失、固定資產折舊之提列、資產減損評估及無形資產之攤銷，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或耗用之資產；其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債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

係自投資日起三個月內到期之短期票券及附買回條件債券，其帳面價值近似公平價值。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

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

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出且經客戶驗收、產品交付客戶時移轉，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。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷貨收入係按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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。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。

### 存 貨

係按加權平均成本與市價孰低評價。市價係採用重置成本或淨變現價值。呆滯品則依政策提列適當比例之備抵損失。

### 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，包括未上市上櫃公司股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收入，惟依據投資前之宣告之部分，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。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。

### 採權益法之長期股權投資

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。

投資之帳面價值包括投資成本，按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益之調整項目。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

被投資公司發放現金股利時，作為長期投資股權減項；發放股票股利時，僅註記股數增加。

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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

股票出售成本係按加權平均法計算。

### 固定資產

係按成本減累積折舊評價。重大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。

折舊係按直線法依照下列估計耐用年數計提：試驗設備，三至六年；辦公設備，三年；租賃改良，二至三年；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。所產生之損益，則為當期營業外損益。

## 無形資產

主要係權利金、專利權、商標權及電腦軟體成本等，依直線法按一至六年平均攤銷。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及採權益法之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能產生減損，且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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

## 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。

## 所得稅

係作跨期間之所得稅分攤，即將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。

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。

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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

#### 科目重分類

為配合九十六上半年度財務報表之表達，而將九十五上半年度財務報表若干項目予以重分類。

#### 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。採用前述新公報及相關公報修訂條文，其會計原則變動對本公司九十五年上半年度損益無影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。採用新修訂條文對九十五年上半年度損益無影響。

#### 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	\$ 152	\$ 162
活期存款	1,062,937	276,606
定期存款	160,011	99,047
外幣存款	348,381	180,625
支票存款	368	22
附買回債券及短期票券	<u>360,057</u>	<u>221,228</u>
	<u>\$ 1,931,906</u>	<u>\$ 777,690</u>

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司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。截至九十六年及九十五年六月底，簽訂之遠期外匯合約均已到期。

九十六及九十五年上半年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 909 仟元及 1,259 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 84 仟元及 165 仟元。

應收票據及帳款－非關係人淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 12,029	\$ 20,015
應收帳款	<u>1,934,725</u>	<u>1,146,983</u>
	1,946,754	1,166,998
減：備抵銷貨退回及折讓	-	1,652
備抵呆帳	<u>22,128</u>	<u>23,743</u>
淨 額	<u>\$ 1,924,626</u>	<u>\$ 1,141,603</u>

九十六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	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 ( % )	讓 售 額 度
英商渣打銀行	\$2,452	\$2,298	\$154	6.0201-6.0412	US\$ 2,000 仟元

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予英商渣打銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後無須承擔款項無法收回之風險。

存貨－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 17,921	\$ 35,563
半 成 品	179,819	201,102
在 製 品	316,913	108,586
原 料	<u>1,495,714</u>	<u>703,802</u>
	2,010,367	1,049,053
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>193,191</u>	<u>147,003</u>
淨 額	<u>\$ 1,817,176</u>	<u>\$ 902,050</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 25,700</u>	<u>\$ 62,500</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。

採權益法之長期股權投資

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金	額 股權%	金	額 股權%
非上市(櫃)公司				
群豐科技股份有限公司	\$147,958	23	\$ -	-
聯旭東投資股份有限公司	<u>20,311</u>	100	<u>20,069</u>	100
	<u>\$168,269</u>		<u>\$ 20,069</u>	

本公司於九十四年七月投資設立聯旭東投資股份有限公司，該公司主要從事專業投資。另於九十五年六月投資群豐科技股份有限公司，該公司主要從事小型記憶卡之封裝測試，用以穩定本公司小型記憶卡之測試產能。

本公司於九十五年九月取得經濟部投審會核准投資深圳市東科宏科技有限公司美金 30 仟元，截至九十六年六月底止，資金尚未匯出。九十六及九十五年上半年度採權益法認列之投資收益明細如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
群豐科技股份有限公司	\$ 19,981	\$ -
聯旭東投資股份有限公司	<u>122</u>	<u>106</u>
	<u>\$ 20,103</u>	<u>\$ 106</u>

前述採權益法之長期股權投資中，除群豐科技公司外，係按未經會計師查核之財務報表計算，本公司管理階層認為，倘該公司之財務報表經會計師查核，其可能之調整對本公司影響不大。本公司業將所有子公司之帳目併入編製九十六及九十五年上半年度合併財務報表。

固定資產

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
累積折舊		
試驗設備	\$ 21,015	\$ 12,289
辦公設備	4,176	2,681
租賃改良	11,439	5,219
其他設備	<u>1,600</u>	<u>2,782</u>
	<u>\$ 38,230</u>	<u>\$ 22,971</u>

## 無形資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
電腦軟體	\$ 50,165	\$ 30,760
權利金	29,359	35,019
專利權	2,668	1,526
專門技術	1,347	1,970
商標權	-	64
	<u>\$ 83,539</u>	<u>\$ 69,339</u>

## 退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者，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。本公司九十六年及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 4,115 仟元及 3,016 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，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時平均薪資計算。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。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

九十六及九十五年上半年度淨退休金成本分別為 134 仟元及 113 仟元。

退休基金之變動情形：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 8,179	\$ 5,786
本期提撥	740	1,485
本期孳息	184	101
期末餘額	<u>\$ 9,103</u>	<u>\$ 7,372</u>

預付退休金之變動情形：(帳列其他資產－其他)

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	(\$ 2,441)	(\$ 375)
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	134	113
減：本期提撥員工退休基金	( 740)	( 1,485)
期末餘額	<u>(\$ 3,047)</u>	<u>(\$ 1,747)</u>

#### 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，繳納當年度所得稅，經評估「所得基本稅額條例」之實施對本公司九十六及九十五年上半年度應負擔所得稅並無影響。

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調節如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$196,960	\$ 89,359
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	( 5,285)	( 876)
暫時性差異	( 1,193)	17,461
免稅所得	( 38,716)	( 75,555)
未分配盈餘加徵 10%	38,619	11,220
投資抵減	( 95,193)	( 20,805)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 95,192</u>	<u>\$ 20,804</u>

所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$ 95,192	\$ 20,804
遞延所得稅	23,185	( 9,564)
以前年度所得稅調整	( 8,378)	498
所得稅費用	<u>\$109,999</u>	<u>\$ 11,738</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
流 動		
投資抵減	\$ 58,898	\$ 20,805
備抵存貨跌價及呆滯損失	48,298	36,751
未實現兌換損失	1,656	859
備抵呆帳	622	2,691
其 他	<u>161</u>	<u>599</u>
	109,635	61,705
減：備抵評價淨 額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$109,635</u>	<u>\$ 61,705</u>
非流動		
投資抵減	\$ -	\$ 79,553
其 他	<u>182</u>	<u>333</u>
	182	79,886
減：備抵評價淨 額	<u>-</u>	<u>79,553</u>
	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 333</u>

九十六年及九十五年六月三十日用以計算遞延所得稅資產之稅率約為 25%。

截至九十六年六月底止，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	\$105,627	\$ 13,183	九十九
		<u>45,715</u>	<u>45,715</u>	一〇〇
		<u>\$151,342</u>	<u>\$ 58,898</u>	

本公司經營高階積體電路設計－SOC 及資訊硬體工業－矽碟機之所得免稅期間如下：

	期 間
第一次增資擴展免徵所得稅	91年9月15日至96年9月14日
第二次增資擴展免徵所得稅	93年8月1日至98年7月31日
第三次增資擴展免徵所得稅	95年2月28日至100年2月27日

兩稅合一相關資訊：

	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>\$105,719</u>	<u>\$ 38,318</u>

九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 8.33% 及 5.67%。

由於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餘額為計算基礎，因是九十五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。

未分配盈餘餘額中，並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

截至九十三年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司不服稅捐稽徵機關對九十一年度合於獎勵規定之免稅所得之核定，預計對該年度之核定結果提出復查申請之行政救濟，本公司認為該復查結果，對本公司將不致發生任何重大租稅義務。

#### 用人、折舊及攤銷費用

	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						
薪資費用	\$ 30,703	\$111,322	\$142,025	\$ 13,598	\$ 61,965	\$ 75,563
勞健保費用	1,477	5,079	6,556	1,069	3,890	4,959
退休金費用	986	3,263	4,249	846	2,283	3,129
其他用人費用	<u>4,570</u>	<u>11,527</u>	<u>16,097</u>	<u>2,422</u>	<u>7,490</u>	<u>9,912</u>
	<u>\$ 37,736</u>	<u>\$131,191</u>	<u>\$168,927</u>	<u>\$ 17,935</u>	<u>\$ 75,628</u>	<u>\$ 93,563</u>
折舊費用	\$ 2,178	\$ 7,315	\$ 9,493	\$ 1,189	\$ 4,794	\$ 5,983
攤銷費用	-	22,716	22,716	-	12,449	12,449

#### 股東權益

##### 股 本

本公司於九十五年十一月一日經股東臨時會通過以私募方式發行普通股總額不超過 13,500 仟股；該案業於 (1) 九十五年十一月二日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 2,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 120.5 元，並於九十五年十一月二日董事會決議以九十五年十二月十五日為增資基準日，該增資案業已於九十五年十二

月十五日募足，並已於九十六年一月十二日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 221,000 仟元列為股票發行溢價；(2) 九十六年四月二十六日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 4,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 214 元，並於九十六年四月二十六日董事會決議以九十六年六月十四日為增資基準日，該增資案業已於九十六年六月十四日募足，並已於九十六年七月四日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 816,000 仟元列為股票發行溢價。截至九十六年六月底止尚有 7,500 仟股尚未辦理私募。

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而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，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但採權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分配及股利政策

依據公司章程規定，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，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。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：

董監事酬勞百分之一點五。

員工紅利百分之九至十四。

其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；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。

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。

若分配未分配盈餘時，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。

本公司分別於九十六年六月十三日及九十五年六月十四日舉行股東會，分別決議董事會提議之九十五及九十四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 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定公積	\$ 107,121	\$ 59,009	\$ -	\$ -
員工紅利—股票	18,300	19,500	-	-
員工紅利—現金	40,000	23,000	-	-
股票股利	217,731	158,000	2.84329	2.99088
現金股利	290,309	210,000	3.79106	3.97523
董監事酬勞	11,558	8,377	-	-
	<u>\$ 685,019</u>	<u>\$ 477,886</u>		

本公司九十五年度盈餘分配案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十六年八月十一日為除權（息）基準日。

#### 員工認股權

本公司分別於九十二年五月十六日及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，認股價格係依照本公司員工認股權憑證辦法及認股辦法，遇有本公司普通股股份發生變動時，亦應調整之，下述認股價格，業已調整無償配股等之影響。本公司九十五年上半年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九十五年上半年度	
	單位(仟)	認股價格(元)
期初流通在外	615	\$ 10
本期行使	( 615)	10
期末流通在外	-	

流通在外之員工認股權憑證均已於九十五年度轉換完畢。

本公司於九十六年四月二十六日經董事會決議通過發行員工認股權憑證，發行總額為 1,000 仟單位，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額為 1,000 仟股。員工認股權憑證之存續期間為三年，認股價格係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法訂定，該案業經行政院金融監督管理委員會核准，惟實際發行日期尚待董事會訂定。

#### 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) ( 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	\$ 787,878	\$ 677,879	72,949	<u>\$10.80</u>	<u>\$ 9.29</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 787,878</u>	<u>\$ 677,879</u>	<u>72,949</u>	<u>\$10.80</u>	<u>\$ 9.29</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					
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 787,878</u>	<u>\$ 677,879</u>	<u>95,521</u>	<u>\$ 8.25</u>	<u>\$ 7.10</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 787,878</u>	<u>\$ 677,879</u>	<u>95,521</u>	<u>\$ 8.25</u>	<u>\$ 7.10</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 357,476	\$ 345,738	52,646	<u>\$ 6.79</u>	<u>\$ 6.57</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	169		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 357,476</u>	<u>\$ 345,738</u>	<u>52,815</u>	<u>\$ 6.77</u>	<u>\$ 6.55</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					
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 357,476</u>	<u>\$ 345,738</u>	<u>69,445</u>	<u>\$ 5.15</u>	<u>\$ 4.98</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 357,476</u>	<u>\$ 345,738</u>	<u>69,662</u>	<u>\$ 5.13</u>	<u>\$ 4.96</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響亦已列入追溯調整。

#### 金融商品資訊之揭露

##### 公平價值之資訊

項 目	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
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 1,931,906	\$ 1,931,906	\$ 777,690	\$ 777,690
應收票據及帳款	1,941,804	1,941,804	1,272,280	1,272,280
其他金融資產	789	789	100,965	100,965
受限制資產	31,179	31,179	15,058	15,058
以成本衡量之金 融資產－非流 動	25,700		62,500	
存出保證金	4,500	4,500	48,486	48,486
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	2,063,973	2,063,973	1,212,571	1,212,571

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。

估計金融商品公平價值所使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，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、應收票據及帳款、其他金融資產、受限制資產與應付票據及帳款。

以成本衡量之金融資產－非流動因無市場價格可供參考，不列示公平價值。

存出保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

因部分金融資產及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表公司總價值。

決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

九十六及九十五年上半年度之當期損益並未因以評價方法估計之公平價值變動而認列任何利益或損失。

九十六及九十五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 551,247 仟元及 375,333 仟元；九十六年及九十五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 1,411,318 仟元及 457,231 仟元。

#### 財務風險資訊

##### 市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被選險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

##### 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。本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與帳面價值相同。

### 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。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司九十六年六月底無未到期之遠期外匯合約，不致有重大之現金流量風險。

### 利率變動之現金流量風險

本公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率負債，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險。本公司無浮動利率之負債金額，故預期不具有重大之風險。

### 關係人交易

除已於其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：  
關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
TOSHIBA Corporation, Japan (TOSHIBA)	法人董事
TOSHIBA Europe GmbH	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Of Canada Limited	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA America Information	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Singapore Pte Ltd. Computer System Division	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝數位資訊股份有限公司 (台灣東芝數位)	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝電子股份有限公司 (台灣東芝電子)	TOSHIBA 之孫公司
M-Systems B.V.	法人董事 (至九十六年三月十五日止)
M-Systems Flash Disk Pioneers (M-Systems)	M-Systems B.V. 之母公司 (至九十六年三月十五日止)
亞洲艾蒙系統股份有限公司 (亞洲艾蒙系統)	M-Systems B.V. 之子公司 (至九十六年三月十五日止)
TwinSys Data Storage Limited Partnership (TwinSys)	M-Systems 之子公司 (至九十六年三月十五日止)

(接次頁)



### 質抵押資產

下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為銀行借款、開立購料信用狀之擔保品、進口原物料之關稅擔保及提存法院保證金：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
購料之擔保品－質押定存單	\$ 21,000	\$ 5,000
海關稅額保證金－質押定存單	10,179	10,058
存出保證金－可轉讓定存單	-	40,000
	<u>\$ 31,179</u>	<u>\$ 55,058</u>

### 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年六月底止，本公司計有下列承諾事項及或有事項：  
以營業租賃方式承租廠房及辦公室，租約係於九十九年二月底到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
九十六年下半年度	\$ 5,701
九十七年	3,113
九十八年	2,302
九十九年	<u>228</u>
合 計	<u>\$ 11,344</u>

已開立未使用信用狀金額為日幣 2,178 仟元、美金 5 仟元及新台幣 644,830 仟元。

自九十三年十一月起與 M-Systems 公司簽訂隨身碟銷售權利金合約，依據合約規定除支付固定金額以取得其專利使用權外，另應按產品銷售量之一定比率支付權利金予該公司，為期六年。

本公司於九十五年二月二十一日接獲萬國電腦公司自訴狀，針對「具顯示螢幕之隨身碟」之產品，該公司主張本公司及總經理與本公司工程師侵害該公司著作權、背信及妨害祕密。本公司確曾與該公司討論「具顯示螢幕之隨身碟」之產品的共同開發，惟該公司所交付本公司與該產品開發有關的資料，是否具備著作權，尚待法院確認。該公司之產品概念，已有其他國內外廠商申請相同產品專利在案。本公司認為該公司於電腦展中亦展出該產品，故該產品之概念與作法，已不具營業祕密，且本公司所使用之技術與該公司所使用之方

式完全不同，此與著作權侵害要件不符，而該產品開發至今之銷貨數量並未超過 10 仟顆，故本公司認為此訴訟對本公司之財務及業務應無重大影響。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

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 20% 以上：無。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。

從事衍生性商品交易：請參閱附註五及十七。

大陸投資資訊：無。

群聯電子股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十六年六月三十日

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	年				備註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
本公司	<u>普通股股票</u>							
	聯旭東投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	\$ 20,311	100.00	\$ 20,311	註二
	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,621	147,958	23.26	147,958	註三
	鼎群科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	20,000	11.76	20,288	註二
	群冠資訊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	570	5,700	19.00	5,637	註二

註一：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。

註二：股權淨值係按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註三：股權淨值係按經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

群聯電子股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	96.1.18	\$ 135,000	付訖	廣源造紙股份有限公司及謝淑珍女士	—	—	—	—	\$ —	鑑價報告	興建廠房	—

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

民國九十六年上半年度

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(%)	
本公司	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	\$ 1,737,645	23	月結 30 天	無	無	(\$ 504,885)	( 24)	—

群聯電子股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國九十六年上半年度

附表四

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(仟股)	比率			
本公司	聯旭東投資股份有限公司	新竹縣	一般投資業	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	100.00	\$ 122	\$ 122(註一)	子公司 採權益法評 價之被投 資公司
	群豐科技股份有限公司	苗栗縣	小型記憶卡封 測、flash 應用 產品製造	124,447	79,320	11,621	23.26	87,549	19,981(註二)	

註一：依據同期間未經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

群聯電子股份有限公司  
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	金	額
庫存現金				\$	152
銀行存款					
活期存款					1,062,937
定期存款			年利率 1.2%-1.97%，最後到期 日 96.10.19		160,011
外幣存款			美金 10,597 仟元，日幣 659 仟 元		348,381
支票存款					368
約當現金					
附賣回債券及短期票券			期間 96.5.15-96.7.27，年利率 1.62%-2.3%		<u>360,057</u>
合 計					<u>\$ 1,931,906</u>

註：美金匯率為 US\$1 = \$32.86、日幣匯率為 JPY\$1 = \$0.2664。

群聯電子股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
群豐科技	\$ 10,603
TOSHIBA Europe Gmbh	4,133
TOSHIBA Corporation, Japan	1,960
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	<u>482</u>
	<u>17,178</u>
非關係人	
Memorex	503,245
Imation	226,201
Dexxon	169,302
Verbatim	167,240
PDP	95,173
Just Rams	68,396
其他（註）	<u>717,197</u>
	<u>1,946,754</u>
小 計	1,963,932
減：備抵呆帳	<u>22,128</u>
淨 額	<u>\$ 1,941,804</u>

註：各客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

民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	金		
			成	額	
		要	本	市價 (註一)	
製	成	品	矽碟機、控制晶片	\$ 17,921	\$ 16,742
半	成	品	PCB 板、CASE	179,819	194,332
在	製	品		316,913	308,105
原	料		Flash、IC	<u>1,495,714</u>	<u>1,498,031</u>
				2,010,367	<u>\$2,017,210</u>
減：備抵跌價及呆滯損失				<u>193,191</u>	
淨 額				<u>\$1,817,176</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：存貨投保金額為 2,010,367 仟元。

群聯電子股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
留抵稅額		\$196,012	
預付貨款		73,070	
暫付款－專利權申請		12,608	
其他（註）		<u>20,696</u>	
合	計	<u>\$302,386</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  
 長期投資變動明細表  
 民國九十六年上半年度

明細表五

單位：除股票面額為元及另予註  
 明者外，係新台幣仟元

被投資公司	股票面額	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		採權益法 評價之增 (減)金額 (註三)	期 末		金 額	股 權 淨 值	備 註
		股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		股數(仟股)	持 股 %			
按權益法評價													
未上市上櫃公司													
群豐科技股份有限公司	NTS 10	7,597	\$ 85,580	4,054	\$ 45,500	30	\$ 372	\$ 17,250	11,621	23.26	\$ 147,958	\$ 147,958	註二
聯旭東投資股份有限公司	NTS 10	2,000	20,189	-	-	-	-	122	2,000	100.00	20,311	20,311	註一
小 計			105,769		45,500		372	\$ 17,372			168,269	168,269	
以成本衡量之金融資產—非流動													
未上市上櫃公司													
鼎群科技股份有限公司	NTS 10	2,000	20,000	-	-	-	-	-	2,000	11.76	20,000	20,288	註一
群冠資訊股份有限公司	NTS 10	-	-	570	5,700	-	-	-	570	19.00	5,700	5,637	註一
小 計			20,000		5,700		-	-			25,700	25,925	
合 計			\$125,769		\$ 51,200		\$ 372				\$193,969	\$194,194	

註一：股權淨值係按未經會計師查核九十六年六月三十日財務報表帳面淨值計算。

註二：股權淨值係按經會計師查核九十六年六月三十日財務報表帳面淨值計算。

註三：採用權益法評價之增(減)金額明細如下：

採權益法認列之投資收益	\$20,103
未按持股比例認購被投資公司現金增資股份之調整	( 2,731 )
	<u>\$17,372</u>

群聯電子股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十六年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
成 本					
土地	\$ -	\$ 94,500	\$ -	\$ 40,500	\$135,000
試驗設備	37,311	29,975	-	509	67,795
辦公設備	7,496	1,072	-	-	8,568
租賃改良	17,636	976	-	-	18,612
其他設備	2,902	58	-	-	2,960
小 計	<u>65,345</u>	<u>\$126,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,009</u>	<u>232,935</u>
累積折舊					
試驗設備	15,909	\$ 5,106	\$ -	\$ -	21,015
辦公設備	3,360	816	-	-	4,176
租賃改良	8,134	3,305	-	-	11,439
其他設備	1,334	266	-	-	1,600
小 計	<u>28,737</u>	<u>\$ 9,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>38,230</u>
預付購買土地款	<u>40,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 40,500)</u>	<u>-</u>
預付設備款	<u>509</u>	<u>\$ 12,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 509)</u>	<u>12,745</u>
未完工程	<u>-</u>	<u>\$ 96,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>96,967</u>
合 計	<u>\$ 77,617</u>				<u>\$304,417</u>

註一：固定資產均無提供質押之情事。

註二：固定資產投保金額 97,735 仟元。

群聯電子股份有限公司  
無形資產變動明細表  
民國九十六年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	本期重分類		期末餘額	攤銷年限
					轉	入		
電腦軟體	\$54,370	\$12,986	\$ -	\$17,191	\$ -	-	\$50,165	一年~五年
權利金	33,505	356	-	4,502	-	-	29,359	一年~六年
專利權	1,845	417	3	655	1,064	-	2,668	三年
專門技術	1,659	-	-	312	-	-	1,347	五年
商標權	<u>56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	三年
	<u>\$91,435</u>	<u>\$13,759</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$22,716</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>-</u>	<u>\$83,539</u>	

群聯電子股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
台灣東芝電子股份有限公司	<u>\$ 504,885</u>
非關係人	
台灣海力士半導體股份有限公司	501,804
智原科技股份有限公司	167,474
富威科技股份有限公司	99,175
其他(註)	<u>790,635</u>
	<u>1,559,088</u>
合 計	<u>\$ 2,063,973</u>

註：各廠商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  
應付費用明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付股利及員工紅利		\$330,309	
應付薪資及獎金		91,109	
應付研究發展費		24,671	
其他(註)		<u>52,868</u>	
合	計	<u>\$498,957</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  
民國九十六年上半年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	矽 碟 機	19,051	仟支	\$ 3,814,272	
	積體電路	24,434	仟個	3,754,991	
	控制晶片	44,060	仟顆	768,071	
	其 他			<u>148,313</u>	
	小 計			<u>8,485,647</u>	
減：銷貨退回及折讓					
				<u>76,783</u>	
	銷貨收入淨額			8,408,864	
服務收入					
				<u>68,118</u>	
	合 計			<u>\$ 8,476,982</u>	

群聯電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十六年上半年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 1,010,012
加：本期進料	6,059,868
減：期末原料	1,495,714
其 他	<u>20,839</u>
直接原料耗用	5,553,327
直接人工	4,213
製造費用	<u>801,871</u>
製造成本	6,359,411
加：期初半成品	223,015
期初在製品	438,334
本期進貨	708,363
減：期末半成品	179,819
期末在製品	316,913
其 他	<u>73,565</u>
製成品成本	7,158,826
加：期初製成品	20,682
本期進貨	264,462
減：期末製成品	17,921
其 他	<u>6,954</u>
製成品銷貨成本	7,419,095
商品銷貨成本	<u>4,192</u>
營業成本	<u>\$ 7,423,287</u>

群聯電子股份有限公司  
 營業費用明細表  
 民國九十六年上半年度

明細表十二

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	\$ 23,370	\$ 21,408	\$ 66,544
權 利 金	22,389	-	5,072
攤銷費用	3,981	1,015	17,720
研究實驗費	-	-	34,222
光 罩 費	-	-	23,424
進出口費用	4,790	-	25
推廣服務費用	11,222	-	-
交 際 費	609	2,142	198
勞 務 費	150	3,600	1,188
其他(註)	<u>17,985</u>	<u>14,052</u>	<u>42,230</u>
合 計	<u>\$ 84,496</u>	<u>\$ 42,217</u>	<u>\$ 190,623</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額百分之五。