

群聯電子股份有限公司

財 務 報 告 民國九十八年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹縣竹北市斗崙里縣政九路一五九號三樓

電話：(○三七) 五八六八九六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、資 產 負 債 表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、現 金 流 量 表	9~10		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一) 公 司 沿 革 及 營 業	11		一、
(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~15		二、
(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16		三、
(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~32		四、 五、
(五) 關 係 人 交 易	33~35		六、
(六) 質 抵 押 資 產	35		七、
(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	35~37		八、
(八) 重 大 災 害 損 失	-		-
(九) 重 大 期 後 事 項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	37, 38~44		九、
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	37, 38~44		十、
3. 大 陸 投 資 資 訊	37		十一、
(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	45~58		-

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九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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於九十六年三月發布（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。

群聯電子股份有限公司民國九十八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。

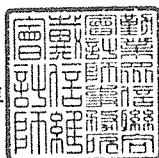
群聯電子股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留核閱報告及修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師

戴信維

維



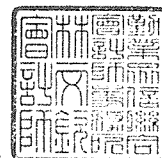
戴信維

會計師

林文欽

文

欽

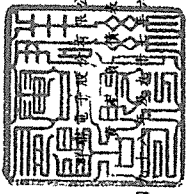


林文欽

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

中華民國九十八年七月二十四日



民國九十八年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	資產	九十八年六月三十日	九十七年六月三十日	九十八年六月三十日	九十七年六月三十日
代碼	負債及股東權益	金額	金額	金額	金額
		金額	金額	金額	金額
1100	流動資產				
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,612,210	\$ 1,049,258	\$ 1,156,224	\$ -
1140	公平價值變動列入損益之金融資產一流動(附註二及五)	461,096	-	797,119	1,124,481
1150	應收票據及帳款-非關係人淨額(附註二及六)	2,376,638	2,161,087	1,248,095	947,382
1190	應收票據及帳款-關係人(附註二十)	113,796	63,765	66,563	49,012
120X	其他金融資產(附註二十)	30,716	22,985	896,287	952,635
1260	存貨-淨額(附註二、三及七)	2,106,858	2,413,273	1,183,214	19,991
1286	預付款項(附註十二)	1,014,475	897,561	4,282,502	3,093,501
1291	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	207,864	80,633	353	288
1298	受限制資產(附註二十一)	5,191	10,139	8,025	12,489
11XX	其他	145,884	170,483	8,378	12,772
	流動資產合計	9,074,828	6,869,184	4,290,880	3,106,278
1421	長期投資				
1480	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	415,427	398,503	1,340,662	1,044,602
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	31,256	46,348	233,000	222,860
	長期投資合計	446,683	444,851	1,573,662	1,267,462
1501	固定資產(附註二、十、二十一及二十二)				
1521	土地	388,000	278,000	2,910,162	2,295,062
1545	房屋建築	391,868	386,553	21,037	21,088
1561	設備	104,238	95,372	19,525	-
1631	辦公設備	14,929	15,515	2,950,724	2,256,150
1681	租賃改良	-	2,588	-	-
15X1	其他設備	1,845	1,887	429,879	374,481
15X9	成本合計	900,880	779,915	1,802,082	1,247,351
1671	減：累計折舊	87,573	52,862	2,231,951	1,621,832
1672	減：累計折舊	815,307	727,053	-	(127,645)
15XX	小計	5760	-	6,756,317	5,017,992
	未完工程	4,480	10,000	-	-
	預付購置土地及設備款	825,547	737,053	-	-
	固定資產淨額	825,547	737,053	-	-
17XX	無形資產(附註二、十一、二十一及二十二)	39,302	60,932	-	-
	其他資產				
1820	存出保證金	1,827	6,197	-	-
1840	長期預付款項(附註十二)	656,200	-	-	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)	712	2,067	-	-
1880	其他(附註二及十四)	4,098	3,993	-	-
18XX	其他資產合計	662,837	12,257	-	-
1XXX	資產總計	\$11,042,192	\$ 8,124,272	\$11,042,192	\$ 8,124,272
	負債及股東權益總計	100	100	100	100



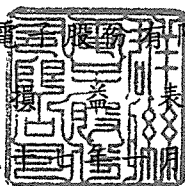
董事長：

後附之附註係本財務報表之一部分。(請參閱簡章及信託契約書)

會計主管：



群聯電子股份有限公司



民國九十八年及九十九年一月至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼	九十八年上半年度		九十七年上半年度		
	金額	%	金額	%	
營業收入（附註二及二十）					
4110	銷貨收入	\$9,790,360	101	\$9,403,406	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>103,667</u>	<u>1</u>	<u>50,913</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	9,686,693	100	9,352,493	100
4800	其他營業收入	<u>11,430</u>	<u>-</u>	<u>4,911</u>	<u>-</u>
4000	合計	<u>9,698,123</u>	<u>100</u>	<u>9,357,404</u>	<u>100</u>
營業成本（附註三、七、十六及二十）					
5000		<u>8,120,649</u>	<u>84</u>	<u>8,480,800</u>	<u>90</u>
5910	營業毛利	<u>1,577,474</u>	<u>16</u>	<u>876,604</u>	<u>10</u>
營業費用（附註十六）					
6100	銷售費用	133,249	1	111,954	1
6200	管理費用	110,523	1	129,639	2
6300	研究發展費用	<u>446,105</u>	<u>5</u>	<u>211,781</u>	<u>2</u>
6000	合計	<u>689,877</u>	<u>7</u>	<u>453,374</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>887,597</u>	<u>9</u>	<u>423,230</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,828	-	14,283	-
7140	處分投資利益—淨額 （附註二及五）	866	-	3,953	-
7120	採權益法認列之投資收 益—淨額（附註二及 九）	-	-	2,230	-
7480	其他（附註二及二十）	<u>13,099</u>	<u>-</u>	<u>58,897</u>	<u>1</u>
7100	合計	<u>15,793</u>	<u>-</u>	<u>79,363</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度			
		金	%	金	%		
	營業外費用及損失						
7630	以成本衡量之金融資產 減損損失(附註二及 八)	\$ 4,100	-	\$ -	-		
7560	兌換損失—淨額(附註 二)	3,018	-	60,748	1		
7520	採權益法認列之投資損 失—淨額(附註二及 九)	1,645	-	-	-		
7880	其他(附註二)	<u>554</u>	<u>-</u>	<u>1,069</u>	<u>-</u>		
7500	合計	<u>9,317</u>	<u>-</u>	<u>61,817</u>	<u>1</u>		
7900	稅前利益	894,073	9	440,776	5		
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>9,879</u>	<u>-</u>	<u>132,334</u>	<u>2</u>		
8900	純益	<u>\$ 884,194</u>	<u>9</u>	<u>\$ 308,442</u>	<u>3</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十八)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.36</u>	<u>\$ 6.29</u>	<u>\$ 3.30</u>	<u>\$ 2.31</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.20</u>	<u>\$ 6.13</u>	<u>\$ 3.27</u>	<u>\$ 2.29</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月二十四日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



群聯電 子 股 份 有 限 公 司

現 金 流 量 表

民國九十八年及九十七年 月 日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 884,194	\$ 308,442
調整項目		
遞延所得稅	(56,930)	87,420
攤 銷	26,400	28,493
折 舊	21,065	19,700
員工認股權酬勞成本	26,562	-
備抵銷貨退回及折讓	4,534	-
以成本衡量之金融資產減損損失	4,100	-
提列(迴轉)備抵呆帳	3,562	(8,788)
無形資產出售利益(含遞延收益實現數)	(2,232)	(36,581)
採權益法認列之投資損(益)－淨額	1,645	(2,230)
處分及報廢固定資產(利益)損失－淨額	(1)	190
存貨跌價及呆滯損失	-	13,415
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	(461,096)	-
應收票據及帳款	(948,586)	(362,855)
其他金融資產	1,190	(21,744)
存 貨	(976,863)	(643,590)
其他流動資產	(1,034,548)	(799,714)
應付票據及帳款	363,492	(354,201)
應付所得稅	66,563	(62,658)
應付費用	269,445	68,924
其他流動負債	71,669	(6,074)
應計退休金負債	234	(290)
營業活動之淨現金流出	<u>(1,735,601)</u>	<u>(1,772,141)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(16,238)	(226,924)
無形資產增加	(11,111)	(14,903)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
存出保證金減少	\$ 2,401	\$ 515
受限制資產(增加)減少	(91)	114
處分固定資產價款	30	2,134
採權益法之長期股權投資增加	-	(112,500)
處分無形資產價款	-	50,000
以成本衡量之金融資產—非流動增加	-	(7,048)
投資活動之淨現金流出	<u>(25,009)</u>	<u>(308,612)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,156,224	-
現金增資	748,100	500,100
庫藏股轉讓予員工	100,650	-
買回庫藏股票	-	(127,645)
發放董監事酬勞	-	(375)
存入保證金增加	-	288
融資活動之淨現金流入	<u>2,004,974</u>	<u>372,368</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	244,364	(1,708,385)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,367,946</u>	<u>2,757,643</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,612,310</u>	<u>\$ 1,049,258</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 698</u>
支付所得稅	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 107,572</u>
支付部分現金價款之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 14,740	\$ 223,930
應付設備款減少(帳列其他流動負債)	<u>1,498</u>	<u>2,994</u>
購置固定資產	<u>\$ 16,238</u>	<u>\$ 226,924</u>
不影響現金流量之融資活動		
應付股東現金股利	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 602,582</u>
應付員工紅利		<u>\$ 60,000</u>
應付董監事酬勞		<u>\$ 13,109</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月二十四日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



群聯電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(除另予註明外，金額為新台幣仟元)

一、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。

九十八年及九十七年六月底員工人數分別為 414 人及 368 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，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、無形資產之攤銷、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，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，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。依交易慣例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

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

存貨包括原物料、半成品、在製品及製成品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以個別項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而製成品、半成品及在製

品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，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。

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（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。

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：房屋建築，二十年；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，列為當期營業外損益。

無形資產

主要係權利金、專利權、專門技術及電腦軟體成本等，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，則以其個別長期股權投資為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資減損損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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。

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。

遞延收益

與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予認列。

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。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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。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。

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

為配合九十八年上半年度財務報表之表達，將九十七年上半年度財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

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於九十六年三月發布（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。此項會計變動，使九十七年上半年度純益減少 79,984 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.60 元。

員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」處理員工認股權。此項會計變動，對九十七年上半年度之純益並無影響。

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)異常製造成本及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，對九十八年上半年度之純益影響不重大。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外損失 13,415 仟元至銷貨成本。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 182	\$ 173
活期存款	2,161,678	136,838
定期存款	213,900	765,149
外幣存款	236,540	95,772
支票存款	10	10
附買回債券及短期票券	-	51,316
	<u>\$ 2,612,310</u>	<u>\$ 1,049,258</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
受益憑證－開放型基金	<u>\$461,096</u>	<u>\$ -</u>

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。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。截至九十八年及九十七年六月底，簽訂之遠期外匯合約均已到期。

九十八年及九十七年上半年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 1,962 仟元及 2,760 仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 0 仟元及 1,193 仟元。

六、應收票據及帳款－非關係人淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 4,595	\$ 238
應收帳款	<u>2,389,000</u>	<u>2,179,355</u>
	2,393,595	2,179,593
減：備抵呆帳	12,423	18,506
備抵銷貨退回及折讓	<u>4,534</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 2,376,638</u>	<u>\$ 2,161,087</u>

本公司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
九十七年上半年度					
英商渣打銀行	\$ 8,537	\$ 8,537	\$ -	3.1237-4.4027	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。

七、存貨－淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
商品存貨	\$ 502	\$ -
製成品	8,822	12,871
半成品	832,632	686,501
在製品	114,535	139,369
原 料	<u>1,150,367</u>	<u>1,574,532</u>
	<u>\$ 2,106,858</u>	<u>\$ 2,413,273</u>

九十八年及九十七年六月三十日備抵存貨跌價損失分別為188,495仟元及220,873仟元。

九十八年及九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為8,120,649仟元及8,480,800仟元。九十八年及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失0仟元及13,415仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 18,100	\$ 35,200
國外基金受益憑證	<u>13,156</u>	<u>11,148</u>
	<u>\$ 31,256</u>	<u>\$ 46,348</u>

本公司所持有之上述股票及基金受益憑證投資，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。

本公司於九十八年上半年度已認列國內非上市（櫃）普通股之股權投資及國外基金受益憑證之減損損失明細如下：

	九十八年上半年度	截至九十八年 六月三十日止 累積減損損失
鼎群科技股份有限公司	\$ 2,500	\$ 9,400
紘康科技股份有限公司	-	3,000
群冠資訊股份有限公司	300	2,200
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	<u>1,300</u>	<u>1,300</u>
	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 15,900</u>

九採權益法之長期股權投資

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金	額 股權%	金	額 股權%
非上市(櫃)公司				
群豐科技股份有限公司	\$327,069	21	\$324,146	21
群華電子股份有限公司	44,676	30	53,988	30
群東電子股份有限公司	23,241	49	-	-
聯旭東投資股份有限公司	<u>20,441</u>	100	<u>20,369</u>	100
	<u>\$415,427</u>		<u>\$398,503</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。

本公司於九十六年十一月與面板供應商勝華科技股份有限公司策略合作，共同成立群華電子股份有限公司，用以從事高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售。

本公司於九十七年九月與本公司法人董事日商東芝株式會社策略合作，共同成立群東電子股份有限公司，用以從事快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發。

九十八年及九十七年上半年度採權益法認列之投資(損)益明細如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
<u>經會計師查核</u>		
群東電子股份有限公司	\$ 1,572	\$ -
群豐科技股份有限公司	1,032	8,163
群華電子股份有限公司	(<u>4,251</u>)	(<u>5,970</u>)
	(<u>1,647</u>)	<u>2,193</u>
<u>未經會計師查核</u>		
聯旭東投資股份有限公司	<u>2</u>	<u>37</u>
合計	(<u>\$ 1,645</u>)	<u>\$ 2,230</u>

前述採權益法之長期股權投資中，聯旭東投資股份有限公司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九十八年及九十七年上半年度合併財務報表。

十、固定資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
累積折舊		
房屋建築	\$ 27,737	\$ 9,092
試驗設備	50,621	35,141
辦公設備	8,062	5,123
租賃改良	-	2,587
其他設備	<u>1,153</u>	<u>919</u>
	<u>\$ 87,573</u>	<u>\$ 52,862</u>

十一、無形資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
電腦軟體	\$ 26,391	\$ 37,406
權利金	11,760	20,444
專利權	1,047	2,356
專門技術	<u>104</u>	<u>726</u>
	<u>\$ 39,302</u>	<u>\$ 60,932</u>

十二、預付款項及長期預付款項

本公司為穩定未來長期 NAND Flash 之供貨來源以應付未來業務成長所需，分別於九十七年六月預付 USD 26,442 仟元、九十八年三月預付 USD 20,000 仟元及九十八年六月預付 USD 20,000 仟元予供應商作為本公司日後採購 NAND Flash 等記憶體產品之購料貨款，並藉以加強與供應商合作關係。截至九十八年六月三十日止，上述預付購料貨款帳列預付款項及長期預付款項分別為 1,002,391 仟元及 656,200 仟元。

十三、短期借款

借 款 性 質	年 利 率 (%)	最 後 到 期 日	金 額
<u>九十八年六月三十日</u>			
信用借款	0.870-1.065	98.8.31	\$ 918,680
擔保借款	0.925-0.978	98.8.29	<u>237,544</u>
			<u>\$1,156,224</u>

有關擔保借款之抵押情形，請參閱附註二十一。

四、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。本公司九十八年及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為 5,877 仟元及 5,063 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台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 九十八年及九十七年上半年度淨退休金成本分別為 1,035 仟元及 507 仟元。

(二) 退休基金之變動情形：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
期初餘額	\$ 11,848	\$ 9,892
本期提撥	801	797
本期孳息	<u>250</u>	<u>315</u>
期末餘額	<u>\$ 12,899</u>	<u>\$ 11,004</u>

(三) 預付退休金之變動情形：(帳列其他資產－其他)

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
期初餘額	(\$ 4,332)	(\$ 3,703)
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	1,035	507
減：本期提撥員工退休基金	(<u>801</u>)	(<u>797</u>)
期末餘額	<u>(\$ 4,098)</u>	<u>(\$ 3,993)</u>

五 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調節如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$223,508	\$110,184
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	1,220	(1,709)
暫時性差異	15,940	(6,997)
免稅所得	(93,877)	(36,256)
投資抵減	(79,982)	(50,430)
未分配盈餘加徵 10%	-	35,639
當期應負擔所得稅	<u>\$ 66,809</u>	<u>\$ 50,431</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 66,809	\$ 50,431
遞延所得稅	(56,930)	87,420
以前年度所得稅調整	-	(5,517)
所得稅費用	<u>\$ 9,879</u>	<u>\$132,334</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
流動		
投資抵減	\$153,795	\$ 6,135
備抵存貨跌價及呆滯損失	47,123	55,218
未實現兌換損失	4,927	18,012
備抵銷貨退回及折讓	1,134	-
遞延收益	1,004	1,116
其他	(119)	152
	207,864	80,633
減：備抵評價淨額	-	-
	<u>\$207,864</u>	<u>\$ 80,633</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
非流動		
遞延收益	\$ 712	\$ 2,006
其他	<u>-</u>	<u>61</u>
	712	2,067
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 712</u>	<u>\$ 2,067</u>

九十八年及九十七年六月三十日用以計算遞延所得稅資產之稅率約為 25%，惟立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四)截至九十八年六月底止，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	<u>\$ 135,085</u>	<u>\$ 105,917</u>	一〇二
	投資貧瘠地區投 資抵減	<u>\$ 72,224</u>	<u>\$ 47,878</u>	一〇一

(五)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
第四次增資擴展免徵所得稅	96年8月10日至101年8月9日

(六)兩稅合一相關資訊：

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$149,529</u>	<u>\$227,499</u>

九十七年及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.02% 及 11.71%。

(七) 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。

(八) 截至九十六年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 上 半 年 度			九 十 七 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	\$ 29,423	\$ 438,701	\$ 468,124	\$ 22,487	\$ 157,874	\$ 180,361
勞健保費用	2,304	7,594	9,898	1,855	6,264	8,119
退休金費用	1,622	5,290	6,912	1,307	4,263	5,570
其他用人費用	<u>3,827</u>	<u>10,224</u>	<u>14,051</u>	<u>4,992</u>	<u>12,937</u>	<u>17,929</u>
	<u>\$ 37,176</u>	<u>\$ 461,809</u>	<u>\$ 498,985</u>	<u>\$ 30,641</u>	<u>\$ 181,338</u>	<u>\$ 211,979</u>
折舊費用	\$ 7,152	\$ 13,913	\$ 21,065	\$ 6,589	\$ 13,111	\$ 19,700
攤銷費用	340	26,060	26,400	204	28,289	28,493

七、股東權益

(一) 股 本

本公司於九十七年三月二十四日經股東臨時會通過以私募方式發行普通股總額不超過 5,000 仟股；該案業於(1)九十七年三月二十五日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 1,200 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 128 元，並於九十七年三月二十五日董事會決議以九十七年六月十六日為增資基準日，該增資案業已於九十七年六月十三日募足，並已於九十七年六月三十日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 141,600 仟元列為股票發行溢價；(2)九十七年四月二十一日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 2,100 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 165 元，並於九十七年四月二十一日經董事會決議以九十七年六月二十三日為增資基準日。該增資案業已於九十七年六月二十日募足，並已於九十七年六月三十日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 325,500 仟元列為股票發行溢價。(3)九十八年二月三日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 1,700 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 53 元，並於九十八年二月三日經董事會決議以九十八年二月十八日為增資基準日。該增資案業已於九十八

年二月十七日募足，並已於九十八年三月六日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 73,100 仟元列為股票發行溢價。

另本公司於九十八年五月八日經股東會通過以私募方式發行普通股總額不超過 32,000 仟股；該案業於九十八年五月八日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 5,600 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 117.5 元，並於九十八年五月八日董事會決議以九十八年五月十五日為增資基準日，該增資案業已於九十八年五月十五日募足，並已於九十八年五月二十二日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 602,000 仟元列為股票發行溢價。截至九十八年六月底止，尚有 26,400 仟股尚未辦理私募。

(二) 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，每年以實收股本之一定比率為限。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。

(三) 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：

1. 董監酬勞百分之一。
2. 員工紅利百分之二十二至三十二。
3. 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。

九十八年及九十七年上半年度對於應付員工紅利估列金額分別為 206,914 仟元及 102,008 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,405 仟元及 4,637 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 22% 及 1% 計算。於年度終了後，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；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司分別於九十八年五月八日及九十七年六月十三日舉行股東會，分別決議董事會提議之九十七年及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定公積	\$ 55,398	\$ 139,238	\$ -	\$ -
現金股利	380,000	602,582	2.83442	5.80912
股票股利	120,000	200,860	0.89508	1.93637

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
員工紅利—股票	\$ -	\$ 22,000	\$ -	\$ -
員工紅利—現金	-	60,000	-	-
董監事酬勞	-	13,484	-	-
	<u>\$ 555,398</u>	<u>\$1,038,164</u>		

九十八年五月八日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 143,000 仟元及 6,495 仟元。員工紅利包含現金紅利 30,000 仟元及股票紅利 113,000 仟元，股票紅利股數 661 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 140,003 仟元及董監事酬勞 6,364 仟元之差異分別為 2,997 仟元及 131 仟元，主要係因考量公司章程規定及激勵員工效果，已調整為九十八年上半年度之損益。

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

本公司九十七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，並經董事會決議以九十八年七月十日為除權（息）基準日。

(四)員工認股權

本公司分別於九十六年五月二十三日、九十七年一月三日及九十七年十一月十九日經行政院金融監督管理委員會分別核准發行員工認股權憑證 1,000 仟單位、500 仟單位及 4,000 仟單位（以下分別簡稱「第三次認股權計畫」、「第四次認股權計畫」及「第五次認股權計畫」），上述各次員工認股權計畫，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 1,000 仟股、500 仟股及 4,000 仟股。「第三次認股權計畫」及「第四次認股權計畫」之認股權憑證存續期間均為三年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後始可行使認股。「第五次認股權計

畫」之認股權憑證存續期間為四年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後始可行使認股權利 50%，屆滿三年後始可行使認股權利 100%。

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，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。

本公司九十八年及九十七年上半年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元)	單位(仟)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,500	\$ 93.98	1,000	\$ 123.10
本期給與	3,157	67.36	-	-
本期行使	-	-	-	-
期末流通在外	<u>4,657</u>		<u>1,000</u>	
期末可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 31.64</u>		<u>\$ -</u>	

截至九十八年及九十七年六月底止，流通在外員工認股權憑證相關資訊如下：

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
第三次認股權計畫	\$ 123.10	1.25	\$ 123.10	2.08
第四次認股權計畫	35.73	2.01		
第五次認股權計畫	67.36	2.69-3.14		

本公司「第三次認股權計畫」已於九十六年十二月二十一日發行，若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	176 元
行使價格	176 元
預期波動率	53.12%
預期存續期間	2.50 年
預期股利率	0%
無風險利率	2.2%

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十八年及九十七年上半年度擬制資訊如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
本期淨利	<u>\$837,978</u>	<u>\$292,428</u>
稅後基本每股盈餘（元）	<u>\$ 5.96</u>	<u>\$ 2.19</u>

本公司「第四次認股權計畫」及「第五次認股權計畫」已分別於九十七年十一月二十日及九十八年一月十九日發行，該二次發行採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式所採用之參數如下：

	<u>第四次認股權計畫</u>	<u>第五次認股權計畫</u>
給與日股價	39.10 元	74 元
行使價格	39.10 元	74 元
預期波動率	63.47%	60.24%~62.55%
預期存續期間	2.50 年	3.00~3.50 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	1.33%	0.84%~0.88%

本公司九十八年上半年度認列員工認股權之酬勞成本為 19,204 仟元。

(五)庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十八年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	750	-	750	-
<u>九十七年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	-	750	-	750

本公司於九十八年上半年度將庫藏股票 750 仟股，以每股 134.2 元轉讓予員工，致保留盈餘減少 19,637 仟元。另本公司九十八年上半年度認列庫藏股之酬勞成本為 7,358 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

六 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>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 894,073	\$ 884,194	140,655	<u>\$ 6.36</u>	<u>\$ 6.29</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	2,309		
員工分紅	-	-	1,244		
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>\$ 894,073</u>	<u>\$ 884,194</u>	<u>144,208</u>	<u>\$ 6.20</u>	<u>\$ 6.13</u>
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 440,776	\$ 308,442	133,524	<u>\$ 3.30</u>	<u>\$ 2.31</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	228		
員工分紅	-	-	1,047		
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>\$ 440,776</u>	<u>\$ 308,442</u>	<u>134,799</u>	<u>\$ 3.27</u>	<u>\$ 2.29</u>

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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響亦已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.06 元及 3.03 元減少為 2.31 元及 2.29 元。

五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

項 目	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	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>				
資 產				
現金及約當現金	\$ 2,612,310	\$ 2,612,310	\$ 1,049,258	\$ 1,049,258
公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動	461,096	461,096	-	-
應收票據及帳款	2,490,434	2,490,434	2,224,852	2,224,852
其他金融資產	30,716	30,716	22,985	22,985
受限制資產	5,191	5,191	10,139	10,139
以成本衡量之金融資產—非流動	31,256		46,348	
存出保證金	1,827	1,827	6,197	6,197
負 債				
短期借款	1,156,224	1,156,224	-	-
應付票據及帳款	2,045,214	2,045,214	2,071,863	2,071,863
應付費用	896,287	896,287	952,635	952,635
存入保證金	353	353	288	288

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動係採用活絡市場資產負債表日之公開報價作為公平價值。
3. 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。
4. 存出保證金及存入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。

(三) 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。

(四) 九十八年及九十七年上半年度之當期損益因以評價方法估計之公平價值變動而認列利益分別為 1,096 仟元及 0 仟元。

(五)九十八年及九十七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 219,091 仟元及 826,604 仟元；九十八年及九十七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 2,398,218 仟元及 232,610 仟元。九十八年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 1,156,224 仟元。

(六)財務風險資訊

1.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。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與帳面價值相同。

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。另本公司九十八年及九十七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。

4.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。惟本公司預期市場利率變動將不致對本公司相關未來現金流出產生重大影響。

三 關係人交易

重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TOSHIBA Corporation, Japan	法人董事
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Personal Computer System Corporation	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Europe GmbH	TOSHIBA 之子公司
TOSHIBA Singapore Pte Ltd. Computer System Division	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
聯旭東投資股份有限公司	子公司
群豐科技股份有限公司 (群豐科技)	採權益法評價之被投資公司
群華電子股份有限公司 (群華電子)	採權益法評價之被投資公司
群東電子股份有限公司 (群東電子)	採權益法評價之被投資公司
聯東電子股份有限公司 (聯東電子)	實質關係人 (註)
Everspeed Technology Limited (Everspeed)	實質關係人 (註)
迎盛科技股份有限公司 (迎盛科技)	聯東電子採權益法評價之被投資公司

註：請參閱九十八年上半年度重編後合併財務報告附註二之說明。

(二) 關係人交易：

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。

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
1. 銷貨收入淨額				
TOSHIBA Corporation, Japan	\$ 171,730	2	\$ 323,123	3
群豐科技	126,747	1	56,933	1
聯東電子	56,315	1	-	-
Everspeed	29,508	-	-	-
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	23,738	-	12,309	-
其 他	12,785	-	16,033	-
	<u>\$ 420,823</u>	<u>4</u>	<u>\$ 408,398</u>	<u>4</u>

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	%	金額	%
2.進 貨				
台灣東芝電子	\$ 3,851,886	46	\$ 3,418,047	42
聯東電子	1,906,918	23	942,592	12
其 他	26,876	-	768	-
	<u>\$ 5,785,680</u>	<u>69</u>	<u>\$ 4,361,407</u>	<u>54</u>
3.加工費 (帳列製造費用)				
群豐科技	<u>\$ 133,691</u>	<u>20</u>	<u>\$ 198,859</u>	<u>21</u>
	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	%	金額	%
4.應收票據及帳款				
群豐科技	\$ 66,839	3	\$ 10,420	1
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	19,115	1	5,384	-
TOSHIBA Corporation, Japan	17,194	-	45,556	2
聯東電子	10,591	-	-	-
其 他	57	-	2,405	-
	<u>\$ 113,796</u>	<u>4</u>	<u>\$ 63,765</u>	<u>3</u>
5.其他應收款 (帳列其他金 融資產)				
群豐電子	\$ 1,345	4	\$ 1,192	5
群東科技	929	3	-	-
群華電子	161	1	21,000	91
	<u>\$ 2,435</u>	<u>8</u>	<u>\$ 22,192</u>	<u>96</u>
6.應付票據及帳款				
台灣東芝電子	\$ 815,363	40	\$ 927,617	45
聯東電子	393,441	19	836	-
群豐科技	39,291	2	18,929	1
	<u>\$ 1,248,095</u>	<u>61</u>	<u>\$ 947,382</u>	<u>46</u>

7.本公司於九十七年一月將多媒體專業技術及相關專利權移轉出售予群華電子，出售價款 50,000 仟元，出售利益 49,070 仟元，其中 14,721 仟元依持股比例遞延認列，截至九十八年六月三十日止，相關遞延收益累計已實現 6,696 仟元。另本公司亦分別於九十八年

及九十七年上半年度出售部分試驗設備予群華電子，出售價款分別為 15 仟元及 2,134 仟元。

8. 本公司於九十七年七月三十一日經董事會決議通過出售部分土地及建築物予群豐科技股份有限公司，以作為其營運規模成長之空間需求，依合約出售價款為 170,040 仟元，共分三期收款，截至九十八年六月三十日止，已預收第一期款項 34,000 仟元（帳列其他流動負債）。另本公司九十八年上半年度向群豐科技購入試驗設備以供生產所需，購入價款 5,823 仟元。

二、質抵押資產

下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保及申請借款額度之擔保：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
房屋建築—淨額	\$261,132	\$ -
土 地	90,000	-
海關稅額保證金—質押定存單	<u>5,191</u>	<u>10,139</u>
帳面價值合計	<u>\$356,323</u>	<u>\$ 10,139</u>

三、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年六月底止，計有下列承諾事項及或有事項：

(一) 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：

支 付 年 度	金 額
九十八年下半年度	\$ 492
九十九年	<u>127</u>
合 計	<u>\$ 619</u>

(二) 已開立未使用信用狀金額為新台幣 815,000 仟元。

(三) 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。

(四)本公司於九十六年十月接獲美商 SanDisk 提出之侵權訴訟，茲說明如下：

- 1.九十六年十月二十四日美商 SanDisk 於美國國際貿易委員會(ITC, International Trade Commission)對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司四件美國專利，其中一件爭議專利 ITC 已於九十七年五月間裁定停止調查，另二件爭議專利亦於九十七年八月及九月間由 SanDisk 主動終止調查，僅剩一件爭議專利 ITC 行政法官已於九十八年四月完成調查，初步判決本公司產品無侵害該項專利。
- 2.九十六年十月二十四日美商 SanDisk 於美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin)對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司二件美國專利。
- 3.九十六年十月二十五日美商 SanDisk 於美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin)對本公司提出侵權訴訟，主張本公司侵害該公司相同於上述第一項訴訟之四件美國專利。

上述三件訴狀，本公司已委託美國法律事務所 Fish & Richardson P.C.及 Whyte Hirschboeck Dudek S.C.處理訴訟相關事宜，該案業於九十七年二月十五日，由美國威斯康辛州西區地方法院 (the U.S. District Court for the Western District of Wisconsin)裁定暫緩處理，並俟美國國際貿易委員會 (ITC, International Trade Commission) 調查結果再行審理。惟截至目前審理階段，本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大之影響。

(五)本公司於九十七年一月二十五日接獲昶伸電子股份有限公司，向本公司請求連帶清償委外加工廠商倒閉之債務，計新台幣 3,525 仟元。該案業經新竹地方法院於九十八年三月判決本公司部分敗訴，須給付昶伸電子股份有限公司新台幣 1,242 仟元。本公司對此已提起上訴，而本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大之影響。

(六)本公司因與精品科技股份有限公司之軟體開發合約履約發生爭議，已於九十七年七月十七日向法院提起訴訟。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 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：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
7. 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：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及十九。

(三)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
 民國九十八年六月三十日

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		本		註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	
本公司	受益憑證—開放型基金							
	德信萬保債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,532	\$120,323	—	\$120,323	註四
	德信萬年債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,071	120,293	—	120,293	註四
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,047	60,141	—	60,141	註四
	第一金全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353	60,129	—	60,129	註四
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,122	60,123	—	60,123	註四
	保誠威實債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,090	40,087	—	40,087	註四
	普通股股票							
	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	20,441	100.00	20,441	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	20,340	327,069	20.73	327,069	註三
群華電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,000	44,676	30.00	44,676	註三	
群東電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,264	23,241	49.00	23,241	註三	
鼎群科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	10,600	7.41	11,316	註二	
群冠資訊股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	570	3,500	19.00	3,307	註二	
紘康科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	700	4,000	6.19	3,870	註二	

(接次頁)

(承前頁)

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	期股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	持股比例率(%)	本		註
								市價 / 股權淨值	備	
	<u>基金受益憑證</u> JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	-	以成本衡量之金融資產— 非流動		450	\$ 13,156	0.50	\$ 11,959		註四
聯旭東投資股份有限公司	<u>普通股股票</u> 嘉得科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產— 非流動		1,113	10,000	19.23	11,507		註二
聯東電子股份有限公司	<u>普通股股票</u> 迎盛科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		100	1,754	50.00	1,754		註五

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九十八年六月三十日之財務報表帳面淨值計算。

註三：股權淨值係按會計師查核九十八年六月三十日之財務報表帳面淨值計算。

註四：市價係按九十八年六月三十日之淨值計算。

註五：係九十八年六月三十日持有該投資之帳面價值。

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

民國九十八年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 本公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		賣		出		末
					單	位	單	位	單	位	單	位	
	受益憑證—開放型 基金	公平價值變動列入損 益之金融資產— 流動	-	-	-	\$	-	10,532	\$	-	-	\$	10,532
	德信萬保債券基金	公平價值變動列入損 益之金融資產— 流動	-	-	-	-	8,071	120,000	-	-	-	-	8,071
	寶來得利債券基金	公平價值變動列入損 益之金融資產— 流動	-	-	-	-	7,711	120,000	120,138	120,000	138	-	-
	寶來得實債券基金	公平價值變動列入損 益之金融資產— 流動	-	-	-	-	10,476	120,000	120,135	120,000	135	-	-
	統一強棒債券基金	公平價值變動列入損 益之金融資產— 流動	-	-	-	-	6,273	100,000	100,159	100,000	159	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損 益之金融資產— 流動	-	-	-	-	7,258	100,000	100,121	100,000	121	-	-
	ING 鴻揚債券基金	公平價值變動列入損 益之金融資產— 流動	-	-	-	-	6,113	100,000	100,120	100,000	120	-	-
	元大萬泰債券基金	公平價值變動列入損 益之金融資產— 流動	-	-	-	-	6,927	100,000	100,114	100,000	114	-	-

註：期末金額均已包含金融資產評價調整。

群聯電子股份有限公司

處分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

民國九十八年上半年度

附表三

單位：新台幣千元

處分 之公司	財產 名稱	交易 日期 或發 生日	原 取 得 日 期	帳 面 價 值	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 約 定 事 項
本 公 司	土 地 及 建 築 物	97.8.21 (註一)	土地：96.1.15 建築物：97.4.1	\$ 125,971 (註二)	\$ 170,040	共分三期收款， 已預收第一期 款34,000千元	\$ 43,769 (註二)	群豐科技股份 有限公司	採權益法評 價之被投 資公司	提供關係人群豐科 技股份有限公 司擴廠之需求	鑑價報告	-

註一：該日期係合約簽訂日，惟依合約規定，出售價款共分三期收款，在尾款未收取前，該不動產仍屬本公司所有。

註二：該金額係依據 97.7.31 董事會決議當日之帳面價值估計，惟實際金額尚待買賣登記完成日決定。

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

民國九十八年上半年度

附表四

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原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	授信期間	價授	信期	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	\$ 3,851,886	43	月結30天	無	無	(\$ 815,363)	(27)	-
	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	1,906,918	21	月結15天	無	無	(393,441)	(13)	-
	TOSHIBA Corporation, Japan	本公司法人董事	銷	(171,730)	(2)	月結30天	無	無	17,194	1	-
	群聯科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷	(126,747)	(1)	月結30天	無	無	66,839	3	-
聯東電子股份有限公司	台灣東芝電子股份有限公司	實質關係人	進	2,175,730	86	月結25天	無	無	(1,275,269)	(91)	-
本公司	本公司	實質關係人(註)	銷	(1,906,918)	(97)	月結15天	無	無	393,441	94	-

註：請參閱九十八年上半年度重編後合併財務報告附註二重編理由之說明。

群聯電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項提列帳額	抵備金額
						金額	處方		
聯東電子股份有限公司	本公司		\$393,441	18.80	\$ -	-	\$393,441	\$ -	-

註：請參閱九十八年上半年度重編後合併財務報告附註二重編理由之說明。

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
民國九十八年上半年度

附表六

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	期未股數(仟股)	本 比	持 帳		有 金額	被 投資 公司 損 益	本期 認 列 之 損 益	備 註
				原 本 期 期 末	投 資 期 期 末				率	帳 面 金 額				
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	\$ 20,441	\$ 2	\$	2	2	子公司	
	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	245,947	245,947	20,340	20.73	327,069	4,979	(註二)	1,032	1,032	採權益法評價之被投資公司	
	群華電子股份有限公司	新竹縣	高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售	60,000	60,000	6,000	30.00	44,676	(14,170)	(註二)	(4,251)	(4,251)	採權益法評價之被投資公司	
	群東電子股份有限公司	苗栗縣	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	22,638	22,638	2,264	49.00	23,241	3,208	(註二)	1,572	1,572	採權益法評價之被投資公司	
	聯東電子股份有限公司	台 灣	電子零組件製造及買賣	-	-	-	-	-	140,516	-	-	-	註三	
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	-	-	-	37,251	-	-	-	註三	
聯東電子股份有限公司	迎盛科技股份有限公司	台 灣	電子零組件買賣	1,000	1,000	100	50.00	1,754	-	(註一)	-	-	註四	

註一：依據同期問未經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期問會計師查核之財務報表為認列基礎。

註三：本公司並未出資投資該公司，故無須揭露期末持有帳面價值及認列之投資(損)益相關資訊。

註四：聯東電子股份有限公司對迎盛科技股份有限公司之投資係以其自有資金投資。

群聯電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年六月三十日

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				\$	182
銀行存款					
活期存款					2,161,678
定期存款		年利率 0.100%-1.880%；最後到期 日 98.8.28			213,900
外幣存款		美金 7,194 仟元及日幣 1,444 仟元			236,540
支票存款					<u>10</u>
合 計					<u>\$ 2,612,310</u>

註：美金匯率為 US\$1 = \$32.81、日幣匯率為 JPY\$1 = \$0.3433。

群聯電子股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
群豐科技股份有限公司	\$ 66,839
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	19,115
TOSHIBA Corporation, Japan	17,194
聯東電子股份有限公司	10,591
迎盛科技股份有限公司	46
群華電子股份有限公司	11
	<u>113,796</u>
非關係人	
VerbatimEU	231,778
VerbatimUS	221,915
巴比祿股份有限公司	194,079
DEXXON	175,156
遠東金士頓數位股份有限公司	137,031
Imation	136,019
DDSI	127,456
其他(註)	1,170,161
小 計	<u>2,393,595</u>
減：備抵呆帳	12,423
備抵銷貨退回及折讓	<u>4,534</u>
淨 額	<u>\$ 2,490,434</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

民國九十八年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本
				市	價 (註一)
商品存貨				\$ 502	\$ 502
製成品		矽碟機		8,822	10,230
半成品		矽碟機 (含 PCBA)		832,632	830,592
在製品				114,535	123,646
原料		Flash、IC、包材		<u>1,150,367</u>	<u>1,245,798</u>
淨額				<u>\$2,106,858</u>	<u>\$2,210,768</u>

註一：原料、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 2,500,000 仟元。

群聯電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十八年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
留抵稅額		\$145,777	
其	他		<u>107</u>
合	計		<u>\$145,884</u>

群聯電子股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表
民國九十八年上半年度

明細表五

單位：除股票面額為元及另予註
明者外，係新台幣千元

被投 資公 司	期 初 股 數 (<u>仟股</u>)	期 初 金 額	本 期 股 數 (<u>仟股</u>)	增 加 額	本 期 減 少 額	提 取 金 額	列 報 股 數 (<u>仟股</u>)	末 持 股 % 金 額	金 額	股 權 淨 值	備 註
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	10	\$ 13,100	-	-	-	(\$ 2,500)	2,000	7.41	\$ 10,600	\$ 11,316	註一
群冠資訊股份有限公司	10	3,800	-	-	-	(300)	570	19.00	3,500	3,307	註一
統康科技股份有限公司	10	4,000	-	-	-	-	700	6.19	4,000	3,870	註一
小計		20,900				(2,800)			18,100	18,493	
基金受益憑證											
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	450	14,456	-	-	-	(1,300)	450	0.50	13,156	11,959	註二
合計		\$ 35,356		\$ -	\$ -	(\$ 4,100)			\$ 31,256	\$ 30,452	

註一：股權淨值係按未經會計師查核九十八年六月三十日之財務報表帳面淨值計算。

註二：市價係按九十八年六月三十日之淨值計算。

群聯電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國九十八年上半年度

明細表六

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 股數(仟股)	初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	調 整 金 額 (註三)	期 末 股 數 (仟股)	持 股 % 金	金 額	股 權 淨 值	備 註
未上市上櫃公司											
聯旭東投資股份有限公司	NT\$ 10	2,000	\$ 20,439	-	\$ -	\$ 2	2,000	100.00	\$ 20,441	\$ 20,441	註一
群豐科技股份有限公司	NT\$ 10	19,513	326,088	-	-	981	20,340	20.73	327,069	327,069	註二
群華電子股份有限公司	NT\$ 10	6,000	48,927	-	-	(4,251)	6,000	30.00	44,676	44,676	註二
群東電子股份有限公司	NT\$ 10	2,264	21,669	-	-	1,572	2,264	49.00	23,241	23,241	註二
合計			\$417,123	\$ -	\$ -	(\$ 1,696)			\$415,427	\$415,427	

註一：股權淨值係按未經會計師查核九十八年六月三十日之財務報表帳面淨值計算。

註二：股權淨值係按會計師查核九十八年六月三十日之財務報表帳面淨值計算。

註三：調整金額明細如下：

採權益法認列之投資損失	(\$ 1,645)
未按持股比例認列被投資公司之權益調整	(<u>51</u>)
	(\$ <u>1,696</u>)

群聯電子股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十八年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
土地	\$388,000	\$ -	\$ -	\$388,000
房屋建築	391,868	-	-	391,868
試驗設備	97,502	7,873	1,137	104,238
辦公設備	14,948	309	328	14,929
其他設備	<u>1,870</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>1,845</u>
小 計	<u>894,188</u>	<u>\$ 8,182</u>	<u>\$ 1,490</u>	<u>900,880</u>
累積折舊				
房屋建築	18,400	\$ 9,337	\$ -	27,737
試驗設備	42,068	9,662	1,109	50,621
辦公設備	6,460	1,929	327	8,062
其他設備	<u>1,041</u>	<u>137</u>	<u>25</u>	<u>1,153</u>
小 計	<u>67,969</u>	<u>\$ 21,065</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>87,573</u>
未完工程	<u>-</u>	<u>\$ 5,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,760</u>
預付設備款	<u>3,682</u>	<u>\$ 798</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,480</u>
合 計	<u>\$829,901</u>			<u>\$823,547</u>

註一：固定資產分別提供土地 90,000 仟元及房屋建築淨額 261,132 仟元
 作為借款額度擔保。

註二：固定資產投保金額 450,000 仟元。

群聯電子股份有限公司
無形資產變動明細表
民國九十八年上半年度

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>本 期 攤 銷</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>攤 銷 年 限</u>
電腦軟體	\$ 36,434	\$ 11,111	\$ -	\$ 21,154	\$ 26,391	一年~五年
權利金	16,090	-	-	4,330	11,760	五年~六年
專利權	1,652	-	-	605	1,047	三年
專門技術	<u>415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311</u>	<u>104</u>	五年
	<u>\$ 54,591</u>	<u>\$ 11,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,400</u>	<u>\$ 39,302</u>	

群聯電子股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

借款性質及債權人	期末餘額	最後到期日	年利率(%)	融資額度	擔保品
信用借款					
土地銀行	\$ 524,960	98.8.31	0.870-0.930	\$ 800,000	無
第一銀行	295,290	98.8.4	1.041	500,000	無
台北富邦銀行	<u>98,430</u>	98.8.4	1.065	200,000	無
小計	<u>918,680</u>				
擔保借款					
兆豐國際商業銀行	<u>237,544</u>	98.8.29	0.925-0.978	\$ 700,000	註
合計	<u>\$1,156,224</u>				

註：係提供土地及房屋建築作為借款擔保。

群聯電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十

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	\$ 815,363
聯東電子股份有限公司	393,441
群豐科技股份有限公司	<u>39,291</u>
	<u>1,248,095</u>
非關係人	
益登科技股份有限公司	124,022
台灣海力士股份有限公司	103,222
其他（註）	<u>569,875</u>
	<u>797,119</u>
合 計	<u>\$ 2,045,214</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
民國九十八年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付九十七年度股東現金股利		\$380,000	
應付九十七年度董監酬勞及員工現金紅利		36,120	
暫估九十八年度董監酬勞及員工紅利		216,319	
應付權利金		94,141	
其他(註)		<u>169,707</u>	
合	計		<u>\$896,287</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

民國九十八年上半年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	矽 碟 機	35,480	仟支	\$	6,435,094
	積體電路	19,674	仟個		2,614,569
	控制晶片	58,250	仟顆		674,486
	其 他				<u>66,211</u>
	小 計				9,790,360
減：銷貨退回及折讓					<u>103,667</u>
銷貨收入淨額					9,686,693
其他營業收入					<u>11,430</u>
合 計					<u>\$ 9,698,123</u>

群聯電子股份有限公司
營業成本明細表
民國九十八年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料 (註)	\$ 661,758
加：本期進料	5,208,496
其 他	96,517
減：期末原料	<u>1,150,367</u>
直接原料耗用	4,816,404
直接人工	1,330
製造費用	<u>762,510</u>
製造成本	5,580,244
加：期初半成品 (註)	371,098
期初在製品 (註)	89,627
本期進貨	3,123,697
減：期末半成品	832,632
期末在製品	114,535
其 他	<u>117,907</u>
製成品成本	8,099,592
加：期初製成品 (註)	7,512
本期進貨	28,574
減：期末製成品	8,822
其 他	<u>7,494</u>
製成品銷貨成本	8,119,362
加：本期商品進貨	1,789
減：期末商品存貨	<u>502</u>
營業成本	<u>\$ 8,120,649</u>

註：期初原料、半成品、在製品及製成品之金額，係分別減除備抵存貨跌價及呆滯損失 169,797 仟元、7,922 仟元、9,210 仟元及 1,566 仟元之淨額。

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用	\$ 72,087	\$ 79,750	\$286,864	\$438,701
光罩費	-	-	34,238	34,238
研究實驗費	-	-	33,775	33,775
權利金	25,113	-	6,346	31,459
其他(註)	<u>36,049</u>	<u>30,773</u>	<u>84,882</u>	<u>151,704</u>
合 計	<u>\$133,249</u>	<u>\$110,523</u>	<u>\$446,105</u>	<u>\$689,877</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額之百分之五。