

群聯電子股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹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		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	15~31		四~十九
(五) 關係人交易	31~33		二十
(六) 質抵押資產	34		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	34~35		二二
(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	35, 36~40		二三
2. 轉投資事業相關資訊	35, 36~40		二三
3. 大陸投資資訊	35		二三
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	41~54		-

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

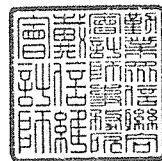
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

群聯電子股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述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九十九及九十八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在案，備供參考。

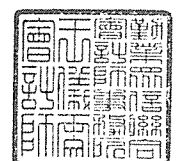
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 王 儀 雯

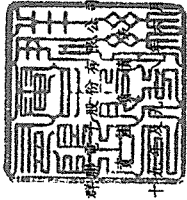
王儀雯



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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 九 十 九 年 七 月 二 十 三 日



民國九十

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	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日		代碼	負債及股東權益	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金(附註四)	\$ 3,991,504	28	\$ 2,612,310	24	2102	流動負債	\$ 869,050	6	\$ 1,156,224	10
1510	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	462,158	3	461,096	4	2140	短期借款(附註十三及二十一)	945,519	6	797,119	8
1140	應收票據及帳款-非關係人淨額(附註二及六)	2,879,225	20	2,376,638	22	2150	應付票據及帳款-關係人(附註二十)	2,489,358	17	1,248,095	11
1150	應收票據及帳款-關係人(附註二十)	247,661	2	113,796	1	2160	應付所得稅(附註十七)	131,126	1	66,563	1
1190	其他金融資產	28,320	-	30,716	-	2280	其他	139,362	1	896,287	8
120X	存貨(附註二、三及七)	2,991,763	21	2,106,858	19	21XX	流動負債合計	6,400,590	44	4,292,502	39
1260	預付款項(附註十二)	1,916,446	13	1,014,475	9		其他負債				
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	40,730	-	207,864	2	2820	存入保證金	66	-	353	-
1291	受限制資產(附註二十一)	5,201	-	5,191	-	2880	遞延收益(附註二及二十)	10,068	-	8,025	-
1298	其他	117,101	1	145,884	1	28XX	其他負債合計	10,134	-	8,378	-
11XX	流動資產合計	12,680,109	88	9,074,828	82	20XX	負債合計	6,410,724	44	4,290,880	39
1421	長期投資						股東權益(附註二及十七)				
1480	採權益法之長期股權投資(附註二及九)以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	408,413	3	415,427	4	3110	股本-每股面額10元,額定180,000仟股;發行:九十九年149,517仟股,九十八年134,066仟股	1,475,173	10	1,340,662	12
14XX	長期投資合計	62,668	-	31,256	-	3140	預收股本	2,462	-	-	-
		471,081	3	446,683	4	3150	待分配股票股利	295,035	2	233,000	2
1501	固定資產(附註二、十、二十一及二十一)					3210	資本公積	3,105,900	21	2,910,162	27
1521	土地	375,235	3	398,000	3	3260	股票發行溢價	23,367	-	21,037	-
1545	房屋建築	319,432	2	391,868	4	3271	長期投資	64,842	1	19,525	-
1561	試驗設備	115,602	1	104,238	1	32XX	員工認股權	3,194,109	22	2,950,724	27
1561	辦公設備	15,350	-	14,929	-		保留盈餘				
1681	其他設備	2,110	-	1,845	-	3310	法定公積	636,185	5	429,879	4
15X1	成本合計	827,729	6	900,880	8	3320	特別盈餘公積	1,643	-	-	-
15X9	減:累計折舊	99,476	1	87,573	-	3350	未分配盈餘	2,480,363	17	1,802,052	16
1671	未完工程	728,253	5	813,307	8	33XX	保留盈餘合計	3,118,191	22	2,231,931	20
1672	預付設備款	-	-	5,760	-	3420	股東權益其他項目	(5,989)	-	-	-
15XX	固定資產淨額	728,253	5	4,480	-	30XX	累積換算調整數	8,078,981	56	6,756,317	61
17XX	無形資產(附註二、十一、二十及二十二)	67,014	-	39,302	-		股東權益合計	14,489,705	100	11,047,197	100
1820	其他資產						負債及股東權益總計	14,489,705	100	11,047,197	100
1840	存出保證金	2,038	-	1,827	-						
1860	長期預付款項(附註十二)	535,833	4	656,200	6						
1880	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)	2,298	-	712	-						
18XX	其他(附註二及十四)	3,079	-	4,093	-						
	其他資產合計	543,248	4	662,837	6						
10XX	資產總計	\$ 14,489,705	100	\$ 11,047,197	100						



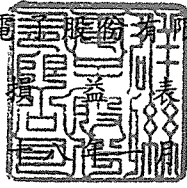
會計主管：劉秀琴

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：歐陽志光



董事長：潘健成



民國九十九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		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入 (附註二及二十)				
4110	銷貨收入	\$15,439,837	100	\$ 9,790,360	101
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>56,364</u>	-	<u>103,667</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	15,383,473	100	9,686,693	100
4800	其他營業收入	<u>44,246</u>	-	<u>11,430</u>	-
4000	合計	15,427,719	100	9,698,123	100
5000	營業成本 (附註三、七、十六及二十)	<u>13,798,517</u>	<u>89</u>	<u>8,120,649</u>	<u>84</u>
5910	營業毛利	<u>1,629,202</u>	<u>11</u>	<u>1,577,474</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附註十六)				
6100	銷售費用	152,843	1	133,249	1
6200	管理費用	103,950	1	110,523	1
6300	研究發展費用	<u>404,043</u>	<u>2</u>	<u>446,105</u>	<u>5</u>
6000	合計	<u>660,836</u>	<u>4</u>	<u>689,877</u>	<u>7</u>
6900	營業利益	<u>968,366</u>	<u>7</u>	<u>887,597</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益				
7160	兌換利益—淨額 (附註二)	27,182	-	-	-
7110	利息收入	1,785	-	1,828	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二及五)	-	-	866	-
7480	其他 (附註二、五及二十)	<u>13,419</u>	-	<u>13,099</u>	-
7100	合計	<u>42,386</u>	-	<u>15,793</u>	-

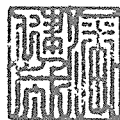
(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度		
	金	%	金	%	
	營業外費用及損失				
7520	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九)	\$ 8,489	-	\$ 1,645	-
7510	利息費用	3,983	-	-	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及八)	2,767	-	4,100	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	-	-	3,018	-
7880	其他(附註二)	169	-	554	-
7500	合計	<u>15,408</u>	-	<u>9,317</u>	-
7900	稅前利益	995,344	7	894,073	9
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>255,329</u>	<u>2</u>	<u>9,879</u>	-
8900	純益	<u>\$ 740,015</u>	<u>5</u>	<u>\$ 884,194</u>	<u>9</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.76</u>	<u>\$ 5.03</u>	<u>\$ 6.36</u>	<u>\$ 6.29</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.48</u>	<u>\$ 4.82</u>	<u>\$ 6.17</u>	<u>\$ 6.11</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：潘健成

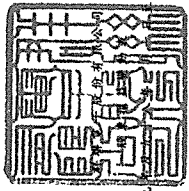


經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



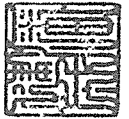


民國九十九年六月三十日

單位：除每股投資為新台幣外，餘均以新台幣為單位

股	股	預	本	本	專	保	留	基	計	總	庫	稅	稅
款	款	收	項	項	項	項	項	項	項	項	項	項	項
(分)	(分)	入	下	下	項	項	項	項	項	項	項	項	項
額)	額)	款	項	項	項	項	項	項	項	項	項	項	項
146,727	146,727	66,166	1,467,273	1,467,273	3,016,551	23,367	42,183	429,879	2,980,919	3,410,798	1,643	4,885,862	8,024,695
九十九年一月一日餘額													
九十九年度盈餘分配													
法定公積													
特別盈餘公積													
股東股利—每股 1,999.46 元													
現金股利—每股 4,998.04 元													
分派總額													
員工認購新股款項列股本—每股 123.1 元，增資基準日為九十九年一月三十一日													
員工行使認購新股行新股—每股 123.1 元，增資基準日為九十九年四月三十日													
員工認購新股成本													
認列員工認購新股成本													
外幣換算投資結算調整數													
九十九年上半年度純益													
九十九年六月三十日餘額													
九十八年一月一日餘額													
九十七年度盈餘分配													
法定公積													
股東股利—每股 0.89508 元													
現金股利—每股 2,834.42 元													
分派總額													
本按持股比例認購投資公司現金增資股份之權益調整數													
員工紅利—股票													
現金增資—每股 53 元，增資基準日為九十八年二月十八日													
現金增資—每股 117.5 元，增資基準日為九十八年五月十五日													
認列員工認購新股成本													
庫藏股票轉讓予員工													
九十八年上半年度純益													
九十八年六月三十日餘額													

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：湯健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀芬

群聯電子股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 740,015	\$ 884,194
調整項目		
遞延所得稅	121,947	(56,930)
員工認股權酬勞成本	22,659	26,562
折舊	21,038	21,065
攤銷	20,117	26,400
(迴轉) 提列備抵銷貨退回及折讓	(9,311)	4,534
採權益法認列之投資損失—淨額	8,489	1,645
(迴轉) 提列備抵呆帳	(7,240)	3,562
以成本衡量之金融資產減損損失	2,767	4,100
無形資產轉列費用	281	-
處分及報廢固定資產利益—淨額 (含遞延收益實現數)	(85)	(1)
無形資產出售利益 (含遞延收益實現數)	-	(2,232)
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	(554)	(461,096)
應收票據及帳款	160,612	(948,586)
其他金融資產	2,975	1,190
存貨	(144,557)	(976,863)
其他流動資產	(967,308)	(1,034,548)
應付票據及帳款	184,332	363,492
應付所得稅	(30,012)	66,563
應付費用	108,954	269,445
其他流動負債	53,465	71,669
預付退休金	662	234
營業活動之淨現金流入 (出)	<u>289,246</u>	<u>(1,735,601)</u>

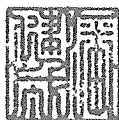
(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產增加	(\$ 48,035)	\$ -
購置固定資產	(38,948)	(16,238)
無形資產增加	(30,905)	(11,111)
被投資公司減資退回股款	2,553	-
存出保證金(增加)減少	(211)	2,401
處分固定資產價款	36	30
受限制資產增加	(8)	(91)
投資活動之淨現金流出	(115,518)	(25,009)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	68,300	1,156,224
員工行使認股權	31,083	-
預收股款—員工認股權	2,462	-
現金增資	-	748,100
庫藏股轉讓予員工	-	100,650
融資活動之淨現金流入	101,845	2,004,974
現金淨增加數	275,573	244,364
期初現金餘額	3,715,931	2,367,946
期末現金餘額	\$3,991,504	\$2,612,310
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 3,434	\$ 69
支付所得稅	\$ 163,394	\$ 246
支付部分現金價款之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 36,677	\$ 14,740
應付設備款淨減少(帳列其他流動負債)	2,271	1,498
購置固定資產	\$ 38,948	\$ 16,238
不影響現金流量之融資活動：		
應付股東現金股利	\$ 737,587	\$ 380,000

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：劉秀琴



群聯電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(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。

九十九年及九十八年六月底員工人數分別為 472 人及 414 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、備抵存貨跌價損失、退休金、未決訟案損失、固定資產折舊之提列、資產減損評估、無形資產之攤銷、所得稅、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。

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。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，二十至五十年；試驗設備，三至六年；辦公設備，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評價之長期股權投資等）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年度費用，並同時調整資本公積一員工認股權。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。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)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。

四、現 金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 69	\$ 182
活期存款	3,262,090	2,161,678
定期存款	262,900	213,900
外幣存款	466,435	236,540
支票存款	10	10
	<u>\$ 3,991,504</u>	<u>\$ 2,612,310</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 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 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>\$462,158</u>	<u>\$461,096</u>

九十九及九十八年上半年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 554 仟元及 1,962 仟元。

六、應收票據及帳款－非關係人淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 5,405	\$ 4,595
應收帳款	<u>2,894,630</u>	<u>2,389,000</u>
	2,900,035	2,393,595
減：備抵呆帳	5,738	12,423
備抵銷貨退回及折讓	<u>15,072</u>	<u>4,534</u>
淨 額	<u>\$ 2,879,225</u>	<u>\$ 2,376,638</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
商品存貨	\$ 230	\$ 502
製成品	22,010	8,822
半成品	1,436,933	832,632
在製品	296,540	114,535
原 料	<u>1,236,050</u>	<u>1,150,367</u>
	<u>\$ 2,991,763</u>	<u>\$ 2,106,858</u>

九十九年及九十八年六月三十日備抵存貨跌價損失均為 188,495 仟元。

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 13,798,517 仟元及 8,120,649 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
國內上櫃普通股	\$ 40,000	\$ -
國外基金受益憑證	22,488	13,156
國內非上市(櫃)普通股	<u>180</u>	<u>18,100</u>
	<u>\$ 62,668</u>	<u>\$ 31,256</u>

本公司所持有之上述股票及基金受益憑證投資，除驛訊電子企業股份有限公司係參與私募有閉鎖期三年不得轉讓之限制，故分類為以成本衡量之金融資產外，其餘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。

本公司於九十九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：

	九十九年上半年度	截至九十九年 六月三十日止 累積減損損失
JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	\$ 2,000	\$ 3,300
群冠資訊股份有限公司	<u>767</u>	<u>2,967</u>
	<u>\$ 2,767</u>	<u>\$ 6,267</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
興櫃公司				
群豐科技股份有限公司	\$ 342,713	20.73	\$ -	-
非上市(櫃)公司				
聯旭東投資股份有限公司	20,425	100.00	20,441	100.00
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	19,324	30.00	-	-
群東電子股份有限公司	14,825	49.00	23,241	49.00
群華電子股份有限公司	11,126	23.08	44,676	30.00
群豐科技股份有限公司	-	-	327,069	20.73
	<u>65,700</u>		<u>415,427</u>	
合 計	<u>\$ 408,413</u>		<u>\$ 415,427</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投資群華電子股份有限公司，該公司從事高科技多媒體產品之設計、開發、生產及銷售。惟群華電子股份有限公司於九十八年九月二十三日經股東臨時會決議減資彌補虧損並退還股款，本公司依持股比例取得退回股款 33,927 仟元。

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。

本公司於九十八年十月與德國 Giesecke & Devrient GmbH 策略合作，共同於德國 Munich 成立 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH，用以開發手持式裝置用之加密相關應用產品。

九十九及九十八年上半年度採權益法認列之投資（損）益明細如下：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
<u>經會計師查核</u>		
群豐科技股份有限公司	\$ 6,187	\$ 1,032
群東電子股份有限公司	(3,904)	1,572
群華電子股份有限公司	<u>919</u>	<u>(4,251)</u>
	<u>3,202</u>	<u>(1,647)</u>
<u>未經會計師查核</u>		
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	(11,693)	-
聯旭東投資股份有限公司	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>(11,691)</u>	<u>2</u>
合 計	<u>(\$ 8,489)</u>	<u>(\$ 1,645)</u>

本公司管理階層認為，倘聯旭東投資股份有限公司及 Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH 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九十九及九十八年上半年度合併財務報表。

十、固定資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
累積折舊		
房屋建築	\$ 33,979	\$ 27,737
試驗設備	53,790	50,621
辦公設備	10,270	8,062
其他設備	1,437	1,153
	<u>\$ 99,476</u>	<u>\$ 87,573</u>

十一、無形資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
電腦軟體	\$ 64,213	\$ 26,391
權利金	2,635	11,760
專利權	166	1,047
專門技術	-	104
	<u>\$ 67,014</u>	<u>\$ 39,302</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，分別於九十八年三月預付 USD20,000 仟元、九十八年六月預付 USD20,000 仟元及九十九年一月預付 USD50,000 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。截至九十九年六月三十日止，上述預付購料貨款帳列預付款項及長期預付款項分別為 1,715,324 仟元及 535,833 仟元。

十三、短期借款

借 款 性 質	年 利率 (%)	最 後 到 期 日	金 額
<u>九十九年六月三十日</u>			
信用借款	0.76-0.91	99.8.20	<u>\$ 868,050</u>
<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	237,544
			<u>\$1,156,224</u>

有關擔保借款之抵押情形，請參閱附註二十一。

十四、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。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 7,348 仟元及 5,877 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) 九十九及九十八年上半年度淨退休金成本分別為 1,432 仟元及 1,035 仟元。

(二) 退休基金之變動情形：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 13,577	\$ 11,848
本期提撥	770	801
本期孳息	211	250
期末餘額	<u>\$ 14,558</u>	<u>\$ 12,899</u>

(三) 預付退休金之變動情形：(帳列其他資產－其他)

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	(\$ 3,741)	(\$ 4,332)
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	1,432	1,035
減：本期提撥員工退休基金	(770)	(801)
期末餘額	<u>(\$ 3,079)</u>	<u>(\$ 4,098)</u>

十五、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：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$169,209	\$223,508
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(545)	1,220
暫時性差異	(7,020)	15,940
免稅所得	(48,570)	(93,877)
未分配盈餘加徵 10%	82,249	-
投資抵減	(64,018)	(79,982)
當期應負擔所得稅	<u>\$131,305</u>	<u>\$ 66,809</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$131,305	\$ 66,809
遞延所得稅	121,947	(56,930)
以前年度所得稅調整	<u>2,077</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$255,329</u>	<u>\$ 9,879</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	<u>九十九年 六月三十日</u>	<u>九十八年 六月三十日</u>
流動		
備抵存貨跌價損失	\$ 32,044	\$ 47,123
採權益法認列之國外投資損失	3,067	-
未實現兌換損失	2,913	4,927
備抵銷貨退回及折讓	2,562	1,134
遞延收益	31	1,004
投資抵減	-	153,795
其他	<u>113</u>	<u>(119)</u>
	40,730	207,864
減：備抵評價淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40,730</u>	<u>\$207,864</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
非 流 動		
遞延收益	\$ 1,513	\$ 712
固定資產折舊財稅差異	<u>785</u>	<u>-</u>
	2,298	712
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 2,298</u>	<u>\$ 712</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年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，惟九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四) 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

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$293,360</u>	<u>\$149,529</u>

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 9.84% 及 9.89%。

依所得稅法規定，分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 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。

(七) 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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 上 半 年 度			九 十 八 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	\$ 30,816	\$385,810	\$416,626	\$ 29,423	\$438,701	\$468,124
勞健保費用	2,527	9,792	12,319	2,304	7,594	9,898
退休金費用	1,847	6,933	8,780	1,622	5,290	6,912
其他用人費用	5,077	15,328	20,405	3,827	10,224	14,051
	<u>\$ 40,267</u>	<u>\$417,863</u>	<u>\$458,130</u>	<u>\$ 37,176</u>	<u>\$461,809</u>	<u>\$498,985</u>
折舊費用	\$ 6,321	\$ 14,717	\$ 21,038	\$ 7,152	\$ 13,913	\$ 21,065
攤銷費用	-	20,117	20,117	340	26,060	26,400

十七、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。

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。截至九十九年六月底止，剩餘未募集之普通股 26,400 仟股，已依法辦理註銷，不予發行。

另本公司於九十九年六月十五日經股東會通過以私募方式發行普通股總額不超過 5,000 仟股。

(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。

九十九及九十八年上半年度對於應付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）酌予保留部分盈餘後之餘額之 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的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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。

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年五月八日舉行股東會，分別決議董事會提議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定公積	\$ 206,306	\$ 55,398		
特別盈餘公積	1,643	-		
現金股利	737,587	380,000	\$4.99864	\$2.83442
股票股利	295,035	120,000	1.99946	0.89508
	<u>\$1,240,571</u>	<u>\$ 555,398</u>		

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年五月八日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 490,000	\$ -	\$ 30,000	\$ 113,000
董監事酬勞	15,380	-	6,495	-

九十八及九十七年度員工股票紅利股數分別為 0 股及 661 仟股，係按九十九及九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

	九十八年度		九十七年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 490,000	\$ 15,380	\$ 143,000	\$ 6,495
各年度財務報表認列金額	483,525	21,978	140,003	6,364
	<u>\$ 6,475</u>	<u>(\$ 6,598)</u>	<u>\$ 2,997</u>	<u>\$ 131</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及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。

本公司九十八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，並經董事會決議以九十九年八月三日為除權（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。

本公司九十九及九十八年上半年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	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	4,119	\$ 69.78	1,500	\$ 93.98
本期給與	-	-	3,157	67.36
本期行使	272	123.10	-	-
期末流通在外	<u>3,847</u>		<u>4,657</u>	
期末可行使	<u>190</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權 平均公平價值(元)	\$ -		\$ 31.64	

截至九十九年及九十八年六月底止，流通在外員工認股權憑證相關資訊如下：

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	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	0.42	\$ 123.10	1.25
第四次認股權計畫	35.73	1.18	35.73	2.01
第五次認股權計畫	67.36	1.94-2.26	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，九十八年上半年度擬制資訊如下：

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

另因「第三次認股權計畫」之既得期間為二年，故於九十九年上半年度已無應認列之擬制酬勞成本。

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%

本公司九十九及九十八年上半年度認列員工認股權之酬勞成本為 22,659 仟元及 19,204 仟元。

另本公司於九十九年一月十一日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 3,000 仟單位（以下簡稱「第六次認股權計劃」），該員工認股權計劃，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為 3,000 仟股。認股權憑證之存續期間為四年，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 75%，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。該案截至查核報告日止尚未發行。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十八年上半年度</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。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 995,344	\$ 740,015	147,262	<u>\$ 6.76</u>	<u>\$ 5.03</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	2,829		
員工分紅	-	-	3,487		
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>\$ 995,344</u>	<u>\$ 740,015</u>	<u>153,578</u>	<u>\$ 6.48</u>	<u>\$ 4.82</u>
無償配股基準日在財務報 表提出日後之擬制追 溯調整基本每股盈餘					
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 995,344</u>	<u>\$ 740,015</u>	<u>176,706</u>	<u>\$ 5.63</u>	<u>\$ 4.19</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 995,344</u>	<u>\$ 740,015</u>	<u>183,587</u>	<u>\$ 5.42</u>	<u>\$ 4.03</u>
<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	-	-	1,835		
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>144,799</u>	<u>\$ 6.17</u>	<u>\$ 6.11</u>
無償配股基準日在財務報 表提出日後之擬制追 溯調整基本每股盈餘					
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 894,073</u>	<u>\$ 884,194</u>	<u>168,778</u>	<u>\$ 5.30</u>	<u>\$ 5.24</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 894,073</u>	<u>\$ 884,194</u>	<u>173,384</u>	<u>\$ 5.16</u>	<u>\$ 5.10</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，無償配股之影響已於九十八年上半年度列入計算，故無須追溯調整。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 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、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—非流動因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
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。

(二) 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。

(三) 九十九及九十八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 554 仟元及 1,096 仟元。

(四) 九十九年及九十八年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 268,101 仟元及 219,091 仟元；九十九年及九十八年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,728,525 仟元及 2,398,218 仟元。九十九年及九十八年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 868,050 仟元及 1,156,224 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事外幣借款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避險項目之損益相抵銷，故市場匯率風險並不重大。

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。

本公司投資之部分權益商品無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司九十九年及九十八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。

二十、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：

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
TOSHIBA Corporation, Japan (TOSHIBA)					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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	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：請參閱九十九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。

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
1. 銷貨收入淨額				
TOSHIBA Corporation, Japan	\$ 461,121	3	\$ 171,730	2
群豐科技	392,428	3	126,747	1
Everspeed	170,527	1	29,508	-
聯東電子	102,345	1	56,315	1
其 他	44,549	-	36,523	-
	<u>\$ 1,170,970</u>	<u>8</u>	<u>\$ 420,823</u>	<u>4</u>
2. 進 貨				
台灣東芝電子	\$ 6,372,696	48	\$ 3,851,886	46
聯東電子	3,356,590	25	1,906,918	23
其 他	359	-	26,876	-
	<u>\$ 9,729,645</u>	<u>73</u>	<u>\$ 5,785,680</u>	<u>69</u>
3. 加工費 (帳列製造費用)				
群豐科技	\$ 91,008	11	\$ 133,691	20

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
4. 應收票據及帳款				
群豐科技	\$ 166,399	5	\$ 66,839	3
TOSHIBA Corporation, Japan	52,633	2	17,194	-
聯東電子	6,563	-	10,591	-
其 他	22,066	1	19,172	1
	<u>\$ 247,661</u>	<u>8</u>	<u>\$ 113,796</u>	<u>4</u>
5. 應付票據及帳款				
台灣東芝電子	\$ 2,458,544	72	\$ 815,363	40
群豐科技	29,866	-	39,291	2
聯東電子	774	-	393,441	19
其 他	174	-	-	-
	<u>\$ 2,489,358</u>	<u>72</u>	<u>\$ 1,248,095</u>	<u>61</u>

6. 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，惟群華公司因產品線調整，於九十八年十月將該多媒體專業技術及相關專利權全數出售予 Everspeed。另本公司亦分別於九十九及九十八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 28 仟元及 15 仟元。
7. 本公司於九十八年八月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 170,811 仟元，出售利益 49,309 仟元，其中 10,221 仟元依持股比例遞延認列，截至九十九年六月三十日止，相關遞延收益累計已實現 153 仟元。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。

二一、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 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
房屋建築－淨額	\$279,946	\$261,132
土 地	74,318	90,000
海關稅額保證金－質押定存單	<u>5,201</u>	<u>5,191</u>
	<u>\$359,465</u>	<u>\$356,323</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年六月底止，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，租約係於一〇一年十二月底到期。

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
九十九年下半年度	\$ 1,061
一〇〇年	354
一〇一年	<u>36</u>
合 計	<u>\$ 1,451</u>

- (二) 已開立未使用信用狀金額為新台幣 1,000,000 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。經本公司對此提起上訴後，高等法院判決駁回雙方之上訴，且本公司不得再上訴。本公司業已依判決結果支付此賠償款。另昶伸電子公司是否會再對高等法院判決提起上訴，目前尚無法得知。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

(五) 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，惟新竹地方法院於九十八年七月一審判決駁回原告之訴。本公司對此判決已於九十八年八月委請律師提起二審上訴，經高等法院於九十九年七月駁回本公司之上訴，本件訴訟仍可上訴第三審。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

二三、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：無。
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：無。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：請參閱附註十九。

(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
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

附表一

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	額持比率(%)	市價 / 股權淨值	備註
本公司	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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,532	\$ 120,607	-	\$ 120,607	註四
	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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,071	120,542	-	120,542	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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,047	60,326	-	60,326	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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353	60,264	-	60,264	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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,122	60,252	-	60,252	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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,090	40,167	-	40,167	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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					
	普通股票	—	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	342,713	20.73	342,713	註三
	群聯科技投資股份有限公司	—	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000	20,425	100.00	20,425	註二
	聯旭東投資股份有限公司	—	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8	19,324	30.00	19,324	註二
聯旭東投資股份有限公司	Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	—	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	14,825	49.00	14,825	註三
	群聯電子股份有限公司	—	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500	11,126	23.08	11,126	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	38	180	19.00	176	註二
	群冠資訊股份有限公司	—	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資					
	聯訊企業電子股份有限公司	—	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000	40,000	1.28	51,500	註五
	基金受益憑證	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	800	22,488	0.50	21,614	註四
	JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動					
	聯旭東投資股份有限公司	—	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,113	10,000	19.23	15,450	註二
	聯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	100	1,724	50.00	1,724	註六
	聯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					

- 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九十九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九十九年六月三十日之財務報表帳面淨值計算。
- 註四：市價係按九十九年六月三十日之淨值計算。
- 註五：市價係按九十九年六月三十日之上櫃收盤價計算。
- 註六：係九十九年六月三十日持有該投資之帳面值。

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

民國九十九年上半年度

單位：新台幣仟元

附表二

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一一般交易原因		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	應收(付)餘	額	
本公司	台灣東芝電子股份有限公司 聯東電子股份有限公司	本公司法人董事之孫公司 實質關係人(註)	進	\$ 6,372,696	48	月結30天	無	無	(\$ 2,458,544)	(72)	-
	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	3,356,590	25	月結15天	無	無	(774)	-	-
	TOSHIBA Corporation, Japan	本公司法人董事	銷	(461,121)	(3)	月結30天	無	無	52,633	2	-
	群豐科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷	(392,428)	(3)	月結30天	無	無	166,399	5	-
	Everspeed Technology Limited	實質關係人(註)	銷	(170,527)	(1)	貨到15天	無	無	-	-	-
	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	銷	(102,345)	(1)	月結30天	無	無	6,563	-	-
聯東電子股份有限公司	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	102,345	3	月結30天	無	無	(6,563)	-	-
	台灣東芝電子股份有限公司	實質關係人	進	3,136,846	90	月結25天	無	無	(725,443)	79	-
Everspeed Technology Limited	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	銷	(3,356,590)	(100)	月結15天	無	無	774	-	-
	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	170,527	98	貨到15天	無	無	-	-	-

註：請參閱九十九年上半年度重編後合併財報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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

附表三

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式		應收關係人款項呆帳	列帳金額	抵備金額
						金額	處			
本公司	群豐科技股份有限公司	孫權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$166,399	4.70	\$ -	-	\$ 62,799	\$ -	-	

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

民國九十九年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元/歐元仟元

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	期末股數(仟股)	比率	持帳面金額		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
							原本期	末			
本公司	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	20,340	20.73	\$ 342,713	\$ 29,847 (註二)	\$ 6,187	採權益法評價之被投資公司	
	聯旭東投資股份有限公司	新竹縣	一般投資業	20,000	2,000	100.00	20,425	2 (註一)	2		
	Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	德國	手持式裝置用之加密相關應用產品	EUR 900	8	30.00	19,324	(EUR 919) (註一)	(11,693)	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	2,264	49.00	14,825	(7,967) (註二)	(3,904)	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	15,000	1,500	23.08	11,126	3,982 (註二)	919	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	-	-	-	-	(1,821) (註一)	-	註三	
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	-	-	(37,763) (註一)	-	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	100	50.00	1,724	(註一)	-	註四	

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。

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

註四：係聯東電子股份有限公司之自有資金投資。

群聯電子股份有限公司

現金明細表

民國九十九年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	69
銀行存款					
活期存款					3,262,090
定期存款		年利率 0.120%-0.435%；最後到期日			262,900
		99.8.11			
外幣存款		美金 14,481 仟元及日幣 2,334 仟元			466,435
支票存款					<u>10</u>
合計					<u>\$ 3,991,504</u>

註：美金匯率為 US\$1 = \$32.15、日幣匯率為 JPY\$1 = \$0.3628。

群聯電子股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十九年六月三十日

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	\$ 166,399
TOSHIBA Corporation, Japan	52,633
群東科技股份有限公司	10,812
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	9,340
聯東電子股份有限公司	6,563
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	1,836
群華電子股份有限公司	78
	<u>247,661</u>
非關係人	
廣穎電通股份有限公司	240,632
Dexxon	230,883
VerbatimEU	199,767
Imation BV	143,820
巴比祿股份有限公司	144,290
宇瞻科技股份有限公司	145,451
其他(註)	<u>1,795,192</u>
小 計	<u>2,900,035</u>
減：備抵銷貨退回及折讓	15,072
備抵呆帳	<u>5,738</u>
淨 額	<u>\$ 3,126,886</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

民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金額	
				成	本 市 價 (註一)
製 成 品		矽碟機		\$ 22,010	\$ 23,352
半 成 品		矽碟機 (含 PCBA)		1,436,933	1,397,686
在 製 品				296,540	305,596
原 料		Flash、IC、包材		1,236,050	1,371,778
商 品 存 貨		Flash		<u>230</u>	<u>228</u>
淨 額				<u>\$2,991,763</u>	<u>\$3,098,640</u>

註一：原料、在製品、半成品、製成品及商品存貨係按淨變現價值計價。

註二：存貨投保金額為 3,111,478 仟元。

群聯電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
留抵稅額		\$116,706	
其 他		<u>395</u>	
合 計		<u>\$117,101</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
民國九十九年上半年度

單位：除股票面額為元及另予註明者外，係新台幣仟元

明細表五

被投資公司	股票面額	期 股數(仟股)	初 金	額	本 期 股數(仟股)	增 加 額	本 期 減 少 額	提 減 損 額	列 金 額	期 股數(仟股)	末 持 股 % 持 股 額	金 額	股 權 淨 值 / 市 價	備 註
以成本衡量之金融資產－非流動														
上櫃公司														
群聯電子企業股份有限公司	NT\$ 10	-	\$ -	-	1,000	\$ 40,000	\$ -	\$ -	-	1,000	1.28	\$ 40,000	\$ 51,500	註一
基金受益憑證														
JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.		550	16,453	250	8,035	-	-	2,000	2,000	800	0.50	22,488	21,614	註二
未上市上櫃公司														
群冠資訊股份有限公司	NT\$ 10	570	3,500	-	532	-	2,553	767	767	38	19.00	180	176	註三
合計			\$ 19,953			\$ 48,035	\$ 2,553	\$ 2,767	\$ 2,767			\$ 62,668	\$ 73,290	

註一：市價係按九十九年六月三十日之上櫃收盤價計算。

註二：市價係按九十九年六月三十日之淨值計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核九十九年六月三十日之財務報表帳面淨值計算。

群聯電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表

民國九十九年上半年度

單位：除股票面額為元及另予註
明者外，係新台幣仟元

明細表六

被投資公司	股票面額	期	初	金	額	本	期	增	加	本	期	減	少	調	整	金	額	期	末	持	股	%	金	額	股	權	淨	值	備	註	
	股數(仟股)	NT\$	股數(仟股)	金額	金額	股數(仟股)	股數(仟股)	金額	金額	股數(仟股)	股數(仟股)	金額	金額	(註三)	(註三)	金額	金額	股數(仟股)	股數(仟股)	持	股	%	金額	金額	股	權	淨	值	備	註	
興權公司	10	NT\$	20,340	\$336,526			-	\$-		-	-	\$-		\$6,187		\$342,713	20,340	20.73		20.73		\$342,713		\$342,713						註二	
群豐科技股份有限公司	10	NT\$	2,000	20,423			-	-		-	-	-		2		20,425	2,000	100.00		100.00		20,425		20,425						註一	
未上市上櫃公司	8	NT\$	8	35,363			-	-		-	-	-		(16,039)		19,324	8	30.00		30.00		19,324		19,324						註一	
聯旭東投資股份有限公司																															
Giesecke & Devrient																															
Secure Flash Solutions GmbH																															
群東電子股份有限公司	10	NT\$	2,264	18,729			-	-		-	-	-		(3,904)		14,825	2,264	49.00		49.00		14,825		14,825							註二
群華電子股份有限公司	10	NT\$	1,500	10,207			-	-		-	-	-		919		11,126	1,500	23.08		23.08		11,126		11,126							註二
小計				84,722										(19,022)		65,700						65,700		65,700							
合計				\$421,248				\$-				\$-		\$12,835		\$408,413						\$408,413		\$408,413							

註一：股權淨值係按未經會計師查核九十九年六月三十日之財務報表帳面淨值計算。

註二：股權淨值係按經會計師查核九十九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
累積換算調整數

(\$ 8,489)
(4,346)
(\$12,835)

群聯電子股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十九年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

項 目	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	\$ 364,478	\$ 10,757	\$ -	\$ -	\$ 375,235
房屋建築	286,886	8,316	-	24,230	319,432
試驗設備	108,135	16,371	12,586	3,682	115,602
辦公設備	15,652	953	1,255	-	15,350
其他設備	1,845	280	15	-	2,110
小 計	<u>776,996</u>	<u>\$ 36,677</u>	<u>\$ 13,856</u>	<u>\$ 27,912</u>	<u>827,729</u>
累 積 折 舊					
房屋建築	26,427	\$ 7,552	\$ -	\$ -	33,979
試驗設備	55,130	11,209	12,549	-	53,790
辦公設備	9,406	2,112	1,248	-	10,270
其他設備	1,288	165	16	-	1,437
小 計	<u>92,251</u>	<u>\$ 21,038</u>	<u>\$ 13,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>99,476</u>
未完工程	<u>24,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 24,230)</u>	<u>-</u>
預付設備款	<u>3,682</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,682)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 712,657</u>				<u>\$ 728,253</u>

註一：固定資產分別提供土地 74,318 仟元及房屋建築淨額 279,946 仟元作為借款額度擔保。

註二：固定資產投保金額 435,506 仟元。

群聯電子股份有限公司
無形資產變動明細表
民國九十九年上半年度

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	攤 銷 年 限
電腦軟體	\$ 49,399	\$ 30,905	\$ 281	\$ 15,810	\$ 64,213	一年~五年
權利金	6,587	-	-	3,952	2,635	六年
專利權	<u>521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>355</u>	<u>166</u>	三年
	<u>\$ 56,507</u>	<u>\$ 30,905</u>	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 20,117</u>	<u>\$ 67,014</u>	

群聯電子股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元/外幣仟元

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	\$ 160,750	99.7.4	0.76%	\$1,500,000	無
第一銀行	546,550	99.8.20	0.7945%-0.91%	800,000	無
匯豐銀行	160,750	99.7.9	0.84%	USD\$7,000	無
合計	<u>\$ 868,050</u>				

群聯電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十九年六月三十日

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	\$ 2,458,544
群豐科技股份有限公司	29,866
聯東電子股份有限公司	774
群華電子股份有限公司	174
	<u>2,489,358</u>
非關係人	
台灣海力士股份有限公司	236,897
其他（註）	<u>708,622</u>
	<u>945,519</u>
合 計	<u>\$ 3,434,877</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
民國九十九年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付九十八年股東現金股利		\$	737,587
應付九十八年董監酬勞及員工紅利			505,005
應付薪資及獎金			209,434
應付權利金			179,929
其他(註)			<u>195,220</u>
合	計		<u>\$1,827,175</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

民國九十九年上半年度

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	57,184	仟支	\$ 11,191,239	
	積體電路	17,445	仟個	2,771,782	
	控制晶片	162,496	仟顆	1,405,916	
	其他			<u>70,900</u>	
	小計			15,439,837	
減：銷貨退回及折讓					<u>56,364</u>
銷貨收入淨額					15,383,473
其他營業收入					<u>44,246</u>
合計					<u>\$ 15,427,719</u>

群聯電子股份有限公司
營業成本明細表
民國九十九年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 1,813,802
加：本期進料	7,493,327
其 他	82,217
減：期末原料	<u>1,236,050</u>
直接原料耗用	8,153,296
直接人工	1,254
製造費用	<u>890,823</u>
製造成本	9,045,373
加：期初半成品	843,771
期初在製品	158,531
本期進貨	5,402,434
減：期末半成品	1,436,933
期末在製品	296,540
其 他	<u>11,071</u>
製成品成本	13,705,565
加：期初製成品	31,102
本期進貨	18,996
其 他	74
減：期末製成品	<u>22,010</u>
製成品銷貨成本	13,733,727
加：本期商品進貨	151,708
減：期末商品存貨	230
其 他	<u>86,688</u>
營業成本	<u><u>\$13,798,517</u></u>

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年上半年度

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	\$ 59,394	\$ 70,597	\$ 255,819	\$ 385,810
權利金	52,125	-	4,045	56,170
光罩費	-	-	46,455	46,455
勞務費	52	9,446	8,026	17,524
佣金支出	9,990	-	-	9,990
其他(註)	<u>31,282</u>	<u>23,907</u>	<u>89,698</u>	<u>144,887</u>
合 計	<u>\$ 152,843</u>	<u>\$ 103,950</u>	<u>\$ 404,043</u>	<u>\$ 660,836</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額之百分之五。