

群聯電子股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：新竹縣竹北市中興里復興一街二五一號

十樓之六

電話：(〇三七) 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、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14~15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~29		四~二十
(五) 關係人交易	29~32		二一
(六) 質抵押資產	32		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	32~33		二三
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	33~34		二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34, 35~40		二五
2. 轉投資事業相關資訊	34, 35~40		二五
3. 大陸投資資訊	34		二五
(十二) 營運部門財務資訊	34		二六
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	34		二七

會計師核閱報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

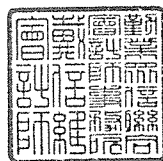
如財務報表附註十所述，群聯電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 192,625 仟元及 100,927 仟元，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之投資損失分別為 13,533 仟元及 5,851 仟元，暨財務報表附註二五附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表，倘經會計師核閱，對於第一段所述財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

群聯電子股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年第一季合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

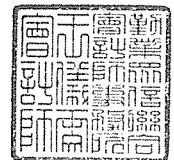
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 王 儀 雯

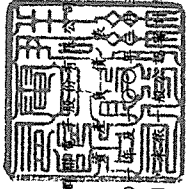
王儀雯



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 一 〇 一 年 四 月 二 十 七 日

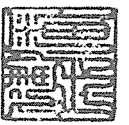


民國一〇一三年三月三十一日
(權經核閱)
(附註並核)

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	資產	一〇一三年三月三十一日	一〇一〇年三月三十一日	負債及股東權益	一〇一三年三月三十一日	一〇一〇年三月三十一日
		金額	金額		金額	金額
1100	流動資產					
1310	現金 (附註四)	\$ 7,148,186	\$ 4,770,095	2100 短期存款 (附註十四)	\$ 383,630	\$ 1,176,000
1310	公平價值變動列入權益之金融資產—流動 (附註二及五)	529,959	403,505	2140 應付票據及帳款—非關係人	1,982,347	1,048,221
1140	應收票據及帳款—非關係人淨額 (附註二、三及六)	3,270,104	3,020,622	2150 應付票據及帳款—關係人 (附註二一)	2,227,963	2,278,137
1150	應收票據及帳款—關係人 (附註二一)	883,214	745,989	2160 應付所得稅 (附註二及十六)	395,518	237,410
1190	其他金融資產	150,412	109,449	2170 應付費用 (附註十八)	1,136,929	860,105
1210	存貨 (附註二及七)	3,436,325	3,792,260	其他	52,949	82,309
1260	預付款項 (附註十三)	394,906	751,599	流動負債合計	6,179,336	5,682,182
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	66,817	72,193			
1291	受限制資產 (附註二二)	10,227	5,209	其他負債		
1298	其他	111,125	108,331	存入保證金	480	406
11XX	流動資產合計	16,001,276	13,779,252	負債合計	6,179,816	5,682,588
				3110 股東權益 (附註二及十八)		
1421	長期投資	213,048	167,238	股本—每股面額10元，額定230,000仟股；發行		
1425	按權益法之長期股權投資 (附註二及十)	30,000	-	：一〇一〇年178,833仟股，一〇一〇年177,360		
1450	預付長期投資款 (附註二及九)	-	31,540	什股	1,288,327	1,773,603
1480	備供出售金融資產—非流動 (附註二及八)	-	-	資本公積	63,255	59,283
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	-	-	3140 預收股本		
14XX	長期投資合計	213,048	167,238	3210 股票發行溢價	3,226,142	3,121,476
				3260 長期投資	7,489	27,915
1501	固定資產 (附註二、十一及二一)	81,581	357,062	3271 員工持股計畫	53,203	92,953
1511	土地改良物	324,629	555,840	3272 已失效股權	16	
1521	房屋建築	505,235	375,235	32XX 資本公積合計	3,286,850	3,242,344
1545	設備	18,695	18,695	保留盈餘		
1545	傢俱設備	770,375	320,225	法定盈餘公積	787,757	636,185
1561	辦公設備	143,825	116,939	特別盈餘公積	14,892	1,643
1681	其他設備	16,497	14,769	未分配盈餘	5,618,746	3,905,292
15X1	成本合計	760	1,401	保留盈餘合計	6,421,395	4,543,120
15X9	減：累積折舊	1,455,387	847,264	股東權益其他項目		
1671	未完工程	133,208	112,860	累積換算調整數	(5,580)	(4,814)
1672	預付土地及設備款	1,322,179	734,404	金融商品未實現損益		(8,460)
15XX	固定資產淨額	30,487	129,000	股東權益其他項目合計	(5,580)	(13,274)
		1,352,656	893,404	股東權益合計	11,554,297	9,605,076
17XX	無形資產 (附註二及十二)	43,581	49,057			
	其他資產					
1820	存出保證金	529	1,982			
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	10,897	5,755			
1880	其他 (附註二及十五)	483	2,374			
18XX	其他資產合計	11,911	10,111			
1XXX	資產總計	\$ 17,234,063	\$ 15,287,664			
				負債及股東權益總計	\$ 17,234,063	\$ 15,287,664

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國一〇一三年四月二十七日會計師核閱報告)



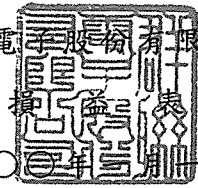
董事長：潘健成

經理人：歐陽志光

會計主管：邱啟華



群聯電子股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入 (附註二及二一)				
4110	\$8,222,556	101	\$7,737,923	100
4190	<u>67,680</u>	<u>1</u>	<u>40,641</u>	<u>-</u>
4100	8,154,876	100	7,697,282	100
4800	<u>16,510</u>	<u>-</u>	<u>14,802</u>	<u>-</u>
4000	8,171,386	100	7,712,084	100
營業成本 (附註七、十七及二一)				
5000	<u>6,986,136</u>	<u>85</u>	<u>6,573,405</u>	<u>85</u>
5910	<u>1,185,250</u>	<u>15</u>	<u>1,138,679</u>	<u>15</u>
營業費用 (附註十七)				
6100	82,588	1	90,599	1
6200	67,797	1	69,074	1
6300	<u>242,871</u>	<u>3</u>	<u>267,665</u>	<u>4</u>
6000	<u>393,256</u>	<u>5</u>	<u>427,338</u>	<u>6</u>
6900	<u>791,994</u>	<u>10</u>	<u>711,341</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7310	14,661	-	493	-
7140	5,947	-	-	-
7130	2,200	-	9,975	-
7160	-	-	39,541	1
7480	<u>8,115</u>	<u>-</u>	<u>5,118</u>	<u>-</u>
7100	<u>30,923</u>	<u>-</u>	<u>55,127</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失—淨額(附註二)	\$ 54,804	1	\$ -	-
7522	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及十)	8,646	-	2,373	-
7880	其他(附註二)	<u>536</u>	<u>-</u>	<u>1,769</u>	<u>-</u>
7500	合計	<u>63,986</u>	<u>1</u>	<u>4,142</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	758,931	9	762,326	10
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>71,690</u>	<u>1</u>	<u>113,104</u>	<u>2</u>
9600	純益	<u>\$ 687,241</u>	<u>8</u>	<u>\$ 649,222</u>	<u>8</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.24</u>	<u>\$ 3.84</u>	<u>\$ 4.30</u>	<u>\$ 3.66</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.20</u>	<u>\$ 3.80</u>	<u>\$ 4.19</u>	<u>\$ 3.57</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十七日會計師核閱報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇一年 第一季
營業活動之現金流量		
純益	\$ 687,241	\$ 649,222
調整項目		
提列備抵呆帳	19,898	20,857
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(18,406)	(22,431)
折舊	14,182	11,816
攤銷	14,164	12,565
採權益法認列之投資損失—淨額	8,646	2,373
遞延所得稅	(6,613)	7,572
處分投資利益	(3,169)	-
處分及報廢固定資產利益—淨額(含 遞延收益實現數)	(2,198)	(9,969)
員工認股權酬勞成本	1,415	6,283
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	28,708	(493)
應收票據及帳款	193,369	(782,666)
其他金融資產	(147,717)	102,895
存貨	(1,455,305)	(1,584,472)
其他流動資產	89,567	(8,247)
應付票據及帳款	1,418,815	718,052
應付所得稅	78,164	105,449
應付費用	(114,608)	38,717
其他流動負債	(3,280)	(20,431)
預付退休金	607	239
營業活動之淨現金流入(出)	<u>803,480</u>	<u>(752,669)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(97,642)	(175,528)
處分以成本衡量之金融資產價款	38,396	-
預付長期投資款增加	(15,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 第一季	一〇〇年 第一季
無形資產增加	(\$ 5,357)	(\$ 4,126)
受限制資產增加	(5,016)	(7)
處分固定資產價款	3,696	-
處分備供出售金融資產價款	2,846	-
採權益法之長期股權投資增加—子公司	-	(27,451)
投資活動之淨現金流出	<u>(78,077)</u>	<u>(207,112)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	80,880	69,060
預收股款—員工認股權	63,255	59,283
存入保證金增加	64	-
融資活動之淨現金流入	<u>144,199</u>	<u>128,343</u>
現金淨增加(減少)數	869,602	(831,438)
期初現金餘額	<u>6,278,584</u>	<u>5,601,533</u>
期末現金餘額	<u>\$7,148,186</u>	<u>\$4,770,095</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 1,729</u>
支付所得稅	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 83</u>
支付部分現金價款之投資活動		
固定資產增加數	\$ 108,714	\$ 172,404
應付設備款淨(增加)減少(帳列其他流動負債)	<u>(11,072)</u>	<u>3,124</u>
購置固定資產	<u>\$ 97,642</u>	<u>\$ 175,528</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十七日會計師核閱報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，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。

一〇一年及一〇〇年三月底員工人數分別為 588 人及 505 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表換算

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。

(二) 會計估計

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。

(三) 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。

(四) 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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(五) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

(六) 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。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降，當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷之款項係貸記備抵評價科目，備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 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之減損損失。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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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：土地改良物，七年；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，三至五年。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。

(十二) 無形資產

主要係專門技術及電腦軟體成本等，依直線法按一至四年平均攤銷。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 所得稅

係作同期間及跨期間之所得稅分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

(十六) 股份基礎給付

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。

(十七) 收入之認列

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。

(十八) 重分類

一〇〇年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年第一季純益及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之

辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司亦配合自一〇〇年第一季起揭露部門資訊。

四、現金

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
庫存現金	\$ 157	\$ 107
活期存款	5,435,277	4,015,788
定期存款	563,900	363,900
外幣存款	1,148,842	390,290
支票存款	10	10
	<u>\$ 7,148,186</u>	<u>\$ 4,770,095</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
受益憑證—開放型基金	\$ 444,364	\$ 403,505
國內上市(櫃)股票	85,595	-
	<u>\$ 529,959</u>	<u>\$ 403,505</u>

一〇一及一〇〇年第一季交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 17,439 仟元及 493 仟元。

六、應收票據及帳款—非關係人淨額

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
應收票據	\$ 2,608	\$ 3,850
應收帳款	3,388,791	3,050,831
	3,391,399	3,054,681
減：備抵銷貨退回及折讓	70,390	8,135
備抵呆帳	50,905	25,924
淨額	<u>\$ 3,270,104</u>	<u>\$ 3,020,622</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
<u>一〇一年第一季</u>					
匯豐商業銀行	\$46,664	\$35,295	\$ -	-	US\$ 3,000 仟元
<u>一〇〇年第一季</u>					
匯豐商業銀行	3,906	1,897	-	-	US\$ 500 仟元

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予匯豐商業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

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
商品存貨	\$ -	\$ 29,612
製成品	25,295	86,805
半成品	977,705	896,599
在製品	1,020,399	1,047,461
原料	1,412,927	1,731,783
	<u>\$ 3,436,326</u>	<u>\$ 3,792,260</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日備抵存貨跌價損失分別為 266,222 仟元及 188,495 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 6,986,136 仟元及 6,573,405 仟元。

八、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
國內上櫃股票	\$ -	\$ 31,540

本公司於一〇一年第一季處分全部私募股票，處分投資利益為 46 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 63,153	\$338,574
國外基金受益憑證	<u>18,428</u>	<u>18,488</u>
	<u>\$ 81,581</u>	<u>\$357,062</u>
預付長期投資款		
本善創業投資股份有限公司	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</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。

本公司於一〇一年第一季處分群豐科技股份有限公司部分股票，處分投資利益為 3,123 仟元。

本公司截至一〇一年三月底累積認列國外基金受益憑證 JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.減損損失為 8,800 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 三月三十一日		一〇〇年 三月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
金士頓電子股份有限公司	\$ 86,335	48.00	\$ 65,376	35.00
群欣電子股份有限公司	30,166	100.00	10,000	100.00
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	27,373	30.00	18,267	30.00
聯旭東投資股份有限公司	20,496	100.00	20,429	100.00
群東電子股份有限公司	20,423	49.00	20,042	49.00
群華電子股份有限公司	20,177	21.43	17,284	23.08
Phison Electronics Japan Corp.	<u>8,078</u>	100.00	<u>15,840</u>	100.00
合 計	<u>\$213,048</u>		<u>\$167,238</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。惟群豐科技股份有限公司於一〇〇年三月二日辦理

現金增資，本公司未依持股比例認購，以致對其持股比例降為 17.29% 並喪失重大影響力，故將其轉列為以成本衡量之金融資產－非流動。

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。群華電子股份有限公司於一〇〇年四月十三日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，以致對其持股比例降為 21.43%。

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。本公司另於一〇〇年四月依持股比例參與現金增資計 EUR 600 仟元。

本公司於九十九年十一月與 Kingston Technology Corporation 共同合資設立金士頓電子股份有限公司，用以從事內嵌式快閃記憶體之產品應用及市場開發。本公司另於一〇〇年八月未依持股比例參與現金增資計 50,000 仟元，投資後持股比例增加至 48%。

本公司於一〇〇年二月投資設立 Phison Electronics Japan Corp.，該公司主要從事拓展日本業務所設立之服務據點。

本公司於一〇〇年三月投資設立群欣電子股份有限公司，該公司主要從事快閃記憶體週邊應用產品銷售。本公司另於一〇〇年九月依持股比例參與現金增資計 20,000 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季採權益法認列之投資（損）益如下：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
金士頓電子股份有限公司	(\$ 7,927)	(\$ 100)
Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	(5,144)	(3,317)
群東電子股份有限公司	4,887	5,390

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
Phison Electronics Japan Corp.	(\$ 1,646)	(\$ 1,914)
群華電子股份有限公司	619	1,379
群欣電子股份有限公司	571	-
聯旭東投資股份有限公司	(6)	2
群豐科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>(3,813)</u>
合計	<u>(\$ 8,646)</u>	<u>(\$ 2,373)</u>

本公司業將所有子公司之帳目併入編製一〇一及一〇〇年第一季合併財務報表。

十一、固定資產

	<u>一〇一年三月三十一日</u>	<u>一〇〇年三月三十一日</u>
累積折舊		
土地改良物	\$ 2,990	\$ 653
房屋建築	57,425	45,428
試驗設備	68,935	56,061
辦公設備	3,413	9,755
其他設備	<u>445</u>	<u>963</u>
	<u>\$133,208</u>	<u>\$112,860</u>

十二、無形資產

	<u>一〇一年三月三十一日</u>	<u>一〇〇年三月三十一日</u>
電腦軟體	\$ 39,791	\$ 45,733
專門技術	<u>3,790</u>	<u>3,324</u>
	<u>\$ 43,581</u>	<u>\$ 49,057</u>

十三、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，分別於九十九年一月預付 USD50,000 仟元及一〇〇年十月預付 NTD150,000 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，並藉以加強雙方合作關係。截至一〇一年三月三十一日止，上述預付購料貨款帳列預付款項為 389,437 仟元。

十四、短期借款

借款性質	年利率(%)	最後到期日	金額
<u>一〇一年三月三十一日</u>			
信用借款	0.57%-0.98%	101.5.27	<u>\$ 383,630</u>
<u>一〇〇年三月三十一日</u>			
信用借款	0.69%-0.77%	100.5.20	<u>\$1,176,000</u>

十五、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。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 5,365 仟元及 4,128 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) 一〇一及一〇〇年第一季認列之淨退休金成本分別為 1,138 仟元及 870 仟元。

(二) 退休基金之變動情形：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
期初餘額	\$ 17,625	\$ 15,523
本期提撥	531	631
本期孳息	147	144
期末餘額	<u>\$ 18,303</u>	<u>\$ 16,298</u>

(三) 預付退休金之變動情形：(帳列其他資產－其他)

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
期初餘額	(\$ 1,092)	(\$ 2,613)
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	1,138	870
減：本期提撥員工退休基金	(<u>531</u>)	(<u>631</u>)
期末餘額	<u>(\$ 485)</u>	<u>(\$ 2,374)</u>

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$129,018	\$129,595
所得稅調整項目之影響數：		
永久性差異	(3,188)	(653)
暫時性差異	6,613	(7,196)
免稅所得	(56,760)	(16,214)
基本稅額應納差額	2,620	-
當期應負擔所得稅	<u>\$ 78,303</u>	<u>\$105,532</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
當期應負擔所得稅	\$ 78,303	\$105,532
遞延所得稅	(6,613)	7,572
所得稅費用	<u>\$ 71,690</u>	<u>\$113,104</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
流動		
備抵存貨跌價損失	\$ 45,258	\$ 32,044
備抵銷貨退回及折讓	11,966	1,383
未實現兌換損失	8,206	38,766
備抵呆帳	1,387	-
	<u>66,817</u>	<u>72,193</u>
減：備抵評價	-	-
淨額	<u>\$ 66,817</u>	<u>\$ 72,193</u>
非流動		
採權益法認列之國外投資損失	\$ 7,480	\$ 3,720
固定資產折舊財稅差異	2,191	1,968
其他	1,226	67
	<u>10,897</u>	<u>5,755</u>
減：備抵評價	-	-
淨額	<u>\$ 10,897</u>	<u>\$ 5,755</u>

(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	
第五次增資擴展免徵所得稅	101年1月1日至105年12月31日	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$370,134</u>	<u>\$278,474</u>

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 8.66% 及 11.11%。

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，因此預計一〇〇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) 截至九十七年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 第一季			一〇〇年 第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 20,608	\$268,046	\$288,654	\$ 15,610	\$247,251	\$262,861
勞健保費用	1,847	7,567	9,414	1,465	6,065	7,530
退休金費用	1,108	5,395	6,503	947	4,051	4,998
其他用人費用	<u>2,664</u>	<u>8,848</u>	<u>11,512</u>	<u>2,457</u>	<u>8,018</u>	<u>10,475</u>
	<u>\$ 26,227</u>	<u>\$289,856</u>	<u>\$316,083</u>	<u>\$ 20,479</u>	<u>\$265,385</u>	<u>\$285,864</u>
折舊費用	\$ 5,191	\$ 8,991	\$ 14,182	\$ 3,249	\$ 8,567	\$ 11,816
攤銷費用	-	14,164	14,164	-	12,565	12,565

十八、股東權益

(一) 股本

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，該案業經董事會於一〇〇年三月二十四日決議不再繼續募集發行。

(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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，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. 員工紅利百分之十二至二十五。
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之百分之十。

一〇一及一〇〇年第一季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 12%及 1%以及 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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以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。

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司分別於一〇一年三月十九日及一〇〇年六月十五日舉行董事會及股東會，分別擬議及決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定公積	\$ 261,641	\$ 151,572		
(迴轉) 提列特別 盈餘公積	(8,149)	13,249		
現金股利	<u>1,259,494</u>	<u>776,143</u>	\$ 7	\$ 4.35
	<u>\$1,512,986</u>	<u>\$ 940,964</u>		

本公司之董事會及股東會分別於一〇〇一年三月十九日及一〇〇〇年六月十五日，分別擬議及決議配發一〇〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 310,000	\$ -	\$ 222,000	\$ -
董監事酬勞	15,853	-	10,082	-

一〇〇一年三月十九日之董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與該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。俟股東會決議實際配發金額後，與帳列數之差異依會計估計變動處理調整入帳。

	一〇〇〇年 度	
	員工紅利	董監事酬勞
董事會擬議配發金額	\$ 310,000	\$ 15,853
該年度財務報表認列金額	<u>310,000</u>	<u>14,969</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 884</u>

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。

(四) 員工認股權

本公司分別於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 500 仟單位及 4,000 仟單位（以下分別簡稱「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 500 仟股及 4,000 仟股。「第四次認股權計畫」之認股權憑證存續期間為三年，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。

本公司一〇一及一〇〇年第一季員工認股權憑證之相關資訊如下：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	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	1,655	\$ 53.20	3,400	\$ 52.86
本期行使	1,189	53.20	1,166	50.84
期末流通在外	<u>466</u>		<u>2,234</u>	
期末可行使	<u>466</u>		<u>656</u>	

截至一〇一年及一〇〇年三月底止，流通在外員工認股權憑證相關資訊如下：

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	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)
第四次認股權計畫	\$ -	-	\$ 29.00	0.56
第五次認股權計畫	53.20	0.63~0.73	54.70	1.38~1.6

本公司「第四次認股權計畫」及「第五次認股權計畫」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：

	第四次認股權計畫	第五次認股權計畫
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%

本公司一〇一及一〇〇年第一季認列員工認股權之酬勞成本分別為 1,415 仟元及 6,283 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「第六次認股權計畫」)，該員工認股權計畫，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。該案業已逾期失效不再發行。

十九、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>一〇一年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 758,931	\$ 687,241	178,821	<u>\$ 4.24</u>	<u>\$ 3.84</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權憑證	-	-	366		
員工分紅	-	-	1,599		
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>\$ 758,931</u>	<u>\$ 687,241</u>	<u>180,786</u>	<u>\$ 4.20</u>	<u>\$ 3.80</u>
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 762,326	\$ 649,222	177,307	<u>\$ 4.30</u>	<u>\$ 3.66</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權憑證	-	-	2,431		
員工分紅	-	-	2,289		
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>\$ 762,326</u>	<u>\$ 649,222</u>	<u>182,027</u>	<u>\$ 4.19</u>	<u>\$ 3.57</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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。

二十、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－流動及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
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) 一〇一及一〇〇年第一季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 46 仟元及 0 元。

(四) 一〇一年及一〇〇年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 574,127 仟元及 369,109 仟元；一〇一年及一〇〇年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 6,584,119 仟元及 4,406,078 仟元；一〇一年及一〇〇年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 383,630 仟元及 1,176,000 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行合約之潛在影響，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。惟其佔總資產比例低，預期對本公司流動性風險無重大影響。

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。

二一、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 Corporation Personal Computer & Network Company					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
TOSHIBA America Information	TOSHIBA 之子公司
台灣東芝先進半導體股份有限公司 (台灣東芝先進半導體)	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
群欣電子股份有限公司 (群欣電子)	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	子公司
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
金士頓電子股份有限公司 (金士頓電子)	採權益法評價之被投資公司
群豐科技股份有限公司 (群豐科技)	本公司為其法人董事 (本公司已於一〇〇年十一月自然解任)
聯東電子股份有限公司 (聯東電子)	實質關係人 (註)
華威達科技股份有限公司 (華威達科技)	實質關係人 (註)
Everspeed Technology Limited (Everspeed)	實質關係人 (註)

註：請參閱一〇一年第一季重編後合併財務報告附註一之說明。

(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。

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	%	金額	%
1. 銷貨收入淨額				
TOSHIBA Corporation, Japan	\$ 727,942	9	\$ 499,705	6
華威達科技	484,631	6	407,579	5
Everspeed	172,994	2	25,552	1
聯東電子	129,902	1	85,413	1
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	77,809	1	78,664	1

(接次頁)

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	%	金額	%
5. 應付票據及帳款				
聯東電子	\$1,127,822	27	\$ 256,999	8
台灣東芝電子	980,476	23	1,935,856	58
華威達科技	114,651	3	-	-
Everspeed	-	-	40,306	1
TOSHIBA Corporation, Japan	-	-	21,617	1
群豐科技	-	-	18,043	-
其他	5,014	-	5,316	-
	<u>\$2,227,963</u>	<u>53</u>	<u>\$2,278,137</u>	<u>68</u>

6. 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。惟群豐科技股份有限公司於一〇〇年三月二日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，以致喪失重大影響力，故將剩餘遞延收益9,975仟元於一〇〇年第一季全數轉為已實現。

二二、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：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
海關稅額保證金－質押定存單	<u>\$ 10,227</u>	<u>\$ 5,209</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年三月底止，本公司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，租約係於一〇三年三月底到期。

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
一〇一年後三季	\$ 1,525
一〇二年	914
一〇三年	183
合 計	<u>\$ 2,622</u>

(二) 已開立未使用信用狀金額為新台幣 700,000 仟元。

(三) 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。本公司對此判決已於九十九年八月委請律師提起三審上訴，並於九十九年十二月由最高法院判決群聯上訴為有理由，廢棄原判決並發回台灣高等法院更審。該案於一〇〇年三月由高等法院判決認定精品科技負有債務不履行之賠償損害責任，但亦駁回本公司損害賠償金額之請求。本公司於一〇〇年四月提起該更一審判決於最高法院的上訴，最高法院於一〇〇年十一月更二審判決七十萬元開發費用部分廢棄，發回台灣高等法院，其他上訴駁回。台灣高等法院已於一〇一年四月判決如下：

1. 原判決除確定部分外廢棄（即更審部分本公司勝訴）。
2. 精品科技股份有限公司應給付本公司新臺幣 700 仟元，及自民國九十七年七月二十六日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。
3. 第一、二審及發回前第三審訴訟費用（除確定部分外），均由精品科技股份有限公司負擔。

此訴訟案三審定讞全案終結。本公司認為此訴訟對公司之財務及業務應無重大影響。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 178,403	29.51	\$ 5,264,680	\$ 159,009	29.4	\$ 4,674,862
日圓	12,854	0.3592	4,617	5,866	0.355	2,083

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外	幣	匯	外	幣	匯
	率	新	台	率	新	台
		幣	幣		幣	幣
採權益法之長期						
<u>股權投資</u>						
歐 元	\$	695	39.41	\$	438	41.71
日 圓		22,490	0.3592		44,621	0.355
金 融 負 債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		120,545	29.51		131,191	29.4
			3,557,273			3,857,010

二五、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：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二六、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊，詳細資訊請參閱一〇一及一〇〇年第一季合併財務報表。

二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表事先揭露採用國際會計準則相關事項，詳細資訊請參閱一〇一及一〇〇年第一季合併財務報表。

群聯電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與關係	帳列科目	期股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	額持股比率(%)	市價 / 股權淨值	備註
群聯電子股份有限公司	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	4,307	\$ 60,199	-	\$ 60,199	註四
	復華貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,047	61,015	-	61,015	註四
	兆豐國際實銀貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	353	60,881	-	60,881	註四
	第一金全家福貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,122	60,862	-	60,862	註四
	第一金台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,090	40,583	-	40,583	註四
	保誠威實貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,926	80,416	-	80,416	註四
	寶來得實貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,553	40,240	-	40,240	註四
	安泰 INC 貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,745	40,168	-	40,168	註四
	元大萬泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,955	39,495	1.52	39,495	註五
	普通股股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,000	46,100	1.24	46,100	註五
	宇瞻科技股份有限公司	-	採權益法評價之被投資公司	12,000	86,335	48.00	86,335	註二
	華泰電子股份有限公司	-	採權益法評價之被投資公司	8	27,373	30.00	27,373	註二
	金士頓電子股份有限公司	-	採權益法評價之被投資公司	3,000	30,166	100.00	30,166	註二
	Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	-	採權益法評價之被投資公司	2,000	20,496	100.00	20,496	註二
群欣電子股份有限公司	-	採權益法評價之被投資公司	1,515	20,177	21.43	20,177	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	2,264	20,423	49.00	20,423	註三	
群華電子股份有限公司	-	採權益法評價之被投資公司	1	8,078	100.00	8,078	註二	
群東電子股份有限公司	-	採權益法評價之被投資公司	3,783	60,153	3.07	58,443	註二	
Phison Electronics Japan Corp.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	註六	3,000	11.75	2,965	註二	
群豐科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動					註二	
球來就打有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動					註二	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與關係	帳列	科目	期 目 股數(仟股) 單位數(仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	末		備 註
								市價 / 股權淨值	備	
聯旭東投資股份有限公司 Everspeed Technology Limited	受益憑證 JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	850	\$ 18,428	0.50	\$ 17,020		註四	
	普通股股票 群耀科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,559	11,635	18.14	18,287		註二	
	普通股股票 Peripheral Devices & Products System Inc	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	20	-	1.00	(1,277)		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核閱一〇一一年三月三十一日之財務報表帳面淨值計算。
- 註三：股權淨值係按未經會計師核閱一〇一一年三月三十一日之財務報表帳面淨值計算。
- 註四：市價係按一〇一一年三月三十一日之淨值計算。
- 註五：市價係以一〇一一年三月三十一日之上市(櫃)證券之收盤價計算。
- 註六：非股份有限公司，故無股數。

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

民國一〇一一年第一季

附表二

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	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	授信情形	授信期間	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)			
群聯電子股份有限公司	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	\$ 3,749,877	48	月結15天	無	無	(\$ 1,127,822)	(27)	-
	台灣東芝電子股份有限公司	本公司法人董事之孫公司	進	2,103,297	27	月結30天	無	無	(980,476)	(23)	-
	華威達科技股份有限公司	實質關係人(註)	進	109,428	1	月結45天	無	無	(114,651)	(3)	-
	TOSHIBA Corporation, Japan	本公司法人董事	銷	(727,942)	(9)	月結30天	無	無	167,295	4	-
聯東電子股份有限公司	華威達科技股份有限公司	實質關係人(註)	銷	(484,631)	(6)	月結45天	無	無	471,650	11	-
	Everspeed Technology Limited	實質關係人(註)	銷	(172,994)	(2)	貨到15天	無	無	69,235	2	-
	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	銷	(129,902)	(1)	月結30天	無	無	92,654	2	-
	台灣東芝電子股份有限公司	實質關係人	進	3,016,211	90	月結25天	無	無	(2,289,533)	(84)	-
華威達科技股份有限公司	群聯電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	129,902	4	月結30天	無	無	(92,654)	(3)	-
	華威達科技股份有限公司	實質關係人(註)	進	126,834	4	月結30天	無	無	(105,867)	(4)	-
	群聯電子股份有限公司	實質關係人(註)	銷	(3,749,877)	(97)	月結15天	無	無	1,127,822	91	-
	Everspeed Technology Limited	實質關係人(註)	銷	(114,042)	(3)	月結30天	無	無	-	-	-
華威達科技股份有限公司	群聯電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	484,631	92	月結45天	無	無	(471,650)	(90)	-

(接次頁)

(承前頁)

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	佔總進貨之比率(%)	授信期	單	價授信	期	額	
Everspeed Technology Limited	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	銷	(\$ 126,834)	(38)	月結30天	無	無	\$ 105,867	42	--
	群聯電子股份有限公司	實質關係人(註)	銷	(109,428)	(32)	月結45天	無	無	114,651	45	--
	群聯電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	172,994	59	貨到15天	無	無	(69,235)	(100)	--
	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	進	114,042	39	月結30天	無	無	-	-	--

註：請參閱一〇一一年第一季重編後合併財務報告附註一重編理由之說明。

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

民國一〇一一年三月三十一日

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	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收後收回金額	項提呆	列帳	備金	抵額
群聯電子股份有限公司	華威達科技股份有限公司 TOSHIBA Corporation, Japan	實質關係人(註) 本公司法人董事	\$ 471,650	4.78	\$	-	-	\$ 161,726	\$	-	-	-
			167,295	9.56	-	-	-	-	-	-	-	-
聯東電子股份有限公司	群聯電子股份有限公司	實質關係人(註)	1,127,822	17.00	-	-	-	1,127,822	-	-	-	-
			114,651	7.63	-	-	-	-	114,651	-	-	-
華威達科技股份有限公司	聯東電子股份有限公司	實質關係人(註)	105,867	6.12	-	-	-	105,867	-	-	-	-

註：請參閱一〇一一年第一季重編後合併財務報告附註一重編理由之說明。

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

民國一〇一一年第一季

單位：新台幣仟元／歐元仟元／日幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	比	持	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註		
																														本	期
群聯電子股份有限公司	金士頓電子股份有限公司	新竹縣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	\$ 120,000	\$ 120,000					12,000	48.00	\$ 86,335																			採權益法評價之被投資公司
	Giesecke & Devrient Secure Flash Solutions GmbH	德國	手持式裝置用之加密相關應用產品	EUR 1,500	EUR 1,500					8	30.00	27,373																		採權益法評價之被投資公司	
	群欣電子股份有限公司	新竹縣	快閃記憶體週邊應用產品銷售	30,000	30,000					3,000	100.00	30,166																		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	20,000					2,000	100.00	20,496																		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	15,000					1,515	21.43	20,177																		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之週邊應用產品之設計及開發業務服務據點	22,638	22,638					2,264	49.00	20,423																		採權益法評價之被投資公司	
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	電子零組件製造及買賣	JPY 50,000	JPY 50,000					1	100.00	8,078																		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	-	-					-	-	-																		註三	
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-					-	-	-																		註三	
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	台灣	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	59,286	59,286					7,500	94.34	21,396																		註四	

註一：依據同期間會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註二：依據同期間未經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註三：本公司並未出資投資該公司，故無須揭露原始投資金額、期末持有帳面金額及認列之投資（損）益相關資訊。

註四：Everspeed Technology Limited 對華威達科技股份有限公司之投資金額，係該公司之自有資金投資。