

股票代碼：3690

群豐科技股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇年上半年度

財務報告暨會計師查核報告

公司地址：新竹縣湖口鄉中興村光復北路65號5樓

電話：(03)5983232

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13-23
(五)關係人交易	23-27
(六)質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	27
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其他	28-30
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	31-32
2. 轉投資事業相關資訊	32-33
3. 大陸投資資訊	33
(十二)營運部門資訊	33
(十三)財務報表之核准	33
九、重要會計科目明細表	34-59

會計師查核報告

群豐科技股份有限公司 公鑑：

群豐科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達群豐科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

群豐科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要科目明細表，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。

群豐科技股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

會計師：王惠民

會計師：游佩靜

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(89)台財證(六)字第112694號

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第0990045843號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 七 日

群豐科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

		101.6.30		100.6.30				101.6.30		100.6.30	
代 碼	資 產	附 註	金 額	%	金 額	%	代 碼	負債及股東權益	附 註	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債			
1100	現金及約當現金	二、四	\$ 658,701	20	\$ 529,931	18	2120	應付票據		\$ -	-
1120	應收票據淨額	二、五	-	-	337	-	2140	應付帳款		615,200	17
1140	應收帳款淨額	二、五	529,838	15	374,547	13	2150	應付帳款-關係人淨額	十八	-	-
1150	應收帳款-關係人淨額	二、十八	6,830	-	33,803	1	2160	應付所得稅	二、十三	349	-
1160	其他應收款		25,360	1	666	-	2170	應付費用	十八	141,211	4
1180	其他應收款-關係人	十八	4,566	-	1,388	-	2224	應付設備款		26,950	1
1210	存貨淨額	二、六	475,048	14	415,810	14	2272	一年內到期之長期借款	十	96,360	3
1280	其他流動資產		48,598	1	49,882	2	2280	其他流動負債		4,710	-
	流動資產合計		1,748,941	51	1,406,364	48		流動負債合計		884,780	25
14XX	基金及投資	二、七					24XX	長期負債			
1421	採權益法之長期股權投資		64,399	2	136,724	5	2421	銀行長期借款	十	540,543	15
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		5,502	-	7,862	-				272,883	9
	基金及長期投資合計		69,901	2	144,586	5					
15XX	固定資產	二、八					28XX	長期負債			
	成本						2820	存入保證金	十八	-	-
1501	土地		145,314	4	145,314	5				250	-
1521	房屋及建築		367,961	10	346,401	12					
1531	機器設備		1,770,896	50	1,349,845	46		負債總計		1,425,323	40
1551	運輸設備		2,700	-	2,330	-					
1561	辦公設備		9,764	-	20,378	1	3XXX	股東權益	十二		
1671	未完工程		4,762	-	-	-	31XX	股本			
1672	預付設備款		206,207	6	128,081	4	3110	普通股股本		1,480,649	42
1681	其他設備		89,939	3	71,438	2				1,230,649	42
	成本合計		2,597,543	73	2,063,787	70	32XX	資本公積			
15X9	減:累計折舊		(1,093,084)	(31)	(801,445)	(27)	3211	資本公積-普通股股票溢價		687,044	20
	固定資產淨額		1,504,459	42	1,262,342	43	3260	資本公積-長期投資		4,164	-
17XX	無形資產	二					3272	資本公積-認股權		8,225	-
1710	商標權		370	-	19	-	33XX	保留盈餘			
1720	專利權		1,652	-	457	-	3310	法定盈餘公積		35,422	1
1750	電腦軟體成本		7,714	-	2,166	-	3350	未提撥保留盈餘		(113,089)	(3)
1788	其他無形資產		-	-	510	-				25,820	1
	無形資產合計		9,736	-	3,152	-	34XX	股東權益其他調整項目			
18XX	其他資產						3440	庫藏股票	二、十七	(11,485)	-
1820	存出保證金	二、十八	448	-	450	-					
1838	其他遞延費用	二	151,088	4	77,086	3		股東權益總計		2,090,930	60
1887	受限制資產	十九	20,300	1	10,600	-				1,978,011	68
1888	其他資產-其他	九、十八	11,380	-	11,380	1		重大承諾事項及或有事項	二十	-	-
	其他資產合計		183,216	5	99,516	4				-	-
	資 產 總 額		\$ 3,516,253	100	\$ 2,915,960	100		負債及股東權益總額		\$ 3,516,253	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓思民

經理人：傅 豪

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司
損 益 表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單 位：新台幣仟元

代 碼	附 註	101年上半年度		100年上半年度		
		金 額	%	金 額	%	
4110	銷貨收入	二	\$ 2,042,338	100	\$ 1,731,557	100
4170	銷貨退回		(2,518)	-	-	-
4190	銷貨折讓		(6,017)	-	(949)	-
4100	銷貨收入淨額		2,033,803	100	1,730,608	100
5110	銷貨成本	十六	2,005,635	99	1,608,403	93
5910	銷貨毛利		28,168	1	122,205	7
6000	營業費用					
6100	推銷費用		10,988	1	7,115	1
6200	管理及總務費用		51,758	3	30,569	2
6300	研究發展費用		77,329	4	54,741	3
			140,075	8	92,425	6
6900	營業淨(損)利		(111,907)	(7)	29,780	1
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		534	-	744	-
7122	股利收入		1,650	-	-	-
7160	兌換利益		3,750	-	-	-
7480	什項收入		5,907	-	2,145	-
			11,841	-	2,889	-
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		1,536	-	2,130	-
7521	採權益法認列之投資損失	二、七	23,750	1	22,485	1
7530	處分固定資產損失		4	-	-	-
7560	兌換損失		-	-	4,376	-
7631	金融資產減損損失		-	-	156	-
7880	什項支出		11,578	1	6	-
			36,868	2	29,153	1
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利		(136,934)	(9)	3,516	-
8110	所得稅費用	二、十三	7,911	-	1,134	-
9600	本期淨(損)利		\$ (144,845)	(9)	\$ 2,382	-
9750	基本每股盈餘(元)	二、十四	稅前 \$ (1.10)	稅後 \$ (1.17)	稅前 \$ 0.03	稅後 \$ 0.02
9850	稀釋每股盈餘(元)	二、十四	稅前 \$ (1.10)	稅後 \$ (1.17)	稅前 \$ 0.03	稅後 \$ 0.02
	追溯調整每股盈餘(元)				\$ 0.03	\$ 0.02

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民

經理人：傅豪

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資本公積		保 留 盈 餘		股東權益其他項目		總 計
	普通股股本	普通股股票溢價	長期投資	認股權	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	庫藏股票		
100年01月01日餘額	\$ 1,030,649	\$ 547,044	\$ -	\$ -	\$ 33,962	\$ 23,974	\$ -	\$ 1,635,629	
99年度盈餘指撥及分配		二、十八	-	-					
法定盈餘公積	-	-	-	-	536	(536)	-	-	
現金增資	200,000	140,000	-	-	-	-	-	340,000	
100年上半年度純益	-	-	-	-	-	2,382	-	2,382	
100年6月30日餘額	\$ 1,230,649	\$ 687,044	\$ -	\$ -	\$ 34,498	\$ 25,820	\$ -	\$ 1,978,011	
101年01月01日餘額	\$ 1,230,649	\$ 687,044	\$ -	\$ -	\$ 34,498	\$ 32,680	\$ (6,601)	\$ 1,978,270	
100年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	-	-	924	(924)	-	-	
現金增資	250,000	-	-	8,225	-	-	-	258,225	
因長期股權投資而增加之資本公積	-	-	4,164	-	-	-	-	4,164	
101年上半年度純損	-	-	-	-	-	(144,845)	-	(144,845)	
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	(4,884)	(4,884)	
101年6月30日餘額	\$ 1,480,649	\$ 687,044	\$ 4,164	\$ 8,225	\$ 35,422	\$ (113,089)	\$ (11,485)	\$ 2,090,930	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民

經理人：傅 豪

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ (144,845)	\$ 2,382
調整項目：		
折舊費用	158,363	131,035
各項攤提	47,653	35,142
處分固定資產損失	4	-
採權益法認列之投資損失	23,750	22,485
金融資產減損損失	-	156
報廢損失	8	-
其他遞延費用轉列費用	7,443	-
資產及負債科目之變動		
應收票據減少	21	12,378
應收帳款(增加)減少	(96,946)	17,160
應收帳款-關係人減少	62,732	27,939
其他應收款減少(增加)	1,774	(1,019)
其他應收款-關係人(增加)減少	(2,609)	569
存貨減少(增加)	14,523	(155,717)
其他流動資產減少(增加)	4,010	(14,183)
應付票據增加	-	825
應付帳款增加(減少)	109,321	(74,861)
應付帳款-關係人(減少)增加	(251,918)	33,370
應付所得稅(減少)	(8,656)	(27)
應付費用(減少)	(58,492)	(34,079)
其他流動負債增加(減少)	194	(1,859)
營業活動之淨現金流(出)入	(133,670)	1,696
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資(增加)	(11,610)	(30,874)
購置固定資產	(242,599)	(97,119)
專利權(增加)	(33)	(10)
電腦軟體成本(增加)	(1,506)	(643)
存出保證金減少	125	(2)
其他遞延費用(增加)	(74,296)	(20,589)
受限制資產(增加)	10,600	61
投資活動之淨現金流(出)	(319,319)	(149,176)
融資活動之現金流量		
(償還)短期借款	(55,465)	(10,402)
舉借長期借款	378,000	-
(償還)長期借款	(32,706)	(55,955)
存入保證金(減少)	-	250
現金增資	258,225	340,000
庫藏股買回	(4,884)	-
融資活動之淨現金流入	543,170	273,893
本期現金及約當現金增加數	90,181	126,413
期初現金及約當現金餘額	568,520	403,518
期末現金及約當現金餘額	\$ 658,701	\$ 529,931
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,582	\$ 3,564
減：資本化利息	3,325	1,359
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 1,257	\$ 2,205
本期支付所得稅	\$ 9,756	\$ 3,685
不影響現金流量之活動：		
預付設備款轉列固定資產	\$ 320,734	\$ 94,799
一年內到期長期負債	\$ 96,360	\$ 107,596
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產增加數	\$ 258,662	\$ 102,581
期末應付設備款	(26,950)	(14,138)
期初應付設備款	10,887	8,676
固定資產實際付現數	\$ 242,599	\$ 97,119

(請詳閱後附財務報表附註)

群豐科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

群豐科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 95 年 3 月 10 日依公司法暨其他有關法令之規定登記設立。本公司股票於民國 98 年 10 月 20 日起登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場交易，截至民國 101 年 6 月 30 日之實收資本總額為 1,480,648,630 元，分為 148,064,863 股，每股新台幣 10 元。

本公司主要經營業務包括：

- 1、電子零組件製造業
- 2、電腦及其週邊設備製造業
- 3、資料儲存媒體製造及複製業
- 4、資訊軟體服務業
- 5、產品設計業
- 6、資訊軟體批發業
- 7、電子材料批發業
- 8、國際貿易業

本公司於民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之員工人數分別約為 984 人及 804 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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、週轉金、未受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之債券。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(四) 金融資產及金融負債

本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定於喪失合約權利之控制時除列。

本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非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，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

1. 以成本衡量之金融資產

係持有未於證券交易所或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其係包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被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。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格基礎決定該金融商品之公平價值。

(五) 應收款項之減損評估

100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘應收款項將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(六) 存貨

原料係以實際進貨成本，在製品及製成品係以成本與淨變現價值孰低計價，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。

(七)採權益法評價之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。

採權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤提性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

(八)以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)股票及基金等投資，以原始認列之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。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。

(九)固定資產

除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數：

房屋及建築	5-50年	辦公設備	3-5年
機器設備	5年	其他設備	5-6年
運輸設備	5年		

凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷如下：

類 別	商標權	專利權	電腦軟體成本	其他無形資產
有限耐用年限	10 年	9.5-10 年	1-3 年	1 年
攤銷方法	平均法	平均法	平均法	平均法

(十一)其他遞延費用

其他遞延費用係支付工程、模具等費用，按 1~5 年平均攤提。

(十二)退休金

本公司依勞動基準法規定有員工退休辦法，依勞工退休金條例提繳退休金，依每月工資百分之六提繳至勞工保險局，提繳金額以當期費用列支。

(十三)資產減損

依資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十四)收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列收入。

(十五)所得稅

本公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理」辦理，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，並評估遞延所得稅資產實現性，認列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間，劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

當期之盈餘若於次年底前未作分配者，應就其未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅。

「所得稅基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(十六) 每股盈餘

本公司每股盈餘係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

(十七) 員工認股權憑證

本公司提供予員工之認股權計畫，給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依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」規定。

(十八) 衍生性金融商品

本公司指定避險交易若不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計之條件，且仍持有該避險工具者，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約等衍生性商品交易，其原始認列與評價均以公平價值衡量，公平價值變動部份認列為當期損益，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(二十) 庫藏股票

本公司買回已發行普通股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。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積-股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。處分庫藏股票時，除轉銷庫藏股票外，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記庫藏股票產生之資本公積。

(二十一)營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
3. 具個別分離之財務資訊。

(二十二)其他

為便於財務報表之比較分析，本公司民國 100 年上半年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

三、會計原則變動之理由及其影響：

1. 自民國 100 年 1 月 1 日起，採用第三次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」規定。前述變動對民國 101 年上半年度淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
2. 自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號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」。

四、現金及約當現金

項 目	101. 6. 30	100. 6. 30
庫存現金	\$ 871	\$ 802
支票存款	-	25
活期存款	361,853	217,283
定期存款	54,000	184,000
外匯存款	241,977	127,821
合 計	\$ 658,701	\$ 529,931

五、應收款項淨額

項 目	101. 6. 30	100. 6. 30
應收票據	\$ -	\$ 337
減：備抵呆帳	(-)	(-)
合 計	\$ -	\$ 337

項 目	101. 6. 30	100. 6. 30
應收帳款	\$ 530,347	\$ 374,547
減：備抵呆帳	(509)	(-)
合 計	\$ 529,838	\$ 374,547

六、存貨

項 目	101. 6. 30		100. 6. 30	
製 成 品	\$	65,563	\$	42,455
在 製 品		189,237		138,731
原 料		315,380		278,558
物 料		8,603		-
減：備抵存貨跌價及呆 滯損失	(103,735)	(43,934)
合 計	\$	475,048	\$	415,810

101 年及 100 年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 24,595 仟元及 11,692 仟元，下腳及廢料收入分別為 5,633 仟元及 3,680 仟元。

七、基金及投資

(一)採權益法之長期股權投資

被投資公司	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	持股%	金 額	持股%
群成科技(股)公司	\$ 64,399	19	\$ 136,724	21

(二)以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	持股%	金 額	持股%
群冠資訊(股)公司	\$ -	-	\$ 200	10
CAPSO VISION, INC. (特別股)	8,372	1	8,372	6
CAPSO VISION, INC. (普通股)	46	1	46	-
群登科技(股)公司	5,500	5	5,500	6
十盈科技(股)公司	4,750	18	4,750	18
減：累計減損	(13,166)		(11,006)	
合 計	\$ 5,502		\$ 7,862	

(1)民國 99 年 1 月新增採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 4,170,672 股，計新台幣 41,707 仟元。

民國 99 年 7 月出售採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 123,000 股，出售價款計新台幣 1,230 仟元。

民國 100 年 3 月新增採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 3,087,439 股，計新台幣 30,874 仟元。

民國 100 年 8 月出售採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 2,805,900 股，出售價款計新台幣 28,059 仟元。

民國 101 年 1 月新增採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 1,161,000 股，計新台幣 11,610 仟元。

(2)本公司於民國 101 年及 100 年上半年度採權益法評價之長期股權投資，係依該等被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得，認列投資損失分別為 23,750 仟元及 22,485 仟元。

(3)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，於民國 99 年 1 月 26 日經股東臨時會決議通過減資彌補虧損，減資後本公司持有股數為 20,000 股，並認列減損損失 44 仟元。

本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國 100 年度認列減損損失為 156 仟元。

本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，已於 101 年 4 月 10 日清算完結。

(4)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群登科技(股)公司，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，截至民國 101 年上半年度已認列減損損失為 1,456 仟元。

(5)本公司以成本衡量之金融資產-非流動 CAPSO VISION, INC.，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，截至民國 101 年上半年度已認列減損損失 6,960 仟元。

(6)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-十盈科技(股)公司，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，截至民國 101 年上半年度已認列減損損失 4,750 仟元。

(7)本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(8)上述長期投資皆無提供擔保之情事。

(9)本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

八、固定資產

資產名稱	101.6.30		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,314	\$ -	\$ 145,314
房屋及建築	367,961	139,264	228,697
機器設備	1,770,896	898,555	872,341
運輸設備	2,700	1,845	855
辦公設備	9,764	4,980	4,784
其他設備	89,939	48,440	41,499
未完工程	4,762	-	4,762
預付設備款	206,207	-	206,207
合計	\$ 2,597,543	\$ 1,093,084	\$ 1,504,459
投保金額			\$ 2,104,618

100.6.30

資產名稱	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,314	\$ -	\$ 145,314
房屋及建築	346,401	103,338	243,063
機器設備	1,349,845	651,808	698,037
運輸設備	2,330	1,421	909
辦公設備	20,378	9,767	10,611
其他設備	71,438	35,111	36,327
預付設備款	128,081	-	128,081
合計	\$ 2,063,787	\$ 801,445	\$ 1,262,342
投保金額			\$ 1,743,505

(1)有關固定資產之質抵押情形，請詳附註二十。

(2)民國101年及100年上半年度因購置固定資產設算之資本化利息分別為3,325仟元及1,359仟元。

九、其他資產-其他

	101.6.30		100.6.30	
	坪數	金額	坪數	金額
苗栗竹南公館段土地	762.70	\$ 11,380	762.70	\$ 11,380

上述苗栗竹南公館段之土地因屬農地，受法令限制無法辦理過戶，故委託產權登記於本公司之總經理傅豪先生，該所有權狀由本公司保管，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

十、長期借款

借款單位	期末利率	借款期間	101.6.30	擔保品
兆豐銀行	1.720%	97/04/29~102/04/29	\$ 18,500	機器設備
兆豐銀行	2.070%	98/08/31~108/08/31	78,300	土地、房屋及建築
兆豐銀行	1.818%	101/03/29~106/03/29	140,000	機器設備
第一銀行	1.775%	97/06/04~107/06/04	76,169	土地、房屋及建築
第一銀行	2.100%	99/11/01~104/11/01	85,934	-
第一銀行	1.770%	101/02/01~106/02/01	160,000	機器設備
第一銀行	1.780%	101/06/14~106/06/14	78,000	機器設備
小計			636,903	
減：一年內到期之長期借款			(96,360)	
合計			\$ 540,543	

借款單位	期末利率	借款期間	100.6.30	擔保品
兆豐銀行	1.640%	95/12/19~100/12/19	\$ 8,250	定存及機器設備
兆豐銀行	1.640%	96/10/02~101/10/02	5,000	定存及機器設備
兆豐銀行	1.640%	97/04/29~102/04/29	37,000	機器設備
兆豐銀行	1.640%	98/08/31~108/08/31	89,100	土地、房屋及建築
第一銀行	1.905%	95/12/28~100/12/27	8,420	機器設備
第一銀行	1.905%	96/09/14~101/09/14	25,602	機器設備
第一銀行	1.695%	97/06/04~107/06/04	88,097	土地、房屋及建築
第一銀行	2.155%	97/12/30~102/12/29	19,010	機器設備
第一銀行	1.850%	99/11/01~104/11/01	100,000	-
小計			380,479	
減：一年內到期之長期借款			(107,596)	
合計			\$ 272,883	

十一、退休金

本公司員工依勞動基準法規定，選擇勞工退休金條例之勞退新制者，每月依給付薪資總額 6% 提繳退休金準備，按月提繳至勞保局設置之勞工退休金個人專戶。

截至民國 101 年及 100 年上半年度止，尚未撥付之退休基金分別為 3,982 仟元及 4,561 仟元。

十二、股東權益

(一) 股本

民國 99 年 7 月 29 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 17 元，增資總額計 340,000 仟元，其增資基準日為民國 100 年 3 月 2 日。以上增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國 101 年 4 月 27 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 25,000 仟股，每股面額及發行價格均為 10 元，增資總額計 250,000 仟元，其增資基準日為民國 101 年 6 月 20 日。以上增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

截至 101 年 6 月 30 日止，本公司額定普通股股本新台幣 2,500,000 仟元(含供發行員工認股權憑證數額新台幣 60,000 仟元)，實收資本額為新台幣 1,480,649 仟元。

(二) 資本公積

- 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 依現行法令規定，資產重估增值之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過資產重估增值總額 10%，且不得超過實收資本 10%，每年以一次為限。
3. 以現金增資溢價之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(三)保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，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，提撥全部或一部份，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，依以下順序分配之：董監酬勞金 2% 員工紅利 10%~20%；其餘為股東紅利。
2. 本公司 101 年及 100 年上半年度員工紅利及董監酬勞，係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，認列為民國 101 年及 100 年上半年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益。本公司民國 101 年及 100 年上半年度估列之員工紅利及董監酬勞均為 0 仟元。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥，係充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於民國 101 年 6 月 12 日及 100 年 6 月 13 日經股東會決議依公司章程分配民國 100 年及 99 年之盈餘及每股股利，其分配金額如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	100 年度	99 年度	100 年度	99 年度
法定公積	\$ 924	\$ 536	\$ -	\$ -
員工紅利	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-
	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 536</u>		

5. 本公司民國 101 年 4 月 25 日經董事會決議民國 100 年盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	董事會擬議 配發金額	認列費用年 度估列金額	差異金額	差異原因及 處理情形
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ -	-
董監酬勞	-	-	-	-

6. 有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案以及員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(四) 股利政策

本公司分配股利之政策，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、平衡利益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。

十三、所得稅

(一) 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	101 年上半年度	100 年上半年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ 4,352
未分配盈餘加徵	416	241
基本稅額	-	1,695
以前年度所得稅調整	685	81
所得稅抵減	-	(2,710)
遞延所得稅資產淨變動數	6,810	(2,525)
所得稅費用	7,911	1,134
以前年度所得稅調整	(685)	(81)
遞延所得稅資產淨變動數	(6,810)	2,525
預付所得稅	(67)	(85)
應付所得稅	\$ 349	\$ 3,493

(二) 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產及負債：

	101. 6. 30	100. 6. 30
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 34,343	\$ 40,731
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(13,490)	(24,480)
淨遞延所得稅資產—流動	20,853	16,251
遞延所得稅負債—流動	(447)	(190)
淨 額	\$ 20,406	\$ 16,061
	101. 6. 30	100. 6. 3
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ -	\$ -
遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
淨遞延所得稅資產—非流動	-	-
遞延所得稅負債—非流動	-	-
淨 額	\$ -	\$ -

(三)民國 101 年及 100 年 6 月 30 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動				
可減除暫時性差異	\$ 106,747	\$ 18,147	\$ 47,590	\$ 8,090
所得稅抵減		16,196		32,641
應課稅暫時性差異	(2,630)	(447)	(1,115)	(190)
備抵評價		(13,490)		(24,480)
淨 額		<u>\$ 20,406</u>		<u>\$ 16,061</u>
非流動				
可減除暫時性差異	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應課稅暫時性差異	-	-	-	-
備抵評價		-		-
淨 額		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

(四)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機械設備	\$ 5,621	\$ 1,639	102 年度
促進產業升級條例	機械設備	16,343	14,557	103 年度
		<u>\$ 21,964</u>	<u>\$ 16,196</u>	

(五)本公司所營事業符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」第 2 條第 1 款規定，自投資計畫完成之日 96 年 9 月 3 日起連續五年內免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國 101 年 9 月 3 日屆滿。

(六)本公司營利事業所得稅結算申報，截至 101 年上半年度經稅捐稽徵機關核定至 97 年度。

(七)截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊如下：

	101 年上半年度	100 年上半年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 18,127	\$ 8,790
民國八十七年度以後未分配盈餘	(113,089)	25,820
預計(實際)當年度盈餘分配	38.22%	26.34%
之稅額扣抵比率(註 1)		

註 1：民國 101 年上半年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數，民國 100 年度已有實際稅額扣抵比率，故揭露實際數。

十四、每股盈餘

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會決議通過員工認股權憑證辦法，發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構公司，經考慮員工認股權憑證如全數轉換為普通股，對民國 101 上半年度之每股盈餘具有反稀釋作用，故僅揭露基本每股盈餘，其加權平均流通在外股數及每股盈餘計算如下：

	101 年上半年度	100 年上半年度
繼續營業單位稅前淨利(A)	\$ (136,934)	\$ 3,516
本期淨利(B)	\$ (144,845)	\$ 2,382
期初流通在外股數	123,065	103,065
民國 100 年 3 月 2 日現金增資	-	20,000
民國 101 年 6 月 20 日現金增資	25,000	-
期末流通在外股數	148,065	123,065
期末流通在外加權平均股數(C)	124,285	116,435
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		116,435
稅前基本每股盈餘(元):(A) ÷(C)	\$ (1.10)	\$ 0.03
追溯調整稅前基本每股盈餘(元):(A) ÷(D)		\$ 0.02
稅後基本每股盈餘(元):(B) ÷(C)	\$ (1.17)	\$ 0.03
追溯調整稅後基本每股盈餘(元):(B) ÷(D)		\$ 0.02

十五、員工認股權憑證

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會通過 98 年度員工認股權憑證辦法，擬發行 3,000,000 單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為 1 股之普通股，共計得認購普通股 3,000,000 股。認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿 4 年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為 5 年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格得依特定公式調整之。

本公司於民國 100 年 12 月 8 日經董事會通過 100 年度員工認股權憑證辦法，擬發行 3,000,000 單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為 1 股之普通股，共計得認購普通股 3,000,000 股。認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿 4 年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為 6 年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即包含以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、公司分割、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格得依特定公式調整之。

有關該員工認股權憑證計畫相關之資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	發行單位數 (仟股)	減少單位總數 (仟股)	行使認股權數 (仟股)	流通在外總數 (仟股)	發行期間屆滿未發行單位數 (仟股)	可認購股數 (仟股)	開始行使認股權日期	認股價格 (元)	履約方式	本期普通股市價 (元)	
										最高成交價	最低成交價
98.7.1	3,000	273	-	727	2,000	727	100.7.1	15.20	發行新股	(註2)	(註2)
100.12.8	3,000	-	-	-	-	-	-	-	發行新股	(註2)	(註2)

(註2)因非屬上市上櫃公司，無法於衡量日可靠估計所給與員工認股權憑證之公平價值，故以其淨值為衡量依據。

十六、用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101 年上半年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 182,013	\$ 62,343	\$ 244,356
勞健保費用	18,513	4,932	23,445
退休金費用	8,940	2,816	11,756
其他用人費用	15,343	3,226	18,569
小計	224,809	73,317	298,126
折舊費用	153,793	4,570	158,363
攤銷費用	36,024	11,629	47,653
合計	\$ 414,626	\$ 89,516	\$ 504,142
	100 年上半年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 147,209	\$ 38,065	\$ 185,274
勞健保費用	14,136	3,298	17,434
退休金費用	7,054	1,916	8,970
其他用人費用	12,519	2,331	14,850
小計	180,918	45,610	226,528
折舊費用	126,279	4,756	131,035
攤銷費用	24,374	10,768	35,142
合計	\$ 331,571	\$ 61,134	\$ 392,705

十七、庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期轉讓	單位：仟股 期末股數
轉讓員工	484	313	-	797

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、關係人交易：

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
群聯電子(股)公司(以下簡稱群聯)(註3)	本公司之法人董事
群成科技(股)公司(以下簡稱群成)(註4)	本公司採權益法評價之被投資公司
群冠資訊(股)公司(以下簡稱群冠)	本公司採成本法評價之被投資公司
十盈科技(股)公司(以下簡稱十盈)	本公司採成本法評價之被投資公司
群登科技(股)公司(以下簡稱群登)	本公司採成本法評價之被投資公司
CAPSO VISION, INC. (以下簡稱CAPSO)	本公司採成本法評價之被投資公司
育需科技(股)公司(以下簡稱育需)(註4)	與本公司之董事長同一人
安誼科技(股)公司(以下簡稱安誼)	本公司一級主管為該公司董事
茂暉科技(股)公司(以下簡稱茂暉)	本公司一級主管為該公司董事
矽富康科技(股)公司(以下簡稱矽富康) 傳豪	本公司一級主管為該公司董事 本公司之總經理

(註3)：法人董事已於民國100年11月29日自然解任。

(註4)：群成科技(股)公司已於101年5月31日與育需科技(股)公司進行簡易合併；合併後，群成科技(股)公司為存續公司，育需科技(股)為消滅公司。

(二)與關係人之重大交易事項

1、銷貨收入

本公司101年及100年上半年度售與關係人之商品，計有：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ -	-	\$ 41,452	2
群登	42,811	2	120,887	7
CAPSO	79	-	-	-
群成	24	-	15	-
育需	-	-	1,120	-
合計	\$ 42,914	2	\$ 163,474	9

(1) 本公司除銷貨予群聯、群登之收款條件為 T/T 45 天外，售予其他關係人收款條件係按一般收款條件辦理。

(2) 上開銷貨之價格係按一般銷售價格辦理。

2、進貨

公司 101 年及 100 年上半年度與關係人進貨之商品，計有：

	101 年上半年度		100 年上半年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ -	-	\$ 475,335	37

(1) 本公司除向群聯進貨之付款條件為 T/T 45 天外，其他關係人付款條件係按一般付款條件辦理。

(2) 上開進貨之價格係按一般進貨價格辦理。

3、其他

	101 年上半年度		100 年上半年度	
	金額	百分比	金額	百分比
製造費用				
群聯	\$ -	-	\$ 11,289	3
育霈	-	-	1	-
矽富康	2,549	1	1,705	-
群成	815	-	184	-
合計	\$ 3,364	1	\$ 13,179	3
推銷費用				
群成	\$ 6	-	\$ -	-
管理費用				
群聯	\$ -	-	\$ 156	-
群成	63	-	77	-
育霈	-	-	529	2
合計	\$ 63	-	\$ 762	2
研發費用				
群成	\$ 36	-	\$ -	-
群聯	-	-	25	-
育霈	-	-	2,265	4
合計	\$ 36	-	\$ 2,290	4

營業外收入及利益

群成	\$	3,612	31	\$	653	23
----	----	-------	----	----	-----	----

4、應收帳款

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
群聯	\$ -	-	\$ 9,422	2
群登	6,743	1	24,261	6
育霈	-	-	105	-
群成	8	-	15	-
CAPSO	79	-	-	-
減：備抵呆帳	-	-	-	-
合計	\$ 6,830	1	\$ 33,803	8

5、其他應收款

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
群成	\$ 2,916	10	\$ 1,376	67
群登	1,650	5	-	-
育霈	-	-	12	1
合計	\$ 4,566	15	\$ 1,388	68

6、存出保證金

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
育霈	\$ -	-	\$ 80	18
群成	80	18	-	-
合計	\$ 80	18	\$ 80	18

7、應付款項

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
應付帳款				
群聯	\$ -	-	\$ 179,396	41
茂暉	-	-	97	-
合計	\$ -	-	\$ 179,493	41

應付費用					
群成	\$	4,443	3	\$ 117	-
群聯		-	-	2,059	2
育需		-	-	1,765	2
茂暉		-	-	570	1
矽富康		1,277	1	289	-
合計	\$	<u>5,720</u>	<u>4</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>5</u>

9、存入保證金

		101.6.30		100.6.30	
		餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
群成	\$	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>\$ 250</u>	<u>100</u>

10、財產交易

(1)本公司於 101 年 5 月 31 日向群成購買辦公設備（帳列研發費用-雜項購置），金額為 25 仟元。

11、其他交易

(1)群成於 100 年度代本公司支付旅費，金額為 77 仟元。

(2)本公司於 100 年度代群成支付旅費、運費，金額為 121 仟元。

(3)本公司於 100 年度代群成支付郵電費、訓練費，金額為 336 仟元。

(4)本公司於 100 年度代群成支付雜費、勞務費，金額為 317 仟元。

(5)育需於 100 年度代本公司支付水電費，金額為 6,431 仟元。

(6)群成於 100 年度代本公司支付設備費用，金額為 4,069 仟元。

(7)群成於 101 年上半年度代本公司水電費、消耗品費，金額為 3,329 仟元。

(8)群成於 101 年上半年度代本公司收取銷售員工產品費，金額為 8 仟元。

(9)本公司於 101 年上半年度代群成支付水電費、雜費，金額為 196 仟元。

12、其他資產-其他

本公司所有之苗栗竹南公館段農地，委託產權登記於本公司之總經理傅豪先生，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

13、主要管理階層薪酬總額資訊：

	101 年上半年度	100 年上半年度
管理階層	\$ 12,444	\$ 9,667
董監酬勞(註 5)	-	85
合 計	\$ 12,444	\$ 9,752

註 5：101 年上半年度僅揭露預計數，100 年度已有實際金額，故揭露實際數。

主要管理階層係包含董事、監察人及一級主管以上之管理階層，有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關資訊，請參閱股東會年報內容。

十九、質押之資產

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	101.6.30	100.6.30	擔 保 用 途
受限制資產	\$ 20,300	\$ 10,600	長期銀行借款
土 地	143,212	143,212	長期銀行借款
房屋及建築	165,469	151,713	長期銀行借款
機器設備	597,824	223,058	長期銀行借款
合 計	\$ 926,805	\$ 528,583	

二十、重大承諾事項及或有負債

(一)重大承諾事項

1. 本公司為銀行融資額度開立本票 780,000 仟元及美金 1,500 仟元，作為借款之保證。
2. 本公司科專補助計畫開立本票 38,624 仟元，作為補助款之保證。
3. 第一商業銀行提供本公司海關保證之金額為 10,000 仟元。
4. 本公司截至 101 年 6 月 30 日，已開狀未使用之信用狀餘額為日幣 132,976 仟元。
5. 本公司主要辦公室之土地係向育需科技承租，租期陸續於 99 年 6 月 1 日至 104 年 5 月 31 日到期，到期時可再續約。截至 101 年 6 月 30 日止，前述租約未來年度之租金如下：

年 度	金 額
101 年	\$ 2,592
102 年	5,184
103 年	5,184
104 年	2,160
合 計	\$ 15,120

(二)或有負債：無該事項。

二十一、重大之災害損失：無該事項。

二十二、重大之期後事項：無該事項。

二十三、其他

(一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
(1)非衍生性金融商品				
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 658,701	\$ 658,701	\$ 529,931	\$ 529,931
應收票據及帳款	529,838	529,838	374,884	374,884
應收帳款-關係人	6,830	6,830	33,803	33,803
其他應收款	25,350	25,350	666	666
其他應收款-關係人	4,576	4,576	1,388	1,388
採權益法之長期股權投資	64,399	(註6)	136,724	(註6)
以成本衡量之金融資產-非流動	5,502	-	7,862	-
存出保證金	448	448	450	450
受限制資產	20,300	20,300	10,600	10,600
<u>金融負債</u>				
應付帳款	615,200	615,200	261,629	261,629
應付帳款-關係人	-	-	179,493	179,493
應付所得稅	349	349	3,493	3,493
應付費用	141,211	141,211	87,449	87,449
存入保證金	-	-	250	250

(註6)該被投資公司係屬尚未公開發行，故無公平市價。

(2)衍生性金融商品：

- - - -

2. 本公司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或未來收付金額與其帳面價值相近，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、其他應收款、其他應收款-關係人、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用。

(2)採權益法之長期股權投資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，則不予估計。

(3)以成本衡量之金融資產-非流動因未有公開交易市場無法取得市價資料，故不列示公平價值。

(4)存出保證金、受限制資產、存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值接近。

(5)衍生性金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及

評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 658,701	\$ 383,701	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	-	-	529,838	374,884
應收帳款-關係人	-	-	6,830	33,803
其他應收款	-	-	25,350	666
其他應收款-關係人	-	-	4,576	1,388
採權益法之長期股權投資	-	-	64,399	136,724
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	5,502	7,862
存出保證金	-	-	448	450
受限制資產	20,300	10,600	-	-
<u>金融負債</u>				
應付帳款	-	-	615,200	261,629
應付帳款-關係人	-	-	-	179,493
應付所得稅	-	-	349	3,493
應付費用	-	-	141,211	87,449
存入保證金	-	-	-	250

(1)本公司於民國 101 年及 100 年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 0 仟元及 2,047 仟元。

4. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

本公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

(2) 信用風險

本公司未有信用風險顯著集中之情形。

(3) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。另本公司定期存款(含受限制銀行存款)之計息，部份係屬浮動利率，故市場利率變動將使定期存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，然本公司預期尚不至於有重大利率變動之現金流量風險。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產 (貨幣性項目)	101.6.30			100.6.3		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	23,897	29.88	714,030	16,375	28.73	470,466
日幣	70,525	0.3754	26,475	21,685	0.3573	7,748
歐元	5	37.56	205	-	-	-
金融負債 (貨幣性項目)						
美金	12,590	29.88	376,178	9,895	28.73	284,272
日幣	20,313	0.3754	7,626	10,856	0.3573	3,879

二十四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通情形：無。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數 (仟股)	帳面金額	持股比率	市 價	
群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	本公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,440	\$ 64,399	19	\$ 63,699	
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動(特別股)	370	1,412	1	331	註 7
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動(普通股)	20	46	1	292	註 7
群豐科技(股)公司	群登科技(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	550	4,044	5	20,142	註 7
群豐科技(股)公司	十盈科技(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	475	-	18	-	註 7

註 7：係依該公司 101 年 6 月 30 日未經會計師查核簽證之淨值計算。

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百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註二十三、說明(一)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	新竹縣湖口鄉 中興村光復北 路 65 號 5 樓	電子零組件、資 訊軟體服務、批 發業	\$154,406	\$ 142,792	15,440	19	\$64,399	\$ (127,204)	\$ (23,750)	權益法

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券之情形：無。

(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百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8)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者：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

二十五、營運部門資訊之揭露

本公司之營運決策用以分配資源及評量部門績效係以不同監理環境為基礎，所有符合營運部門定義皆具有相類似之經濟特性，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故民國101年及100年上半年度應報導之部門收入及營運結果可參照民國101年及100年上半年度之合併損益表；民國101年及100年6月30日應報導之部門資產可參照民國101年及100年6月30日之合併資產負債表。

二十六、財務報表之核准

本公司財務報表業已於101年8月27日經董事會核准並通過發布。

【明細表一】

群豐科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金	NTD 339,421 元 USD 1,335 元 匯率 29.950 SGD 96 元 匯率 23.450 JPY 1,073,220 元 匯率 0.3528 MYR 552 元 匯率 8.9601 CNY 20,000 元 匯率 4.7480 HKD 2,800 元 匯率 3.9700	\$ 871	
活期存款		361,853	
定期存款	NTD 54,000,000 元	54,000	
外匯存款	USD 7,205,281.45 元 匯率 29.880 JPY 70,525,096 元 匯率 0.3754 EUR 5,459.31 元 匯率 37.56 GBP 0.06 元 匯率 46.72	241,977	
合 計		\$ 658,701	

【明細表二】

群豐科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
A 公司	係營業產生之應收帳款	\$ 199,083	係以客戶餘額超過本 科目金額之百分之五 者單獨列示，其餘合併 列示。
b 公司	係營業產生之應收帳款	86,468	
C 公司	係營業產生之應收帳款	83,732	
Z 公司	係營業產生之應收帳款	42,704	
a 公司	係營業產生之應收帳款	42,049	
其 他		76,311	
合 計		530,347	
減：備抵呆帳		(509)	
淨 額		\$ 529,838	

【明細表三】

群豐科技股份有限公司
 應收帳款—關係人明細表
 民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
群登科技(股)公司	係營業產生之應收帳款	\$ 6,743	
群成科技(股)公司	係營業產生之應收帳款	8	
CAPSO VISION, INC.	係營業產生之應收帳款	79	
合 計		6,830	
減：備抵呆帳		(-)	
淨 額		\$ 6,830	

【明細表四】

群豐科技股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收收益	定存息估列	\$ 40	
應收退稅款	營業稅	23,783	
其他應收款		1,537	
合 計		<u>\$ 25,360</u>	

【明細表五】

群豐科技股份有限公司
 其他應收款-關係人明細表
 民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
群成	設備、廠房租金	\$ 2,916	
群登	現金股利	1,650	
		<u>\$ 4,566</u>	

【明細表六】

群豐科技股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 315,380	\$ 314,863	市價之決定： 1. 存貨採成本與淨 變現價值孰低。
製 成 品		65,563	72,039	
在 製 品		189,237	311,710	
物 料		8,603	8,687	
合 計		\$ 578,783	\$ 707,299	
減：備抵存貨 跌價及呆 滯損失		(103,735)		
淨 額		\$ 475,048		

【明細表七】

群豐科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用			
預付加工費	係預付委外加工費	\$ 207	
預付保險費	係預付產物險	904	
其他預付費用	係預付保全費、顧問輔導金等	6,364	
其他預付款		1,181	
用品盤存		965	
預付貨款	預付購料款	207	
小 計		<u>9,828</u>	
遞延所得稅資產-流動		20,853	
暫付款		8,144	
進項稅額		64	
留抵稅額		9,631	
代付款		78	
小 計		<u>38,770</u>	
合 計		<u>\$ 48,598</u>	

【明細表八】

群豐科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元/仟股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		評價 基礎	提供擔 保或質 押情形	備 註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額	單價	總價			
群成科技(股)公司	14,279	\$ 72,375	1,161	\$ 15,774		\$ 23,750	15,440	19	\$ 64,399	-	\$ 63,699	權益法	無	
				(註8)										

註8：係本期新增投資11,610仟元及因長期股權投資而增加之資本公積4,164仟元。

【明細表九】

群豐科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元/仟股

名 稱	期初餘額			本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	持股 比例	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額		
群冠資訊(股)公司	20	10%	\$ 200	-	\$ -	20	\$ 200	-	-	\$ -	無	(註9)
CAPSO VISION, INC.	370	1%	8,372	-	-	-	-	370	1%	8,372	無	特別股
CAPSO VISION, INC.	20	1%	46	-	-	-	-	20	1%	46	無	普通股
群登科技(股)公司	550	5%	5,500	-	-	-	-	550	5%	5,500	無	
十盈科技(股)公司	475	18%	4,750	-	-	-	-	475	18%	4,750	無	
小 計			\$ 18,868		\$ -		\$ 200			\$ 18,668		
減：累計減損			(13,366)		-		200			(13,166)		(註10)
合 計			\$ 5,502		\$ -		\$ -			\$ 5,502		

註9：係已於101年4月10日清算完結。

註10：累計減損明細：

CAPSO VISION, INC.	6,960
群登科技(股)公司	1,456
十盈科技(股)公司	4,750
合 計	<u>\$ 13,166</u>

【明細表十】

群豐科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或 抵押情形	備註
土地	\$ 145,314	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 145,314	註 11	
房屋及建築	367,961	-	-	-	367,961	註 11	
機器設備	1,430,477	19,685		320,734	1,770,896	註 11	
運輸設備	2,700	-	-	-	2,700		
辦公設備	24,196	1,203	(18)	(15,617)	9,764		
其他設備	79,821	2,816	-	7,302	89,939		
未完工程	-	4,762	-	-	4,762		
預付設備款	304,046	230,550		(328,389)	206,207		
合計	\$ 2,354,515	\$ 259,016	\$ (18)	\$ (15,970)	\$ 2,597,543		
				(註 12)			

註 11：設質予第一銀行及兆豐銀行

註 12：係帳列兌換損失 29 仟元、進項稅額 324 仟元及重分類至其他遞延費用 15,617 仟元。

【明細表十一】

群豐科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 121,453	\$ 17,811	\$ -	\$ -	\$ 139,264	
機器設備	766,439	132,191	-	(75)	898,555	
運輸設備	1,620	225	-	-	1,845	
辦公設備	11,972	1,187	(13)	(8,166)	4,980	
其他設備	41,416	6,949	-	75	48,440	
合計	<u>\$ 942,900</u>	<u>\$ 158,363</u>	<u>\$ (13)</u>	<u>\$ (8,166)</u>	<u>\$ 1,093,084</u>	
				(註 13)		

註 13：係科目重分類

【明細表十二】

群豐科技股份有限公司
無形資產變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤提額	本期移轉額	期末餘額	備註
商標權	\$ 18	\$ -	\$ (42)	\$ 394	\$ 370	
專利權	458	33	(256)	1,417	1,652	
電腦軟體成本	9,509	1,506	(3,301)	-	7,714	
合 計	\$ 9,985	\$ 1,539	\$ (3,599)	\$ 1,811	\$ 9,736	
				(註 13)		

【明細表十三】

群豐科技股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	係廠房租賃押金	\$ 448	
受限制資產	定存單設質	20,300	
其他資產-其他	農地受法令限制無法過戶	11,380	
合 計		\$ 32,128	

【明細表十四】

群豐科技股份有限公司
其他遞延費用變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備註
其他遞延費用	\$ 120,846	\$ 74,296	\$ (51,505)	\$ 7,451	\$ 151,088	
			(註 14)	(註 13)		

註 14：係本期認列攤提費用 44,054 仟元、報廢損失 8 仟元及轉列費用 7,443 仟元。

【明細表十五】

群豐科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
a 公司	係營業產生之應付貨款	\$ 152,125	係以客戶餘額超過本 科目金額百分之五者 單獨列示，其餘合併 列示。
F 公司	係營業產生之應付貨款	86,756	
b 公司	係營業產生之應付貨款	78,474	
其 他	係營業產生之應付貨款	297,845	
合 計		\$ 615,200	

【明細表十六】

群豐科技股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用			未超過本科目餘額百 之五，其餘額合併列 示。
應付獎金	應付年節獎金	\$ 14,606	
應付加工費	應付加工費用	26,883	
應付保險費	應付勞、健保費用	7,788	
其 他		86,214	
小 計		<u>135,491</u>	
應付費用-關係人	應付消耗品、間接材料	5,720	
合 計		<u>\$ 141,211</u>	

【明細表十七】

群豐科技股份有限公司
應付設備款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
c 公司		\$ 7,395	未超過本科目餘額百分之五，其餘額合併列示。
其 他		19,555	
合 計		\$ 26,950	

【明細表十八】

群豐科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款	代收員工勞健保費及 薪資扣繳等	\$ 3,529	
遞延所得稅負債-流動		447	
預收貨款		724	
其 他		10	
合 計		<u>\$ 4,710</u>	

【明細表十九】

群豐科技股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	期末利率	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	兆豐銀行	\$ 18,500	97.04.29~ 102.04.29	1.720%	180,000	機器設備	
擔保借款	兆豐銀行	78,300	98.08.31~ 108.08.31	2.070%	100,000	土地、房屋 及建築	
擔保借款	兆豐銀行	140,000	101.03.29~ 106.03.29	1.818%	250,000	機器設備	
擔保借款	第一銀行	76,169	97.06.04~ 107.06.04	1.775%	100,000	土地、房屋 及建築	
信用借款	第一銀行	85,934	99.11.01~ 104.11.01	2.100%	200,000	-	
信用借款	第一銀行	160,000	101.02.01~ 106.02.01	1.770%	(註15)	機器設備	
信用借款	第一銀行	78,000	101.06.14~ 106.06.14	1.780%	(註15)	機器設備	
小計		636,903					
減：	一年內到期之長期借款	(96,360)					
合計		\$ 540,543					

註15：係借款合併總額度為250,000仟元。

【明細表二十】

群豐科技股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(仟片)	金 額	備 註
封裝收入	78,469	\$ 1,696,948	
代工收入	6,086	208,953	
銷貨收入	73	110,143	
其他營業收入	2,807	26,294	
營業收入合計		<u>2,042,338</u>	
減：銷貨退回		(2,518)	
減：銷貨折讓		(6,017)	
營業收入淨額		<u>\$ 2,033,803</u>	

【明細表二十一】

群豐科技股份有限公司
營業成本明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
直接原料		
期初存料	\$ 326,873	
加：本期進料	1,354,767	
加：費用退料等	92,743	
減：期末存料	(315,380)	
減：費用領料等	(51,098)	
本期耗用原料		\$ 1,407,905
間接材料		
期初材料	8,959	
加：本期進料	44,794	
加：費用退料等	4,577	
減：期末存料	(8,603)	
減：費用領料等	(20,003)	
本期耗用材料		29,724
直接人工		104,615
製造費用		457,314
製造成本		1,999,558
期初在製品	156,458	
加：費用退料等	52,294	
減：費用領料等	(67,426)	
減：期末在製品	(189,237)	(47,911)
製成品成本		1,951,647
期初製成品	76,420	
加：本期購入	58,355	
加：費用退料	2,175	
減：費用領料等	(60,544)	
減：期末製成品	(65,563)	10,843
產銷成本		1,962,490
其他營業成本		
存貨跌價及呆滯損失	24,595	
出售下腳及廢料	(119)	
其 他	18,669	43,145
營業成本總計		\$ 2,005,635

【明細表二十二】

群豐科技股份有限公司
製造費用明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工	係製造部管理人員薪資	\$ 71,024	
加 工 費	係委外加工費用	38,852	
折 舊	係製造部門機器等設備之折舊	153,793	
各項耗竭及攤提	係製造部門軟體、模具等之攤提	36,024	
消 耗 費	係製造部門支付之消耗品費用	29,918	
其 他		127,703	註 16
合 計		\$ <u>457,314</u>	

註 16：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十三】

群豐科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係銷售部門員工之薪資	\$ 4,846	
運 費	係銷售部門之運費	633	
廣 告 費	係銷售部門之廣告費	1,757	
保 險 費	係銷售部門之勞、健保費	558	
折 舊	係銷售部門辦公等設備之折舊	22	
各項耗竭及攤提	係其他遞延費用本期攤提數	16	
其 他		3,156	註 16
合 計		\$ <u>10,988</u>	

註 16：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五

【明細表二十四】

群豐科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係管理部門員工之薪資	\$ 27,454	
水 電 瓦 斯 費	係管理部門水電費	2,841	
折 舊	係管理部門辦公等設備之折舊	1,187	
各 項 耗 竭 及 攤 提	係其他遞延費用本期攤提數	2,709	
勞 務 費	係估列會計師公費等	5,668	
其 他		11,899	註 16
合 計		\$ <u>51,758</u>	

註 16：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五

【明細表二十五】

群豐科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係研發部門員工之薪資	\$ 29,798	
折 舊	係研發部門機器等設備之折舊	3,361	
各項耗竭及攤提	係其他遞延費用本期攤提數	8,904	
其 他		35,266	註 16
合 計		\$ <u>77,329</u>	

註 16：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十六】

群豐科技股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入	銀行存款之利息收入	\$ 534	
股利收入	係群登之現金股利	1,650	
兌換利益	係因匯率變動所產生之兌換利益	3,750	
什項收入	係其他營業外收入	5,907	
營業外收入及利益合計		<u>11,841</u>	
營業外費用及損失			
利息費用	本期支付之利息費用	1,536	
採權益法認列之投資損失	係認列權益法評價之投資損失	23,750	
處分固定資產損失	係處分辦公設備損失	4	
什項支出	係其他營業外支出	11,578	
營業外費用及損失合計		<u>36,868</u>	
營業外收入及利益（費用及損失）淨額		<u>\$ (25,027)</u>	