

圓展科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：新北市土城區大安路一五七號八樓

電話：(〇二) 二二六九八五三五

§ 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	9~13		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	14~25		四~十八
(五) 關係人交易	26~29		二十
(六) 質抵押資產	29		二一
(七) 重大承諾及或有事項	30		二二
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 其 他	25~26、31		十九、二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32~34		二三
2. 轉投資事業相關資訊	30、32~34		二三
3. 大陸投資資訊	30、35		二三
(十二) 營運部門財務資訊	31		二四
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	31		二六

會計師核閱報告

圓展科技股份有限公司 公鑒：

圓展科技股份有限公司民國一〇一年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至九月三十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。圓展科技股份有限公司民國一〇〇年前三季財務報表係委由其他會計師核閱，並於民國一〇〇年十月十四日出具保留式之核閱報告中指出，圓展科技股份有限公司民國一〇〇年九月三十日採權益法評價之長期投資餘額計新台幣 377,595 仟元，及其於民國一〇〇年前三季認列之投資收益計新台幣 12,328 仟元，係依據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。

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整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，圓展科技股份有限公司民國一〇一年九月三十日採權益法之長期股權投資餘額計新台幣 367,417 仟元，及其於民國一〇一年前三季認列之投資收益計新台幣 787 仟元，暨財務報表附註二三附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據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，除上段所述被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 王 儀 雯

會計師 范 有 偉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 十 月 二 十 三 日

圓展科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日		代碼	負債及股東權益	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註二及四)	\$ 1,013,971	30	\$ 1,316,731	34	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						(附註二及五)	\$ 406	-	\$ -	-
	(附註二及五)	50,147	1	140,815	4	2140	應付帳款(附註二十)	191,281	6	207,292	5
1120	應收票據(附註二)	1,254	-	664	-	2160	應付所得稅(附註十六)	2,982	-	25,146	1
1140	應收帳款淨額—非關係人(附註二及六)	71,529	2	40,806	1	2170	應付費用(附註二、十三及二十)	118,982	3	126,817	4
1150	應收帳款—關係人(附註二及二十)	140,080	4	277,725	7	2270	一年內到期之長期借款(附註十一)	200,000	6	200,000	5
1160	其他應收款(附註二、六及二十)	7,001	-	49,654	1	2298	其他流動負債(附註十二及二十)	75,481	2	123,874	3
120X	存貨(附註二及七)	120,649	4	154,708	4	21XX	流動負債合計	589,132	17	683,129	18
1298	其他流動資產(附註二及十六)	14,023	-	29,110	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	1,418,654	41	2,010,213	52	2420	長期借款(附註十一)	200,000	6	400,000	11
	投資					2446	應付租賃款—非流動(附註二及十二)	359	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	367,417	11	377,595	10	24XX	長期負債合計	200,359	6	400,000	11
	固定資產(附註二、九及二十)						其他負債				
	成本					2820	存入保證金	797	-	797	-
1501	土地	373,218	11	418,917	11	2880	其他	8,965	-	13,813	-
1521	房屋及建築	849,555	25	846,016	23	28XX	其他負債合計	9,762	-	14,610	-
1531	機器設備	141,419	4	126,449	3		負債總計	799,253	23	1,097,739	29
1551	運輸設備	8,375	-	9,313	-	2XXX	股東權益(附註二及十五)				
1561	辦公設備	47,024	1	15,235	-		股本				
1611	租賃資產	718	-	-	-	3110	普通股股本—每股面額10元，額定：				
1631	租賃改良	-	-	2,440	-		130,000 仟股；發行：98,237 仟股	982,370	29	982,370	25
1681	其他設備	97,733	3	83,356	2	32XX	資本公積	776,642	23	776,642	20
15X1	成本合計	1,518,042	44	1,501,726	39		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	(205,460)	(6)	(137,622)	(3)	3310	法定盈餘公積	188,083	6	167,672	4
1670	未完工程及預付設備款	161,426	5	10,896	-	3320	特別盈餘公積	13,559	-	27,179	1
15XX	固定資產淨額	1,474,008	43	1,375,000	36	3350	未分配盈餘	699,846	20	817,765	21
	無形資產(附註二)					33XX	保留盈餘合計	901,488	26	1,012,616	26
1750	電腦軟體成本	18,696	1	13,130	-		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	(25,267)	(1)	(8,832)	-
1800	出租資產(附註二及十)	75,070	2	-	-	3480	庫藏股票—8 仟股	(195)	-	-	-
1820	存出保證金	155	-	217	-	34XX	股東權益其他項目合計	(25,462)	(1)	(8,832)	-
1830	遞延費用(附註二)	17,981	-	7,489	-	3XXX	股東權益合計	2,635,038	77	2,762,796	71
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	62,310	2	76,891	2		負債及股東權益總計	\$ 3,434,291	100	\$ 3,860,535	100
18XX	其他資產合計	155,516	4	84,597	2						
1XXX	資產總計	\$ 3,434,291	100	\$ 3,860,535	100						

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十月二十三日會計師核閱報告)

董事長：郭重松

經理人：張永哲

會計主管：康美雪

圓展科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年前三季			一〇〇年前三季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註二及二十)					
4110	\$1,062,383		100	\$1,360,047		100
4170	2,426		-	3,103		-
4000	<u>1,059,957</u>		<u>100</u>	<u>1,356,944</u>		<u>100</u>
	營業成本(附註七及十七)					
5110	<u>597,577</u>		<u>56</u>	<u>708,349</u>		<u>52</u>
5910	462,380		44	648,595		48
5920	34,069		3	(8,740)		(1)
	<u>496,449</u>		<u>47</u>	<u>639,855</u>		<u>47</u>
	營業費用(附註十七及二十)					
6100	79,543		8	83,571		6
6200	76,170		7	72,836		6
6300	<u>267,791</u>		<u>25</u>	<u>261,326</u>		<u>19</u>
6000	<u>423,504</u>		<u>40</u>	<u>417,733</u>		<u>31</u>
6900	<u>72,945</u>		<u>7</u>	<u>222,122</u>		<u>16</u>
	營業外收入及利益					
7110	5,562		1	6,608		-
7121	787		-	12,328		1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年前三季		一〇〇年前三季					
		金	額 %	金	額 %				
7130	處分固定資產利益(附註二及二十)	\$	564	-	\$ -	-			
7160	兌換利益—淨額(附註二)		-	-	20,964	2			
7310	金融資產評價利益—淨額(附註二及五)		-	-	761	-			
7480	什項收入(附註二十)		<u>4,777</u>	-	<u>7,136</u>	<u>1</u>			
7100	營業外收入及利益合計		<u>11,690</u>	<u>1</u>	<u>47,797</u>	<u>4</u>			
	營業外費用及損失								
7510	利息費用		2,618	1	3,969	-			
7560	兌換損失—淨額(附註二)		1,745	-	-	-			
7650	金融負債評價損失—淨額(附註二及五)		827	-	-	-			
7530	處分固定資產損失(附註二)		302	-	7,016	1			
7880	什項支出		<u>213</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>			
7500	營業外費用及損失合計		<u>5,705</u>	<u>1</u>	<u>10,985</u>	<u>1</u>			
7900	稅前利益		78,930	7	258,934	19			
8110	所得稅費用(附註二及十六)		<u>23,120</u>	<u>2</u>	<u>35,243</u>	<u>3</u>			
9600	本期純益		<u>\$ 55,810</u>	<u>5</u>	<u>\$ 223,691</u>	<u>16</u>			
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十八)								
9750	基本每股盈餘		<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.49</u>			
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.48</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十月二十三日會計師核閱報告)

董事長：郭重松

經理人：張永哲

會計主管：康美雪

圓展科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(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 前三季	一〇〇年 前三季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 55,810	\$ 223,691
調整項目		
折舊費用	58,211	29,060
認列(已)未實現銷貨毛利	(34,069)	8,740
遞延所得稅	18,904	16,409
攤銷費用	12,488	11,229
存貨跌價(回升利益)損失	(6,040)	3,832
無形資產及遞延費用轉列費用	1,625	2,536
金融商品評價損失(利益)	827	(761)
權益法認列之投資收益	(787)	(12,328)
呆帳損失	300	912
處分固定資產(利益)損失	(262)	7,016
其他	(120)	(1,505)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產及負債	140,239	60,146
應收票據	(460)	(157)
應收帳款	(32,401)	(90,594)
其他應收款	7,156	(20,068)
存貨	11,599	10,805
其他流動資產	1,407	(2,971)
應付帳款	49,058	94,890
應付所得稅	(19,220)	(29,685)
應付費用	(28,225)	(49,020)
其他流動負債	68	(11,146)
其他負債	(1,267)	-
營業活動之淨現金流入	<u>234,841</u>	<u>251,031</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(176,135)	(486,284)
無形資產增加	(10,222)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
遞延費用增加	(\$ 2,365)	\$ -
處分固定資產價款	798	1,485
存出保證金減少	81	1,763
投資活動之淨現金流出	<u>(187,843)</u>	<u>(483,036)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(147,355)	(248,697)
現金增資款	-	421,099
存入保證金增加	-	797
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(147,355)</u>	<u>173,199</u>
本期現金淨減少數	(100,357)	(58,806)
期初現金餘額	<u>1,114,328</u>	<u>1,375,537</u>
期末現金餘額	<u>\$1,013,971</u>	<u>\$1,316,731</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 3,875</u>
支付所得稅	<u>\$ 23,436</u>	<u>\$ 79,352</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$ 75,070</u>	<u>\$ -</u>
盈餘轉增資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,450</u>
員工紅利轉增資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,004</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十月二十三日會計師核閱報告)

董事長：郭重松

經理人：張永哲

會計主管：康美雪

圓展科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於民國九十七年一月一日成立，主要業務為電腦系統設備、簡報、監控系統及視訊會議等相關產品之銷售、製造及研發。

本公司股票於民國一〇〇年八月二十五日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日員工人數分別為511人及543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之換算

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計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、無形資產及遞延費用攤提、所得稅及遞延所得稅資產備抵評價、資產減損評估、

應計產品保證負債以及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係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 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。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收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。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨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月加權平均法。

(七) 採權益法之長期股權投資

本公司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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。

本公司對於已達控制能力之子公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

另依中華民國會計研究發展基金會解釋函令（九七）基秘字第○一七號規定，本公司與聯屬公司間給與企業員工任一聯屬公司權益商品或以現金等償付企業取得員工勞務所產生之負債，係依該公司之權益商品價格決定者，列為投資成本與股東權益項目之調整項目。

(八) 固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三年至五年；租賃改良，三年；其他設備，二年至三年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上除列。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(九) 無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，按直線法依其耐用年限或合約年限採三年至五年分期攤銷。

(十) 出租資產

出租資產係以成本減累積折舊評價。折舊係按直線法依三十六年至四十年之耐用年限計提。

(十一) 遞延費用

主要係電腦系統顧問費等，以取得成本為入帳基礎，按其估計攤銷年限採二年至五年平均攤銷。

(十二) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）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。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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十三) 應計產品保證負債

係按產品銷售後之保固期內預計可能發生之售後服務費用予以提列。實際發生售後服務費用時於應計產品保證負債項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

(十四) 退休金

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。

(十五) 遞延貸項

本公司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。

(十六) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵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，認列備抵評價金額；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

(十七) 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。

(十八) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；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。

(十九) 重分類

民國一〇〇年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合民國一〇一年前三季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自民國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，對民國一〇〇年前三季純益無重大影響。

四、現金

	一〇〇一年 九月三十日	一〇〇〇年 九月三十日
零用金及庫存現金	\$ 863	\$ 887
定期存款	810,800	1,053,385
活期存款	<u>202,308</u>	<u>262,459</u>
	<u>\$ 1,013,971</u>	<u>\$ 1,316,731</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇〇一年 九月三十日	一〇〇〇年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內基金受益憑證	\$ 50,147	\$ 140,479
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>336</u>
	<u>\$ 50,147</u>	<u>\$ 140,815</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 406</u>	<u>\$ -</u>

本公司民國一〇〇一年前三季從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至民國一〇一年九月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	最後到期日	合 約 金 額 (仟 元)
<u>一〇一年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.11.01	EUR 300/ NTD11,122
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.11.23	EUR 350/ NTD13,152
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.11.23	EUR 150/ NTD 5,640
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.12.27	EUR 250/ NTD 9,465
賣出遠期外匯	日幣兌新台幣	101.12.26	JPY 35,000/ NTD13,220

於民國一〇一及一〇〇年前三季，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 1,695 仟元及 761 仟元；民國一〇一年前三季交易目的之金融負債產生之淨損失為 2,522 仟元。

六、應收帳款淨額－非關係人

	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 72,756	\$ 42,387
減：備抵呆帳	(1,227)	(1,581)
	<u>\$ 71,529</u>	<u>\$ 40,806</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 出 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	額 度
<u>一〇一年九月</u>				
兆豐國際商業銀行	\$ 3,311	\$ 3,311	\$ -	\$ 29,000
<u>一〇〇年九月</u>				
兆豐國際商業銀行	\$ 1,919	\$ -	\$ -	\$ 29,000

應收帳款讓售係無追索權，惟債務人信用風險以外之風險仍由本公司負擔。本公司應收帳款讓售合約已於民國一〇一年六月三十日到期。

截至民國一〇〇年九月三十日止，應收帳款讓售金額為 1,919 仟元，列於其他應收款項下。

七、存貨－淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
製成品	\$ 15,856	\$ 27,466
在製品	26,016	38,419
原料	<u>78,777</u>	<u>88,823</u>
	<u>\$120,649</u>	<u>\$154,708</u>

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 15,506 仟元及 15,428 仟元。

民國一〇一及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 597,577 仟元及 708,349 仟元，其中分別包括存貨跌價回升利益 6,040 仟元及存貨跌價損失 3,832 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面金額	持股比例%	帳面金額	持股比例%
非上市(櫃)公司				
AVer Information Inc. (USA)	\$ 287,399	100.00	\$ 294,140	100.00
AVer Information EUROPE B.V.	31,573	100.00	30,274	100.00
AVer Information Inc. (Japan)	27,162	100.00	26,047	100.00
AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	12,419	99.99	17,219	99.99
圓展電子科技(上海)有限公司	<u>8,864</u>	100.00	<u>9,915</u>	100.00
	<u>\$ 367,417</u>		<u>\$ 377,595</u>	

本公司為發展美國市場，成立子公司 AVer Information Inc.(USA)，截至民國一〇一年九月三十日止，累積投資金額為美金 6,000 仟元。

本公司為發展歐洲市場，成立子公司 AVer Information EUROPE B.V.，截至民國一〇一年九月三十日止，累積投資金額為歐元 2,500 仟元。

本公司為發展中國市場，成立子公司圓展電子科技(上海)有限公司，截至民國一〇一年九月三十日止，累積投資金額為美金 700 仟元。

本公司為發展東南亞市場，成立子公司 AVer Information (Thailand) Co., Ltd.，截至民國一〇一年九月三十日止，累積投資金額為泰銖 33,000 仟元。

本公司為發展日本市場，成立子公司 AVer Information Inc. (Japan)，截至民國一〇一年九月三十日止，累積投資金額為日幣 70,000 仟元。

採權益法之長期股權投資依據被投資公司同期間財務報表認列之投資（損）益如下：

被投資公司名稱	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
AVer Information Inc. (USA)	\$ 4,332	\$ 13,488
AVer Information EUROPE B.V.	(3,049)	(3,240)
AVer Information Inc. (Japan)	3,301	(438)
AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	(2,874)	1,038
圓展電子科技（上海）有限公司	(923)	1,480
合計	\$ 787	\$ 12,328

九、固定資產－累積折舊

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 33,399	\$ 3,172
機器設備	80,053	62,468
運輸設備	5,673	4,322
辦公設備	11,905	6,208
租賃資產	12	-
租賃改良	-	1,377
其他設備	74,418	60,075
	<u>\$205,460</u>	<u>\$137,622</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
利息資本化金額	\$ 2,259	\$ 3,350
利息資本化利率	□1.625%	1.625%

十、出租資產

	一〇一年 九月三十日 成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 45,699	\$ -	\$ 45,699
房屋及建築	33,390	4,019	29,371
	<u>\$ 79,089</u>	<u>\$ 4,019</u>	<u>\$ 75,070</u>

係出租位於新北市中和區之廠房及停車位以作為營業租賃之用。

十一、長期借款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
銀行借款		
抵押借款，借款額度 600,000 仟元，年利率 1.625%，自九十九年十月起，每年為一期，分三期攤還。	\$400,000	\$600,000
減：一年內到期部分	(<u>200,000</u>)	(<u>200,000</u>)
	<u>\$200,000</u>	<u>\$400,000</u>

有關長期借款之質抵押情形，請參閱附註二一「質抵押資產」。

十二、應付租賃款

	一〇一年 九月三十日
機器設備－隱含利率 1.3%	\$ 692
減：一年內到期之應付租賃款	(<u>333</u>)
	<u>\$ 359</u>

主要租約內容如下：

標的物	租期及租金支付方式
氮氣機	租期 101 年 09 月至 103 年 08 月，每月租金 35 仟元

截至一〇一年九月三十日止，未來應付租金列示如下：

期	間	金	額
一〇一年	第四季	\$	105
一〇二年	度		420
一〇三年	度		<u>280</u>
			805
減：未實現利息		(<u>113</u>)
		\$	<u>692</u>

十三、應付費用

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應付薪資及年獎	\$ 77,420	\$ 56,830
應付員工紅利及董監酬勞	7,720	22,237
應付勞健保及其他營業費用	30,746	45,018
應計產品保證負債	684	127
其他	<u>2,412</u>	<u>2,605</u>
	<u>\$118,982</u>	<u>\$126,817</u>

十四、退休金

依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，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。本公司民國一〇一及一〇〇年前三季認列之退休金成本分別為13,977仟元及14,241仟元。

十五、股東權益

(一) 股本

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司額定股本總額均為1,300,000仟元，每股面額10元，為普通股130,000仟股(包括認股權憑證可認購股份總額10,000仟股)，實收資本額為982,370仟元。

(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價(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，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於民國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。

(三) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

1. 員工紅利最低百分之五，最高百分之二十，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。
2. 董事及監察人酬勞低於百分之二。

尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東會決議分派股東紅利。考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之

需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東紅利總額的百分之十。

本公司民國一〇一及一〇〇年前三季應付員工紅利估列金額分別為 5,090 仟元及 10,222 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,000 仟元及 3,725 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10.13% 及 5.08% 與 1.99% 及 1.85% 計算。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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於民國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。

本公司股東會分別於民國一〇一年六月十二日及民國一〇〇年六月九日決議通過民國一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	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
法定盈餘公積	\$ 20,411	\$ 52,105		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(13,620)	27,179		
現金股利	147,355	248,697	\$ 1.5	\$ 3.0
股票股利	-	41,450	-	0.5
	<u>\$154,146</u>	<u>\$369,431</u>		

本公司分別於民國一〇一年六月十二日及民國一〇〇年六月九日之股東會決議配發民國一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		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	\$ 19,732	\$ -	\$ 9,094	\$ 39,004
董監事酬勞	3,926	-	8,791	-
	<u>\$ 23,658</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,885</u>	<u>\$ 39,004</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與民國一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

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，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 股份基礎給付交易

本公司於民國九十八年度辦理現金增資以每股 34.5 元發行，保留一定成數供員工認購，其認購股數共計 1,442 仟股，給與日為民國九十八年四月二十三日，合約期間為二年。該認股計畫已於民國一〇〇年四月二十二日屆滿存續期間。本公司依財務會計準則第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，採 Black-Scholes 評價模式估計現金增資員工認購股份之公平價值，本公司認為上述交易所產生之酬勞成本非屬重大。

(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
一〇一年前三季 轉讓股份予員工	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8</u>

本公司為激勵並提升員工向心力，依證券交易法第二十八條之二規定，自民國一〇〇年十二月起買回庫藏股。

證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金

額，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。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當期應負擔所得稅之調節如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 13,418	\$ 44,019
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(3,588)	(29,032)
其他	(251)	(105)
當期抵用之投資抵減	(6,565)	(13,617)
暫時性差異	(8,010)	(2,810)
基本稅額應納差額	2,982	11,969
未分配盈餘加徵 10%	<u>4,996</u>	<u>15,162</u>
當期應負擔所得稅	2,982	25,586
遞延所得稅	18,904	16,409
以前年度所得稅調整	<u>1,234</u>	<u>(6,752)</u>
所得稅費用	<u>\$ 23,120</u>	<u>\$ 35,243</u>

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 18,692	\$ -
未實現銷貨毛利	11,703	19,926
未實現存貨損失	2,636	2,623
其他	<u>551</u>	<u>773</u>
	33,582	23,322
減：備抵評價	<u>(29,224)</u>	<u>(17,933)</u>
	<u>\$ 4,358</u>	<u>\$ 5,389</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 63,940	\$ 89,715
換算調整數	5,242	2,448

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
採權益法認列國外 被投資公司之投 資損失	\$ 2,582	\$ 2,623
其他	<u>1,498</u>	<u>48</u>
	73,262	94,834
減：備抵評價	(<u>10,952</u>)	(<u>17,943</u>)
	<u>\$ 62,310</u>	<u>\$ 76,891</u>

(三) 本公司符合促進產業升級條例第九條暨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之稅捐抵減。明細資料如下：

1. 民國九十五年度增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於民國九十六年十月二十五日台財稅字第 09600455590 號函核准在案，並選定自民國九十七年一月一日開始適用五年免稅。
2. 民國九十八年度增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於民國九十八年十一月六日台財稅字第 09804573170 號函核准在案，並選定自民國九十九年一月一日開始適用五年免稅。

(四) 截至民國一〇一年九月三十日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

發生年度	投資抵減稅額	最後可抵減年度
民國九十七年度	\$ 18,692	民國一〇一年度
民國九十八年度	63,080	民國一〇二年度
民國九十九年度	<u>860</u>	民國一〇三年度
	<u>\$ 82,632</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 68,908</u>	<u>\$ 63,930</u>

民國一〇〇及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.70% 及 10.29%。

(六) 本公司截至民國一〇一年九月三十日止並無屬於民國八十六及以前年度之未分配盈餘。

(七) 本公司營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國九十八年度。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年前三季				一〇〇年前三季			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用損失者	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	\$ 62,266	\$ 266,707	\$ -	\$ 328,973	\$ 66,572	\$ 247,147	\$ 313,719	
退休金	2,578	11,399	-	13,977	2,851	11,390	14,241	
員工保險費	5,493	17,883	-	23,376	6,010	17,994	24,004	
其他用人費用	3,080	6,368	-	9,448	3,223	6,687	9,910	
	<u>\$ 73,417</u>	<u>\$ 302,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 375,774</u>	<u>\$ 78,656</u>	<u>\$ 283,218</u>	<u>\$ 361,874</u>	
折舊費用	\$ 27,106	\$ 30,893	\$ 212	\$ 58,211	\$ 17,403	\$ 11,657	\$ 29,060	
攤銷費用	549	11,939	-	12,488	691	10,538	11,229	

十八、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 78,930	\$ 55,810	98,229	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.57</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	803		
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>\$ 78,930</u>	<u>\$ 55,810</u>	<u>99,032</u>	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.56</u>
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 258,934	\$ 223,691	89,786	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.49</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	270		
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>\$ 258,934</u>	<u>\$ 223,691</u>	<u>90,056</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.48</u>

本公司自民國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。

十九、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

請參閱資產負債表所列資訊。

（二）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，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、應收款項與應付款項及費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債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，且該資訊為本公司可取得者。
3. 存出入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值，本公司之長期借款利率多數接近市場利率，故以借款金額為公平價值。

（三）本公司金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

（四）民國一〇一年及一〇〇年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 810,800 仟元及 1,053,385 仟元，金融負債分別為 400,000 仟元及 600,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 202,308 仟元及 262,459 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險、利率風險及價格風險。本公司所持有之外幣資產負債之公平價值，將受匯率風險影響；固定利率定期存單之公平市價將受利率風險影響；另所持有之公平價值變動列入損益之金融資產或負債將受價格風險影響。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之借款係屬長期借款，為固定利率之債務，故市場利率變動不會使未來現金流量產生重大風險。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
圓剛科技股份有限公司 (圓剛科技)	本公司之董事
AVer Information Inc. (USA) (圓展美國)	子公司
AVer Information (Thailand) Co., Ltd. (圓展泰國)	子公司
圓展電子科技(上海)有限公司 (圓展上海)	子公司
AVer Information EUROPE B.V. (圓展荷蘭)	子公司
AVer Information Inc. (Japan) (圓展日本)	子公司

(二) 與關係人間之交易事項

與關係人間之交易，除另有說明者外，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當，茲彙總如下：

1. 銷 貨

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
圓展美國	\$ 373,558	35	\$ 681,031	50
圓展荷蘭	112,790	11	117,735	9
圓展日本	98,691	9	91,750	7
圓展上海	15,991	2	32,011	2
圓展泰國	13,830	1	20,755	2
圓剛科技	15	-	-	-
	<u>\$ 614,875</u>	<u>58</u>	<u>\$ 943,282</u>	<u>70</u>

上開銷貨係按一般銷貨條件（市價行情價格）辦理，收款期間為出貨後九十天。另截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，因本公司出售予聯屬公司累積所產生尚未轉銷之順流未實現利益分別為 68,841 仟元及 117,209 仟元，列於其他流動負債項下。

2. 勞 務 費

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
圓展美國	\$ 5,871	1	\$ 3,341	1
圓展上海	2,276	1	9,031	2
圓展日本	863	-	-	-
圓剛科技	483	-	1,703	1
圓展荷蘭	49	-	-	-
	<u>\$ 9,542</u>	<u>2</u>	<u>\$ 14,075</u>	<u>4</u>

3. 出售財產交易

	一〇一年前三季	
	項 目 售 價	處 分 利 益
圓剛科技	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 563</u>

民國一〇〇年前三季無此交易。

4. 租金收入

	一〇一年前三季	
	金額	%
圓剛科技	\$ 791	17

民國一〇〇年前三季無此交易。

5. 什項收入

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	\$ 44	1	\$ 2,829	45

本公司與圓剛科技訂立服務性分攤等合約。上述交易係圓剛科技以前年度向本公司溢收之費用。

6. 租金支出

本公司向關係人承租設備及部分辦公室與停車場，給付租金情形如下：

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	\$ -	-	\$ 14,904	4

上開租金費用係依市場行情計算並按月或季支付；本公司已於民國一〇〇年九月十六日遷出，故不再產生相關租金支出。

7. 應收帳款

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金額	%	金額	%
圓展美國	\$ 63,190	45	\$ 180,666	65
圓展荷蘭	41,536	30	43,584	16
圓展日本	28,167	20	31,118	11
圓展上海	7,187	5	12,768	5
圓展泰國	-	-	9,589	3
	\$ 140,080	100	\$ 277,725	100

8. 其他應收款

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	\$ 61	1	\$ 58	-

9. 應付費用

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
圓展美國	\$ 1,771	1	\$ 476	-
圓展荷蘭	544	-	-	-
圓剛科技	27	-	1,334	1
圓展上海	-	-	660	-
	<u>\$ 2,342</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,470</u>	<u>1</u>

上開應付圓剛科技款項主要係支付勞務費用；另支付圓展美國、圓展上海及圓展荷蘭之款項係該等公司提供予本公司技術研發費用、勞務費用等。

10. 其他應付款

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
圓展日本	\$ 1,194	1	\$ -	-
圓展上海	-	-	10	-
	<u>\$ 1,194</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10</u>	<u>-</u>

11. 應付帳款

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
圓剛科技	\$ 2,084	1	\$ 112	-

12. 進貨

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
圓剛科技	\$ 3,190	-	\$ 101	-

二一、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
房屋及建築—淨額	\$ 117,280		\$ -	
土 地	-		373,218	
	<u>\$ 117,280</u>		<u>\$ 373,218</u>	

二二、重大承諾及或有事項

- (一) 本公司為擴展生產規模所簽訂之廠辦興建工程合約，契約總金額為 1,079,549 仟元，截至民國一〇一年九月三十日止，本公司尚有 31,638 仟元未支付。
- (二) 本公司於民國九十九年度遭捷揚光電股份有限公司（以下稱「捷揚公司」）控訴本公司所生產之部分實物攝影簡報機侵害其台灣新型公告第 491442 號「文件相機結構」專利，據此向本公司求償 5,000 仟元，本公司於民國一〇〇年二月二十二日及民國一〇一年二月二十九日接獲智慧財產法院第一審判決書及第二審判決書，判決均駁回「捷揚公司」之訴，並認定本公司產品未侵害「捷揚公司」之專利；「捷揚公司」乃於民國一〇一年三月二十日向最高法院民事庭提起上訴，截至民國一〇一年十月二十三日尚未接獲判決結果。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(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百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表三。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表四。

二四、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊請參閱合併財務報表。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$	4,993	29.30	\$	146,257	\$ 247,391
歐元		1,397	37.89		52,938	71,412
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金		9,811	29.30		287,399	294,140
歐元		833	37.89		31,573	30,274
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		4,429	29.30		129,751	77,261

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項請參閱合併財務報表。

圓展科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

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／單位數／張數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值		
本公司	<u>股票</u>								
	AVer Information Inc. (USA)	子公司	採權益法之長期股權投資	6,990	\$ 287,399	100.00	\$ 287,399		
	AVer Information EUROPE B.V.	同上	同上	(註一)	31,573	100.00	31,573		
	圓展電子科技(上海)有限公司	同上	同上	(註一)	8,864	100.00	8,864		
	AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	同上	同上	同上	1,000	12,419	99.99	12,419	
	AVer Information Inc. (Japan)	同上	同上	同上	1.4	27,162	100.00	27,162	
	<u>受益憑證</u>								
	台新 1699 貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,826	50,147	-	50,147		

註一：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓展科技股份有限公司

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

民國一〇一年前三季

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不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	\$ 373,558	(35)	出貨後 90 天	\$ -	—	\$ 63,190	30	
	AVer Information EUROPE B.V.	子公司	銷貨	112,790	(11)	出貨後 90 天	-	—	41,536	20	

圓展科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇一年前三季

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末				
本公司	AVer Information Inc.(USA)	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	\$ 217,848 (USD 6,000)	\$ 217,848 (USD 6,000)	6,990	100.00	\$ 287,399	\$ 4,332	\$ 4,332	子公司
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備之開發、設計、生產及銷售	113,512 (EUR 2,500)	113,512 (EUR 2,500)	(註)	100.00	31,573	(3,049)	(3,049)	子公司
	圓展電子科技(上海)有限公司	大陸	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	21,538 (USD 700)	21,538 (USD 700)	(註)	100.00	8,864	(923)	(923)	子公司
	AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	24,958 (THB 33,000)	24,958 (THB 33,000)	1,000	99.99	12,419	(2,874)	(2,874)	子公司
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	24,828 (JPY 70,000)	24,828 (JPY 70,000)	1.4	100.00	27,162	3,301	3,301	子公司

註：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓展科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年前三季

附表四

單位：外幣仟元，新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註三)	投資方式	期初自台灣匯出 累積投資金額 (註三)	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額 (註三)	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
圓展電子科技(上海)有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	\$ 23,127 (USD 700)	(註一)	\$ 23,127 (USD 700)	\$ -	\$ -	\$ 23,127 (USD 700)	100%	(\$ 923)	\$ 8,864	\$ -

期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會核准 投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註二)
\$23,127 (USD 700)	\$23,127 (USD 700)	\$ 1,581,023

註一：投資方式為直接投資大陸公司。

註二：係投審會於民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關大陸投資限額計算之規定，已修改為淨值之百分之六十。

註三：係以累積實際由台灣匯出之金額列示，其平均匯率為 US\$1=NT\$33.04。