

股票代碼：2364



倫飛電腦實業股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日  
(未經會計師核閱)

公司地址：台北市內湖區瑞光路550號10樓  
電話：(02)5589-9999

## 目 錄

| 項 目                           | 頁 次   |
|-------------------------------|-------|
| 一、封 面                         | 1     |
| 二、目 錄                         | 2     |
| 三、合併資產負債表                     | 3     |
| 四、合併損益表                       | 4     |
| 五、合併現金流量表                     | 5     |
| 六、合併財務季報表附註                   |       |
| (一)重要會計政策之彙總說明                | 6~8   |
| (二)會計變動之理由及其影響                | 8     |
| (三)重要會計科目之說明                  | 8~18  |
| (四)關係人交易                      | 18~19 |
| (五)抵質押之資產                     | 19    |
| (六)重大承諾事項及或有事項                | 19    |
| (七)重大之災害損失                    | 20    |
| (八)重大之期後事項                    | 20    |
| (九)其 他                        | 20    |
| (十)附註揭露事項(母子公司間業務關係及重要交易往來情形) | 20~21 |
| (十一)部門別財務資訊                   | 21    |

未經會計師核閱  
倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產                   | 100.9.30     |     | 99.9.30   |     |  | 負債及股東權益      | 100.9.30 |              | 99.9.30 |   |
|-----------------------|--------------|-----|-----------|-----|--|--------------|----------|--------------|---------|---|
|                       | 金 額          | %   | 金 額       | %   |  |              | 金 額      | %            | 金 額     | % |
| 11xx 流動資產：            |              |     |           |     | 21xx 流動負債：   |              |          |              |         |   |
| 1100 現金及銀行存款(附註三(一))  | \$ 621,652   | 24  | 535,459   | 21  | 2100 短期借款(附註三(七)及五)  | \$ 574,723   | 22       | 659,758      | 26      |   |
| 1120 應收票據(附註三(二))     | 178          | -   | 16        | -   | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註三(八)及(十一))                       | 606          | -        | -            | -       |   |
| 1140 應收帳款淨額(附註三(二))   | 212,195      | 8   | 212,086   | 8   | 2121 應付票據  | 2,646        | -        | 916          | -       |   |
| 1190 其他金融資產-流動        | 4,128        | -   | 4,183     | -   | 2140 應付帳款  | 415,514      | 16       | 291,387      | 12      |   |
| 1210 存貨(附註三(三))       | 557,718      | 22  | 548,739   | 21  | 2170 應付費用  | 82,383       | 3        | 59,447       | 2       |   |
| 1260 預付款項             | 18,895       | 1   | 20,242    | 1   | 2271 應付公司債-流動(附註三(八)及(十一))                                 | 57,195       | 3        | -            | -       |   |
| 1286 遞延所得稅資產-流動       | 35,818       | 1   | 48,617    | 2   | 2280 其他流動負債  | 100,237      | 4        | 80,848       | 3       |   |
| 1298 其他流動資產           | 6,491        | -   | 7,530     | 1   | 流動負債合計   | 1,233,304    | 48       | 1,092,356    | 43      |   |
| 流動資產合計                | 1,457,075    | 56  | 1,376,872 | 54  | 24xx 長期附息負債：   |              |          |              |         |   |
| 基金及長期投資(附註三(四)及(十一))： |              |     |           |     | 2400 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註三(八)及(十一))                      | -            | -        | 490          | -       |   |
| 1421 採權益法之長期股權投資      | 28,018       | 1   | 19,917    | 1   | 2410 應付公司債-非流動(附註三(八)及(十一))                                | -            | -        | 64,368       | 3       |   |
| 1451 備供出售金融資產-非流動     | 1,517        | -   | 1,356     | -   | 長期附息負債合計   | -            | -        | 64,858       | 3       |   |
| 1481 以成本衡量之金融資產-非流動   | 121,124      | 5   | 121,124   | 5   | 28xx 其他負債：   |              |          |              |         |   |
| 基金及長期投資合計             | 150,659      | 6   | 142,397   | 6   | 2820 存入保證金   | 2,561        | -        | 2,661        | -       |   |
| 15xx 固定資產(附註三(五)及五)：  |              |     |           |     | 2861 遞延所得稅負債-非流動   | 1,150        | -        | -            | -       |   |
| 成 本：                  |              |     |           |     | 2888 其他負債-其他   | 1,553        | -        | 12,129       | -       |   |
| 1501 土地               | 72,885       | 3   | 64,438    | 3   | 其他負債合計   | 5,264        | -        | 14,790       | -       |   |
| 1521 房屋及建築            | 433,816      | 17  | 452,042   | 18  | 負債合計   | 1,238,568    | 48       | 1,172,004    | 46      |   |
| 1531 機器設備             | 629,487      | 24  | 618,776   | 24  | 股東權益(附註三(四)、(八)及(九))：                                      |              |          |              |         |   |
| 1551 運輸設備             | 5,308        | -   | 5,250     | -   | 股 本：   |              |          |              |         |   |
| 1561 辦公設備             | 199,093      | 8   | 215,802   | 8   | 3110 普通股股本，每股面額10元，100年及99年額定股份均為700,000千股，發行股份均為277,281千股 | 2,772,809    | 107      | 2,772,809    | 109     |   |
| 1681 其他設備             | 11,440       | -   | -         | -   | 3120 特別股股本，每股面額10元，100年及99年均發行23千股                         | 228          | -        | 228          | -       |   |
|                       | 1,352,029    | 52  | 1,356,308 | 53  | 資本公積：  |              |          |              |         |   |
| 15x9 減：累積折舊           | 864,073      | 34  | 878,017   | 34  | 3211 資本公積-普通股股票溢價  | -            | -        | 8,731        | -       |   |
| 1599 減：累計減損-固定資產      | 10,593       | -   | 10,593    | 1   | 3220 資本公積-庫藏股票交易   | 622          | -        | -            | -       |   |
| 1672 預付設備款            | 284          | -   | 1,226     | -   | 3272 資本公積-認股權  | 5,340        | -        | 6,230        | -       |   |
| 固定資產淨額                | 477,647      | 18  | 468,924   | 18  |  | 5,962        | -        | 14,961       | -       |   |
| 1782 土地使用權            | 13,971       | 1   | 13,859    | 1   |  | (65,040)     | (2)      | (46,893)     | (2)     |   |
| 18xx 其他資產：            |              |     |           |     | 3351 待彌補虧損   |              |          |              |         |   |
| 1800 出租資產(附註三(六)及五)   | 283,625      | 11  | 311,358   | 12  | 股東權益其他項目：  |              |          |              |         |   |
| 1820 存出保證金(附註六)       | 12,637       | 1   | 11,411    | 1   | 3420 累積換算調整數   | 7,598        | -        | 5,436        | -       |   |
| 1830 遞延費用             | 33,487       | 1   | 30,793    | 1   | 3450 金融商品之未實現損失  | (444,606)    | (17)     | (444,767)    | (17)    |   |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動      | 159,549      | 6   | 191,295   | 7   | 3480 庫藏股票  | (926,871)    | (36)     | (926,871)    | (36)    |   |
| 其他資產合計                | 489,298      | 19  | 544,857   | 21  |  | (1,363,879)  | (53)     | (1,366,202)  | (53)    |   |
| 資產總計                  | \$ 2,588,650 | 100 | 2,546,909 | 100 | 3610 少數股權  | 2            | -        | 2            | -       |   |
|                       |              |     |           |     | 股東權益合計   | 1,350,082    | 52       | 1,374,905    | 54      |   |
|                       |              |     |           |     | 重大承諾事項及或有事項(附註三(六)、(九)及六)                                  |              |          |              |         |   |
|                       |              |     |           |     | 負債及股東權益總計  | \$ 2,588,650 | 100      | \$ 2,546,909 | 100     |   |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：高育仁

經理人：高思復

會計主管：蔡秀桃

未經會計師核閱  
 倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司  
 合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

|                                  | 100年前三季          |             | 99年前三季           |               |
|----------------------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|
|                                  | 金額               | %           | 金額               | %             |
| 4000 營業收入：                       |                  |             |                  |               |
| 4110 銷貨收入                        | \$ 1,608,246     | 101         | 1,562,601        | 101           |
| 4170 減：銷貨退回                      | 9,233            | 1           | 7,209            | 1             |
| 4190 銷貨折讓                        | <u>2,566</u>     | <u>-</u>    | <u>3,231</u>     | <u>-</u>      |
| 營業收入淨額                           | 1,596,447        | 100         | 1,552,161        | 100           |
| 5000 營業成本(附註三(三))                | <u>1,307,955</u> | <u>82</u>   | <u>1,279,723</u> | <u>82</u>     |
| 5910 營業毛利                        | 288,492          | 18          | 272,438          | 18            |
| 6000 營業費用：                       |                  |             |                  |               |
| 6100 推銷費用                        | 97,806           | 6           | 79,524           | 5             |
| 6200 管理費用                        | 104,849          | 7           | 123,654          | 8             |
| 6300 研究發展費用                      | <u>84,022</u>    | <u>5</u>    | <u>79,516</u>    | <u>5</u>      |
|                                  | <u>286,677</u>   | <u>18</u>   | <u>282,694</u>   | <u>18</u>     |
| 6900 營業淨利(損)                     | <u>1,815</u>     | <u>-</u>    | <u>(10,256)</u>  | <u>-</u>      |
| 7100 營業外收入及利益：                   |                  |             |                  |               |
| 7110 利息收入                        | 1,394            | -           | 850              | -             |
| 7160 兌換利益淨額                      | 45,701           | 3           | -                | -             |
| 7210 租金收入(附註三(六))                | 11,148           | 1           | 12,219           | 1             |
| 7320 金融負債評價利益(附註三(八))            | -                | -           | 448              | -             |
| 7480 其他收入                        | <u>15,922</u>    | <u>1</u>    | <u>15,278</u>    | <u>1</u>      |
|                                  | <u>74,165</u>    | <u>5</u>    | <u>28,795</u>    | <u>2</u>      |
| 7500 營業外費用及損失：                   |                  |             |                  |               |
| 7510 利息費用                        | 9,839            | 1           | 10,227           | 1             |
| 7521 採權益法認列之投資損失                 | 5,768            | 1           | 9,344            | 1             |
| 7530 處分固定資產損失                    | 8                | -           | 469              | -             |
| 7560 兌換損失淨額                      | -                | -           | 18,194           | 1             |
| 7630 減損損失(附註三(四))                | -                | -           | 15,000           | 1             |
| 7650 金融負債評價損失(附註三(八))            | 249              | -           | -                | -             |
| 7880 其他支出                        | <u>3,963</u>     | <u>-</u>    | <u>11,972</u>    | <u>1</u>      |
|                                  | <u>19,827</u>    | <u>2</u>    | <u>65,206</u>    | <u>5</u>      |
| 7900 稅前淨利(損)                     | 56,153           | 3           | (46,667)         | (3)           |
| 8110 所得稅費用                       | <u>19,951</u>    | <u>1</u>    | <u>96</u>        | <u>-</u>      |
| 9600xx 合併總(損)益                   | <u>\$ 36,202</u> | <u>2</u>    | <u>(46,763)</u>  | <u>(3)</u>    |
| 歸屬予：                             |                  |             |                  |               |
| 9601 母公司                         | \$ 36,202        | 2           | (46,762)         | (3)           |
| 9602 少數股權                        | <u>-</u>         | <u>-</u>    | <u>(1)</u>       | <u>-</u>      |
|                                  | <u>\$ 36,202</u> | <u>2</u>    | <u>(46,763)</u>  | <u>(3)</u>    |
|                                  |                  |             |                  |               |
|                                  | <u>稅前</u>        | <u>稅後</u>   | <u>稅前</u>        | <u>稅後</u>     |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(附註三(十))(單位：新台幣元) | <u>\$ 0.23</u>   | <u>0.15</u> | <u>(0.19)</u>    | <u>(0.19)</u> |
| 9850 稀釋每股盈餘(附註三(十))(單位：新台幣元)     | <u>\$ 0.22</u>   | <u>0.14</u> |                  |               |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：高育仁

經理人：高思復

會計主管：蔡秀桃

未經會計師核閱  
 倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元  
 99年前三季

|                      | 100年前三季           | 99年前三季          |
|----------------------|-------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>    |                   |                 |
| <b>合併總(損)益</b>       | \$ 36,202         | (46,763)        |
| <b>調整項目：</b>         |                   |                 |
| 折舊費用                 | 30,161            | 33,718          |
| 攤銷費用                 | 7,278             | 14,624          |
| 呆帳費用迴轉數              | (11,337)          | (1,000)         |
| 應付公司債折價攤銷            | 1,780             | 1,536           |
| 存貨跌價及呆滯損失            | 24,320            | 10,101          |
| 採權益法認列之投資損失          | 5,768             | 9,344           |
| 處分固定資產損失             | 8                 | 469             |
| 金融負債評價損失(利益)         | 249               | (448)           |
| 資產減損損失               | -                 | 15,000          |
| 遞延所得稅費用              | 19,951            | -               |
| <b>營業資產及負債之淨變動：</b>  |                   |                 |
| <b>營業資產之淨變動：</b>     |                   |                 |
| 應收票據                 | (77)              | 20              |
| 應收帳款                 | 44,906            | 81,196          |
| 存貨                   | (121,686)         | (28,810)        |
| 預付款項                 | (2,974)           | (5,634)         |
| 其他流動資產               | 4,645             | 6,052           |
| 其他金融資產               | 1,672             | (904)           |
| 其他資產-其他              | -                 | 3,492           |
| <b>營業負債之淨變動：</b>     |                   |                 |
| 應付票據                 | 2,620             | 916             |
| 應付帳款                 | 87,405            | 10,448          |
| 應付費用                 | 5,494             | (24,179)        |
| 其他流動負債               | 54,821            | (1,970)         |
| 其他負債-其他              | (1,809)           | 7,002           |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>    | <u>189,397</u>    | <u>84,210</u>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                   |                 |
| 購買固定資產               | (13,687)          | (8,887)         |
| 處分固定資產價款             | -                 | 89              |
| 遞延費用增加               | (10,357)          | (9,623)         |
| 存出保證金減少(增加)          | (1,555)           | 1,033           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <u>(25,599)</u>   | <u>(17,388)</u> |
| <b>融資活動之現金流量：</b>    |                   |                 |
| 短期借款減少               | (17,861)          | (62,478)        |
| 存入保證金減少              | (100)             | (570)           |
| 少數股權                 | -                 | (1)             |
| 發行公司債                | -                 | 70,000          |
| 贖回可轉換公司債             | (9,895)           | -               |
| <b>融資活動之淨現金流入(出)</b> | <u>(27,856)</u>   | <u>6,951</u>    |
| <b>匯率影響數</b>         | <u>51</u>         | <u>4,158</u>    |
| <b>本期現金及銀行存款淨增減數</b> | 135,993           | 77,931          |
| <b>期初現金及銀行存款餘額</b>   | 485,659           | 457,528         |
| <b>期末現金及銀行存款餘額</b>   | <u>\$ 621,652</u> | <u>535,459</u>  |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>  |                   |                 |
| 本期支付利息               | <u>\$ 8,075</u>   | <u>10,240</u>   |
| 本期支付所得稅淨額            | <u>\$ 109</u>     | <u>145</u>      |
| <b>不影響現金流量之投資活動：</b> |                   |                 |
| 存貨轉列固定資產             | <u>58</u>         | <u>-</u>        |
| 累積換算調整數              | <u>14,471</u>     | <u>2,280</u>    |
| 金融商品未實現評價(利益)損失      | <u>(359)</u>      | <u>116</u>      |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：高育仁

經理人：高思復

會計主管：蔡秀桃

未經會計師核閱  
**倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司**  
**合併財務季報表附註**  
 民國一〇〇年及九十九年九月三十日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十九年度經會計師查核之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)合併財務報表編製基礎**

本公司具控制力之被投資公司明細如下：

| 投資公司     | 子公司名稱                           | 業務性質                                 | 本公司直接及間接持股比例(%) |         |
|----------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------|---------|
|          |                                 |                                      | 100.9.30        | 99.9.30 |
| 本公司      | 美國倫飛公司                          | 電腦、電腦週邊設備之研究開發及買賣                    | 99.989          | 99.989  |
| "        | 德國倫飛公司                          | "                                    | 100.000         | 100.000 |
| "        | 倫飛(亞洲)(股)公司                     | 投資控股                                 | 100.000         | 100.000 |
| "        | 倫揚科技(股)公司                       | 電腦及電腦週邊設備之買賣                         | 99.983          | 99.983  |
| "        | 倫翔科技(股)公司                       | "                                    | 99.974          | 99.974  |
| "        | 育豐科技(股)公司                       | "                                    | 99.975          | 99.975  |
| 倫飛(亞洲)公司 | Twinhead Enterprises (BVI) Ltd. | 投資控股                                 | 100.000         | 100.000 |
| "        | 倫飛電腦(昆山)有限公司                    | 攜帶式數位自動資料處理機、電子計算器之零件及附件及終端機及鍵盤之產銷業務 | 100.000         | 100.000 |

合併公司適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」修訂條文規定，將上述所有具控制力之被投資公司納入合併個體(以下簡稱合併公司)。

合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

## (二)應收款項之認列及減損評估

合併公司自民國一〇〇年一月一日起依照財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定，應收款項皆於原始認列時按公平價值入帳，續後評價則依攤銷成本減除備抵壞帳後之淨額列帳。公平價值係將未來可能之現金流入按實質利率法折現計算，惟短期內到期且可收回者不在此限。

合併公司評估是否存在客觀證據顯示個別金融資產發生減損，若評估個別金融資產並無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由(直接以)備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

合併公司民國九十九年度(含)以前備抵壞帳之提列，係定期評估授信客戶之帳齡及品質，並依各應收款項之可收現性酌予提列。

## (三)應付可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。

應付公司債原始認列係按公平價值，續後衡量係按有效利率法計算之攤銷後成本評價，相關之溢價與折價列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

嵌入合併公司發行應付公司債之賣回權與買回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下，公平價值之變動列為當期評價損益。

嵌入合併公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，其原始認列係按公平價值帳列「資本公積－認股權」項下。當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之公平價值予以調整並認列為當期損益，再以前述負債組成要素調整後之帳面價值加計認股權之帳面價值之總額作為發行普通股之入帳基礎。

## (四)每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之，庫藏股買回時則減少流通在外股數。其因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而增加之股數，則採追溯調整計算。若盈餘或

資本公積轉增資之基準日在財務報告提出日前，亦追溯調整計算之。

合併公司所發行之可轉換公司債及特別股屬潛在普通股。潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

#### (五)營運部門資訊

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，且具個別分離之財務資訊。營運部門之營運結果定期由該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。

## 二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，致當期稅後淨利增加9,406千元，基本每股盈餘增加0.04元。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季財務季報表不產生損益之影響。

## 三、重要會計科目之說明

### (一)現金及銀行存款

明細如下：

|      | <b>100.9.30</b>          | <b>99.9.30</b>        |
|------|--------------------------|-----------------------|
| 零用金  | \$ 749                   | 708                   |
| 活期存款 | 592,952                  | 534,285               |
| 定期存款 | 27,951                   | 466                   |
| 合計   | <b><u>\$ 621,652</u></b> | <b><u>535,459</u></b> |



(二)應收票據及帳款

合併公司應收票據及帳款明細如下：

|        | <b>100.9.30</b>          | <b>99.9.30</b>        |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 應收票據   | \$ 178                   | 16                    |
| 應收帳款   | 214,778                  | 225,966               |
| 催收款    | <u>40,701</u>            | <u>40,701</u>         |
|        | 255,657                  | 266,683               |
| 減：備抵壞帳 | <u>43,284</u>            | <u>54,581</u>         |
|        | <b><u>\$ 212,373</u></b> | <b><u>212,102</u></b> |

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

前述應收帳款產生之備抵壞帳變動如下：

|         | <b>100年前三季</b>         | <b>99年前三季</b>        |
|---------|------------------------|----------------------|
| 期初餘額    | \$ 13,867              | 14,747               |
| 減：本期迴轉數 | 11,337                 | 1,000                |
| 匯率影響數   | <u>(53)</u>            | <u>(133)</u>         |
| 期末餘額    | <b><u>\$ 2,583</u></b> | <b><u>13,880</u></b> |

前述催收款產生之備抵壞帳變動如下：

|             | <b>100年前三季</b>          | <b>99年前三季</b>        |
|-------------|-------------------------|----------------------|
| 期末餘額(即期初餘額) | <b><u>\$ 40,701</u></b> | <b><u>40,701</u></b> |

(三)存 貨

|       | <b>100.9.30</b>          | <b>99.9.30</b>        |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 商 品   | \$ 1,628                 | 6,953                 |
| 製 成 品 | 66,057                   | 91,635                |
| 在 製 品 | 47,142                   | 35,649                |
| 原 物 料 | 401,026                  | 382,555               |
| 在途存貨  | <u>41,865</u>            | <u>31,947</u>         |
|       | <b><u>\$ 557,718</u></b> | <b><u>548,739</u></b> |

合併公司備抵存貨跌價損失變動如下：

|          | <b>100年前三季</b>           | <b>99年前三季</b>         |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 期初餘額     | \$ 232,133               | 209,724               |
| 加：本期提列數  | 24,734                   | 10,101                |
| 匯率影響數    | 4,941                    | -                     |
| 減：本期回升利益 | <u>414</u>               | <u>-</u>              |
| 期末餘額     | <b><u>\$ 261,394</u></b> | <b><u>219,825</u></b> |

(四)長期股權投資

1.長期股權投資明細

| <b>100.9.30</b>                 |            |                          |                       |                      |
|---------------------------------|------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                 | 持 股<br>比例% | 投資成本                     | 帳列長期<br>股權投資<br>金 額   | 長期投資<br>貸項帳列<br>其他負債 |
| 採權益法評價者：                        |            |                          |                       |                      |
| 威創科技(股)公司                       | 12.106\$   | 25,427                   | 28,018                | -                    |
| 小 計                             |            | <u>25,427</u>            | <u>28,018</u>         | <u>-</u>             |
| 以成本衡量之金融資產－<br>非流動：             |            |                          |                       |                      |
| 股票投資－歐華創業投<br>資(股)公司            | 10.000     | 80,000                   | 80,000                | -                    |
| 股票投資－I1. Com                    | 2.125      | 30,800                   | 15,800                | -                    |
| 股票投資－Trigem<br>Computer, Inc,   | 0.006      | 63,609                   | 22,609                | -                    |
| 股票投資－Printec<br>Japan Co., Ltd. | 9.000      | 2,715                    | 2,715                 | -                    |
| 小 計                             |            | <u>177,124</u>           | <u>121,124</u>        | <u>-</u>             |
| 備供出售金融資產－非流<br>動：               |            |                          |                       |                      |
| 智基科技開發(股)公司                     | 0.270      | 1,963                    | 1,963                 | -                    |
| 減：金融商品未實現損失                     |            | -                        | 446                   | -                    |
| 小 計                             |            | <u>1,963</u>             | <u>1,517</u>          | <u>-</u>             |
|                                 |            | <u><b>\$ 204,514</b></u> | <u><b>150,659</b></u> | <u><b>-</b></u>      |

| <b>99.9.30</b>       |            |               |                     |                      |
|----------------------|------------|---------------|---------------------|----------------------|
|                      | 持 股<br>比例% | 投資成本          | 帳列長期<br>股權投資<br>金 額 | 長期投資<br>貸項帳列<br>其他負債 |
| 採權益法評價者：             |            |               |                     |                      |
| 威創科技(股)公司            | 12.108\$   | 25,427        | 19,917              | -                    |
| 小 計                  |            | <u>25,427</u> | <u>19,917</u>       | <u>-</u>             |
| 以成本衡量之金融資產－<br>非流動：  |            |               |                     |                      |
| 股票投資－歐華創業投<br>資(股)公司 | 10.000     | 80,000        | 80,000              | -                    |
| 股票投資－I1. Com         | 2.126      | 30,800        | 15,800              | -                    |

|                              |       |                          |                       |                 |
|------------------------------|-------|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| 股票投資－Trigem Computer, Inc,   | 0.003 | 63,609                   | 22,609                | -               |
| 股票投資－Printec Japan Co., Ltd. | 9.000 | 2,715                    | 2,715                 | -               |
| 小 計                          |       | <u>177,124</u>           | <u>121,124</u>        | <u>-</u>        |
| 備供出售金融資產－非流動：                |       |                          |                       |                 |
| 智基科技開發(股)公司                  | 0.360 | 26,296                   | 1,963                 | -               |
| 減：金融商品未實現損失                  |       | -                        | 607                   | -               |
| 小 計                          |       | <u>26,296</u>            | <u>1,356</u>          | <u>-</u>        |
|                              |       | <b><u>\$ 228,847</u></b> | <b><u>142,397</u></b> | <b><u>-</u></b> |

民國九十九年度因威創科技股份有限公司員工執行認股權，致合併公司持股比例減少為12.106%，因該持股比例變動減少保留盈餘131千元。

民國九十九年度合併公司以成本法衡量之金融資產Il, Inc.因考量其營運狀況，將帳面價值15,000千元認列減損損失。

民國九十九年度智基科技開發股份有限公司完成減資換發新股程序及私募股票，致合併公司持股股份減少1,361千股及持股比例減少為0.36%。

民國一〇〇年前三季智基科技開發股份有限公司完成私募股票，致合併公司持股比率減少為0.27%。

有關合併子公司持有本公司股票視同庫藏股股票，明細如下：

|           | <b>100.9.30</b>          | <b>99.9.30</b>        |
|-----------|--------------------------|-----------------------|
| 倫揚科技(股)公司 | \$ 820,924               | 820,924               |
| 倫翔科技(股)公司 | 55,146                   | 55,146                |
| 育豐科技(股)公司 | 50,801                   | 50,801                |
| 合 計       | <b><u>\$ 926,871</u></b> | <b><u>926,871</u></b> |

## 2. 金融商品未實現損失

民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理」之規定，認列智基科技開發股份有限公司之金融商品未實現損失餘額分別為446千元及607千元，列入股東權益項下之金融商品未實現損失。

合併公司備供出售金融資產未實現損失變動如下：

|           | <b>100年前三季</b>       | <b>99年前三季</b>     |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 期初餘額      | \$ 805               | 491               |
| 本期認列(迴轉)數 | <u>(359)</u>         | <u>116</u>        |
| 期末餘額      | <b><u>\$ 446</u></b> | <b><u>607</u></b> |

本公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，因子公司持有本公司之股票視同庫藏股處理所認列之金融商品未實現損失皆為444,160千元，帳列股東權益減項。

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季，本公司如按持股比例認列子公司持有本公司股票產生之金融商品未實現損失分別為58,355千元及6,814千元，期末金融商品未實現損失之餘額分別應為760,404千元及704,989千元。

#### (五)固定資產

合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日固定資產認列之累計減損均為10,593千元，係就合併公司大發工業區廠房及機器設備估計可回收金額低於帳面價值部份予以提列。民國一〇〇年前三季及九十九年前三季經評估無需認列減損損失，用於估計使用價值之折現率為9.08%及10.74%。

#### (六)出租資產

|        | <b>100.9.30</b>          | <b>99.9.30</b>        |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 土地     | \$ 141,370               | 149,817               |
| 房屋及建築  | 214,549                  | 232,303               |
| 小計     | 355,919                  | 382,120               |
| 減：累積折舊 | 72,294                   | 70,762                |
|        | <b><u>\$ 283,625</u></b> | <b><u>311,358</u></b> |

上述出租資產之租賃合約之主要條款如下：

- 1.租賃期間為一年至六年。
- 2.租賃期間內承租人有使用權，惟不得任意出借、轉租頂讓或以其他變相方法由他人使用房屋。

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季，合併公司因上述租賃產生之租金收入分別為11,148千元及12,219千元。未來租金收入列示如下：

| <u>期 間</u>        | <u>金 額</u>              |
|-------------------|-------------------------|
| 100.10.1~101.9.30 | \$ 14,699               |
| 101.10.1~102.9.30 | 9,337                   |
| 102.10.1~103.9.30 | 3,515                   |
| 合 計               | <b><u>\$ 27,551</u></b> |

#### (七)短期借款

|         | <b>100.9.30</b>          | <b>99.9.30</b>        |
|---------|--------------------------|-----------------------|
| 信用借款    | \$ 190,000               | 210,000               |
| 擔保借款    | 300,000                  | 280,000               |
| 遠期信用狀借款 | 84,723                   | 169,758               |
| 合 計     | <b><u>\$ 574,723</u></b> | <b><u>659,758</u></b> |

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季，合併公司上列短期借款之利率區間分別為年息0.95%~2.21%及0.75%~2.21%。短期借款償還期限均在一年內。

民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併公司尚有未動用之短期借款額度分別約為711,149千元及872,421千元。

(八)應付可轉換公司債

|                                | 轉換公司債帳面價值        |               |
|--------------------------------|------------------|---------------|
|                                | 100.9.30         | 99.9.30       |
| 民國九十九年私募無擔保可轉換公司債發行<br>金額之複利現值 | \$ 64,944        | 62,832        |
| 加：本期認列利息費用                     | 1,780            | 1,536         |
| 減：本期贖回                         | 9,529            | -             |
|                                | <u>\$ 57,195</u> | <u>64,368</u> |

合併公司於民國九十九年二月二十六日發行第一次私募無擔保可轉換公司債，發行總額為70,000千元。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

|   |                  |
|---|------------------|
| 發行時轉換公司債之複利現值(折現率為<br>3.67%，面額100,000元) | \$ 62,832        |
| 發行時嵌入式衍生性金融負債(即賣回權)                     | 938              |
| 發行時權益組成要素(即轉換權)                         | <u>6,230</u>     |
| 發行時應付公司債餘額                              | <u>\$ 70,000</u> |

1.九十九年度所發行私募無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

- (1)票面利率：0%。
- (2)期限：三年(民國九十九年二月二十六日至民國一〇二年二月二十六日止)。
- (3)償還方法：本債券除已被提前收回、買回或轉換及註銷外，發行公司於到期日以本債券面額之100%償還本金。
- (4)債券持有人請求賣回辦法：債券持有人得於發行屆滿十八個月後至到期日止，要求發行公司買回，買回價格為債券面額之100%。
- (5)轉換辦法：
  - A.債券持有人得於公司債發行滿十八個月起至到期日前十日止，依轉換辦法行使轉換權利。
  - B.轉換價格：發行時之轉換價格為新台幣4.58元，除本公司所發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時(包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、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、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格將依本公司第一次私募無擔保可轉換公司債發行辦法所訂之公式計算調整轉換價格。

2.公平價值變動列入損益之金融負債一流動

|                 | 100年前三季       | 99年前三季     |
|-----------------|---------------|------------|
| 嵌入式衍生性金融商品(賣回權) | \$ 455        | 938        |
| 加：本期評價損失        | 249           | -          |
| 減：本期評價利益        | -             | 448        |
| 本期贖回            | 98            | -          |
|                 | <u>\$ 606</u> | <u>490</u> |

合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日以評價方式重新估計嵌入式衍生性金融負債公平價值，其與發行時之差額分別為金融負債評價損失249千元及金融負債評價利益448千元。

3.權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，其餘額如下：

|                             | 100年前三季         | 99年前三季       |
|-----------------------------|-----------------|--------------|
| 發行時公司債之權益組成要素(轉換權)發行金額或期初餘額 | 6,230           | 6,230        |
| 減：本期贖回                      | 890             | -            |
|                             | <u>\$ 5,340</u> | <u>6,230</u> |

4.由於債券持有人得於公司債發行屆滿十八個月後至到期日止，要求本公司按約定價格將債券贖回，本公司基於保守原則於民國一〇〇年三月三十一日將可轉換公司債全數轉列為流動負債，截至民國一〇〇年九月三十日止餘額為57,195千元，惟並非表示必須於一年內全數償還。

#### (九)股東權益

##### 1.股本

依本公司章程規定，有關甲種特別股之權利及義務列示如下：

- (1)公司每年所得純益，除依法彌補以往年度虧損暨提撥應納稅捐及法定盈餘公積金，優先按年息百分之二十（按股票面額計算）支付股息及紅利。
- (2)股息及紅利每年以現金發放一次，於每年股東常會通過發放日期後，支付上年度按實際發行日數計算應發之股息及紅利，但轉換為普通股時，則發放至上年度年底止。
- (3)若某一年度無盈餘，或盈餘不足以發放特別股股息及紅利時，應累積於以後年度有盈餘時，優先補足。特別股股東於轉換為普通股後，得享受應付未付之特別股股息及紅利，公司並應一次付清，但不得請求轉換前一年度之普通股盈餘分派，其餘之權利義務與普通股同。
- (4)特別股得於發行日起滿一年後，於每年六月請求將該特別股轉換為同股數之普通股。
- (5)公司清算時，特別股之償還順序優先於普通股，但分派公司剩餘財產以不超過其發行金額為限。除公司章程訂定者外，特別股無其他權利義務。

##### 2.庫藏股票

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司之子公司-倫揚科技、倫翔科技及育豐科技合計持有本公司股票皆為29,628千股，為以前年度子公司為長期持有而購入及可轉換公司債到期轉換取得之母公司股票，列為庫藏股票，民國一〇〇年及九十九年九月三十日持有庫藏股之市價分別為96,290千元及151,692千元。

##### 3.資本公積

依中華民國公司法規定，資本公積於彌補虧損及轉作資本之用後，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，

包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。現金增資溢價發行之資本公積，如擬用以撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即提出撥充資本，而每次轉增資均需依規定限額處理。資本公積餘額如下：

|         | <u>100.9.30</u> | <u>99.9.30</u> |
|---------|-----------------|----------------|
| 普通股股票溢價 | \$ -            | 8,731          |
| 庫藏股票交易  | 622             | -              |
| 認股權     | <u>5,340</u>    | <u>6,230</u>   |
|         | <u>\$ 5,962</u> | <u>14,961</u>  |

本公司因發行可賣回轉換公司債而認列屬權益項目之資本公積，此項資本公積係依財務會計準則公報規定認列，不屬於公司法第二四一條規定之資本公積，依法不得辦理轉增資。

本公司於民國一〇〇年六月三日及九十九年五月二十一日經股東會決議辦理以資本公積彌補虧損分別為8,731千元及180,295千元。

#### 4.法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。公司無盈餘而法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部份分配現金股利。

#### 5.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每年所得純益，除依法彌補以往年度虧損及提撥應納稅捐及法定盈餘公積，優先發放應付未付之特別股股息及紅利，如尚有餘額，則發放(一)12.5%為員工紅利，並依員工紅利分派辦法分發，(二)提撥2%為董監事酬勞，(三)其餘為考量本公司產業成長之特性、健全公司財務結構、保障投資人權益，可分配盈餘之提撥以不低於百分之五十為原則；並綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，維持公司每年股利水準均衡，以提撥百分之四十以下發放現金股利，其餘分配股票股利為原則。

本公司民國九十九年度及九十八年度皆為累積虧損，故未有盈餘分配之情事。

本公司截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日累計尚未發放特別股股息分別為172千元及126千元，將於未來股東會決議分配時認列。

#### 6.員工紅利及董監事酬勞

本公司截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止皆為累積虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

### (十)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

|                         | 100年前三季   |         | 99年前三季   |          |
|-------------------------|-----------|---------|----------|----------|
|                         | 稅前        | 稅後      | 稅前       | 稅後       |
| 基本每股盈餘(虧損)：             |           |         |          |          |
| 本期淨利(損)(已扣除特別股股利34千元)   | \$ 56,118 | 36,168  | (46,796) | (46,796) |
| 加權平均流通在外股數              | 247,653   | 247,653 | 247,653  | 247,653  |
| 基本每股盈餘(虧損)(單位：元)        | \$ 0.23   | 0.15    | (0.19)   | (0.19)   |
|                         |           |         |          |          |
|                         | 100年前三季   |         | 99年前三季   |          |
|                         | 稅前        | 稅後      | 稅前       | 稅後       |
| 稀釋股盈餘(虧損)：              |           |         |          |          |
| 本期淨利(損)(已扣除特別股股利34千元)   | 56,118    | 36,168  | (46,796) | (46,796) |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響-可轉換公司債   | 1,780     | 1,477   | -        | -        |
| 計算稀釋每股盈餘(虧損)之本期淨利(損)    | \$ 57,898 | 37,645  | (46,796) | (46,796) |
| 加權平均流通在外股數              | 247,653   | 247,653 | 247,653  | 247,653  |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響-可轉換公司債   | 15,252    | 15,252  | -        | -        |
| 計算稀釋每股盈餘(虧損)之加權平均流通在外股數 | 262,905   | 262,905 | 247,653  | 247,653  |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：元)        | \$ 0.22   | 0.14    | (0.19)   | (0.19)   |

本公司特別股雖屬潛在普通股，惟因其具反稀釋效果，故未予列入稀釋每股盈餘(虧損)之計算。

### (十一)金融商品相關資訊

#### 1. 衍生性金融商品

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季，合併公司均未從事衍生性金融商品交易。

#### 2. 金融商品公平價值資訊

合併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日之帳面價值為其公平價值，由於此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產、短期借款、應付票據及帳款及應付費用等。
- (2)備供出售金融資產—非流動，係合併公司投資於上櫃公司股票，其公平價值係以資產負債表日之收盤價為準。



- (3)以成本衡量之金融資產－非流動，因無活絡市場之公開報價，故以資產負債表日之帳面價值為公平價值。
- (4)存出及存入保證金以帳面價值為其公平價值。
- (5)應付公司債以評價方式估計公平價值，惟該公司債價值不代表未來現金流出數。
- (6)背書保證及信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- (7)合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場公開報價直接決定者，於民國一〇〇年及九十九年九月三十日分別為1,517千元及1,356千元。

合併公司金融商品之公平價值，以評價方式估計公平價值者，其相關資訊如下：

|                 | 100.9.30  |        | 99.9.30 |        |
|-----------------|-----------|--------|---------|--------|
|                 | 帳面價值      | 公平價值   | 帳面價值    | 公平價值   |
| 金融負債：           |           |        |         |        |
| 應付公司債           | \$ 57,195 | 57,195 | 64,368  | 64,368 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | 606       | 606    | 490     | 490    |

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

市場風險係指市場匯率變動，而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

合併公司外幣債權及債務受匯率影響，惟外幣債權及債務相抵後淨額不重大，故匯率變動對其影響亦維持於一定範圍內。

#### (2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，合併公司應收票據及帳款(含關係人)及其他金融資產－流動受信用風險影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。

合併公司應收票據及帳款集中於少數交易對象如下：

| 客戶名稱 | 100.9.30  |        |
|------|-----------|--------|
|      | 金額        | 佔應收款項% |
| I    | \$ 94,691 | 45     |

| 客戶名稱 | 99.9.30    |        |
|------|------------|--------|
|      | 金額         | 佔應收款項% |
| I    | \$ 115,467 | 54     |

為減低信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況、定期評估應收帳款回收之可能性，並提列備抵呆帳。

### (3)流動性風險

合併公司營運資金尚屬充足並可藉融資額度規劃未來之現金需求。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

合併公司從事之短期借款及長期應付票據，因係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短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，惟市場利率變動幅度不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

## 四、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           |
|------------------------------|-------------------|
| 育華創業投資股份有限公司<br>(簡稱育華創業投資公司) | 本公司之董事長為該公司董事長    |
| 歐華創業投資股份有限公司<br>(簡稱歐華創業投資公司) | 本公司之董事            |
| 董事、總經理、監察人                   | 非法人代表之董事、總經理及監察人等 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.其他交易事項

本公司於民國九十九年二月二十六日發行第一次私募無擔保可轉換公司債，發行總額為70,000千元。本公司之關係人認購金額如下：

|          | 認購金額             |
|----------|------------------|
| 育華創業投資公司 | \$ 12,000        |
| 歐華創業投資公司 | 8,000            |
| 其 他      | 7,800            |
| 合 計      | <u>\$ 27,800</u> |

五、抵質押之資產

合併公司抵質押資產之明細列示如下：

| 抵質押之資產 | 抵質押擔保標的 | 帳面價值              |                |
|--------|---------|-------------------|----------------|
|        |         | 100.9.30          | 99.9.30        |
| 土 地    | 短期借款    | \$ 72,885         | 64,438         |
| 房屋及建築  | 短期借款    | 131,222           | 111,295        |
| 出租資產   | 短期借款    | 277,125           | 311,358        |
| 合 計    |         | <u>\$ 481,232</u> | <u>487,091</u> |

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日為購貨已開出尚未使用之信用狀金額分別為83,676千元及15,501千元。

(二)LENOVO於民國九十四年購併IBM之筆記型電腦部門，故本公司於民國九十六年五月與LENOVO新簽訂生產相容機型作業系統之使用權利金，依合約規定自民國九十六年一月份起，依據本公司銷售之機型及數量每台需支付一定金額之權利金。

(三)本公司、德國倫飛公司及美國倫飛公司分別於當地簽訂辦公室及倉庫之營業租賃合約。於民國一〇〇年九月三十日，合併公司辦公室之存出保證金為8,668千元，依該等租賃合約，未來五年最低租金給付金額如下：

| 期 間               | 金 額              |
|-------------------|------------------|
| 100.10.1~101.9.30 | \$ 28,602        |
| 101.10.1~102.9.30 | 23,274           |
| 102.10.1~103.9.30 | 21,667           |
| 103.10.1~104.9.30 | 21,667           |
| 104.10.1以後        | 2,768            |
| 合 計               | <u>\$ 97,978</u> |

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：

合併公司具重大影響之相關外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

| 項 目    | 100.9.30  |         |         | 99.9.30 |         |         |
|--------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|        | 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    | \$ 17,468 | 30.4800 | 532,425 | 19,755  | 31.2600 | 617,541 |
| 歐 元    | \$ 1,280  | 41.2300 | 52,774  | 1,410   | 42.5800 | 60,038  |
| 人 民 幣  | \$ 767    | 4.7963  | 3,679   | 4,012   | 4.6649  | 18,716  |
| 港 幣    | \$ 295    | 3.9130  | 1,154   | 295     | 4.0280  | 1,188   |
| 金融負債：  |           |         |         |         |         |         |
| 貨幣性項目： |           |         |         |         |         |         |
| 美 金    | \$ 12,720 | 30.4800 | 387,706 | 11,717  | 31.2600 | 366,273 |
| 歐 元    | \$ 162    | 41.2300 | 6,679   | 119     | 42.5800 | 5,067   |
| 人 民 幣  | \$ 3,779  | 4.7963  | 18,125  | 1,736   | 4.6649  | 8,098   |

#### 十、附註揭露事項(母子公司間業務關係及重要交易往來情形)

1. 民國一〇〇年前三季：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形   |                 |                          | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
|----|-------|--------|---------|----------|-----------------|--------------------------|-------------------|
|    |       |        |         | 科 目      | 金 額<br>(NTD/千元) | 交易條件                     |                   |
| 0  | 本公司   | 美國倫飛公司 | 1       | 銷貨收入     | 106,796         | 與非關係人無顯著不同               | 7%                |
| 0  | "     | 德國倫飛公司 | 1       | "        | 58,953          | "                        | 4%                |
| 0  | "     | 倫飛昆山公司 | 1       | 應收帳款－關係人 | 265,315         | 與對其進貨之應付帳款互抵或銷貨後60天至180天 | 10%               |
| 0  | "     | 倫揚科技公司 | 1       | "        | 37,941          | "(註一)                    | 1%                |
| 0  | "     | 德國倫飛公司 | 1       | "        | 61,895          | "(註一)                    | 2%                |
| 0  | "     | 倫飛昆山公司 | 1       | 進 貨      | 515,950         | 進貨價格係以關係人之進料成本加成計價       | 32%               |

註一：惟子公司銷售情況達經濟規模效益，且獲利情況穩定前，為顧及子公司之功能性任務，可依其資金狀況償還貸款，暫不受其原定之付款條件所限。

註二：業已扣除長期股權投資損失之抵減數(倫揚科技及德國倫飛公司分別為10,243千元及81,667千元)。

註三：茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

2.民國九十九年前三季：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形    |                |                          |                           |
|----|-------|--------|---------|-----------|----------------|--------------------------|---------------------------|
|    |       |        |         | 科目        | 金額<br>(NTD/千元) | 交易條件                     | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 0  | 本公司   | 美國倫飛公司 | 1       | 銷貨收入      | 101,508        | 與非關係人無顯著不同               | 7%                        |
| 0  | "     | 德國倫飛公司 | 1       | "         | 60,290         | "                        | 4%                        |
| 0  | "     | 倫飛昆山公司 | 1       | 應收帳款-關係人  | 275,617        | 與對其進貨之應付帳款互抵或銷貨後60天至180天 | 11%                       |
| 0  | "     | 倫揚科技公司 | 1       | "         | 47,948<br>(註二) | "(註一)                    | 2%                        |
| 0  | "     | 德國倫飛公司 | 1       | "         | 60,660<br>(註二) | "(註一)                    | 2%                        |
| 0  | "     | 美國倫飛公司 | 1       | "         | 26,186         | "                        | 1%                        |
| 0  | "     | 倫飛昆山公司 | 1       | 進貨        | 558,323        | 進貨價格係以關係人之進料成本加成計價       | 36%                       |
| 0  | "     | 倫飛昆山公司 | 1       | 其他應付款-關係人 | 29,952         | 與非關係人無顯著不同               | 1%                        |

註一：惟子公司銷售情況達經濟規模效益，且獲利情況穩定前，為顧及子公司之功能性任務，可依其資金狀況償還貨款，暫不受其原定之付款條件所限。

註二：業已扣除長期股權投資損失之抵減數(倫揚科技及德國倫飛公司分別為3,375千元及83,099千元)。

註三：茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

十一、部門別財務資訊：

合併公司僅經營單一產業，主要從事電腦產品設計、製造及買賣之單一產業，其產品最終用途類似，且合併公司之營運決策者，係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認合併公司僅有單一應報導部門。