

股票代碼：3669

圓展科技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三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市中和區建一路135號5樓
電話：(02)2226-3630

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	7~8
(二)會計變動之理由及其影響	9
(三)重要會計科目之說明	9~16
(四)關係人交易	16~18
(五)抵質押之資產	18
(六)重大承諾事項及或有事項	18~19
(七)重大之災害損失	19
(八)重大之期後事項	19
(九)其 他	19
(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	19~20
(十一)部門別財務資訊	21

會計師核閱報告

圓展科技股份有限公司董事會 公鑒：

圓展科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國一〇〇年第一季之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季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及其子公司民國九十九年第一季之合併財務季報表，並未經本會計師核閱，故本會計師對該合併財務季報表無法表示意見，附列目的僅供參考。

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，故無法對上開合併財務季報表整體表示查核意見。

圓展科技股份有限公司列入上開合併財務季報表之子公司，於民國一〇〇年三月三十一日之資產總額為406,976千元，占合併資產總額之12%，負債總額為52,139千元，占合併負債總額之5%；暨民國一〇〇年第一季之營業收入淨額合計為150,389千元，占合併營業收入淨額之27%，稅後純益總額為4,626千元，占合併稅後純益之6%，係依子公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司之財務季報表若經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述之合併財務季報表在所有重大方面有違反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、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而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

呂 觀 文

會 計 師：

李 慈 慧

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇〇年四月二十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
圓展科技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三月三十一日

單位：新台幣千元

	100.3.31		99.3.31 (未經核閱)			100.3.31		99.3.31 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11XX 資產					21XX 負債及股東權益				
11XX 流動資產：					21XX 流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 1,469,069	42	1,133,818	36	2140 應付帳款	187,937	5	420,045	14
1311 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(二))	200,429	6	-	-	2150-90 應付關係人款(附註四)	2,522	-	45,959	1
1320 備供出售金融資產-流動(附註三(二))	-	-	127,554	4	2160 應付所得稅	63,639	2	88,473	3
1120-40 應收票據及帳款淨額(附註三(三))	251,805	7	456,134	15	2170 應付費用	275,871	8	284,200	9
1150-80 應收關係人款(附註三(三)及四)	3,710	-	1,540	-	2270 一年內到期之長期借款(附註三(六)及五)	200,000	6	-	-
1160 其他應收款(附註三(三))	34,264	1	22,156	1	2280 其他流動負債	8,989	-	70,096	2
1210 存貨淨額(附註三(四))	238,801	7	457,317	15	流動負債合計	738,958	21	908,773	29
1280 其他流動資產	78,125	2	89,615	2	2420 長期借款(附註三(六)及五)	400,000	11	-	-
流動資產合計	2,276,203	65	2,288,134	73	負債合計	1,138,958	32	908,773	29
15XX 固定資產(附註三(五)及五)：					3XXX 股東權益(附註三(二)及(七))：				
成 本：					3110 普通股股本	828,990	23	740,900	24
1501 土地	418,917	12	418,917	15	3211 資本公積	428,469	12	403,241	12
1521 房屋及建築	46,273	1	46,273	1	33XX 保留盈餘：				
1531 機器設備	124,091	4	119,581	4	3310 法定盈餘公積	115,567	3	55,357	2
1537 模具設備	76,877	2	56,512	2	3350 未分配盈餘	1,045,023	30	1,019,120	33
1551 運輸設備	14,499	-	11,933	-	3420 累積換算調整數	(22,382)	-	(4,919)	-
1561 辦公設備	58,820	2	43,004	1	3450 金融商品之未實現利益	-	-	150	-
1631 租賃改良	12,176	-	13,660	-	股東權益合計	2,395,667	68	2,213,849	71
小 計	751,653	21	709,880	23	重大承諾事項及或有事項(附註六)				
15X9 減：累計折舊	(159,325)	(5)	(117,596)	(4)					
1670 未完工程及預付設備款	541,648	16	93,233	3					
固定資產淨額	1,133,976	32	685,517	22					
17XX 無形資產	17,204	-	25,194	1					
18XX 其他資產：									
1820 存出保證金	8,468	-	6,133	-					
1830 遞延費用	10,692	-	6,016	-					
1860 遞延所得稅資產－非流動	88,082	3	111,628	4					
其他資產合計	107,242	3	123,777	4					
資產總計	\$ 3,534,625	100	3,122,622	100	負債及股東權益總計	\$ 3,534,625	100	3,122,622	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：郭重松

經理人：張永哲

會計主管：康美雪

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

圓展科技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三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入	\$ 589,281	104	890,534	105
4170-90 減：銷貨退回及折讓	25,206	4	45,460	5
營業收入淨額(附註四)	564,075	100	845,074	100
5110 營業成本(附註三(四)及四)	234,283	42	352,979	42
5910 營業毛利	329,792	58	492,095	58
6000 營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	156,371	28	208,962	25
6200 管理費用	25,051	4	27,099	3
6300 研究發展費用	70,189	12	95,044	11
	251,611	44	331,105	39
6900 營業淨利	78,181	14	160,990	19
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,143	-	914	-
7140 處分投資利益(附註三(二))	-	-	24	-
7160 兌換利益淨額	7,781	1	-	-
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	229	-	-	-
7480 什項收入(附註四)	5,410	1	398	-
	15,563	2	1,336	-
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,868	-	-	-
7530 處分固定資產損失淨額	60	-	329	-
7560 兌換損失淨額	-	-	7,550	1
7880 什項支出	-	-	8	-
	1,928	-	7,887	1
7900 稅前淨利	91,816	16	154,439	18
8110 所得稅費用	10,298	2	8,430	1
8900 合併總淨利	\$ 81,518	14	146,009	17
歸屬予：				
9601 母公司股東淨利	\$ 81,518	14	146,009	17
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(新台幣元；附註三(八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.08	0.98	2.03	1.97
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 1.85	1.79
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.05	0.96	1.98	1.92
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 1.80	1.75

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：郭重松

經理人：張永哲

會計主管：康美雪

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

圓展科技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三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季	99年第一季 (未經核閱)
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 81,518	146,009
調整項目：		
壞帳費用	36	341
存貨跌價及呆滯損失	9,122	8,683
處分投資利益	-	(24)
處分固定資產損失淨額	60	329
折舊費用及各項攤提	16,609	14,061
金融資產未實現評價利益	(229)	-
遞延所得稅費用(利益)	2,203	(15,505)
無形資產及遞延費用轉列費用	1,454	1,520
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(80,484)	(234,952)
應收關係人款(增加)減少	(144)	3,857
其他應收款增加	(3,523)	(11,550)
存貨減少(增加)	11,201	(162,813)
其他流動資產增加	(1,339)	(19,080)
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加	74,319	208,070
應付關係人款(減少)增加	(3,599)	8,191
應付所得稅增加	5,661	24,650
應付費用增加	18,273	2,671
其他流動負債(減少)增加	(18,919)	58,592
營業活動之淨現金流入	<u>112,219</u>	<u>33,050</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(50,000)
處分備供出售金融資產價款	-	64,029
購置固定資產及無形資產價款	(189,864)	(74,905)
處分固定資產價款	65	-
存出保證金(增加)減少	(1,599)	665
投資活動之淨現金流出	<u>(191,398)</u>	<u>(60,211)</u>
匯率影響數	4,797	(8,192)
本期現金及銀行存款淨減少數	(74,382)	(35,353)
期初現金及銀行存款餘額	1,543,451	1,169,171
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 1,469,069</u>	<u>1,133,818</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2,002	-
支付所得稅	\$ 210	371
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 200,000	-
備供出售金融資產評價	\$ -	41

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：郭重松

經理人：張永哲

會計主管：康美雪

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
圓展科技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三月三十一日

(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

合併公司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、商業會計法、商業會計處理準則及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簽證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。

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。本公司與子公司間之重大交易均已沖銷。

本公司及合併子公司以下簡稱為合併公司，合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併概況說明如下：

1.列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100.3.31	99.3.31	
本公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	主要從事於電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00 %	100.00 %	截至民國一〇〇年三月三十一日止之實收資本美金6,000千元。
本公司	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	主要從事於電腦系統設備之開發、設計生產及銷售	100.00 %	100.00 %	截至民國一〇〇年三月三十一日止之實收資本歐元2,500千元。
本公司	圓展電子科技(上海)有限公司	主要從事於電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售及製造	100.00 %	100.00 %	截至民國一〇〇年三月三十一日止之實收資本美金700千元。
本公司	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	主要從事於電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	99.99 %	99.99 %	截至民國一〇〇年三月三十一日止之實收資本泰銖33,000千元。
本公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	主要從事於電腦系統設備相關產品之銷售	100.00 %	100.00 %	截至民國一〇〇年三月三十一日止之實收資本日幣70,000千元。

2.未列入本期合併財務報表之子公司：無。

3.從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

4.從屬公司會計政策與控制公司不同之情形：無。

5.子公司將資金移轉予母公司之能力受重大之限制者，該限制之本質與程度說明：不適用。

6.國外從屬公司營業特殊風險：不適用。

7.子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 放款及應收款、持有至到期日金融資產及其他金融負債

合併公司針對放款及應收款與持有至到期日之投資同時考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款與持有至到期日之投資皆針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別款及應收款與持有至到期日之投資，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之放款及應收款與持有至到期日之投資，宜將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

對於整體應收款之減損評估，合併公司就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況作必要之調整，加以綜合評估。

關於以攤銷後成本衡量之金融資產減損損失係按其帳面金額與估計未來現金流量採資產原始有效利率折現之現值間之差額計算。減損損失認列為當期損益並反映於放款及應收款或持有至到期日之投資之備抵帳戶。減損資產繼續認列其利益。當一期後事項(例如債務人之償還)造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

(三)部門別財務資訊

營運部門係本公司及子公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司及子公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。相關會計原則變動，對民國一〇〇年第一季本期淨利及每股盈餘無重大影響。

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，以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第一季財務季報表不產生損益之影響。合併公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	100.3.31	99.3.31
	<u>100.3.31</u>	<u>(未經核閱)</u>
現金	\$ 1,430	1,093
銀行存款	<u>1,467,639</u>	<u>1,132,725</u>
	<u>\$ 1,469,069</u>	<u>1,133,818</u>

(二)金融商品

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	100.3.31	99.3.31
	<u>100.3.31</u>	<u>(未經核閱)</u>
交易目的金融資產－流動：		
國內基金受益憑證	\$ <u>200,429</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季因交易目的金融資產評價損益如下：

	100年第一季		99年第一季(未經核閱)	
	已實現(損)益	未實現(損)益	已實現(損)益	未實現(損)益
國內基金受益憑證	\$ -	<u>229</u>	-	-

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.備供出售金融資產－流動

	100.3.31	99.3.31
	<u> </u>	<u>(未經核閱)</u>
國內基金受益憑證	\$ <u> -</u>	<u>127,554</u>

合併公司民國九十九年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為65千元，另自股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額為24千元。

(三)應收票據及帳款

	100.3.31	99.3.31
	<u> </u>	<u>(未經核閱)</u>
應收票據	\$ 844	1,318
應收帳款		
－非關係人	253,627	460,594
－關係人	3,710	1,540
減：備抵減損損失	<u>(2,666)</u>	<u>(5,778)</u>
	<u>\$ 255,515</u>	<u>457,674</u>

合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

100.3.31								
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	契約期間	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條款	除列金額
日盛國際商業銀行	1,261	26,000	-	99.11.18~100.11.18	-	無	應收帳款承購為無追索權但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔	1,261
中國信託商業銀行	-	6,077	-	99.07.20~100.06.30	-	無	應收帳款承購為無追索權但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔	-
99.3.31(未經核閱)								
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	契約期間	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條款	除列金額
日盛國際商業銀行	897	26,000	-	98.12.03~99.12.03	-	無	應收帳款承購為無追索權但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔	897
中國信託商業銀行	2,243	50,000	-	99.01.04~99.06.30	-	無	應收帳款承購為無追索權但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔	2,243

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，應收帳款應除列金額分別為新台幣1,261千元及3,140千元，列入「流動資產－其他應收款」項下。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)存貨淨額

	100.3.31	99.3.31 (未經核閱)
製成品	\$ 128,000	258,682
減：備抵損失	<u>(17,295)</u>	<u>(21,668)</u>
小計	<u>110,705</u>	<u>237,014</u>
在製品	47,544	69,910
減：備抵損失	<u>(10,288)</u>	<u>(8,795)</u>
小計	<u>37,256</u>	<u>61,115</u>
原料	96,088	168,796
減：備抵損失	<u>(5,248)</u>	<u>(9,608)</u>
小計	<u>90,840</u>	<u>159,188</u>
	\$ <u>238,801</u>	<u>457,317</u>

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列之存貨相關之營業成本組成明細如下：

	100年第一季	99年第一季 (未經核閱)
營業成本	\$ 225,161	344,296
存貨跌價及呆滯損失	<u>9,122</u>	<u>8,683</u>
	\$ <u>234,283</u>	<u>352,979</u>

(五)固定資產

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，固定資產項下之土地已提供銀行作為貸款額度之擔保品，請參閱附註五之說明。

(六)長期借款

	100.3.31	99.3.31 (未經核閱)
抵押借款	\$ 600,000	-
	<u>200,000</u>	<u>-</u>
減：一年內到期部份	<u>(200,000)</u>	<u>-</u>
	\$ <u>400,000</u>	<u>-</u>

- 1.民國一〇〇年三月三十一日之借款利率為1.625%。
- 2.截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，金融機構授予合併公司之長短期借款額度尚未動支者分別為280,000千元及330,000千元。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)股東權益

1.股本及增資案

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司額定股本總額皆為1,300,000千元，每股面額10元，為普通股130,000千股(包括認股權憑證可認購股份總額10,000千股)，已發行股本分別為828,990千元及740,900千元。

本公司於民國一〇〇年二月二十三日經董事會通過擬議，提列法定盈餘公積52,105千元及特別盈餘公積27,179千元，另分配股東紅利290,147千元(其中包括現金股利248,697千元及股票股利41,450千元)、員工紅利48,098千元(其中包括現金股利9,094千元及股票股利39,004千元)及董監事酬勞8,791千元，並以股東紅利轉增資發行4,145千股及員工紅利轉增資39,004千元(約1,400千股)，惟尚待股東會決議之。

本公司於民國九十九年五月十一日經股東會決議通過，提列法定盈餘公積60,210千元，另分配股東紅利370,450千元(其中包括現金股利296,360千元及股票股利74,090千元)、員工紅利50,384千元(其中包括現金股利11,156千元及股票股利39,228千元)及董監事酬勞10,027千元，並以股東紅利轉增資發行7,409千股及員工紅利轉增資39,228千元(約1,400千股)，並決議以同年六月二十六日為盈餘增資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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，依相關規定，得撥充資本之資本公積，每期撥充股本，每年以一定比例為限。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，本公司就稅後純益分派盈餘時，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數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轉撥資本。

4.保留盈餘及股利政策

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，並依法提列特別盈餘公積後，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。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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。

本公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列，係分別按稅後淨利計算，其提列比率均分別為10.36%、1.98%及9.48%、1.89%。於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之董監酬勞及員工紅利估列金額分別為9,051千元及14,935千元，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。本公司民國九十九年及九十八年股東會決議民國九十八年度及九十七年度之員工紅利及董監酬勞與民國九十八年度及九十七年度財務報告估列數相同，並無差異。

本公司民國九十九年度之盈餘分配案尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至「公開資訊觀測站」等管道查詢。

本公司民國九十八年度之盈餘分配案業於民國九十九年五月十一日經股東會決議，其決議內容與董事會提議內容無差異，相關資訊可至「公開資訊觀測站」等管道查詢。

5.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，保留一定成數供員工認購。其認購股數共計1,442千股，給與日為民國九十八年四月二十三日，合約期間約為二年。另，本期離職率為6.9%及估計未來離職率約為9.15%。

本公司採Black-Scholes選擇權評價模式估計現金增資員工認購股份之公平價值，每股為34.5元。其Black-Scholes選擇權評價模式所考量之因素如下：

	現金增資	
	<u>保留予員工認購</u>	
履約價格	\$	34.50
預期存續期間		2年
標的股票之現時價格	\$	22.38
預期波動率		34.68 %
預期股利率		24.00 %
無風險利率		1.16 %

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，本公司評估上述交易所產生之酬勞成本非屬重大。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)每股盈餘

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季歸屬於母公司之每股盈餘計算如下：

	100年第一季		99年第一季(未經核閱)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(新台幣元)：				
本期淨利	\$ 89,423	81,518	150,590	146,009
加權平均流通在外股數(千股)	82,899	82,899	74,090	74,090
加權平均流通在外股數(千股)				
— 追溯調整			81,499	81,499
基本每股盈餘(元)	\$ 1.08	0.98	2.03	1.97
基本每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 1.85	1.79
稀釋每股盈餘(新台幣元)：				
加權平均流通在外股數(千股)	82,899	82,899	74,090	74,090
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工分紅之普通股	1,927	1,927	2,103	2,103
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	84,826	84,826	76,193	76,193
加權平均流通在外股數(千股)				
— 追溯調整			83,602	83,602
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.05	0.96	1.98	1.92
稀釋每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 1.80	1.75

(九)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊：

(1) 合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日均無衍生性金融商品。

(2) 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：

A. 流動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。此方法應用於現金及銀行存款、應收(付)款項(含關係人)、應付費用及其他金融資產及負債等。

B. 金融資產、公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

C. 存出保證金係為現金收支，故其公平價值與帳面價值相當。

D. 長期借款之利率多數接近市場利率，故以借款金額為公平價值。

(3) 民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債除存出保證金係以帳面價值評估外，現金及銀行存款、公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係以活絡市場公開報價；其他則以評價方法估計之。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.財務風險資訊：

(1)市場風險

合併公司持有公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

合併公司部分進貨及銷貨係以美金為計價單位，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債有暴露於市場匯率波動之風險，其匯率風險明細如下：

單位：美金千元／新台幣千元

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
	<u>美 金</u>	<u>(未經核閱)</u>
	<u>美 金</u>	<u>美 金</u>
資 產	\$ 6,070	9,762
負 債	(2,572)	(5,932)
淨暴露部位	<u>\$ 3,498</u>	<u>3,830</u>
	<u>新 台 幣</u>	<u>新 台 幣</u>
美金對新台幣每貶值一角將增加兌換損失金額	<u>\$ 350</u>	<u>383</u>

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收票據及帳款之金融商品。合併公司之銀行存款於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶集中在若干電腦週邊設備產業客戶群，主要潛在信用風險係源自於應收票據及帳款之金融商品。合併公司為減低信用風險，已持續地評估各客戶之財務狀況，但未要求對方提供擔保或保證。於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之應收票據及帳款餘額中分別之78%及89%，係分別由五家及三家客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形。由於合併公司以國際行銷為主，本公司為拓展全球市場及對海外客戶的服務，以透過成立多家海外子公司及歐洲區域營運中心，以深耕各國當地市場，迅速整合子公司及各國經銷商在資訊、技術及當地市場的反應，並持續不斷地研發出新穎的數位視訊產品及開創新的市場機會，以符合全球市場潮流，而AVERMEDIA INFORMATION,INC.(USA)為本公司100%持有之子公司，其與當地經銷商合作已久，並建立良好經銷關係，透過美國子公司與當地知名的經銷夥伴共同推廣並舉辦產品roadshow將本公司實物投影機產品推展至教育市場，致使公司於美國區域業績持續推升，應無銷售集中之風險。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)流動性風險

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

合併公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，因此不致有重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併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。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
圓剛科技股份有限公司(圓剛科技)	合併公司之最終母公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	最終母公司相同
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (圓剛荷蘭)	最終母公司相同

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季與關係人之重大交易事項及截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，相關交易明細如下：

1.銷貨及應收帳款

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季對關係人之重大銷售金額如下：

	100年第一季		99年第一季(未經核閱)	
	金額	佔合併公司營業收入淨額%	金額	佔合併公司營業收入淨額%
圓剛科技	\$ 1,146	-	-	-

上開銷貨係按一般銷貨條件(市場行情價格)辦理，收款期間為出貨後九十天。

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日與關係人因銷售而發生之應收帳款如下：

	100.3.31		99.3.31(未經核閱)	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	\$ 1,159	-	-	-

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.進貨及應付帳款

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季對關係人之重大進貨金額如下

:

	100年第一季		99年第一季(未經核閱)	
	估合併公司進貨		估合併公司進貨	
	金額	淨額 %	金額	淨額 %
圓剛科技	\$ -	-	41,095	3

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日與關係人進貨而發生之應付款項如下：

	100.3.31		99.3.31(未經核閱)	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	\$ -	-	41,489	9

合併公司向上開公司進貨之購價及付款條件與一般公司相當，付款期間為貨到75天~90天計算。

3.其他應收款—代付款

	性	質	100.3.31	99.3.31
				(未經核閱)
圓剛科技		代付費用	\$ 368	121
圓剛荷蘭		代付費用	707	1,419
圓剛美國		代付費用	1,476	-
			\$ 2,551	1,540

4.其他應付款

(1)代墊款

	性	質	100.3.31	99.3.31
				(未經核閱)
圓剛荷蘭		代墊費用	\$ 83	3,865
圓剛美國		代墊費用	24	-
			\$ 107	3,865

(2)各項費用及應付費用

	性質別	100年第一季		99年第一季(未經核閱)	
		金額	期末應付金額	金額	期末應付金額
		圓剛科技	服務性合約分攤等費用	\$ 6,426	2,415

上開支付圓剛科技款項係提供予本公司相關行政管理及資訊設備、場地之分攤費用。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.租金支出

合併公司向關係人承租設備及部份辦公室與停車場，給付租金情形如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u> (未經核閱)
圓剛科技	\$ <u>5,161</u>	<u>5,296</u>

合併公司向上開公司租賃之租金費用係依市場行情計算並按月及季支付。

6.什項收入

合併公司與圓剛科技訂立服務性分攤等合約。合併公司於民國一〇〇年三月四日收取圓剛科技以前年度向合併公司溢收取之費用為2,829千元，列於什項收入項下。

7.綜上應收關係人款之明細彙總如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u> (未經核閱)
應收帳款	\$ 1,159	-
其他應收款	<u>2,551</u>	<u>1,540</u>
	<u>\$ 3,710</u>	<u>1,540</u>

8.綜上應付關係人款之明細彙總如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u> (未經核閱)
應付帳款	\$ -	41,489
其他應付款	107	3,865
應付費用	<u>2,415</u>	<u>605</u>
	<u>\$ 2,522</u>	<u>45,959</u>

五、抵質押之資產

<u>抵質押資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u> (未經核閱)
固定資產－土地	長期借款	\$ <u>373,218</u>	<u>373,218</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司截至民國一〇〇年三月三十一日止，因採營業租賃方式承租廠房及宿舍等，於未來各年度之應付租金彙總如下：

	<u>金 額</u>
一〇〇年	48,929
一〇一年	31,370
一〇二年及以後年度	<u>12,082</u>
	<u>\$ 92,381</u>

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)合併公司為擴展生產規模，截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司已簽訂廠辦興建工程合約，契約總金額956,000千元，其中尚未支付486,343千元。

(三)合併公司於民國九十九年度遭捷揚光電股份有限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，據此向合併公司求償5,000千元，本公司於民國一〇〇年二月二十二日接獲智慧財產法院第一審判決書，判決駁回捷揚光電股份有限公司之訴，捷揚光電股份有限公司乃向智慧財產法院第二審再提起上訴，截至民國一〇〇年四月二十日尚未接獲判決結果。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

(一)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	100.3.31			99.3.31(未經核閱)		
	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	\$ 10,588	29.40	311,276	13,115	31.76	416,528
歐元	1,926	41.71	80,347	1,314	43.51	57,188
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,661	29.40	107,626	14,083	31.76	447,274
歐元	96	41.71	3,988	325	43.51	14,132

(二)民國九十九年第一季財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年第一季財務報表之表達，已作適當之重分類，此重分類對財務報表無重大影響。

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：

民國一〇〇年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	圓展科技股份有 限公司	AVERMEDIA INFORMATION,INC. (USA)	1	銷貨收入	194,342	依當地市場行情訂定， 交易條件與一般客 戶相類似	34 %
0	"	"	1	技術研發等費 用	1,296	-	- %
0	"	"	1	應收帳款	161,869	出貨後90天	5 %
0	"	"	1	應付費用	536	-	- %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	1	銷貨收入	41,406	依當地市場行情訂定， 交易條件與一般客 戶相類似	7 %
0	"	"	1	應收帳款	53,747	出貨後90天	2 %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND)CO., LTD	1	銷貨收入	5,253	依當地市場行情訂定， 交易條件與一般客 戶相類似	1 %

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	"	"	1	應收帳款	4,316	出貨後90天	- %
0	"	圓展電子科技(上海) 有限公司	1	銷貨收入	10,111	依當地市場行情訂定 ，交易條件與一般客 戶相類似	2 %
0	"	"	1	技術研發等費 用	3,684	-	1 %
0	"	"	1	應收帳款	10,115	出貨後90天	3 %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION, INC (JAPAN)	1	銷貨收入	27,388	依當地市場行情訂定 ，交易條件與一般客 戶相類似	5 %
0	"	"	1	應收帳款	26,631	出貨後90天	1 %

民國九十九年第一季(未經核閱)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	圓展科技股份有 限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	1	銷貨收入	452,865	依當地市場行情訂定 ，交易條件與一般客 戶相類似	54 %
0	"	"	1	應收帳款	398,990	出貨後90天	13 %
0	"	"	1	其他應收款	3,487	-	- %
0	"	"	1	應付費用	1,524	-	- %
0	"	"	1	技術研發等費 用	4,381	-	1 %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	1	銷貨收入	43,365	依當地市場行情訂定 ，交易條件與一般客 戶相類似	5 %
0	"	"	1	應收帳款	42,034	出貨後90天	1 %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD	1	銷貨收入	7,990	依當地市場行情訂定 ，交易條件與一般客 戶相類似	1 %
0	"	"	1	應收帳款	15,063	出貨後90天	- %
0	"	圓展電子科技(上海) 有限公司	1	銷貨收入	2,422	依當地市場行情訂定 ，交易條件與一般客 戶相類似	- %
0	"	"	1	應收帳款	2,405	出貨後90天	- %
0	"	"	1	其他應付款	14	-	- %
0	"	"	1	應付費用	4,658	-	- %
0	"	"	1	技術研發等費 用	7,939	-	1 %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	1	銷貨收入	101,461	依當地市場行情訂定 ，交易條件與一般客 戶相類似	12 %
0	"	"	1	應收帳款	60,333	出貨後90天	2 %
0	"	"	1	其他應收款	470	-	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

圓展科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、部門別財務資訊

單位：新台幣千元

<u>100.3.31</u>	簡報、監控及 視訊會議部門	調整及銷除	合 計
收入			
來自外部客戶收入	\$ 864,595	(300,520)	564,075
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 864,595</u>	<u>(300,520)</u>	<u>564,075</u>
部門損益	<u>86,144</u>	<u>(4,626)</u>	<u>81,518</u>
部門總資產	<u>\$ 4,236,084</u>	<u>(701,459)</u>	<u>3,534,625</u>
<u>99.3.31(未經核閱)</u>	簡報、監控及 視訊會議部門	調整及銷除	合 計
收入			
來自外部客戶收入	\$ 1,478,580	(633,506)	845,074
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,478,580</u>	<u>(633,506)</u>	<u>845,074</u>
部門損益	<u>142,397</u>	<u>3,612</u>	<u>146,009</u>
部門總資產	<u>\$ 4,193,986</u>	<u>(1,071,364)</u>	<u>3,122,622</u>

本公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之營運部門劃分基礎，因符合具有類似之經濟特性且符合財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第十四段規定得以彙總為單一營運部門揭露。