

圓展科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(此合併財務季報表未經會計師核閱)

公司地址：新北市土城區大安路157號8樓
電話：(02)2269-8535

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、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	6~15
(四)關係人交易	15~17
(五)抵質押之資產	17
(六)重大承諾事項及或有事項	17~18
(七)重大之災害損失	18
(八)重大之期後事項	18
(九)其 他	18~21
(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	21~22
(十一)部門別財務資訊	22

此合併財務季報表未經會計師核閱
圓展科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	101.3.31		100.3.31		21XX 流動負債：	101.3.31		100.3.31	
	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))	\$ 1,206,813	35	1,469,069		2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動	621	-	-	-
1311 公平價值變動列入損益之金融資產—流動					(附註三(二))				
(附註三(二))	191,160	5	200,429		2140 應付帳款	153,807	4	187,937	5
1120-40 應收票據及帳款淨額(附註三(三))	180,619	5	251,805		2150-90 應付關係人款(附註四)	288	-	2,522	-
1150-80 應收關係人款(附註三(三)及四)	841	-	3,710		2160 應付所得稅	26,318	1	63,639	2
1160 其他應收款(附註三(三))	9,954	-	34,264		2170 應付費用	156,580	5	264,950	8
1210 存貨淨額(附註三(四))	192,040	6	238,801		2270 一年內到期之長期債款(附註三(六)及五)	200,000	6	200,000	6
1280 其他流動資產	94,229	3	78,125		2280 其他流動負債	12,568	-	8,989	-
流動資產合計	1,875,656	54	2,276,203		流動負債合計	550,182	16	728,037	21
15XX 固定資產(附註三(五)及五)：					2420 長期借款(附註三(六)及五)	200,000	6	400,000	11
成 本：					28XX 其他負債：				
1501 土地	418,917	12	418,917		2880 存入保證金	1,136	-	-	-
1521 房屋及建築	882,945	25	46,273		2888 其他負債—其他	9,360	-	10,921	-
1531 機器設備	140,718	4	124,091		其他負債合計	10,496	-	10,921	-
1537 模具設備	119,752	4	76,877		負債合計	760,678	22	1,138,958	32
1551 運輸設備	12,983	-	14,499		3XXX 股東權益(附註三(七))：				
1561 辦公設備	68,368	2	58,820		3110 普通股股本	982,370	28	828,990	23
1631 租賃改良	10,044	-	12,176		3211 資本公積	776,642	22	428,469	12
小 計	1,653,727	47	751,653		33XX 保留盈餘：				
15X9 減：累計折舊	(210,723)	(5)	(159,325)		3310 法定盈餘公積	167,672	5	115,567	3
1670 未完工程及預付設備款	77,173	2	541,648		3320 特別盈餘公積	27,179	-	-	-
固定資產淨額	1,520,177	44	1,133,976		3350 未分配盈餘	799,211	23	1,045,023	30
17XX 無形資產	16,555	-	17,204		3420 累積換算調整數	(23,084)	-	(22,382)	-
18XX 其他資產：					3480 庫藏股票	(195)	-	-	-
1820 存出保證金	5,949	-	8,468		股東權益合計	2,729,795	78	2,395,667	68
1830 遞延費用	20,531	1	10,692		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
1860 遞延所得稅資產—非流動	51,605	1	88,082						
其他資產合計	78,085	2	107,242						
資產總計	\$ 3,490,473	100	3,534,625		負債及股東權益總計	\$ 3,490,473	100	3,534,625	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

此合併財務季報表未經會計師核閱
圓展科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入	\$ 469,197	105	589,281	104
4170-90 減：銷貨退回及折讓	20,734	5	25,206	4
營業收入淨額(附註四)	448,463	100	564,075	100
5110 營業成本(附註三(四)(七)及四)	201,341	45	234,283	42
營業毛利	247,122	55	329,792	58
6000 營業費用(附註三(七)及四)：				
6100 推銷費用	131,503	29	156,371	28
6200 管理費用	23,580	5	25,051	4
6300 研究發展費用	87,422	20	70,189	12
	242,505	54	251,611	44
6900 營業淨利	4,617	1	78,181	14
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,044	-	2,143	-
7160 兌換利益淨額	-	-	7,781	1
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	433	-	229	-
7480 什項收入(附註四)	1,932	-	5,410	1
	4,409	-	15,563	2
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註三(五))	1,066	-	1,868	-
7530 處分固定資產損失淨額(附註四)	33	-	60	-
7560 兌換損失淨額	1,481	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註三(二))	1,007	-	-	-
7880 什項支出	131	-	-	-
	3,718	-	1,928	-
7900 稅前淨利	5,308	1	91,816	16
8110 所得稅費用	4,279	1	10,298	2
8900 合併總淨利	\$ 1,029	-	81,518	14
歸屬予：				
母公司股東淨利	\$ 1,029	-	81,518	14
	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	\$ 0.04	0.01	1.08	0.98
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 1.03	0.94
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.04	0.01	1.05	0.96
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 1.00	0.92

(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

此合併財務季報表未經會計師核閱

圓展科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,029	81,518
調整項目：		
壞帳費用	846	36
存貨跌價損失	3,140	9,122
處分資產損失淨額	33	60
折舊費用	21,503	12,656
攤銷費用	3,221	3,953
遞延所得稅費用	684	2,203
無形資產及遞延費用轉列費用	542	1,454
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動減少(增加)	268	(229)
應收票據及帳款增加	(136)	(80,484)
應收關係人款減少(增加)	5,870	(144)
其他應收款減少(增加)	4,399	(3,523)
存貨減少	27,878	11,201
其他流動資產減少	(4,848)	(1,339)
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加	8,389	74,319
應付關係人款減少	(418)	(3,599)
應付所得稅增加	1,943	5,661
應付費用(減少)增加	(50,101)	16,733
其他流動負債減少	(7,012)	(18,919)
其他負債(減少)增加	(1,172)	1,540
營業活動之淨現金流入	<u>16,058</u>	<u>112,219</u>
投資活動之現金流量：		
購置及出售固定資產及無形資產價款變動淨額	(59,893)	(189,799)
存出保證金減少(增加)	412	(1,599)
遞延費用增加	(3,567)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(63,048)</u>	<u>(191,398)</u>
匯率影響數	<u>(9,525)</u>	<u>4,797</u>
本期現金及銀行存款淨減少數	(56,515)	(74,382)
期初現金及銀行存款餘額	1,263,328	1,543,451
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 1,206,813</u>	<u>1,469,069</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 1,066</u>	<u>2,002</u>
支付所得稅	<u>\$ 564</u>	<u>210</u>
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	<u>\$ 200,000</u>	<u>200,000</u>

(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

此合併財務季報表未經會計師核閱
圓展科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(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一〇〇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。合併公司間之重大交易均已沖銷。

合併公司民國一〇一年及一〇〇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
			101.3.31	100.3.31	
本公司	AVer Information Inc. (USA) (原名為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%	截至民國一〇一年三月三十一日止之實收資本美金6,000千元。
本公司	AVer Information EUROPE B.V. (原名為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%	截至民國一〇一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%	截至民國一〇一年三月三十一日止之實收資本美金700千元。
本公司	AVer Information (Thailand) Co., Ltd. (原名為AVerMedia (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%	截至民國一〇一年三月三十一日止之實收資本泰銖33,000千元。
本公司	AVer Information Inc. (Japan) (原名為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%	截至民國一〇一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、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，對民國一〇一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一〇一年第一季財務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已供附列比較參考。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.3.31	100.3.31
現 金	\$ 803	1,430
銀行存款	1,206,010	1,467,639
	\$ 1,206,813	1,469,069

(二)金融商品

合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一持有之各類金融資產及負債明細如下：

公平價值變動列入損益之金融資產及負債－流動

	101.3.31	100.3.31
交易目的金融資產－流動：		
國內基金受益憑證	\$ 191,152	200,429
遠期外匯合約	8	-
	\$ 191,160	200,429
交易目的金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ 621	-

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險。合併公司民國一〇一年三月三十一日，因未適用避險會計帳列交易目的金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

	101.3.31		
	名目本金	幣別	到期日
衍生性金融資產：			
預售遠期外匯合約	EUR 150,000	歐元兌台幣	101.06.25

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)

衍生性金融負債：

預售遠期外匯合約	EUR	<u>600,000</u>	歐元兌台幣	101.4.25~101.5.25
預售遠期外匯合約	USD	<u>200,000</u>	美元兌台幣	101.4.23~101.5.24

合併公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季因交易目的金融資產及負債評價損益如下：

	101年第一季		100年第一季	
	已實現(損)益	未實現(損)益	已實現(損)益	未實現(損)益
衍生性金融資產：				
國內基金受益憑證	\$ -	345	-	229
遠期外匯合約	80	8	-	-
	<u>\$ 80</u>	<u>353</u>	-	<u>229</u>
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	<u>\$ (386)</u>	<u>(621)</u>	-	-

(三)應收票據及帳款(含應收關係人款)

	101.3.31	100.3.31
應收票據	\$ 1,229	844
應收帳款		
—非關係人	183,938	253,627
—關係人	841	3,710
減：備抵減損損失	(4,548)	(2,666)
	<u>\$ 181,460</u>	<u>255,515</u>

合併公司於民國一〇一年及一〇〇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：

101.3.31								
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
兆豐國際 商業銀行	1,277	29,000	-	100.5.18~101.6.30	-	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	1,277
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	-

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，應收帳款應除列金額分別為新台幣1,277千元及1,261千元，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

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
製成品	\$ 114,936	128,000
減：備抵損失	<u>(20,056)</u>	<u>(17,295)</u>
小計	<u>94,880</u>	<u>110,705</u>
在製品	37,024	47,544
減：備抵損失	<u>(7,773)</u>	<u>(10,288)</u>
小計	<u>29,251</u>	<u>37,256</u>
原料	76,617	96,088
減：備抵損失	<u>(8,708)</u>	<u>(5,248)</u>
小計	<u>67,909</u>	<u>90,840</u>
	<u>\$ 192,040</u>	<u>238,801</u>

合併公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列之存貨相關之營業成本組成明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 3,140</u>	<u>9,122</u>

(五)固定資產

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季因購置廠房設備所發生之利息費用資本化金額分別為552千元及402千元，其利息資本化利率皆為1.625%，有關抵質押資訊請詳附註五「抵質押之資產」說明。

(六)長期借款

	<u>契約期間及攤還方式</u>	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
抵押借款	99.10.26~102.10.25按月付息，每年還款200,000千元。	\$ 400,000	600,000
減：一年內到期部份		<u>(200,000)</u>	<u>(200,000)</u>
		<u>\$ 200,000</u>	<u>400,000</u>

- 1.民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之借款利率為1.625%。
- 2.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，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200,000千元及280,000千元。

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

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，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982,370千元及828,990千元。

本公司於民國一〇一年三月八日經董事會通過擬議，提列法定盈餘公積20,411千元及迴轉特別盈餘公積13,621千元，另分配股東紅利147,355千元、員工紅利19,732千元及董監事酬勞3,927千元，惟尚待股東會決議之

本公司於民國一〇〇年七月八日經董事會決議，辦理現金增資421,099千元(以每股新台幣43元，共計9,793千股)，增資基準日為同年八月二十四日，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東會決議通過，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)，並決議以同年七月十八日為盈餘增資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

2.庫藏股票

民國一〇〇年十二月起，本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為激勵並提升員工向心力而買回庫藏股，民國一〇〇年度庫藏股變動情形如下：

項 目	100.1.1	本期增加	本期減少	101.3.31
本公司買回股票為轉讓股份予員工—股數(千股)	8	-	-	8
本公司買回股票為轉讓股份予員工—金額	195	-	-	195

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，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。本公司民國一〇一年第一季最高持有已收回股數8千股，收買股份之總金額為195千元，符合證券交易法之規定。以民國一〇〇年九月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為9,824千股，收買股份金額最高限為1,789,258千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

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.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或發放現金股利。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。

4.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。公司無虧損時，得經股東會決議以法定盈餘公積發放新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

5.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度起盈餘分配應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(含金融商品未實現淨損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

6.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。
- (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。

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)

本公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列，係分別按民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季稅後淨利計算，其提列比率分別為0.00%、0.00%及10.36%、1.98%。於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季之董監酬勞及員工紅利估列金額分別為0千元及9,051千元。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，股票公平價值係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。本公司民國一〇〇年及九十九年度股東會決議民國九十九年度及九十八年度之員工紅利及董監酬勞與民國九十九年度及九十八年度財務報告估列數相同，並無差異。

本公司民國一〇〇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。

本公司民國九十九年度之盈餘分配案業於民國一〇〇年六月九日經股東會決議，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。

7. 股份基礎給付交易

本公司於民國一〇〇年度辦理現金增資，保留一定成數供員工認購。其認購股數共計1,469千股，給與日為民國一〇〇年八月二十四日，係立即既得。

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。已於民國一〇〇年四月二十二日屆滿存續期間。

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。其Black-Scholes選擇權評價模式所考量之因素如下：

	現金增資保留予員工認購	
	100年度	98年度
履約價格(元)	\$ 43	34.50
預期存續期間	1天	2年
標的股票之現時價格(元)	\$ 43	22.38
預期波動率	20.19%	34.68%
預期股利率	-	24.00%
無風險利率	0.31%	1.16%

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，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

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季歸屬於母公司之每股盈餘計算如下：

	101年第一季		100年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(新台幣元)：				
本期淨利	\$ 3,476	1,029	89,423	81,518
加權平均流通在外股數(千股)	98,229	98,229	82,899	82,899
加權平均流通在外股數(千股)				
—追溯調整			87,044	87,044
基本每股盈餘(元)	\$ 0.04	0.01	1.08	0.98
基本每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 1.03	0.94
稀釋每股盈餘(新台幣元)：				
加權平均流通在外股數(千股)	98,229	98,229	82,899	82,899
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工分紅之普通股	680	680	1,927	1,927
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	98,909	98,909	84,826	84,826
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.04	0.01	1.05	0.96
追溯調整加權平均流通在外股數(千股)			89,067	89,067
稀釋每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 1.00	0.92

(九)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊：

(1) 合併公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日資產負債表所列之金融資產與金融負債均以公平價值估計；另於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之衍生性金融商品請詳財務報表附註四(二)。

(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，所使用之估計與假設係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，且該資訊為合併公司可取得者。

C. 存出入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) 民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債除存出入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負債係以活絡市場公開報價為先，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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；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>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
	<u>美 金</u>	<u>美 金</u>
資 產	\$ 4,162	6,070
負 債	(2,516)	(2,572)
淨暴露部位	<u>\$ 1,646</u>	<u>3,498</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>\$ 165</u>	<u>350</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。於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之應收票據及帳款餘額中分別之50%及78%，係皆由五家客戶組成，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AVer 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，應無銷貨集中之風險。

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。

(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)	本公司之董事
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	圓剛科技之子公司
AVerMedia Technologies EUROPE B.V. (圓剛荷蘭)	圓剛科技之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季與關係人之重大交易事項及截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，相關交易明細如下：

1.銷貨及應收帳款

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季對關係人之重大銷售金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	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	\$ 15	-	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。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日與關係人因銷售而發生之應收帳款如下：

	101.3.31		100.3.31	
	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	\$ 16	-	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.其他應收款

(1)代付款

	性 質	101.3.31	100.3.31
圓剛科技	代付費用	\$ -	368
圓剛荷蘭	代付費用	248	707
圓剛美國	代付費用	577	1,476
		<u>\$ 825</u>	<u>2,551</u>

(2)出售財產交易

項 目	101年第一季		
	售 價	處分利益	期末應收款
圓剛科技 固定資產一批	<u>\$ 583</u>	<u>563</u>	<u>-</u>

民國一〇〇年第一季無此交易。

3.其他應付款

(1)代墊款

	性 質	101.3.31	100.3.31
圓剛荷蘭	代墊費用	\$ 288	83
圓剛美國	代付費用	-	24
		<u>\$ 288</u>	<u>107</u>

(2)各項費用及應付費用

性質別	101年第一季		100年第一季	
	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	<u>\$ 70</u>	<u>-</u>	<u>6,426</u>	<u>2,415</u>

上開支付圓剛科技款項係提供予合併公司相關資訊設備及代收轉付費用。

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)

4. 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：

	101年第一季	100年第一季
圓剛科技	\$ -	5,161

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；合併公司於民國一〇〇年九月十六日遷出，後續不再產生相關租金支出。

5. 什項收入

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

6. 綜上應收關係人款之明細彙總如下：

	101.3.31	100.3.31
應收帳款	\$ 16	1,159
其他應收款	825	2,551
	\$ 841	3,710

7. 綜上應付關係人款之明細彙總如下：

	101.3.31	100.3.31
應付帳款	\$ -	-
其他應付款	288	107
應付費用	-	2,415
	\$ 288	2,522

五、抵質押之資產

抵 質 押 資 產	質 押 擔 保 標 的	101.3.31	100.3.31
固定資產－土地	長期借款	\$ 373,218	373,218

六、重大承諾事項及或有事項

(一) 合併公司截至民國一〇一年三月三十一日止，因採營業租賃方式承租廠房及宿舍等，於未來一年度之應付租金彙總如下：

	金 額
一〇一年	25,780
一〇二年	29,225
一〇三年及以後年度	6,359
	\$ 61,364

(二) 合併公司為擴展生產規模，截至民國一〇一年三月三十一日止，合併公司已簽訂廠辦興建工程合約，契約總金額1,048,049千元，其中尚未支付103,628千元。

(三) 合併公司於民國九十九年度遭捷揚光電股份有限公司(以下稱：「捷揚公司」)控訴合併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，合併公司於民國一〇〇年二月二十二日及民國

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)

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，並認定合併公司產品未侵害「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，截至民國一〇一年四月二十四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					
	101.3.31			100.3.31		
	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	\$ 9,430	29.51	278,284	10,588	29.40	311,276
歐元	1,441	39.41	56,782	1,926	41.71	80,347
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,292	29.51	97,140	3,661	29.40	107,626
歐元	162	39.41	6,375	96	41.71	3,988

(二)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由張永哲總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	稽核部門、資 訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	稽核部門、資 訊部門	已完成

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)

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運用情形	資訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中

(三)謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

101年1月1日財務狀況調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	1,981,021	(54,930)	1,926,091
固定資產淨額	1,530,547	0	1,530,547
其他資產(1)	87,730	54,930	142,660
總資產	3,599,298	0	3,599,298
流動負債(2)	649,678	13,999	663,677
長期負債	200,000	0	200,000
其他負債	11,329	0	11,329
總負債	861,007	13,999	875,006
股本	982,370	0	982,370
資本公積	776,642	0	776,642
保留盈餘(2)(3)	993,033	(27,558)	965,475
累積換算調整數(3)	(13,559)	13,559	0
庫藏股	(195)	0	(195)
股東權益	2,738,391	(13,999)	2,724,292
負債及股東權益	3,599,298	0	3,599,298

(1)合併公司依IFRSs規定，將遞延所得稅資產流動部分54,930千元，一律分類至非流動項下，使流動資產減少54,930千元，其他資產增加54,930千元。

(2)合併公司員工未休完之帶薪假薪資 13,999千元，依IFRSs規定，應於期末估列調整入帳，使流動負債增加13,999千元，保留盈餘因而減少13,999千元。

(3)合併公司外幣換算調整數(13,559)千元，依IFRSs規定選擇豁免，將累積換算調整數歸零，保留盈餘因而減少13,559千元。

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)

101年3月31日財務狀況調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	1,875,656	(54,167)	1,821,489
固定資產淨額	1,520,177	0	1,520,177
其他資產(1)	94,640	54,167	148,807
總資產	3,490,473	0	3,490,473
流動負債(2)	550,182	12,000	562,182
長期負債	200,000	0	200,000
其他負債	10,496	0	10,496
總負債	760,678	12,000	772,678
股本	982,370	0	982,370
資本公積	776,642	0	776,642
保留盈餘(3)	994,062	(25,559)	968,503
累積換算調整數(3)	(23,084)	13,559	(9,525)
庫藏股	(195)	0	(195)
股東權益	2,729,795	(12,000)	2,717,795
負債及股東權益	3,490,473	0	3,490,473

(1)合併公司依IFRSs規定，將遞延所得稅資產流動部分54,167千元，一律分類至非流動項下。

(2)合併公司於民國一〇一年第一季估列員工未休完之帶薪假薪資費用 12,000千元，依IFRSs規定，應調整入帳。

(3)合併公司依IFRSs規定已於民國一〇一年期初選擇豁免，故截至民國一〇一年三月三十一日止，依IFRS編製後之外幣換算調整數為(9,525)千元。

101年第1季損益調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	448,463	0	448,463
營業成本	201,341	0	201,341
營業毛利	247,122	0	247,122
營業費用(1)	242,505	(1,999)	240,506
營業淨利	4,617	1,999	6,616
營業外收益及費損	691	0	691
稅前淨利	5,308	1,999	7,307
所得稅費用	4,279	0	4,279
稅後淨利	1,029	1,999	3,028

(1) 合併公司於民國一〇一年三月三十一日估列員工未休完之帶薪假薪資費用 12,000千元，並迴轉民國一〇〇年十二月三十一日估列13,999千元，依IFRSs規定，應調整入帳，使營業費用因而減少計1,999千元。

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)

(四)依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上合併公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

對於100年12月31日以前發生之外幣換算調整數，不追溯調整。

(五)合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

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：

民國一〇一年第一季

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	62,427	依當地市場行情訂 定，交易條件與一般 客戶相類似	13%
0	"	"	1	技術研發等費 用	1,163	-	- %
0	"	"	1	應收帳款	45,599	出貨後90天	1%
0	"	"	1	應付費用	857	-	- %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	1	銷貨收入	43,386	依當地市場行情訂 定，交易條件與一般 客戶相類似	9%
0	"	"	1	勞務費	690	-	- %
0	"	"	1	應收帳款	51,989	出貨後90天	1%
0	"	"	1	應付費用	690	-	- %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND)CO., LTD	1	銷貨收入	10,477	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	10,352	出貨後90天	- %
0	"	圓展電子科技(上海) 有限公司	1	銷貨收入	7,551	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	2,276	-	- %
0	"	"	1	應收帳款	7,532	出貨後90天	- %
0	"	"	1	應付費用	10	-	- %
0	"	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	1	銷貨收入	29,667	依當地市場行情訂 定，交易條件與一般 客戶相類似	6%
0	"	"	1	勞務費	539	-	- %
0	"	"	1	應收帳款	26,203	出貨後90天	1%
0	"	"	1	應付費用	5	-	- %

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)

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%
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%

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。

十一、部門別財務資訊

合併公司之應報導營運部門僅有簡報、監控及視訊會議之單一部門；該部門主要係從事於有關電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之製造、銷售及研發等業務。另，合併公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併損益表。