

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第1季

地址：新北市中和區建一路135號

電話：(02)2226-3630

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13~14		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~38		六~二七
	(七) 關係人交易	39		二八
	(八) 質抵押之資產	39		二九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39		三十
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其他	39~41		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	41、44~48		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	41、49		三二
	3. 大陸投資資訊	42、50~51		三二
	4. 主要股東資訊	42、52		三二
	(十四) 部門資訊	42~43		三三

會計師核閱報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

前 言

圓剛科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所示，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司財務報表係未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 403,031 仟元及 790,429 仟元，分別佔合併資產總額 6%及 10%；負債總額分別為新台幣 99,695 仟元及 106,839 仟元，佔合併負債總額皆為 5%；其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣(4,300)仟元及 3,801 仟元，分別佔合併綜合損益(6%)及 2%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達圓剛科技股份有限公司及其子公司民國 111 及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

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 111 年 5 月 5 日

圖剛科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	1,985,330	31	\$	1,853,663	30	\$	2,519,404	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)		205	-		445	-		131,311	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八及二九)		206,193	3		206,193	3		120,000	2
1150	應收票據		1,701	-		3,413	-		570	-
1170	應收帳款(附註九)		512,082	8		497,351	8		798,067	10
1200	其他應收款		11,595	-		14,273	-		40,688	1
1220	本期所得稅資產		24,819	1		23,818	-		9,408	-
130X	存貨(附註十)		1,234,975	20		1,304,614	21		1,598,480	21
1479	其他流動資產(附註二十)		149,122	2		170,281	3		167,216	2
11XX	流動資產總計		4,126,022	65		4,074,051	65		5,385,144	71
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二九)		1,591,747	25		1,596,807	25		1,597,251	21
1755	使用權資產(附註十三)		46,634	1		52,447	1		56,312	1
1760	投資性不動產(附註十四)		356,327	5		357,199	6		359,814	5
1780	無形資產		38,894	1		39,329	-		15,915	-
1840	遞延所得稅資產		178,720	3		169,630	3		182,680	2
1920	存出保證金(附註二九)		17,410	-		16,827	-		16,995	-
1990	其他非流動資產		-	-		-	-		3,631	-
15XX	非流動資產總計		2,229,732	35		2,232,239	35		2,232,598	29
1XXX	資 產 總 計		\$ 6,355,754	100		\$ 6,306,290	100		\$ 7,617,742	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五及二九)	\$	1,100,000	17	\$	1,010,000	16	\$	200,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)		4,122	-		-	-		874	-
2170	應付帳款		219,241	3		187,882	3		566,540	8
2200	其他應付款(附註十六)		431,301	7		588,998	9		627,816	8
2230	本期所得稅負債		33,765	1		32,875	1		297,568	4
2250	負債準備(附註十七)		9,129	-		9,740	-		12,538	-
2280	租賃負債(附註十三)		29,361	-		30,618	1		29,126	-
2365	退款負債(附註二十)		156,983	3		138,170	2		140,749	2
2399	其他流動負債		12,863	-		15,392	-		26,777	-
21XX	流動負債總計		1,996,765	31		2,013,675	32		1,901,988	25
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十五)		-	-		-	-		28,210	-
2550	負債準備(附註十七)		38,619	1		38,879	1		36,095	1
2570	遞延所得稅負債		5,335	-		4,319	-		5,210	-
2580	租賃負債(附註十三)		31,862	1		37,199	1		46,818	1
2645	存入保證金		5,209	-		4,921	-		5,143	-
2670	其他非流動負債		13,938	-		13,601	-		15,264	-
25XX	非流動負債總計		94,963	2		98,919	2		136,740	2
2XXX	負債總計		2,091,728	33		2,112,594	34		2,038,728	27
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九、二四及二五)									
3110	普通股股本		1,543,139	24		1,543,139	24		1,928,923	25
3200	資本公積		674,687	11		674,687	11		631,273	8
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		483,650	8		483,650	8		360,340	5
3350	未分配盈餘		784,744	12		766,589	12		1,320,589	17
3300	保留盈餘總計		1,268,394	20		1,250,239	20		1,680,929	22
3400	其他權益	(	1,658	-	(	7,496	-	(	1,351	-
3500	庫藏股票	(	477,543	(8)	(	477,543	(8)	(	181,041	(2)
31XX	本公司業主權益總計		3,007,019	47		2,983,026	47		4,058,733	53
36XX	非控制權益		1,257,007	20		1,210,670	19		1,520,281	20
3XXX	權益總計		4,264,026	67		4,193,696	66		5,579,014	73
	負債與權益總計		\$ 6,355,754	100		\$ 6,306,290	100		\$ 7,617,742	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 5 日會計師核閱報告)

董事長：郭重松

經理人：郭重松

會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十）	\$ 941,567	100	\$ 1,280,843	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>488,284</u>	<u>52</u>	<u>600,174</u>	<u>47</u>
5900	營業毛利	<u>453,283</u>	<u>48</u>	<u>680,669</u>	<u>53</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	254,371	27	254,201	20
6200	管理費用	45,628	5	46,827	4
6300	研究發展費用	147,375	16	148,386	11
6450	預期信用減損損失	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>447,413</u>	<u>48</u>	<u>449,425</u>	<u>35</u>
6900	營業淨利	<u>5,870</u>	<u>-</u>	<u>231,244</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	368	-	1,480	-
7190	其他收入	9,217	1	12,073	1
7020	其他利益及損失	40,479	4	(25,184)	(2)
7050	財務成本	<u>(2,936)</u>	<u>-</u>	<u>(1,528)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>47,128</u>	<u>5</u>	<u>(13,159)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	52,998	5	218,085	17
7950	所得稅（利益）費用（附註四及二二）	<u>(5,977)</u>	<u>(1)</u>	<u>29,054</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>58,975</u>	<u>6</u>	<u>189,031</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8360	後續可能重分類至損益之項目：						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$	11,355	1	(\$	4,102)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$	70,330	7	\$	184,929	14
	淨利歸屬於						
8610	本公司業主	\$	18,155	2	\$	87,492	7
8620	非控制權益		40,820	4		101,539	8
8600		\$	58,975	6	\$	189,031	15
	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	\$	23,993	2	\$	85,601	6
8720	非控制權益		46,337	5		99,328	8
8700		\$	70,330	7	\$	184,929	14
	每股盈餘 (附註二三)						
9710	基 本	\$	0.13		\$	0.46	
9810	稀 釋	\$	0.13		\$	0.46	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 5 日會計師核閱報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥





國剛科技股份有限公司董事長

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，並未查核)

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公	司業	主權益	之	庫	股	票	總	計	非	控	制	權	益	總	額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	192,892	\$ 1,928,923	\$ 611,123	\$ 360,340	\$ 1,233,097	\$ 1,593,437	\$ 540	\$ 4,134,023	\$ 1,585,154	\$ 5,719,177						
D1	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	87,492	87,492	-	87,492	101,539	189,031						
D3	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,891)	(1,891)	(2,211)	(4,102)						
D5	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	87,492	87,492	(1,891)	(1,891)	99,328	184,929						
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(181,041)	(362,641)						
M5	處分國展子公司股權價格與帳面價值差額 (附註二五)	-	-	20,150	-	-	-	-	20,150	17,399	37,549						
Z1	110 年 3 月 31 日餘額	192,892	\$ 1,928,923	\$ 631,273	\$ 360,340	\$ 1,320,589	\$ 1,680,929	(\$ 1,351)	(\$ 181,041)	\$ 1,520,281	\$ 5,579,014						
A1	111 年 1 月 1 日餘額	154,314	\$ 1,543,139	\$ 674,687	\$ 483,650	\$ 766,589	\$ 1,250,239	(\$ 7,496)	(\$ 477,543)	\$ 1,210,670	\$ 4,193,696						
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	18,155	18,155	-	18,155	40,820	58,975						
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,838	5,838	5,517	11,355						
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	18,155	18,155	5,838	23,993	46,337	70,330						
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	154,314	\$ 1,543,139	\$ 674,687	\$ 483,650	\$ 784,744	\$ 1,268,394	(\$ 1,658)	(\$ 477,543)	\$ 1,257,007	\$ 4,264,026						

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 5 日會計師核閱報告)



董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 52,998	\$ 218,085
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	41,626	34,697
A20200	攤銷費用	4,263	1,298
A20300	預期信用減損損失	39	11
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債淨損失(利益)	4,066	(20,143)
A20900	財務成本	2,936	1,528
A21200	利息收入	(368)	(1,480)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	22	(3,280)
A22600	預付款項攤銷	-	1,013
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	15,874	(6,093)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(4,621)	26,938
A29900	提列(迴轉)負債準備	19	(931)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	1,775	(37,913)
A31130	應收票據	1,712	634
A31150	應收帳款	(9,979)	426,627
A31180	其他應收款	2,690	(2,316)
A31200	存 貨	63,547	(254,582)
A31240	其他流動資產	21,867	30,619
A32110	持有供交易之金融負債	(1,479)	(4,662)
A32150	應付帳款	21,001	(25,237)
A32180	其他應付款	(143,949)	(184,865)
A32200	負債準備	(888)	(502)
A32230	其他流動負債	(2,551)	9,953

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
A32125	退款負債	\$ 14,979	(\$ 75,369)
A32990	其他非流動負債	399	(248)
A33000	營運產生之現金流入	85,978	133,782
A33300	支付之利息	(647)	(918)
A33500	支付之所得稅	(387)	(5,568)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>84,944</u>	<u>127,296</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(120,000)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	37,549
B02700	購置不動產、廠房及設備	(45,785)	(91,459)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,300
B03800	存出保證金(增加)減少	(441)	20
B04500	購置無形資產	(2,107)	(2,870)
B07500	收取之利息	371	1,375
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(47,962)</u>	<u>(172,085)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	90,000	-
C03000	存入保證金增加	288	-
C03100	存入保證金減少	-	(10)
C04020	租賃本金償還	(8,004)	(8,752)
C04900	子公司購買母公司股票	-	(322,322)
C05600	支付之利息	(2,826)	(610)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>79,458</u>	<u>(331,694)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,227</u>	<u>(21,101)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	131,667	(397,584)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,853,663</u>	<u>2,916,988</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,985,330</u>	<u>\$ 2,519,404</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年5月5日會計師核閱報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

圓剛科技股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 79 年 1 月，主要業務為電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售及研發。本公司股票於 86 年 5 月於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司及圓毅投資股份有限公司(以下簡稱圓毅投資，為持股 100%之子公司)為降低管理成本及提升經營績效，本公司於 110 年 9 月經董事會決議通過與圓毅公司之簡易合併案，以本公司為存續公司，圓毅公司為消滅公司，合併基準日為 110 年 10 月 1 日。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 5 月 5 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,670	\$ 1,599	\$ 1,605
銀行支票及活期存款	1,664,660	1,533,064	1,866,799
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	319,000	319,000	651,000
	<u>\$ 1,985,330</u>	<u>\$ 1,853,663</u>	<u>\$ 2,519,404</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 131,268
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	205	445	43
	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 131,311</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	<u>\$ 4,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 874</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>111年3月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	111.4.25~111.6.27	EUR 3,900/ NTD 122,879
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	111.4.25~111.5.25	USD 3,500/ NTD 97,672
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	111.4.25~111.5.25	JPY 31,000/ NTD 7,492
<u>110年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	110.10.12~111.1.25	USD 1,000/ NTD 28,136
<u>110年3月31日</u>			
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	110.4.26~110.6.25	USD 5,900/ NTD 167,457

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
受限制定期存款	<u>\$ 206,193</u>	<u>\$ 206,193</u>	<u>\$ 120,000</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

九、應收帳款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 512,215	\$ 497,442	\$ 798,178
減：備抵損失	(<u>133</u>)	(<u>91</u>)	(<u>111</u>)
	<u>\$ 512,082</u>	<u>\$ 497,351</u>	<u>\$ 798,067</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄

與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司針對部分主要客戶之應收帳款已投保信用保險，保障成數為經核定額度之買方出險金額之 80%~90%，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率時，已考量該保險之可回收金額。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 413,072	\$ 66,945	\$ 15,438	\$ 12,305	\$ 4,455	\$ 512,215
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	(18)	-	-	-	(115)	(133)
攤銷後成本	\$ 413,054	\$ 66,945	\$ 15,438	\$ 12,305	\$ 4,340	\$ 512,082

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 418,038	\$ 58,740	\$ 16,521	\$ 955	\$ 3,188	\$ 497,442
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	(33)	-	-	-	(58)	(91)
攤銷後成本	\$ 418,005	\$ 58,740	\$ 16,521	\$ 955	\$ 3,130	\$ 497,351

110 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 544,525	\$ 91,285	\$ 157,240	\$ 2,113	\$ 3,015	\$ 798,178
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	(49)	-	-	-	(62)	(111)
攤銷後成本	\$ 544,476	\$ 91,285	\$ 157,240	\$ 2,113	\$ 2,953	\$ 798,067

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 91	\$ 101
加：本期提列減損損失	39	11
外幣換算差額	3	(1)
期末餘額	\$ 133	\$ 111

十、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
製 成 品	\$ 414,052	\$ 497,623	\$ 619,631
在 製 品	102,604	96,566	137,048
原 物 料	718,319	710,425	841,801
	<u>\$ 1,234,975</u>	<u>\$ 1,304,614</u>	<u>\$ 1,598,480</u>

營業成本性質如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 472,410	\$ 606,267
存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	15,874	(6,093)
	<u>\$ 488,284</u>	<u>\$ 600,174</u>

十一、子 公 司

（一）列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
本 公 司	圓展科技股份有限公司 （圓展公司）	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	49.92%	49.92%	32.00%	2、3、4
	圓毅投資股份有限公司 （圓毅投資）	一般投資業	-	-	100.00%	4
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. （圓剛荷蘭）	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	1
	圓剛多媒體科技（上海）有限公司（圓剛上海）	影音擷取及網路影音串流產品之研發與銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC.（圓剛美國）	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC.（圓剛日本）	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AVT Solutions GmbH. （圓剛德國）	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA Information （SPAIN）S.L.（圓剛西班牙）	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
圓毅投資	圓展公司	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	-	-	17.92%	4

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AVer Information EUROPE B.V.	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AVer Information Inc. (Japan)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	AVer Information Co.,Ltd (Vietnam)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	-
	圓展投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	-

1. 子公司圓剛荷蘭因長期虧損，以及荷蘭當地營運人力成本居高不下，本公司於 106 年 11 月 3 日經董事會決議，不再提供資金挹注，並責成圓剛荷蘭依據荷蘭當地規定，自行評估未來營運方向。圓剛荷蘭經與當地律師及會計師評估，於 107 年 2 月 23 日向法院提出聲請破產保護程序，並經法院於 107 年 2 月 27 日裁定准許，破產清算程序正在進行中。
2. 係經會計師核閱之具重大非控制權益之子公司，其餘非重要子公司均未經會計師核閱。
3. 本公司於 110 年 2 月出售部分圓展公司股權，致合併公司對圓展公司之綜合持股比例下降，請參閱附註二五說明。
4. 本公司與圓毅公司以 110 年 10 月 1 日為合併基準日辦理簡易合併，合併後以本公司為存續公司，圓毅公司為消滅公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
圓展公司	50.08%	50.08%	50.08%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益		
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
圓展公司	\$ 40,820	\$ 101,539	\$ 1,257,007	\$ 1,210,670	\$ 1,520,281

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

圓展公司及其子公司

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 2,286,006	\$ 2,223,972	\$ 3,021,751
非流動資產	1,957,108	2,034,390	1,859,292
流動負債	(1,165,514)	(1,195,725)	(1,351,090)
非流動負債	(84,686)	(89,319)	(130,842)
權益	<u>\$ 2,992,914</u>	<u>\$ 2,973,318</u>	<u>\$ 3,399,111</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 1,494,155	\$ 1,484,372	\$ 1,878,830
圓展公司之非控制權益	<u>1,498,759</u>	<u>1,488,946</u>	<u>1,520,281</u>
	<u>\$ 2,992,914</u>	<u>\$ 2,973,318</u>	<u>\$ 3,399,111</u>
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 674,977</u>	<u>\$ 1,000,138</u>	
本期淨利	\$ 81,514	\$ 203,487	
其他綜合損益	(61,918)	(3,851)	
綜合損益總額	<u>\$ 19,596</u>	<u>\$ 199,636</u>	
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 40,694	\$ 101,948	
圓展公司之非控制權益	<u>40,820</u>	<u>101,539</u>	
	<u>\$ 81,514</u>	<u>\$ 203,487</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 9,783	\$ 100,308	
圓展公司之非控制權益	<u>9,813</u>	<u>99,328</u>	
	<u>\$ 19,596</u>	<u>\$ 199,636</u>	
現金流量			
營業活動	\$ 108,277	\$ 142,577	
投資活動	(43,694)	(516,154)	
融資活動	(6,119)	(5,936)	
匯率影響數	<u>1,043</u>	<u>(5,753)</u>	
淨現金流入（出）	<u>\$ 59,507</u>	<u>(\$ 385,266)</u>	

十二、不動產、廠房及設備

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
每一類別之帳面金額			
土地	\$ 539,583	\$ 539,583	\$ 539,583
建築物	800,584	808,960	834,921
機器設備	119,210	122,666	129,607
電腦及辦公設備	35,959	37,160	33,409
運輸設備	4,292	4,650	6,071
租賃改良	3,256	3,440	1,462
其他設備	39,890	39,341	29,942
未完工程及待驗設備	48,973	41,007	22,256
	<u>\$ 1,591,747</u>	<u>\$ 1,596,807</u>	<u>\$ 1,597,251</u>

除增添設備及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於111年及110年1月1日至3月31日並未發生重大處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建物	40至51年
房屋附屬設備	5至10年
機器設備	2至10年
電腦及辦公設備	3至5年
運輸設備	5年
租賃改良	3年
其他設備	2至3年

合併公司設定抵押作為借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 46,634</u>	<u>\$ 52,447</u>	<u>\$ 56,312</u>
	111年1月1日 至3月31日		110年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,868</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 6,635</u>		<u>\$ 7,825</u>

除新增租約及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 29,361</u>	<u>\$ 30,618</u>	<u>\$ 29,126</u>
非流動	<u>\$ 31,862</u>	<u>\$ 37,199</u>	<u>\$ 46,818</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
建築物	0.001%~6.5%	0.001%~6.5%	0.001%~6.5%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室、廠房及宿舍使用，租賃期間為 1~5 年。位於上海、日本、美國、西班牙、法國及荷蘭之建築物租賃約定每年依當地消費者物價指數調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之辦公室、廠房及宿舍並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 2,057</u>	<u>\$ 35</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 10,708)</u>	<u>(\$ 9,705)</u>

十四、投資性不動產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 356,327</u>	<u>\$ 357,199</u>	<u>\$ 359,814</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按 36 至 51 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 995,000 仟元及 925,429 仟元，該公允價值係以未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格

推估而得。經合併公司管理階層評估，相較於 110 年及 109 年 12 月 31 日，111 年及 110 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~3 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
第 1 年	\$ 28,906	\$ 25,325	\$ 27,644
超過 1 年但不超過 5 年	<u>20,472</u>	<u>26,348</u>	<u>42,357</u>
	<u>\$ 49,378</u>	<u>\$ 51,673</u>	<u>\$ 70,001</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
無擔保借款	<u>\$ 840,000</u>	<u>\$ 750,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
年利率(%)	0.85%~0.88%	0.85%~0.90%	0.95%~1%
最後到期日	111/6/17	111/3/18	110/6/26
擔保借款(附註二九)	<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ -</u>
年利率(%)	0.68%~0.86%	0.68%~0.86%	-
最後到期日	111/5/9	111/2/9	-

(二) 長期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
政府借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,210</u>
年利率(%)	-	-	1%
預計到期日	-	-	111/5/6

受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，美國聯邦政府通過「新冠病毒援助、救濟與經濟安全法案(CARES Act)」，並設立薪資保護計畫(Paycheck Protection Program，以下稱PPP)，旨在協助中小企業於疫情蔓延經濟停擺期間維持繼續經營能力，進而持續支付員工薪資及提供就業。

合併公司之美國子公司於 109 年 5 月取得由美國小企業管理局(Small Business Administration，以下稱SBA)授權銀行審核通

過之借款美金 989 仟元（折合新台幣 29,566 仟元），主要用於發放員工薪資及相關福利支出，本借款若滿足所有特定條件下可申請豁免，未取得豁免之借款本金須於 2 年內依照 1% 的固定利率加計利息還清。有關 PPP 貸款豁免之條件如下：

- (1) 於 109 年 6 月 5 日前取得之貸款，其豁免金額之涵蓋期間為取得貸款後之未來 8 週內（可延長至 24 週）實際發生的相關營運支出（工資、房租、水電等），惟其中至少 60% 須用於支付薪資，其餘 40% 可用於相關營運支出；
- (2) 取得貸款後之涵蓋期間，公司平均全職員工（每周工作 40 小時以上）人數，須不少於 108 年 2 月 15 日至 6 月 30 日，或 109 年 1 月 1 日至 2 月 29 日任一時期之平均全職員工數；
- (3) 每位居住於美國之員工，其於涵蓋期間之薪資降幅不得超過 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之 25%。

美國子公司業因符合豁免條件並向銀行端提出豁免申請，全數貸款已於 110 年中獲授權銀行及 SBA 審核通過無須還款，並同時認列政府補助收入（帳列其他收入）美金 989 仟元（折合新台幣 27,690 仟元）。

十六、其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 122,020	\$ 175,162	\$ 128,798
應付員工及董事酬勞	69,627	107,549	179,939
應付權利金	64,770	61,749	61,146
應付休假給付	41,038	50,746	44,495
應付買入證券交割款	-	-	40,319
其 他	<u>133,846</u>	<u>193,792</u>	<u>173,119</u>
	<u>\$ 431,301</u>	<u>\$ 588,998</u>	<u>\$ 627,816</u>

十七、負債準備

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
保固－流動	\$ 9,129	\$ 9,740	\$ 12,538
保固－非流動	<u>38,619</u>	<u>38,879</u>	<u>36,095</u>
	<u>\$ 47,748</u>	<u>\$ 48,619</u>	<u>\$ 48,633</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司及圓展公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之子公司，係配合當地法令規定認列退休金費用。

十九、權益

(一) 普通股

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
額定股數(仟股)	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>154,314</u>	<u>154,314</u>	<u>192,892</u>
已發行股本	<u>\$ 1,543,139</u>	<u>\$ 1,543,139</u>	<u>\$ 1,928,923</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本保留 20,000 仟股，供發行員工認股權憑證。

本公司於 109 年 11 月 19 日舉行股東臨時會，決議通過擬分別以私募及詢價圈購方式辦理現金增資發行新股各計 85,000 仟股，惟至今尚未執行且發行期限將屆，本公司於 110 年 11 月 9 日經董事會決議擬於剩餘期間內將不續辦理私募事宜。

本公司於 110 年 7 月 8 日經股東會決議通過辦理現金減資 385,784 仟元，銷除股份 38,578 仟股，每仟股減少 200 股，現金減資比率為 20%，每股退還 2 元，減資後本公司已發行股數為 154,314 仟股，每股面額為 10 元，減資後實收股本為 1,543,139 仟元，上述減資案業經金管會於 110 年 8 月 2 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長以 110 年 8 月 4 日為現金減資基準日，並於 110 年 10 月 19 日發放現金減資退還股款。

(二) 資本公積

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
得用以彌補虧損、發放			
現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	\$ 431,007	\$ 431,007	\$ 431,007
庫藏股票交易	43,434	43,434	20
實際取得或處分子公司			
股權價格與帳面價值			
差額	140,257	140,257	140,257
受贈資產	40	40	40
已失效員工認股權	6,129	6,129	6,129
已執行員工認股權	39,264	39,264	39,264
僅得用以彌補虧損			
認列對子公司所有權權			
益變動數(2)	14,556	14,556	14,556
	<u>\$ 674,687</u>	<u>\$ 674,687</u>	<u>\$ 631,273</u>

本公司資本公積變動主要係以庫藏股交易。

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，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 10%，但法定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，尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(六)員工及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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股息及紅利總額的 10%。

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。公司無虧損時，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。

本公司於 111 年 3 月 24 日舉行董事會及 110 年 7 月 8 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 4,259	\$ 123,310
特別盈餘公積	\$ 207,605	\$ -
現金股利	\$ 23,147	\$ 385,785
每股現金股利（元）	\$ 0.15	\$ 2.0

(四) 特別盈餘公積

公司於分派盈餘時，依法令規定應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

此外，當子公司持有母公司股票市價低於取得時之帳面金額時，公司需額外依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積，嗣後得就市價回升部分迴轉。

(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
111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
子公司持有母公司股票	17,366	-	-	17,366
110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
子公司持有母公司股票	-	7,575	-	7,575

為穩定長期經營方向，並深化雙方策略合作，以提升整體營運綜效，子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

111 年 3 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
圓展公司	17,366	\$ 956,559	\$ 482,763

110 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	取 得 成 本	市 價
圓展公司	<u>17,366</u>	<u>\$ 956,559</u>	<u>\$ 555,699</u>

110 年 3 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
圓展公司	<u>7,575</u>	<u>\$ 362,641</u>	<u>\$ 363,221</u>

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。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，合併公司於 111 年 3 月 31 日分別帳列庫藏股票 477,543 仟元及非控制權益 479,016 仟元，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同。

二十、收 入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
商品銷售收入	<u>\$ 929,854</u>	<u>\$ 1,273,823</u>
勞務及其他收入	<u>11,713</u>	<u>7,020</u>
	<u>\$ 941,567</u>	<u>\$ 1,280,843</u>

客戶合約之說明

合併公司考量過去累積之經驗，以最可能金額估計銷貨折扣及退貨率，據以認列退款負債與相關之折扣金額及待退回產品權利（帳列其他流動資產）。

二一、本期淨利

(一) 利息收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 1,480</u>

(二) 其他收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
租金收入（附註十四）	\$ 6,400	\$ 6,511
其 他	<u>2,817</u>	<u>5,562</u>
	<u>\$ 9,217</u>	<u>\$ 12,073</u>

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$ 1,535	\$ 11,725
持有供交易之金融負債	(5,601)	8,418
淨外幣兌換利益（損失）	45,448	(47,736)
處分不動產、廠房及設備（損		
失）利益	(22)	3,280
其 他	<u>(881)</u>	<u>(871)</u>
	<u>\$ 40,479</u>	<u>(\$ 25,184)</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 34,119	\$ 26,000
使用權資產	6,635	7,825
投資性不動產	872	872
無形資產	<u>4,263</u>	<u>1,298</u>
	<u>\$ 45,889</u>	<u>\$ 35,995</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,991	\$ 13,006
營業費用	23,763	20,819
營業外支出	<u>872</u>	<u>872</u>
	<u>\$ 41,626</u>	<u>\$ 34,697</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,182	\$ 240
營業費用	<u>3,081</u>	<u>1,058</u>
	<u>\$ 4,263</u>	<u>\$ 1,298</u>

(五) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$316,744	\$327,140
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	9,375	9,336
員工福利費用合計	<u>\$326,119</u>	<u>\$336,476</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,052	\$ 43,073
營業費用	287,067	293,403
	<u>\$326,119</u>	<u>\$336,476</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 20% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞。

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	-	-

金 額

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 640	\$ 4,474
董事酬勞	\$ -	\$ -

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工及董事酬勞分別於 111 年 3 月 24 日及 110 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

	110年度	109年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 3,056	\$ 68,198
董事酬勞	\$ 1,216	\$ 23,033

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 828	\$ 34,045
以前年度之調整	(104)	474
	<u>724</u>	<u>34,519</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(6,701)	(5,465)
認列於損益之所得稅（利益）費用	<u>(\$ 5,977)</u>	<u>\$ 29,054</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件經我國稽徵機關核定年度，列示如下：

公 司 名 稱	核 定 年 度
本 公 司	109年度
圓展公司	108年度

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 18,155</u>	<u>\$ 87,492</u>

股 數

單位：仟股

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	136,948	190,283
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>130</u>	<u>1,380</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>137,078</u>	<u>191,663</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二四、股份基礎協議

(一) 員工認股權計劃

本公司分別於 109 年 7 月 2 日及 8 月 10 日經董事會決議將庫藏股 2,500 仟股及 502 仟股轉讓與員工。給與對象以給與日已到職之本公司全職正式員工為限。

員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	第 一 次 轉 讓	第 二 次 轉 讓
給與日股價	\$22.76/\$21.8	\$ 45
行使價格	13.00	13.00
預期波動率	69.44%	73.74%
無風險利率	0.29%	0.24%

(二) 限制員工權利新股

本公司於 109 年 11 月 19 日舉行股東臨時會，決議發行限制型股票 5,000 仟股。嗣後經金管會於 110 年 10 月 5 日申報生效，並於 111 年 3 月 24 日經董事會決議發行 4,115 仟股，並以 111 年 4 月 20 日為增資發行基準日。

二五、與非控制權益之權益交易

本公司於 110 年 2 月處分圓展公司 0.54% 之持股，致合併公司對圓展公司之綜合持股比例由 50.46% 下降為 49.92%。

合併公司對圓展公司之持股為 49.92%，因圓展公司係上市公司，其餘 50.08% 之股份由千位以上股東持有且該些股東與合併公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，合併公司判斷具主導圓展公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

圓展公司

	110年1月1日 至3月31日
收取之對價	\$ 37,549
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	(17,399)
權益交易差額	<u>\$ 20,150</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際處分子公司股 權價格與帳面價值差額	<u>\$ 20,150</u>

二六、資本風險管理

合併公司係採自行研發生產之營運模式，目前及未來並無重大資本支出之計畫。合併公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。合併公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在合併資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	\$ -	\$ 205	\$ -	\$ 205
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	\$ -	\$ 4,122	\$ -	\$ 4,122

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	-	445	-	445

110 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 131,268	\$ -	\$ -	\$ 131,268
衍生工具－遠期外匯 合約	-	43	-	43
合 計	\$ 131,268	\$ 43	\$ -	\$ 131,311
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	\$ -	\$ 874	\$ -	\$ 874

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末遠期匯率報價及由配合合約到期之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(三) 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 205	\$ 445	\$ 131,311
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	2,734,311	2,591,720	3,495,724
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	4,122	-	874
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,755,751	1,791,801	1,427,709

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、存入保證金及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包括匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成損失，合併公司密切注意匯率變動，視實際資金之需求以及匯率之高低，決定外幣部位，以降低營運風險，同時透過承作遠期外匯合約來規避匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	損	益
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
美 金	\$ 49,912	\$ 51,117
歐 元	34,379	22,592
日 幣	10,297	9,007
人 民 幣	1,674	1,873

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 526,236	\$ 456,262	\$ 598,043
－金融負債	911,223	957,817	304,154
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,579,571	1,507,881	1,945,955
－金融負債	250,000	120,000	-

合併公司因持有固定利率銀行定期存款而產生公允價值利率風險之暴險。另外，合併公司因持有浮動利率之銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 3,324 仟元及 4,865 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有基金受益憑證而產生價格暴險。

價格敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若價格上漲／下跌 0.5%，110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 656 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過定期由財務部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，並針對部分主要客戶之應收帳款投保信用保險，保障成數為經核定額度之買方出險金額之 80%~90%。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另有銀行綜合融資額度可運用，因此流動性風險並不大。

合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

111年3月31日			
	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	合 計
無附息負債	\$ 650,542	\$ 5,209	\$ 655,751
浮動利率工具	250,180	-	250,180
固定利率工具	850,398	-	850,398
租賃負債	<u>31,052</u>	<u>32,205</u>	<u>63,257</u>
	<u>\$ 1,782,172</u>	<u>\$ 37,414</u>	<u>\$ 1,819,586</u>

110年12月31日			
	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	合 計
無附息負債	\$ 776,880	\$ 4,921	\$ 781,801
浮動利率工具	120,089	-	120,089
固定利率工具	890,478	-	890,478
租賃負債	<u>33,273</u>	<u>37,617</u>	<u>70,890</u>
	<u>\$ 1,820,720</u>	<u>\$ 42,538</u>	<u>\$ 1,863,258</u>

110年3月31日			
	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	合 計
無附息負債	\$ 1,194,356	\$ 5,143	\$ 1,199,499
固定利率工具	200,042	28,210	228,252
租賃負債	<u>32,015</u>	<u>49,045</u>	<u>81,060</u>
	<u>\$ 1,426,413</u>	<u>\$ 82,398</u>	<u>\$ 1,508,811</u>

(2) 融資額度

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至3月31日
無擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ 840,000	\$ 750,000	\$ 200,000
— 未動用金額	<u>1,071,000</u>	<u>831,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$1,911,000</u>	<u>\$1,581,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ -
— 未動用金額	<u>920,000</u>	<u>870,000</u>	<u>744,300</u>
	<u>\$1,180,000</u>	<u>\$1,130,000</u>	<u>\$ 744,300</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

主要管理階層之薪酬

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 27,233	\$ 47,440
退職後福利	322	306
	<u>\$ 27,555</u>	<u>\$ 47,746</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為取得銀行借款額度之擔保品及技術授權開立信用狀擔保：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
房屋及建築－淨額	\$ 328,722	\$ 329,895	\$ 333,417
質押定存單（帳列存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產）	<u>207,236</u>	<u>207,236</u>	<u>1,043</u>
	<u>\$ 535,958</u>	<u>\$ 537,131</u>	<u>\$ 334,460</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 111 年 3 月 31 日止，因與各家銀行往來間授信融資等，依一般銀行慣例須開立之本票計 1,328,266 仟元。

(二) 截至 111 年 3 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為歐元 30 仟元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

111 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	39,923	28.63	(美元：新台幣)	\$	1,142,796		
歐 元		21,649	31.92	(歐元：新台幣)		691,036		
日 圓		875,260	0.24	(日圓：新台幣)		205,949		
人 民 幣		9,266	4.51	(人民幣：新台幣)		41,753		
						<u>\$ 2,081,534</u>		

外 幣 負 債

貨幣性項目								
美 元		5,050	28.63	(美元：新台幣)	\$	144,556		
歐 元		108	31.92	(歐元：新台幣)		3,447		
人 民 幣		1,838	4.51	(人民幣：新台幣)		8,282		
						<u>\$ 156,285</u>		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	43,101	27.68	(美元：新台幣)	\$	1,193,036		
歐 元		20,967	31.32	(歐元：新台幣)		656,686		
日 圓		836,962	0.24	(日圓：新台幣)		201,289		
人 民 幣		8,208	4.34	(人民幣：新台幣)		35,656		
						<u>\$ 2,086,667</u>		

外 幣 負 債

貨幣性項目								
美 元		4,589	27.68	(美元：新台幣)	\$	127,024		
歐 元		85	31.32	(歐元：新台幣)		2,662		
人 民 幣		1,728	4.34	(人民幣：新台幣)		7,506		
						<u>\$ 137,192</u>		

110 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	49,809	28.54	(美元：新台幣)	\$	1,421,549		
歐 元		13,496	33.48	(歐元：新台幣)		451,846		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
日 圓	\$ 699,022	0.2577 (日圓：新台幣)	\$ 180,138
人 民 幣	8,630	4.34 (人民幣：新台幣)	<u>37,454</u>
			<u>\$ 2,090,987</u>

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元	13,988	28.54 (美元：新台幣)	<u>\$ 399,218</u>
-----	--------	----------------	-------------------

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之外幣兌換損益
(已實現及未實現)分別為利益 45,448 仟元及損失 47,736 仟元。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：(附表六)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

電腦週邊設備及多媒體部門

教育及視訊會議部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	電腦週邊設備 及多媒體部門	教育及視訊 會議部門	內部沖銷	總計
<u>111年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 276,859	\$ 664,708	\$ -	\$ 941,567
部門間收入	<u>76,701</u>	<u>10,269</u>	(<u>86,970</u>)	-
部門收入	<u>\$ 353,560</u>	<u>\$ 674,977</u>	(<u>\$ 86,970</u>)	<u>941,567</u>
合併收入				<u>\$ 941,567</u>
部門損益	<u>(\$ 34,565)</u>	<u>\$ 86,063</u>	<u>\$ -</u>	\$ 51,498
總管理部成本與董事酬勞				(45,628)
利息收入				368
其他收入				9,217
其他利益及損失				40,479
財務成本				(2,936)
稅前淨利				<u>\$ 52,998</u>

	電腦週邊設備 及多媒體部門	教育及視訊 會議部門	內部沖銷	總計
<u>110年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 298,258	\$ 982,585	\$ -	\$ 1,280,843
部門間收入	<u>149,276</u>	<u>17,553</u>	(<u>166,829</u>)	-
部門收入	<u>\$ 447,534</u>	<u>\$ 1,000,138</u>	(<u>\$ 166,829</u>)	<u>1,280,843</u>
合併收入				<u>\$ 1,280,843</u>
部門損益	<u>\$ 4,903</u>	<u>\$ 273,168</u>	<u>\$ -</u>	\$ 278,071
總管理部成本與董事酬勞				(46,827)
利息收入				1,480
其他收入				12,073
其他利益及損失				(25,184)
財務成本				(1,528)
稅前淨利				<u>\$ 218,085</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、其他收入、其他利益及損失及財務成本。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司之資產與負債未提供予營運決策者使用，故不揭露資產及負債之衡量金額。

圓剛科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證 限額（註1）	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率（%）	背 書 保 證 最 高 限 額 （註 2）	屬母公司 對子公司 背書保證 （註3）	屬子公司 對母公司 背書保證 （註3）	屬對大陸 地區背書 保 證 （註3）	備 註
		公 司 名 稱	關 係											
0	圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	子 公 司	\$ 464,600	\$ 96,963	\$ 96,963	\$ 41,826	\$ -	3.24	\$ 464,600	N	N	N	-

註1：依圓展公司背書保證辦法規定，圓展公司整體得為對外所行背書保證責任總額以不超過圓展公司實收資本額之50%為限，對每一被保證公司背書保證之限額，以不超過對被保證公司背書保證責任總額之50%為限。圓展公司及關係企業控股比例達50%以上之子公司，則不受被保證公司背書保證責任總額之50%限制。

註2：圓展公司整體得為對外所行背書保證責任總額以不超過圓展公司實收資本額之50%為限。

註3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

圓剛科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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
				仟單位／仟股	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
圓展公司	股 票 圓剛科技股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	17,366	482,763	11.25	482,763	—

註 1：請參見附註十九(五)庫藏股票說明。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及七。

圓剛科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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 及 帳 款 之比率（%）	
圓展公司	AVer Information Inc.(USA)	子 公 司	銷 貨	\$ 131,164	(34)	出貨後 90 天	\$ -	—	\$ 117,166	29	

圓剛科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之 20 以上者
 民國 111 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 (次 / 年)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額 處 理 方 式	應收關係人款項 期後收回金額(註)	提 列 備 抵 損 失 金 額
本公司	圓剛美國	子 公 司	應收帳款 \$ 160,407	0.40	\$ 109,501	-	\$ -
	圓剛德國	子 公 司	應收帳款 130,320	0.49	115,662	-	-
圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	子 公 司	應收帳款 117,166	3.71	-	-	-
	AVer Information EUROPE B.V.	子 公 司	應收帳款 145,272	1.28	-	-	-

註：係截至 111 年 4 月 28 日止收回之金額。

圓剛科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	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	本公司	圓剛美國	1	銷貨收入	\$ 16,675	註 2	2%
				應收帳款	160,407	註 3	3%
		圓剛日本	1	銷貨收入	17,936	註 2	2%
				應收帳款	22,805	註 3	-
		圓剛荷蘭	1	應收帳款	29,017	註 3	-
		圓剛德國	1	銷貨收入	16,260	註 2	2%
1	圓展公司			應收帳款	130,320	註 3	2%
		圓剛上海	1	銷貨收入	21,750	註 2	2%
				應收帳款	27,477	註 3	-
		AVer Information Inc. (USA)	3	銷貨收入	131,164	註 2	14%
				應收帳款	117,166	註 3	2%
		AVer Information EUROPE B.V.	3	銷貨收入	52,173	註 2	6%
				應收帳款	145,272	註 3	2%
		AVer Information Inc. (Japan)	3	銷貨收入	14,995	註 2	2%
				應收帳款	32,677	註 3	1%

註 1：與交易人之關係標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似。

註 3：一般交易條件，視資金狀況彈性收款。

註 4：本表之重要交易，係指交易金額達新台幣 10,000 仟元以上者。

圓剛科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期	上期	股數(仟股)	比率%	帳面金額			
本公司	圓展公司	台灣	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 706,623	\$ 706,623	46,389	49.92	\$ 1,253,146	\$ 81,514	\$ 40,695	
圓展公司	圓剛美國	美國	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	45,843	45,843	3,000	100.00	(23,637)	(26,134)	(26,134)	
	圓剛荷蘭	荷蘭	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	222,842	222,842	(註1)	100.00	(26,419)	-	-	
	圓剛日本	日本	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	3,579	3,579	1	100.00	3,173	(600)	(600)	
	圓剛德國	德國	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	3,591	3,591	(註1)	100.00	(20,681)	(3,301)	(3,301)	
	圓剛西班牙	西班牙	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	3,517	3,517	(註1)	100.00	2,414	23	23	
	AVer Information Inc. (USA)	美國	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	217,848	217,848	6,990	100.00	161,991	(16,540)	(16,540)	
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	131,089	131,089	(註1)	100.00	7,985	11,286	11,286	
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	24,828	24,828	1.4	100.00	(12,048)	2,827	2,827	
	AVer Information (Vietnam) Co.,Ltd	越南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710	10,710	(註1)	100.00	14,628	(299)	(299)	
	圓宸投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500	500	50	100.00	433	-	-	

註1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

圓剛科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4 及註 5)	投資方式 (註 1)	期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	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	備註
					匯出	收回							
圓剛上海	影音擷取及網路影音串 流產品之研發與銷售	\$ 40,323 (USD 1,200)	1	\$ 40,323 (USD 1,200)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD 1,200)	(\$ 422)	100%	(\$ 422)	\$ 1,167	\$ -	-
圓展電子科技(上 海)有限公司	簡報、監控及視訊會議 系統設備等相關產品 之銷售	23,127 (USD 700)	1	23,127 (USD 700)	-	-	23,127 (USD 700)	-	-	-	-	-	註 3

期末累計自台灣匯出 大陸地區投資金額	赴經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註 2)
\$ 63,450 (USD1,900)	\$ 63,450 (USD1,900)	\$ 1,804,211

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為淨值之 60% 計算。

註 3：圓展電子科技（上海）有限公司已於 108 年 3 月 26 日完成清算，截至 111 年 3 月 31 日尚未向經濟部投審會註銷投資金額。

註 4：圓展電子科技（上海）有限公司之實收資本額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。

註 5：圓剛上海之實收資本額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\$33.60。

圓剛科技股份有限公司及子公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

交 易 對 象	本公司與交易對象之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據、帳 款		未 實 現 損 益
				交 易 價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比 (%)	
圓剛上海	子 公 司	銷 貨 勞務支出	\$ 21,750 3,078	註 註	註 註	註 註	\$ 27,477 1,045	- -	\$ 6,093 -

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

圖剛科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
圓展科技股份有限公司	17,365,600	11.25%
松昱投資股份有限公司	7,770,262	5.03%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。