

圓剛科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

地址：新北市中和區建一路一三五號

電話：(〇二) 二二二六三六三〇

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6~7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~10		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~16		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~30		四~十八
	(五) 關 係 人 交 易	30~34		十九
	(六) 質 抵 押 資 產	34		二十
	(七) 重 大 承 諾 及 或 有 事 項	34~35		二十一
	(八) 重 大 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 期 後 事 項	-		-
	(十) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	35、37~40		二二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	35、37~40		二二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	35、41		二二
	(十一) 營 運 部 門 財 務 資 訊	35		二三
	(十二) 其 他			
	1. 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 資 訊	36		二四
	2. 事 先 揭 露 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 相 關 事 項	36		二五
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	42~52		-

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關該等被投資公司所列之金額及附註二二所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對其相關之長期股權投資之金額分別為新台幣 38,775 仟元及 978,166 仟元，分別佔資產總額之 0.95%及 19.70%，暨長期投資貸餘分別為 0 仟元及 48,456 仟元，分別佔資產總額之 0%及 0.98%；民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日分別認列投資損失 9,727 仟元及投資收益 12,594 仟元，分別佔稅前利益之(33.74)%及 1.78%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師的查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

圓剛科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

圓剛科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 戴 信 維

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 四 日

圓剛科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元；惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註二及四）	\$ 1,420,842	35	\$ 1,854,256	37	2100	短期借款（附註十一）	\$ -	-	\$ 8,449	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	241,470	6	283,394	6	2120	應付票據	-	-	20	-
1120	應收票據（附註二）	2,037	-	1,745	-	2140	應付帳款（附註十九）	120,445	3	238,709	5
1140	應收帳款淨額－非關係人（附註二及六）	171,751	4	334,417	7	2160	應付所得稅（附註二十五）	-	-	93,181	2
1150	應收帳款淨額－關係人（附註二及十九）	45,777	1	48,498	1	2170	應付費用（附註二及十二）	75,913	2	189,395	4
1160	其他應收款－非關係人（附註二及十九）	14,924	-	32,681	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	3,674	-	-	-
1180	其他應收款－關係人（附註二及十九）	18,295	1	70,352	1	2210	其他應付款	13,525	-	24,339	-
120X	存貨（附註二及七）	118,007	3	127,514	2	2298	其他流動負債	4,559	-	3,098	-
1286	遞延所得稅資產－流動淨額（附註二及十五）	38,112	1	36,206	1	21XX	流動負債合計	218,116	5	557,191	11
1298	其他流動資產（附註二及十五）	9,907	-	6,244	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	2,081,122	51	2,795,307	56	2820	存入保證金	2,967	-	1,979	-
	長期投資					2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	20,010	1	22,694	1
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	1,030,927	25	1,038,800	21	2888	什項負債（附註二及八）	-	-	48,456	1
	固定資產（附註二、九及二十）					28XX	其他負債合計	22,977	1	73,129	2
	成 本					2XXX	負債總計	241,093	6	630,320	13
1501	土 地	181,821	5	181,971	4		股東權益（附註十四）				
1521	房屋及建築	319,684	8	319,231	7	31XX	股本－每股面額 10 元，額定 320,000 仟股；發行：一〇一年 206,945 仟股，一〇〇年 210,516 仟股	2,069,453	51	2,105,163	42
1531	機器設備	199,789	5	198,463	4	32XX	資本公積	678,867	17	688,936	14
1551	運輸設備	13,500	-	13,500	-		保留盈餘				
1561	辦公設備	44,422	1	45,043	1	3310	法定盈餘公積	693,020	17	633,615	13
1631	租賃改良	1,396	-	3,067	-	3320	特別盈餘公積	9,121	-	22,328	-
1681	其他設備	16,214	-	18,862	-	3350	未分配盈餘	443,787	11	941,477	19
15X1	成本合計	776,826	19	780,137	16	33XX	保留盈餘合計	1,145,928	28	1,597,420	32
15X9	減：累積折舊	293,777	7	253,231	5		股東權益其他項目				
1672	預付設備款	816	-	30	-	3420	累積換算調整數（附註二）	(13,389)	(1)	(9,120)	-
15XX	固定資產淨額	483,865	12	526,936	11	3480	庫藏股票（附註二）	(42,368)	(1)	(46,551)	(1)
	無形資產（附註二）					34XX	股東權益其他項目合計	(55,757)	(2)	(55,671)	(1)
1750	電腦軟體成本	211	-	5,396	-	3XXX	股東權益合計	3,838,491	94	4,335,848	87
1780	其他無形資產	17,537	1	23,225	-						
17XX	無形資產合計	17,748	1	28,621	-						
	其他資產										
1800	出租資產（附註二及十）	293,129	7	225,996	5						
1810	閒置資產（附註二及十）	-	-	72,478	2						
1820	存出保證金（附註十）	136,374	3	211,366	4						
1860	遞延所得稅資產－非流動淨額（附註二及十五）	30,505	1	58,779	1						
1880	什項資產	5,914	-	7,885	-						
18XX	其他資產合計	465,922	11	576,504	12						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,079,584	100	\$ 4,966,168	100		負債及股東權益總計	\$ 4,079,584	100	\$ 4,966,168	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十四日會計師查核報告）
董事長：郭重松
經理人：楊瑞祥
會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
營業收入（附註二及十九）		
4110 銷貨收入	\$1,242,838 101	\$1,820,027 101
4170 銷貨退回及折讓	17,899 1	21,644 1
4000 營業收入淨額	<u>1,224,939</u> 100	<u>1,798,383</u> 100
營業成本（附註七、十七及十九）		
5110 銷貨成本	<u>734,998</u> 60	<u>1,080,243</u> 60
5910 營業毛利	489,941 40	718,140 40
5920 聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>2,684</u> -	<u>7,114</u> -
已實現營業毛利	<u>492,625</u> 40	<u>725,254</u> 40
營業費用（附註十七及十九）		
6100 推銷費用	198,574 16	259,748 14
6200 管理及總務費用	100,763 9	132,013 7
6300 研究發展費用	<u>210,062</u> 17	<u>244,588</u> 14
6000 營業費用合計	<u>509,399</u> 42	<u>636,349</u> 35
6900 營業淨（損）利	(<u>16,774</u>) (2)	<u>88,905</u> 5
營業外收入及利益（附註二）		
7110 利息收入	15,216 1	16,940 1
7121 採權益法認列之投資收益—淨額（附註八）	10,963 1	- -
7210 租金收入（附註十九）	14,104 1	18,782 1
7310 金融資產評價利益—淨額（附註五）	5,688 1	5,499 -

（接次頁）

(承前頁)

		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
代 碼		金		額		%	金		額		%
7140	處分投資利益－淨額 （附註八）	\$		1,540		-	\$		591,971		33
7160	兌換利益－淨額			-		-			10,281		1
7480	什項收入			<u>21,483</u>		<u>2</u>			<u>7,075</u>		<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計			<u>68,994</u>		<u>6</u>			<u>650,548</u>		<u>36</u>
	營業外費用及損失（附註二 及十七）										
7560	兌換損失－淨額			11,663		1			-		-
7650	金融負債評價損失－淨 額（附註五）			3,674		-			-		-
7530	處分固定資產損失			2,019		-			2,769		-
7510	利息費用			46		-			1,179		-
7521	按權益法認列之投資損 失－淨額（附註八）			-		-			20,425		1
7880	什項支出			<u>5,985</u>		<u>1</u>			<u>7,143</u>		<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計			<u>23,387</u>		<u>2</u>			<u>31,516</u>		<u>2</u>
7900	稅前利益			28,833		2			707,937		39
8110	所得稅費用（附註二及十五）			<u>27,164</u>		<u>2</u>			<u>113,885</u>		<u>6</u>
9600	本期純益	\$		<u>1,669</u>		<u>-</u>	\$		<u>594,052</u>		<u>33</u>
代 碼		稅		前	稅	後	稅		前	稅	後
	每股盈餘（附註十六）										
9750	基本每股盈餘	\$		<u>0.14</u>	\$	<u>0.01</u>	\$		<u>3.26</u>	\$	<u>2.73</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$		<u>0.14</u>	\$	<u>0.01</u>	\$		<u>3.24</u>	\$	<u>2.72</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十四日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 1,669	\$ 594,052
調整項目		
自採權益法之長期股權投資取得之		
現金股利	59,129	118,106
折舊費用	58,540	62,034
遞延所得稅	26,368	14,943
採權益法認列之投資（收益）損失－		
淨額	(10,963)	20,425
攤銷費用	7,967	14,161
無形資產轉其他費用	3,156	4,942
已實現銷貨毛利	(2,684)	(7,114)
處分固定資產淨損失	1,997	2,769
呆帳（回轉利益）損失	(1,600)	466
存貨跌價損失	281	11,124
固定資產轉其他費用	30	6,654
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(590,494)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	41,924	(283,394)
交易目的金融負債	3,674	-
應收票據	(292)	58
應收帳款	166,987	28,934
其他應收款	72,314	(73,061)
存 貨	9,695	12,134
其他流動資產	(3,663)	4,687
應付帳款	(118,264)	18,153
應付票據	(20)	20
應付所得稅	(93,181)	35,033
應付費用	(113,482)	(42,204)
其他應付款	(9,426)	(9,666)
其他流動負債	1,461	(2,114)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>101,617</u>	<u>(59,352)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 92,672)	(\$ 75,445)
存出保證金減少(增加)	74,992	(4,876)
購置固定資產	(12,059)	(273,551)
應收關係人融資款(增加)減少	(2,500)	42,812
無形資產增加	(250)	(2,240)
處分固定資產價款	22	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	1,049,339
出售固定資產價款	-	140
投資活動之淨現金流(出)入	(<u>32,467</u>)	<u>736,179</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(413,891)	(677,690)
買回庫藏股	(81,212)	(568,983)
短期借款(減少)增加	(8,449)	8,449
存入保證金增加	<u>988</u>	<u>1,979</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>502,564</u>)	(<u>1,236,245</u>)
本年度現金淨減少數	(433,414)	(559,418)
年初現金餘額	<u>1,854,256</u>	<u>2,413,674</u>
年末現金餘額	<u>\$1,420,842</u>	<u>\$1,854,256</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 1,096</u>
支付所得稅	<u>\$ 94,907</u>	<u>\$ 63,909</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 10,671	\$ 221,644
其他應付款淨減少數	<u>1,388</u>	<u>51,907</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 12,059</u>	<u>\$ 273,551</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十四日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於七十九年一月，主要業務為電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發。本公司股票於八十六年五月於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於八十九年九月改於台灣證券交易所掛牌買賣。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 534 人及 518 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、所得稅及遞延所得稅資產備抵評價、資產減損評估、商品保證責任以及員工分紅

及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產，原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：基金係資產負債表日之淨資產價值，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的，由於該衍生性商品未能符合避險會計者，故分類為指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(五) 應收帳款之減損評估

對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 存 貨

係包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用月加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，投資之帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益之變動。

本公司與採權益法被投資公司之逆流交易或關係企業間之側流交易所產生之利益，按持股比例予以銷除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

(九) 固定資產、出租資產及閒置資產

係以取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新即作為資本支出；一般修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五年；辦公設備，一至十年；租賃改良，一至三年；其他設備，一至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依屆滿日起估計尚可使用之耐用年限及殘值，採直線法繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上除列。如有處分資產損益，則列為當年度之營業外損益。

閒置資產係按帳面價值及其淨變現價值孰低評價。

(十) 無形資產

係電腦軟體成本及專門技術，以取得成本為入帳基礎，主要按一至五年以直線法攤銷。

(十一) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤提後之帳面價值。

(十二) 應計產品保證負債

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

(十三) 員工認股權

本公司發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十四) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

(十五) 遞延貸項

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予認列。

(十六) 所得稅

係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 庫藏股票

公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積－庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票

之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工，於給予日依選擇權評價模式估計勞務成本，並於既得期間內攤銷之。

(十八) 收入之認列

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

銷貨收入係按與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度純益無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
定期存款	\$ 1,301,000	\$ 1,676,900
外幣存款	92,648	48,479
活期存款	26,744	128,555
庫存現金	340	187
零用金	80	105
支票存款	30	30
	<u>\$ 1,420,842</u>	<u>\$ 1,854,256</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的金融資產		
國內基金	\$241,470	\$277,334
遠期外匯合約	-	6,060
	<u>\$241,470</u>	<u>\$283,394</u>
交易目的金融負債		
遠期外匯合約	\$ 3,674	\$ -

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價格變動或現金流量風險為目的。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	合約期間	合約金額（仟元）
一〇一年 十二月三十一日			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.10.15-102.4.29	EUR 800/ NTD 30,268
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.12.20-102.6.27	EUR 600/ NTD 23,029
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.11.19-102.5.28	EUR 550/ NTD 20,477
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.31-102.1.29	EUR 500/ NTD 18,392
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.8.20-102.2.27	EUR 380/ NTD 14,079
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.16-102.1.28	EUR 320/ NTD 11,724
一〇〇年 十二月三十一日			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.17-101.4.27	EUR 674/ NTD 27,886
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.9.27-101.3.27	EUR 640/ NTD 26,202
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.26-101.4.27	EUR 600/ NTD 24,964
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.28-101.5.28	EUR 450/ NTD 18,135
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.22-101.5.28	EUR 440/ NTD 17,892
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.12.13-101.6.27	EUR 370/ NTD 14,696
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.7-101.3.27	EUR 350/ NTD 14,242

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 7,228 仟元及 6,976 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 3,674 仟元及 0 仟元。

六、應收帳款淨額－非關係人

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$174,576	\$338,842
減：備抵呆帳	2,825	4,425
淨 額	<u>\$171,751</u>	<u>\$334,417</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 84,749	\$ 75,113
製 成 品	17,991	31,531
在 製 品	15,267	20,870
	<u>\$118,007</u>	<u>\$127,514</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,171 仟元及 21,890 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 734,998 仟元及 1,080,243 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 281 仟元及 11,124 仟元。

八、長期投資

被 投 資 公 司 名 稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	帳 面 金 額	持 股 比 例 %
採權益法評價				
圓展科技股份有限公司	\$ 489,570	18.86	\$ 512,313	18.83
圓毅投資股份有限公司	442,887	100.00	229,041	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	48,368	100.00	43,126	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	38,775	100.00	(48,456)	100.00
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	8,737	100.00	9,165	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	2,590	100.00	3,767	100.00
圓鼎投資股份有限公司	-	100.00	120,694	100.00
圓曜投資股份有限公司	-	100.00	120,694	100.00
	1,030,927		990,344	
加：長期投資貸餘轉列什項負債	-		48,456	
	<u>\$ 1,030,927</u>		<u>\$ 1,038,800</u>	

本公司為配合圓展科技股份有限公司上市申請相關法令規定，於一〇〇年度處分該公司普通股 16,000 仟股，處分價款為 1,049,339 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 590,494 仟元。本公司於一〇〇年四月二十六日完成上述釋股計劃，致直接及間接透過圓毅投資股份有限公司、圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司持有圓展科技股份有限公司之股權降低至 40.46% 並喪失對其之控制能力，即圓展科技股份有限公司不再是本公司之子公司，故自該日起終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入本公司之合併財務報表。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司對該公司直接及間接持股比例合計為 35.90%。

為拓展業務，本公司於一〇〇年五月分別增加投資 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國) 及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 新台幣 14,275 仟元（美金 500 仟元）及新台幣 61,170 仟元（美金 1,500 仟元）。

本公司於一〇一年九月為支應長期營運發展之資金需求，對 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 增資新台幣 92,672 仟元（歐元 2,500 仟元）。

為降低管理成本，增加營運績效，圓毅投資股份有限公司於一〇一年以發行新股方式吸收合併圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司，圓毅投資股份有限公司為存續公司，圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司為消滅公司，合併基準日為一〇一年十月十六日。

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司名稱	一〇一年度	一〇〇年度
圓展科技股份有限公司	\$ 7,949	\$ 53,524
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	7,130	(27,058)
圓鼎投資股份有限公司	2,371	7,974
圓曜投資股份有限公司	2,371	7,974

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司 名 稱	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
圓穀投資股份有限公司	\$ 1,739	\$ 17,746
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	(149)	(2,672)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	(721)	(579)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(9,727) <u>\$ 10,963</u>	(77,334) <u>(\$ 20,425)</u>

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.(圓剛美國)及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.(圓剛日本)係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

九、固定資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$134,826	\$125,098
機器設備	96,100	72,020
運輸設備	10,398	8,148
辦公設備	39,170	35,399
租賃改良	615	1,982
其他設備	12,668	10,584
	<u>\$293,777</u>	<u>\$253,231</u>

十、其他資產

(一) 出租資產

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年
	成 本	十二月三十一日
土 地	\$193,114	\$156,456
房屋及建築	148,809	69,540
	<u>\$341,923</u>	<u>\$225,996</u>
	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
	\$ -	\$193,114
	48,794	100,015
	<u>\$ 48,794</u>	<u>\$293,129</u>

(二) 閒置資產

	一〇〇年 十二月三十一日
	<u>未折減餘額</u>
土地	\$ 36,508
房屋及建築	<u>35,970</u>
	<u>\$ 72,478</u>

上述閒置資產係待出租之辦公室。

(三) 存出保證金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$125,650	\$200,000
其他	<u>10,724</u>	<u>11,366</u>
	<u>\$136,374</u>	<u>\$211,366</u>

法院訴訟保證金主要係其他公司等所製造之產品侵害本公司之專利，因此對其提出侵權假扣押聲請之擔保金。

十一、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款	<u>\$ 8,449</u>
年 利 率	1.95%
最後到期日	101.3.27

有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註二十。

十二、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$ 26,568	\$116,040
應付權利金	13,212	37,200
其 他	<u>36,133</u>	<u>36,155</u>
	<u>\$ 75,913</u>	<u>\$189,395</u>

十三、退休金

依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 15,939 仟元及 16,080 仟元。

十四、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，但法定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，依下列比例分配之：

1. 員工紅利為百分之三至百分之二十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，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員工。
2. 董事及監察人酬勞低於百分之三。
3. 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。並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的百分之十。股東股息及紅利數額視公司營運狀況需要，由董事會依前項規定擬案提請股東大會決議分派之。

一〇一年度經考慮提列特別盈餘公積後無盈餘可供分配，故不擬估列員工紅利及董監酬勞。一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 17,911 仟元及 11,261 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 3.4% 與 2.1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月十五日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 59,405	\$100,018		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(13,207)	22,328		
現金股利	413,891	677,690	\$ 2.0	\$ 3.0

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 20,000	\$ 10,000	\$ 41,690	\$ 10,331
各年度財務報表認列金額	<u>17,911</u>	<u>11,261</u>	<u>41,690</u>	<u>10,331</u>
	<u>\$ 2,089</u>	<u>(\$ 1,261)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇一年度之損益。

本公司一〇二年三月十四日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 167	
特別盈餘公積	4,269	
現金股利	81,798	\$ 0.4

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 庫藏股票

1. 本公司庫藏股票資料如下：

單位：仟股

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年度				
維護公司信用及 股東權益	1,991	1,580	3,571	-
轉讓股份員工	-	2,451	-	2,451
	<u>1,991</u>	<u>4,031</u>	<u>3,571</u>	<u>2,451</u>
一〇〇年度				
維護公司信用及 股東權益	-	17,371	15,380	1,991

2. 證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權……等權利。

(四) 員工認股權證

本公司於九十六年十二月十二日發行員工認股權證 10,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象以本公司正式編制內之員工以及本公司直接或間接持有具表決權超過百分之五十之子公司員工為限。認股權證之存續期間為六年，各年度行使之比例如下：

1. 發行滿二年後翌日起得行使 30% 之認股權利。
2. 發行滿三年後翌日起得行使 60% 之認股權利。
3. 發行滿四年後翌日起得行使 95% 之認股權利。
4. 發行滿五年後翌日起得行使 100% 之認股權利。

認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

1. 一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一〇一 年 度		一〇〇 年 度	
員工認股權證	單 位	加權平均行使價格 (元)	單 位	加權平均行使價格 (元)
期初流通在外	10,000	\$ 53.3	10,000	\$ 53.3
本期執行	-	-	-	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	53.3

2. 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
行使價格之範圍 (元)	\$ 53.3	\$ 53.3
加權平均預期剩餘存續期限 (年)	0.95	1.95

3. 一〇一及一〇〇年度依內含價值法認列之酬勞成本皆為零元。
若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		一〇一 年 度	一〇〇 年 度
Black-Scholes 評價模式			
假 設	無風險利率	3%	3%
	預期存續期間	5.88 年	5.88 年
	預期價格波動率	45.18%	45.18%
	股 利 率	6.18%	6.18%
純 益	報表列示之純益	1,669 仟元	594,052 仟元
	擬制純益	442 仟元	573,473 仟元
稅後基本每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$ 0.01	\$ 2.73
	擬制每股盈餘	\$ -	\$ 2.64

十五、所得稅

(一) 帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 4,902	\$120,349
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分國內投資利益	(262)	(100,635)
國內權益法投資收益	(2,453)	(14,827)
免稅所得	-	(14,388)
其 他	(711)	57
暫時性差異	<u>563</u>	<u>16,782</u>
	2,039	7,338
未分配盈餘稅	13,396	61,104
基本稅額應納差額	-	87,470
減：投資抵減	<u>14,282</u>	<u>61,104</u>
當年度應負擔所得稅	1,153	94,808
減：預付所得稅	<u>1,541</u>	<u>1,627</u>
應（退）付所得稅	<u>(\$ 388)</u>	<u>\$ 93,181</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 1,153	\$ 94,808
遞延所得稅	26,368	14,943
以前年度所得稅調整	(357)	<u>4,134</u>
所得稅費用	<u>\$ 27,164</u>	<u>\$113,885</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
投資抵減	\$ 36,661	\$ 60,019
投資損失	44,485	43,896
未實現銷貨毛利	3,402	3,858
其 他	<u>2,469</u>	<u>2,212</u>
	87,017	109,985
減：備抵評價	<u>(18,400)</u>	<u>(15,000)</u>
	<u>\$ 68,617</u>	<u>\$ 94,985</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
一流動	\$ 38,112	\$ 36,206
一非流動	<u>30,505</u>	<u>58,779</u>
	<u>\$ 68,617</u>	<u>\$ 94,985</u>

(四) 本公司係符合促進產業升級條例第九條暨新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之稅捐抵減，九十六年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十八年四月十日台財稅字第 09800153570 號函核准在案，並選定自一〇〇年一月一日開始適用五年免稅。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

發生年度	投資抵減稅額	最後可抵減年度
九十八年度	\$ 31,236	一〇二年度
九十九年度	<u>5,425</u>	一〇三年度
	<u>\$ 36,661</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 73,738</u>	<u>\$ 36,516</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 16.62% 及 14.39%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能有所差異。

(七) 本公司截至一〇一年十二月三十一日止並無屬於八十六及以前年度之未分配盈餘。

(八) 營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十八年度。

十六、每股盈餘

	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 28,883	\$ 1,669	206,410	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.01</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	394		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 28,883</u>	<u>\$ 1,669</u>	<u>206,804</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.01</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 707,937	\$ 594,052	217,401	<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.73</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	1,323		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 707,937</u>	<u>\$ 594,052</u>	<u>218,724</u>	<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.72</u>

註：員工認股權因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	一〇一一年度				一〇〇一年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 71,702	\$ 253,518	\$ -	\$ 325,220	\$ 84,457	\$ 302,296	\$ -	\$ 386,753
勞健保費用	7,393	21,480	-	28,873	7,744	20,590	-	28,334
退休金費用	3,101	12,838	-	15,939	3,240	12,840	-	16,080
其他用人費用	4,343	7,956	-	12,299	5,085	8,067	-	13,152
	<u>\$ 86,539</u>	<u>\$ 295,792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382,331</u>	<u>\$ 100,526</u>	<u>\$ 343,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 444,319</u>
折舊費用	\$ 30,116	\$ 22,929	\$ 5,495	\$ 58,540	\$ 28,558	\$ 26,401	\$ 7,075	\$ 62,034
攤銷費用	192	7,775	-	7,967	841	13,320	-	14,161

十八、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之揭露

本公司所持有之金融商品，除採權益法評價之長期股權投資外，其餘皆是以公平價值估列入帳。請參閱資產負債表及相關附註之說明。

(二) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他應收款、短期借款、應付款項、應付費用與其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售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。
3. 存出及存入保證金因未來收取價格與帳面金額相同，故以帳面價值為公平價值。

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

(四) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,431,577 仟元及 1,884,977 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 8,449 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 119,392 仟元及 177,034 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險、利率風險及價格風險。本公司所持有之外幣資產負債之公平價值，將受匯率風險影響；固定利率定期存單之公平市價將受利率風險影響。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

十九、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (圓剛荷蘭)	子 公 司
圓剛多媒體科技(上海)有限公司(圓 剛上海)	子 公 司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	子 公 司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	子 公 司
圓毅投資股份有限公司(圓毅投資)	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
圓鼎投資股份有限公司 (圓鼎投資)	子公司 (自一〇一年十月十六日起，因合併而消滅)
圓曜投資股份有限公司 (圓曜投資)	子公司 (自一〇一年十月十六日起，因合併而消滅)
圓展科技股份有限公司 (圓展科技)	本公司為該公司之董事 (本公司自一〇〇年四月二十六日起喪失對該公司之控制能力，已非母子公司，請參閱附註八)

(二) 與關係人間之交易事項

與關係人間之交易，除另有說明者外，其交易價格、收款條件均與一般非關係人相當。

1. 銷 貨

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	估銷貨 金 額 淨額 %	估銷貨 金 額 淨額 %
圓剛美國	\$ 97,813 8	\$ 83,696 5
圓剛荷蘭	73,888 6	55,010 3
圓展科技	5,021 -	- -
其 他	18,417 2	10,345 1
	<u>\$ 195,139 16</u>	<u>\$ 149,051 9</u>

上開銷貨係按一般銷貨條件 (市價行情價格) 辦理。

2. 進 貨

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
圓剛日本	\$ - -	\$ 3,052 -
其 他	20 -	- -
	<u>\$ 20 -</u>	<u>\$ 3,052 -</u>

3. 租金收入

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
圓展科技	\$ - -	\$ 14,832 99
其 他	160 100	180 1
	<u>\$ 160 100</u>	<u>\$ 15,012 100</u>

係出租部分辦公室及停車場予關係企業，租金依市場行情計算，按月收取。

4. 勞務支出

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
圓剛上海	\$ 11,591	\$ 13,570
圓展科技	672	538
其 他	62	1,130
	<u>\$ 12,325</u>	<u>\$ 15,238</u>

主要係支付技術開發費用等。

5. 廣告行銷支出

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
圓剛日本	\$ 10,448	\$ 9,843
圓剛美國	92	2,053
其 他	615	1,019
	<u>\$ 11,155</u>	<u>\$ 12,915</u>

6. 租金支出

	一 〇 一 年 度
圓展科技	<u>\$ 967</u>

係向關係企業承租部分廠房及停車場，租金依市場行情計算，按月支付。

7. 應收（付）款項

(1) 應收帳款

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			
	應 收 帳 款			
關 係 人 名 稱	應 收 帳 款 — 關 係 人	轉 列 其 他 應 收 款	合 計 數	佔 應 收 款 項 %
圓剛美國	\$ 19,557	\$ 15,347	\$ 34,904	15
圓剛荷蘭	21,073	-	21,073	9
其 他	5,147	422	5,569	2
	<u>\$ 45,777</u>	<u>\$ 15,769</u>	<u>\$ 61,546</u>	<u>26</u>

一〇〇年十二月三十一日				
關 係 人 名 稱	應 收 帳 款		合 計 數	佔 應 收 款 項 %
	應 收 帳 款 — 關 係 人	轉 列 其 他 應 收 款		
圓剛荷蘭	\$ 18,730	\$ 69,950	\$ 88,680	20
圓剛美國	29,261	-	29,261	6
其 他	507	-	507	-
	<u>\$ 48,498</u>	<u>\$ 69,950</u>	<u>\$ 118,448</u>	<u>26</u>

本公司通常係依據交易性質決定對上述關係人之收款期間，惟必要時考量其營運狀況予以延長。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
(2) 應付款項				
圓剛日本	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,017</u>	<u>-</u>
(3) 其他應收款				
圓展科技	<u>\$ 26</u>	<u>-</u>	<u>\$ 402</u>	<u>-</u>

8. 資金融通

	一〇一年		一〇〇年	
	最高餘額	期末餘額	利息收入總額	期末應收利息
圓毅投資	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 2,500</u>	1.85% <u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>

	一〇一年		一〇〇年	
	最高餘額	期末餘額	利息收入總額	期末應收利息
圓剛荷蘭	<u>\$43,538</u>	<u>\$ -</u>	1.9% <u>\$ 240</u>	<u>\$ -</u>
外幣換算之兌換損失	<u>(726)</u>	<u>-</u>		
	<u>\$42,812</u>	<u>\$ -</u>		

9. 其 他

本公司於一〇一及一〇〇年度向圓展科技公司收取分攤之行政費分別計 476 仟元及 1,515 仟元，帳列管理費用之減項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本公司給付董事、監察人及主要管理階層薪酬總額，一〇一及一〇〇年度分別為 28,001 仟元（擬議數）及 43,990 仟元（實際數），另前述一〇一年度資訊尚未經董事會決議，後續更新資訊可參閱股東會年報內容。

二十、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$172,543	\$172,543
房屋設備－淨額	<u>146,178</u>	<u>149,839</u>
	<u>\$318,721</u>	<u>\$322,382</u>

二一、重大承諾及或有事項

(一) 截至一〇一年十二月三十一日止，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 588,620 仟元。

(二) 本公司發生訴訟與非訴訟事件如下：

1. 捷揚光電股份有限公司於一〇一年一月間起訴主張本公司依法進行之假扣押程序使其受損害而求償 65,317 仟元，捷揚公司敗訴後已再上訴至最高法院，但求償金額已縮減為 17,000 仟元。至於本公司對捷揚光電股份有限公司「文件相機結構」專利提起之 N01 舉發案，經行政爭訟後由智慧財產局重新審理，智慧局仍再度做成「舉發成立」之審定。
2. 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達九件，經智慧局審定均為「舉發不成立」。其中已有五件已確定「舉發不成立」審定終結；N06 案則再次發回智慧財產法院進行第三次更審；N08 案於智慧財產法院初審中；N09 案本公司雖敗訴但業已上訴至最高行政法院。

3. 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，案經板橋地方法院與台灣高等法院審理判決為優源科技股份有限公司應全額賠償，惟優源科技股份有限公司已再上訴至最高法院審理中。
4. 力竑科技股份有限公司於一〇〇年九月間起訴主張本公司以專利侵權為由對其合法執行之假扣押程序使其受有損害而求償 100,000 仟元，案經智慧財產法院審理判決力竑科技股份有限公司敗訴後，其不服已提出上訴但求償金額縮減為 10,000 仟元。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表五。

二三、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊請詳會計師查核之合併報表。

二四、外幣金融資產及負債資訊

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
歐元	\$ 3,865	38.49	\$ 148,748	\$ 7,257	39.18	\$ 284,334
美金	5,062	29.04	146,998	7,374	30.275	223,248
<u>長期投資</u>						
歐元	1,007	38.49	38,775	(1,237)	39.18	(48,456)
美金	1,666	29.04	48,368	1,424	30.275	43,126
日幣	7,700	0.3364	2,590	9,644	0.3906	3,767
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,515	29.04	73,036	5,288	30.275	160,109
歐元	98	38.49	3,807	293	39.18	11,477
日幣	30	0.3364	10	2,649	0.3906	1,035

二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事前揭露採用國際財務報導準則相關事項請詳會計師查核之合併報表。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人明細表

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註四)	期末餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
												名稱	價值		
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	其他應收款－關係人	\$ 18,730 (EUR 500)	\$ 18,730	\$ -	-	1	\$ 73,888	不適用	\$ -	—	\$ -	\$ 191,924	\$ 1,535,396
0	本公司	圓毅投資股份有限公司	其他應收款－關係人	3,000	3,000	2,500	1.85	2	-	充實營運及財務活動	-	—	-	191,924	1,535,396

註一：本公司最近期財務報表淨值之 5% (3,838,491×5%=\$191,924)。

註二：本公司最近期財務報表淨值之 40% (3,838,491×40%=\$1,535,396)。

註三：資金貸與性質說明如下：

- 1.代表有業務往來者。
- 2.代表有短期融通資金之必要者。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

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 %	市 價 / 股 權 淨 值 (註 2)	
本 公 司	股 票							
	圓展科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,503	\$ 489,570	18.86	\$ 399,663	
	圓毅投資股份有限公司	子 公 司	"	38,360	442,887	100.00	442,887	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	子 公 司	"	3,000	48,368	100.00	48,368	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子 公 司	"	(註 1)	38,775	100.00	38,775	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子 公 司	"	(註 1)	8,737	100.00	8,737	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	子 公 司	"	1	2,590	100.00	2,590	
	iWatt, Inc.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	45	-	0.03	(註 3)	(註 4)
	Commverge Solutions, Limited	—	"	48	-	0.07	(註 3)	(註 4)
	禧達康資訊股份有限公司	—	"	385	-	3.62	(註 3)	已提列減損損失 931 仟元
	受益憑證							
	日盛貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,509	36,036	-	36,036	
	第一金全家福貨幣市場基金	—	"	312	54,017	-	54,017	
	安泰 ING 貨幣市場基金	—	"	3,227	51,128	-	51,128	
	元大萬泰貨幣市場基金	—	"	3,409	50,162	-	50,162	
	群益安穩貨幣市場基金	—	"	3,201	50,127	-	50,127	
圓毅投資股份有限公司	股 票							
	圓展科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,713	445,079	17.04	360,992	

註 1：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：若被投資公司為非上市（櫃）公司，其市價係指股權淨值。

註 3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

註 4：PTI Venture Limited 於一〇一年清算完結，依各股東持股比例分配其所持有之 iWatt, Inc.及 Commverge Solutions, Limited 股權。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年度

附表三單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					仟單位／仟股	金 額	仟單位／仟股	金 額（註）	仟單位／仟股	售 價	帳面成本（註）	處分（損）益	仟單位／仟股	金 額
本公司	日盛貨幣市場基金	交易目的金融資產	—	—	-	\$ -	13,421	\$ 192,098	10,912	\$ 156,217	\$ 156,062	\$ 155	2,509	\$ 36,036
	第一金全家福貨幣市場基金	"	—	—	-	-	967	167,148	655	113,170	113,131	39	312	54,017
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	—	—	2,481	39,006	4,122	65,000	6,603	104,187	104,006	181	-	-
	新光吉星貨幣市場基金	"	—	—	3,412	51,011	3,468	52,000	6,880	103,074	103,011	63	-	-

註：係包含評價調整。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本公司認列之	備註
					本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率 %		帳面金額	本期（損）益	投資（損）益
本公司	圓展科技股份有限公司	台灣		電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 204,811	\$ 204,811	18,503	18.86	\$ 489,570	\$ 40,837	\$ 7,949	
	圓毅投資股份有限公司	台灣		一般投資業	351,246	186,150	38,360	100.00	442,887	1,739	1,739	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	美國		電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	94,035	94,035	3,000	100.00	48,368	7,130	7,130	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷蘭		電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	222,842	130,170	（註）	100.00	38,775	（ 9,727）	（ 9,727）	
	圓剛多媒體科技（上海）有限公司	大陸		計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,323	40,323	（註）	100.00	8,737	（ 149）	（ 149）	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	日本		電腦系統設備相關產品之銷售	3,579	3,579	1	100.00	2,590	（ 721）	（ 721）	
圓毅投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台灣		電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	299,246	136,150	16,713	17.04	445,079	40,837	不適用	

註：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	(4)	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	100%	(\$ 149)	\$ 8,737	\$ -

期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	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)
\$40,323 (USD1,200 仟元)	\$40,323 (USD1,200 仟元)	\$2,303,094

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4) 直接投資大陸公司。
- (5) 其他方式。

註 2：依據經濟部投審會「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額之百分之六十。

圓剛科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣／外幣仟元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款		
定期存款	最後到期日：一〇二年九月二十二日，年利率 0.67%~1.355%	\$ 1,301,000
外幣存款	包括 USD1,339 仟元@29.04、GBP13 仟元@46.83、EUR1,311 仟元@38.49、JPY1,686 仟元@0.3364 及 RMB460 仟元@4.66	92,648
活期存款		26,744
支票存款		30
庫存現金		340
零 用 金		<u>80</u>
		<u>\$ 1,420,842</u>

圓剛科技股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	仟 單 位	取 得 成 本	單 價 (元)	總 價 (註)
第一金全家福貨幣市場基金	312	\$ 53,869	173.2870	\$ 54,017
安泰 ING 貨幣市場基金	3,227	51,000	15.8460	51,128
元大萬泰貨幣市場基金	3,409	49,988	14.7146	50,162
群益安穩貨幣市場基金	3,201	50,000	15.6620	50,127
日盛貨幣市場基金	2,509	<u>35,938</u>	14.3638	<u>36,036</u>
		<u>\$240,795</u>		<u>\$241,470</u>

註：公平價值係按一〇一年十二月三十一日基金淨值計算。

圓剛科技股份有限公司
 應收帳款淨額－非關係人明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
10004214	\$ 75,558
10002246	14,899
10005408	14,686
其他（註）	<u>69,433</u>
	174,576
減：備抵呆帳	<u>2,825</u>
淨 額	<u>\$171,751</u>

註：各客戶金額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	帳 列 金 額	市 價 (註)
原 物 料	\$ 84,749	\$ 89,927
製 成 品	17,991	35,036
在 製 品	<u>15,267</u>	<u>24,711</u>
	<u>\$118,007</u>	<u>\$149,674</u>

註：市價係指淨變現價值。

圓剛科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股數 (仟股)	金 額 金 額	本 期 股數 (仟股)	增 加 金 額	本 期 股數 (仟股)	減 少 金 額	採權益法評 價之調整數 (註 三)	期 末 股數 (仟股)	持 股 比 例	餘 額 金 額	市 價 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
圓展科技股份有限公司	18,503	\$ 512,313	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 22,743)	18,503	18.86	\$ 489,570	\$ 399,663	無
圓毅投資股份有限公司 (註二)	18,615	229,041	19,745	229,712	-	-	(15,866)	38,360	100.00	442,887	442,887	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	3,000	43,126	-	-	-	-	5,242	3,000	100.00	48,368	48,368	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V (註一)	-	(48,456)	-	92,672	-	-	(5,441)	-	100.00	38,775	38,775	無
圓剛多媒體科技 (上海) 有限公司 (註一)	-	9,165	-	-	-	-	(428)	-	100.00	8,737	8,737	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	1	3,767	-	-	-	-	(1,177)	1	100.00	2,590	2,590	無
圓鼎投資股份有限公司 (註二)	8,255	120,694	-	-	8,255	114,856	(5,838)	-	-	-	-	-
圓曜投資股份有限公司 (註二)	8,255	<u>120,694</u>	-	<u>-</u>	8,255	<u>114,856</u>	(<u>5,838</u>)	-		<u>-</u>	-	-
		990,344		<u>\$ 322,384</u>		<u>\$ 229,712</u>	(<u>\$ 52,089</u>)			1,030,927		
加：長期投資貸餘 (帳列其他負債)		<u>48,456</u>								<u>-</u>		
		<u>\$1,038,800</u>								<u>\$1,030,927</u>		

註一：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註二：圓毅投資股份有限公司於一〇一年十月十六日以發行新股方式吸收合併圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司。

註三：採權益法評價之調整數包括：

1.投資利益	\$ 10,963
2.被投資公司發放現金股利	(59,129)
3.累積換算調整數之變動	(4,269)
4.持股比例變動調整資本公積	<u>346</u>
	(<u>\$ 52,089</u>)

圖剛科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 181,971	\$ -	\$ -	(\$ 150)	\$ 181,821	請參見附註二十
房屋及建築	319,231	93	-	360	319,684	請參見附註二十
機器設備	198,463	5,878	(5,773)	1,221	199,789	
運輸設備	13,500	-	-	-	13,500	
辦公設備	45,043	672	(1,160)	(133)	44,422	
租賃改良	3,067	149	(1,820)	-	1,396	
其他設備	<u>18,862</u>	<u>781</u>	<u>(3,763)</u>	<u>334</u>	<u>16,214</u>	
	<u>780,137</u>	<u>\$ 7,573</u>	<u>(\$ 12,516)</u>	<u>\$ 1,632</u>	<u>776,826</u>	
累積折舊						
房屋及建築	125,098	\$ 9,728	\$ -	\$ -	134,826	
機器設備	72,020	29,864	(5,773)	(11)	96,100	
運輸設備	8,148	2,250	-	-	10,398	
辦公設備	35,399	4,903	(1,113)	(19)	39,170	
租賃改良	1,982	453	(1,820)	-	615	
其他設備	<u>10,584</u>	<u>5,847</u>	<u>(3,763)</u>	<u>-</u>	<u>12,668</u>	
	<u>253,231</u>	<u>\$ 53,045</u>	<u>(\$ 12,469)</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>293,777</u>	
預付設備款	<u>30</u>	<u>\$ 3,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,312)</u>	<u>816</u>	
	<u>\$ 526,936</u>				<u>\$ 483,865</u>	

圓剛科技股份有限公司
出租資產變動明細表
民國一〇一年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
成 本						
土 地	\$ 156,456	\$ -	\$ -	\$ 36,658	\$ 193,114	請參閱附註二十
房屋及建築	<u>70,123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,686</u>	<u>148,809</u>	請參閱附註二十
	<u>226,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,344</u>	<u>341,923</u>	
累積折舊						
房屋及建築	<u>583</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,051</u>	<u>48,794</u>	
	<u>\$ 225,996</u>				<u>\$ 293,129</u>	

註：本期重分類係自閒置資產轉入。

圓剛科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
<u>L0A0031</u>	<u>\$ 19,014</u>
L0A0064	11,970
L0D0086	7,297
其他（註）	<u>82,164</u>
合 計	<u>\$120,445</u>

註：各廠商金額未達本科目餘額 5%

圓剛科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
數位視訊產品系列		\$ 1,242,838	
減：銷貨退回及折讓		<u>17,899</u>	
		<u>\$ 1,224,939</u>	

圓剛科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
(一)自製產品銷貨成本	
原 料	
期初存料	\$ 89,112
加：本期進料	571,416
減：期末存料	103,281
出售材料成本	12,931
其他轉出	<u>2,175</u>
本期耗用原料	542,141
直接人工	36,370
製造費用	<u>113,637</u>
製造成本	692,148
加：期初在製品	24,843
其他轉入	98,025
減：期末在製品	17,473
部門領用	3,153
出售在製品成本	1,343
其他轉出	<u>55,954</u>
製成品成本	737,093
加：期初製成品	35,449
存貨跌價損失	281
其他轉入	28,499
減：期末製成品	19,424
部門領用	1,889
其他轉出	<u>59,285</u>
自製產品銷貨成本	720,724
(二)出售材料成本	12,931
(三)出售在製品成本	<u>1,343</u>
	<u>\$ 734,998</u>

圓剛科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 75,204	\$ 57,037	\$ 134,115	\$266,356
進出口費用		38,543	-	-	38,543
廣 告 費		25,681	341	52	26,074
其他（註）		<u>59,146</u>	<u>43,385</u>	<u>75,895</u>	<u>178,426</u>
		<u>\$198,574</u>	<u>\$100,763</u>	<u>\$ 210,062</u>	<u>\$509,399</u>

註：各項目金額未超過本科目餘額 5%。