圓展科技股份有限公司

財　務　報　告

民國一〇一年度

（內附會計師查核報告）

地址：新北市土城區大安路一五七號八樓

電話：（〇二）二二六九八五三五

§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) 公司沿革及營業	11	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11～15	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	16～27	四～十八
(五) 關係人交易	29～32	二十
(六) 質抵押資產	32	二一
(七) 重大承諾及或有事項	33	二二
(八) 重大災害損失	-	-
(九) 重大期後事項	-	-
(十) 其　　他	27～29、34	十九、二五
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	33、35～38	二三
2. 轉投資事業相關資訊	33、35～38	二三
3. 大陸投資資訊	33、39	二三
(十二) 營運部門財務資訊	34	二四
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	34	二六
九、重要會計科目明細表	40～53	-

會計師查核報告

圓展科技股份有限公司　公鑒：

圓展科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一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表示意見。圓展科技股份有限公司民國一〇〇年度財務報表係委由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月八日出具修正式無保留意見之查核報告中指出，圓展科技股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日採權益法評價之長期投資餘額中計新台幣 75,605 仟元，及其於民國一〇〇年度認列之投資利益計新台幣 2,056 仟元，係依據被投資公司同期間其他會計師之查核報告認列與揭露。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師查核之意見，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而編製，足以允當表達圓展科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

圓展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。

圓展科技股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留意見之查核報告在案；另圓展科技股份有限公司所編製民國一〇〇年度之合併財務報表，業經其他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　王　儀　雯　　會計師　范　有　偉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

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

中　華　民　國　一〇二　年　二　月　二十二　日

圓展科技股份有限公司

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，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 795,172	25	$ 1,114,328	31
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	50,361	2	190,807	5
1120	應收票據（附註二）	1,764	-	794	-
1140	應收帳款淨額－非關係人（附註二及六）	65,754	2	51,235	1
1150	應收帳款－關係人（附註二及二十）	101,132	3	128,272	4
1160	其他應收款（附註二、六及二十）	5,114	-	14,158	-
120X	存貨（附註二及七）	108,848	4	126,208	4
1298	其他流動資產（附註二及十六）	14,111	1	53,130	1
11XX	流動資產合計	1,142,256	37	1,678,932	46
	投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	359,615	11	378,218	10
	固定資產（附註二、九及二一）				
	成本				
1501	土地	373,218	12	373,218	10
1521	房屋及建築	849,635	27	848,979	23
1531	機器設備	141,357	5	135,187	4
1551	運輸設備	6,747	-	9,313	-
1561	辦公設備	47,426	2	35,043	1
1611	租賃資產	718	-	-	-
1631	租賃改良	-	-	1,680	-
1681	其他設備	98,119	3	93,551	3
15X1	成本合計	1,517,220	49	1,496,971	41
15X9	減：累積折舊	(220,074)	(7)	(151,053)	(4)
1670	未完工程及預付設備款	162,977	5	83,490	2
15XX	固定資產淨額	1,460,123	47	1,429,408	39
	無形資產（附註二）				
1750	電腦軟體成本	15,884	-	17,476	1
	其他資產				
1800	出租資產（附註二及十）	74,859	2	75,705	2
1820	存出保證金	155	-	236	-
1830	遞延費用（附註二）	16,256	1	6,310	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六）	57,874	2	57,931	2
18XX	其他資產合計	149,144	5	140,182	4
1XXX	資產總計	$ 3,127,022	100	$ 3,644,216	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	$ 706	-	$ -	-
2140	應付帳款（附註二十）	153,247	5	142,223	4
2160	應付所得稅（附註十六）	845	-	22,202	1
2170	應付費用（附註二、十三及二十）	74,683	2	221,322	6
2270	一年內到期之長期借款（附註十一）	200,000	6	200,000	5
2298	其他流動負債（附註十二及二十）	75,179	3	109,149	3
21XX	流動負債合計	504,660	16	694,896	19
	長期負債				
2420	長期借款（附註十一）	-	-	200,000	6
2446	應付租賃款－非流動（附註二及十二）	264	-	-	-
24XX	長期負債合計	264	-	200,000	6
	其他負債				
2820	存入保證金	797	-	797	-
2880	其他	9,089	-	10,232	-
28XX	其他負債合計	9,886	-	11,029	-
2XXX	負債總計	514,810	16	905,925	25
	股東權益（附註二及十五）				
	股本				
3110	普通股股本－每股面額10元，額定：130,000仟股；發行：98,237仟股	982,370	32	982,370	27
32XX	資本公積	776,642	25	776,642	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	188,083	6	167,672	4
3320	特別盈餘公積	13,559	-	27,179	1
3350	未分配盈餘	684,873	22	798,182	22
33XX	保留盈餘合計	886,515	28	993,033	27
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(30,107)	(1)	(13,559)	-
3480	庫藏股票	(3,208)	-	(195)	-
34XX	股東權益其他項目合計	(33,315)	(1)	(13,754)	-
3XXX	股東權益合計	2,612,212	84	2,738,291	75
	負債及股東權益總計	$ 3,127,022	100	$ 3,644,216	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二月二十二日會計師查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：張永哲　　會計主管：康美雪

圓展科技股份有限公司

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 金額	%	一〇〇年度 金額	%
	營業收入（附註二及二十）				
4110	銷貨收入	$ 1,351,442	100	$1,668,125	100
4170	銷貨退回及折讓	5,810	-	6,582	-
4000	營業收入淨額	1,345,632	100	1,661,543	100
	營業成本（附註七及十七）				
5110	銷貨成本	780,528	58	902,251	54
5910	營業毛利	565,104	42	759,292	46
5920	聯屬公司間已實現利益（附註二）	37,341	3	5,559	-
	已實現營業毛利	602,445	45	764,851	46
	營業費用(附註十七及二十)				
6100	推銷費用	104,120	8	109,552	7
6200	管理及總務費用	94,092	7	104,647	6
6300	研究發展費用	342,806	25	355,238	21
6000	營業費用合計	541,018	40	569,437	34
6900	營業淨利	61,427	5	195,414	12
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	7,360	1	8,975	1
7130	處分固定資產利益（附註二及二十）	688	-	-	-
7310	金融資產評價利益－淨額（附註二及五）	624	-	571	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7121	採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及八）	$ -	-	$ 17,678	1
7160	兌換利益－淨額（附註二）	-	-	14,624	1
7480	什項收入（附註二十）	6,119	-	8,671	-
7100	營業外收入及利益合計	14,791	1	50,519	3
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失－淨額（附註二）	3,010	1	-	-
7510	利息費用	2,816	-	5,563	-
7521	採權益法認列之投資損失－淨額（附註二及八）	2,175	-	-	-
7530	處分固定資產損失（附註二）	303	-	7,016	1
7880	什項支出	425	-	-	-
7500	營業外費用及損失合計	8,729	1	12,579	1
7900	稅前利益	67,489	5	233,354	14
8110	所得稅費用(附註二及十六)	26,652	2	29,246	2
9600	純　益	$ 40,837	3	$ 204,108	12

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註十八）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.69	$ 0.42	$ 2.54	$ 2.22
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.68	$ 0.41	$ 2.50	$ 2.19

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二月二十二日會計師查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：張永哲　　會計主管：康美雪

圓展科技股份有限公司

股東權益變動表

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

	股本		保留盈餘				股東權益其他項目		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	庫藏股票	合計
一〇〇年一月一日餘額	$ 828,990	$ 428,469	$ 115,567	$ -	$ 963,505	$ 1,079,072	($ 27,179)	$ -	$ 2,309,352
九十九年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	52,105	-	(52,105)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27,179	(27,179)	-	-	-	-
現金股利－3 元	-	-	-	-	(248,697)	(248,697)	-	-	(248,697)
股票股利－0.5 元	41,450	-	-	-	(41,450)	(41,450)	-	-	-
分配後餘額	870,440	428,469	167,672	27,179	594,074	788,925	(27,179)	-	2,060,655
現金增資	97,930	323,169	-	-	-	-	-	-	421,099
員工紅利轉增資	14,000	25,004	-	-	-	-	-	-	39,004
一〇〇年度純益	-	-	-	-	204,108	204,108	-	-	204,108
庫藏股票買回－8 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(195)	(195)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	13,620	-	13,620
一〇〇年十二月三十一日餘額	982,370	776,642	167,672	27,179	798,182	993,033	(13,559)	(195)	2,738,291
一〇〇年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	20,411	-	(20,411)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(13,620)	13,620	-	-	-	-
現金股利－1.5 元	-	-	-	-	(147,355)	(147,355)	-	-	(147,355)
分配後餘額	982,370	776,642	188,083	13,559	644,036	845,678	(13,559)	(195)	2,590,936
一〇一年度純益	-	-	-	-	40,837	40,837	-	-	40,837
庫藏股票買回－141 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(3,013)	(3,013)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(16,548)	-	(16,548)
一〇一年十二月三十一日餘額	$ 982,370	$ 776,642	$ 188,083	$ 13,559	$ 684,873	$ 886,515	($ 30,107)	($ 3,208)	$ 2,612,212

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二月二十二日會計師查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：張永哲　　會計主管：康美雪

圓展科技股份有限公司

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		
本年度純益	$ 40,837	$ 204,108
調整項目		
折舊費用	77,664	46,270
認列已實現銷貨毛利	(37,341)	(5,559)
遞延所得稅	23,817	13,117
攤銷費用	17,049	14,651
存貨跌價（回升利益）損失	(5,422)	9,950
權益法認列之投資損失（收益）	2,175	(17,678)
固定資產、無形資產及遞延費用轉列費用	2,166	3,977
金融商品評價利益	(624)	(571)
處分固定資產（利益）損失	(385)	7,016
呆帳損失	42	258
其　　他	(120)	(1,505)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產及負債	141,776	9,964
應收票據	(970)	(287)
應收帳款	12,579	49,084
其他應收款	9,044	15,428
存　　貨	22,782	32,842
其他流動資產	842	(4,399)
應付帳款	11,024	20,352
應付所得稅	(21,357)	(32,629)
應付費用	(76,536)	43,733
其他流動負債	3,022	(3,243)
其他負債	(1,143)	(689)
營業活動之淨現金流入	220,921	404,190
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(178,643)	(639,903)
無形資產增加	(10,787)	(1,729)
遞延費用增加	(2,365)	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
處分固定資產價款	$ 2,005	$ 1,485
存出保證金減少	81	1,744
投資活動之淨現金流出	(189,709)	(638,403)
融資活動之現金流量		
償還長期借款	(200,000)	(200,000)
發放現金股利	(147,355)	(248,697)
庫藏股票買回成本	(3,013)	(195)
現金增資款	-	421,099
存入保證金增加	-	797
融資活動之淨現金流出	(350,368)	(26,996)
本年度現金淨減少數	(319,156)	(261,209)
年初現金餘額	1,114,328	1,375,537
年底現金餘額	$ 795,172	$1,114,328
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 2,860	$ 5,608
支付所得稅	$ 24,192	$ 80,838
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	$ 200,000	$ 200,000
盈餘轉增資	$ -	$ 41,450
員工紅利轉增資	$ -	$ 39,004

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二月二十二日會計師查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：張永哲　　會計主管：康美雪

圓展科技股份有限公司

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、公司沿革及營業

本公司於民國九十七年一月一日成立，主要業務為電腦系統設備、簡報、監控系統及視訊會議等相關產品之銷售、製造及研發。

本公司股票於民國一〇〇年八月二十五日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

民國一〇一年及一〇〇年底員工人數分別為 504 人及 536 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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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，本公司對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、無形資產及遞延費用攤提、所得稅及遞延所得稅資產備抵評價、資產減損評估、應計產品保證負債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，以及主要為交易目的而持有之資產或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係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。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。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的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。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證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。

(五) 應收帳款之減損評估

本公司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。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

存貨包括原料、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。

(七) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。

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。

另依中華民國會計研究發展基金會解釋函令（九七）基秘字第〇一七號規定，本公司與聯屬公司間給與企業員工任一聯屬公司權益商品或以現金等償付企業取得員工勞務所產生之負債，係依該公司之權益商品價格決定者，列為投資成本與股東權益項目之調整項目。

(八) 固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三年至五年；租賃改良，三年；其他設備，二年至三年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上除列。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(九) 無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，按直線法依其耐用年限或合約年限採三年至五年分期攤銷。

(十) 出租資產

出租資產係以成本減累積折舊評價。折舊係按直線法依三十六年至四十年計提。

(十一) 遞延費用

係資訊系統開發費等，以取得成本為入帳基礎，按其估計攤銷年限採二年至三年平均攤銷。

(十二) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十三) 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

所得稅係作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用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；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則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，依預期回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支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 庫藏股票

本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。

(十八) 收入之認列

本公司係於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。

銷貨收入係按本公司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。

(十九) 重分類

民國一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合民國一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自民國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，對民國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
零用金及庫存現金	$ 781	$ 933
定期存款	531,800	963,000
活期存款	262,591	150,395
	$ 795,172	$ 1,114,328

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
交易目的之金融資產		
國內基金受益憑證	$ 50,234	$190,807
遠期外匯合約	127	-
	$ 50,361	$190,807
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	$ 706	$ -

本公司民國一〇一年度從事遠期外匯合約交易之目的，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值變動或現金流量風險為目的。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	最後到期日	合約金額（仟元）
一〇一年十二月三十一日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.2.20	USD 700/ NTD 20,365
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.1.25	EUR 250/ NTD 9,549
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.2.25	EUR 200/ NTD 7,387
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.2.25	EUR 200/ NTD 7,544
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.3.25	EUR 200/ NTD 7,603
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.3.25	EUR 200/ NTD 7,647
賣出遠期外匯	日幣兌新台幣	102.1.24	JPY 10,000/ NTD 3,454
賣出遠期外匯	日幣兌新台幣	102.2.27	JPY 14,000/ NTD 4,700
賣出遠期外匯	日幣兌新台幣	102.3.27	JPY 15,000/ NTD 5,036

於民國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 924 仟元及 571 仟元；民國一〇一年度交易目的之金融負債產生之淨損失為 300 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	$ 66,723	$ 52,162
減：備抵呆帳	(969)	(927)
	$ 65,754	$ 51,235

本公司針對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 85%～90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度出售金額	本年度已收現金額	已預支金額	額度
一〇一年十二月				
兆豐國際商業銀行	$ 3,311	$ 3,311	$ -	$ 29,000
一〇〇年十二月				
兆豐國際商業銀行	$ 2,620	$ 1,956	$ -	$ 29,000

應收帳款讓售係無追索權，惟債務人信用風險以外之風險仍由本公司負擔。本公司應收帳款讓售合約已於民國一〇一年六月三十日到期，未再續約。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，應收帳款讓售金額為 664 仟元，列於其他應收款項下。

七、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	$ 31,669	$ 27,079
在製品	17,439	25,637
原料	59,740	73,492
	$108,848	$126,208

民國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 16,124 仟元及 21,546 仟元。

民國一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 780,528 仟元及 902,251 仟元，其中分別包括存貨跌價回升利益 5,422 仟元及存貨跌價損失 9,950 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	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%
非上市（櫃）公司				
AVer Information Inc. (USA)	$ 284,570	100.00	$ 292,560	100.00
AVer Information EUROPE B.V.	33,182	100.00	35,496	100.00
AVer Information Inc. (Japan)	21,289	100.00	24,641	100.00
AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	12,375	99.99	15,468	99.99
圓展電子科技（上海）有限公司	8,199	100.00	10,053	100.00
	$ 359,615		$ 378,218	

本公司為發展美國市場，成立子公司 AVer Information Inc. (USA)，截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積投資金額為美金 6,000 仟元。

本公司為發展歐洲市場，成立子公司 AVer Information EUROPE B.V.，截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積投資金額為歐元 2,500 仟元。

本公司為發展中國市場，成立子公司圓展電子科技（上海）有限公司，截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積投資金額為美金 700 仟元。

本公司為發展東南亞市場，成立子公司 AVer Information (Thailand) Co., Ltd.，截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積投資金額為泰銖 33,000 仟元。

本公司為發展日本市場，成立子公司 AVer Information Inc. (Japan)，截至民國一〇一年十二月三十一日止，累積投資金額為日幣 70,000 仟元。

採權益法之長期股權投資依據被投資公司同期間財務報表認列之投資（損）益如下：

被投資公司名稱	一〇一年度	一〇〇年度
AVer Information Inc. (USA)	$ 3,957	$ 14,012
AVer Information EUROPE B.V.	(1,699)	3,789
AVer Information Inc. (Japan)	75	(1,350)
AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	(2,923)	(383)
圓展電子科技（上海）有限公司	(1,585)	1,610
合　計	($ 2,175)	$ 17,678

九、固定資產－累積折舊

	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	$ 41,965	$ 7,714
機器設備	84,226	66,458
運輸設備	5,480	4,704
辦公設備	14,067	7,127
租賃資產	48	-
租賃改良	-	1,481
其他設備	74,288	63,569
	$220,074	$151,053

利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息資本化金額	$ 3,135	$ 3,599
利息資本化利率	1.625%	1.625%

十、出租資產

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日
	成本	累積折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	$ 45,699	$ -	$ 45,699	$ 45,699
房屋及建築	33,390	4,230	29,160	30,006
	$ 79,089	$ 4,230	$ 74,859	$ 75,705

係出租位於新北市中和區之廠房及停車位作為營業租賃之用。

十一、長期借款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
銀行借款		
抵押借款,借款額度600,000仟元,年利率1.625%,自九十九年十月起,每年為一期,分三期攤還。	$200,000	$400,000
減:一年內到期部分	(200,000)	(200,000)
	$ -	$200,000

有關長期借款之質抵押情形,請參閱附註二一「質抵押資產」。

十二、應付租賃款

	一〇一年十二月三十一日
機器設備－隱含利率1.3%	$ 613
減:一年內到期之應付租賃款	(349)
	$ 264

主要租約內容如下:

標的物	租期及租金支付方式
氮氣機	租期一〇一年九月至一〇三年八月,每月租金35仟元

截至一〇一年十二月三十一日止,未來應付租金列示如下:

期間	金額
一〇二年度	$ 420
一〇三年度	280
	700
減:未實現利息	(87)
	$ 613

十三、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
應付薪資及年獎	$ 41,057	$ 75,619
應付勞健保及其他營業費用	22,017	32,137
應付工程及設備	4,012	74,115
應付員工紅利及董監酬勞	2,422	30,444
應計產品保證負債	666	4,082
其　　他	4,509	4,925
	$ 74,683	$221,322

十四、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。本公司民國一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 18,683 仟元及 19,196 仟元。

十五、股東權益

(一) 股　　本

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司額定股本總額為 1,300,000 仟元，每股面額 10 元，為普通股 130,000 仟股（包括認股權憑證可認購股份總額 10,000 仟股），實收資本額為 982,370 仟元。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）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。

(三) 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，但法定盈餘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，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。

本公司民國一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為2,020仟元及19,732仟元；應付董監酬勞估列金額分別為402仟元及3,926仟元。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）之10%與1.99%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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。

本公司股東會分別於民國一〇一年六月十二日及民國一〇〇年六月九日決議通過民國一〇〇及九十九年度盈餘分配案及員工紅利暨董監事酬勞如下：

	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	$ 20,411	$ 52,105		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(13,620)	27,179		
現金股利	147,355	248,697	$ 1.5	$ 3.0
股票股利	-	41,450	-	0.5
	$154,146	$369,431		

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 19,732	$ -	$ 9,094	$ 39,004
董監事酬勞	3,926	-	8,791	-
	$ 23,658	$ -	$ 17,885	$ 39,004

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與民國一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

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。

(四) 股份基礎給付交易

本公司於民國九十八年度辦理現金增資以每股 34.5 元發行，其中保留一定成數供員工認購，其認購股數共計 1,442 仟股，給與日為民國九十八年四月二十三日，合約期間為二年。該認股計畫已於民國一〇〇年四月二十二日屆滿存續期間。本公司依財務會計準則第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，採 Black-Scholes 評價模式估計現金增資員工認購股份之公平價值，本公司認為上述交易所產生之酬勞成本非屬重大。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
一〇一年度				
轉讓股份予員工	8	141	-	149

本公司為激勵並提升員工向心力，依證券交易法第二十八條之二規定，於民國一〇一年十二月起買回庫藏股，最後買回限期為民國一〇二年二月。

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及表決權等權利。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	$ 11,473	$ 39,670
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(1,386)	(26,083)
其他	(265)	(1,050)
當年度抵用之投資抵減	(6,414)	(12,971)
暫時性差異	(8,404)	(2,646)
基本稅額應納差額	1,601	10,799
未分配盈餘加徵10%	4,996	15,162
當年度應負擔所得稅	1,601	22,881
遞延所得稅	23,817	13,117
以前年度所得稅調整	1,234	(6,752)
所得稅費用	$ 26,652	$ 29,246

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流　動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	$ 18,971	$ 25,911
未實現銷貨毛利	11,147	17,495
未實現存貨損失	2,741	3,663
其　他	25	1,499
	32,884	48,568
減：備抵評價	(29,003)	(20,927)
	$ 3,881	$ 27,641
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	$ 63,939	$ 64,033
換算調整數	6,065	3,251
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	2,590	1,714
其　他	1,519	1,739
	74,113	70,737
減：備抵評價	(16,239)	(12,806)
	$ 57,874	$ 57,931

(三) 本公司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。明細資料如下：

1. 民國九十五年度增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於民國九十六年十月二十五日台財稅字第 09600455590 號函核准在案，並選定自民國九十七年一月一日開始適用五年免稅。
2. 民國九十八年度增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於民國九十八年十一月六日台財稅字第 09804573170 號函核准在案，並選定自民國九十九年一月一日開始適用五年免稅。

(四) 截至民國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
民國九十七年度	$ 18,971	民國一〇一年度
民國九十八年度	63,079	民國一〇二年度
民國九十九年度	860	民國一〇三年度
	$ 82,910	

(五) 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	$ 68,908	$ 62,021

民國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 10.30%及 10.70%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於民國八十七年度（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，因此本公司預計民國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會有所差異。

(六) 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止並無屬於民國八十六及以前年度之未分配盈餘。

(七) 本公司營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國九十九年度。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度				一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用	$ 78,945	$330,506	$ -	$409,451	$ 87,234	$338,443	$425,677
退休金	3,424	15,259	-	18,683	3,836	15,360	19,196
員工保險費	7,345	24,063	-	31,408	8,066	24,255	32,321
其他用人費用	4,047	8,376	-	12,423	4,265	8,825	13,090
	$ 93,761	$378,204	$ -	$471,965	$103,401	$386,883	$490,284
折舊費用	$ 35,855	$ 41,386	$ 423	$ 77,664	$ 25,975	$ 20,295	$ 46,270
攤銷費用	740	16,309	-	17,049	926	13,725	14,651

十八、每股盈餘

	金額（分子）		股數(分母)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 67,489	$ 40,837	98,218	$ 0.69	$ 0.42
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	494		
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	$ 67,489	$ 40,837	98,712	$ 0.68	$ 0.41
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 233,354	$ 204,108	91,905	$ 2.54	$ 2.22
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,397		
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	$ 233,354	$ 204,108	93,302	$ 2.50	$ 2.19

本公司自民國九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若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。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

請參閱資產負債表所列資訊。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表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、應收款項與應付款項及費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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。
3. 存出入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值，本公司之長期借款利率接近市場利率，故借款金額與公平價值相當。

(三) 本公司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) 民國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 108,000 仟元及 306,000 仟元，金融負債分別為 200,000 仟元及 400,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 686,391 仟元及 807,395 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；另所持有之公平價值變動列入損益之金融資產或負債將受價格風險影響。

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。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
圓剛科技股份有限公司（圓剛科技）	本公司之董事
AVer Information Inc. (USA)（圓展美國）	子公司
AVer Information (Thailand) Co., Ltd.（圓展泰國）	子公司
圓展電子科技(上海)有限公司(圓展上海)	子公司
AVer Information EUROPE B.V.（圓展荷蘭）	子公司
AVer Information Inc. (Japan) （圓展日本）	子公司

(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、收付款條件均與一般非關係人相當，茲彙總如下：

1. 銷　　貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
圓展美國	$ 439,293	33	$ 725,261	44
圓展荷蘭	164,569	12	182,375	11
圓展日本	120,466	9	109,631	7
圓展上海	22,213	2	41,798	2
圓展泰國	13,830	1	24,150	1
圓剛科技	15	-	-	-
	$ 760,386	57	$ 1,083,215	65

上開銷貨係按一般銷貨條件（市價行情價格）辦理，收款期間為出貨後九十天。另截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因出售予聯屬公司累積所產生尚未轉銷之順流未實

現利益分別為 65,569 仟元及 102,910 仟元，列於其他流動負債項下。

2. 進　　貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	$ 5,002	1	$ -	-

3. 勞 務 費

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
圓展美國	$ 8,416	2	$ 4,504	1
圓展上海	2,276	-	10,824	2
圓剛科技	581	-	2,208	-
圓展日本	863	-	64	-
圓展荷蘭	49	-	20	-
	$ 12,185	2	$ 17,620	3

4. 租金支出

本公司向關係人承租設備及部分辦公室與停車場，給付租金情形如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	$ -	-	$ 14,904	3

上開費用係依市場行情計算並按月或季支付；由於本公司已於民國一〇〇年九月十六日遷出，故不再產生相關租金支出。

5. 出售財產交易

	一〇一年度		
	項目	售價	處分利益
圓剛科技	固定資產	$ 583	$ 563

民國一〇〇年度無此交易。

6. 租金收入

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	$ 1,055	17	$ 352	4

7. 什項收入

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
圓剛科技	$ 595	10	$ 2,829	33

本公司與圓剛科技訂有服務性分攤等合約，上述交易係圓剛科技以前年度向本公司溢收之費用。

8. 應收帳款

	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	%
圓展荷蘭	$ 52,536	52	$ 62,162	48
圓展美國	28,243	28	40,281	31
圓展日本	14,161	14	16,423	13
圓展上海	6,192	6	7,020	6
圓展泰國	-	-	2,386	2
	$ 101,132	100	$ 128,272	100

9. 其他應收款

	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	%
圓剛科技	$ -	-	$ 1	-

10. 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	
	金額	%	金額	%
圓展美國	$ 1,016	1	$ 455	-
圓展荷蘭	28	-	-	-
圓剛科技	27	-	418	-
圓展上海	-	-	558	-
圓展日本	-	-	116	-
	$ 1,071	1	$ 1,547	-

11. 應付帳款

	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	%
圓剛科技	$ 1,199	1	$ -	-

12. 其他應付款

	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	%
圓展美國	$ 160	-	$ -	-

13. 背書保證

	一〇一年十二月三十一日
圓展美國	$ 98,022

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	$ 24,863	$ 26,451
酬勞	402	3,927
員工紅利	202	1,677
	$ 25,467	$ 32,055

二一、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
房屋及建築	$116,694	$ -
土地	-	373,218
	$116,694	$373,218

二二、重大承諾及或有事項

(一) 本公司為擴展生產規模所簽訂之廠辦興建工程合約，契約總金額為1,079,549 仟元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚有31,638 仟元未支付。

(二) 本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」）控訴本公司所生產之部分實物攝影簡報機侵害其台灣新型公告第 491442 號「文件相機結構」專利，據此向本公司求償 5,000 仟元，本公司於民國一〇〇年二月二十二日及民國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，並認定本公司產品未侵害「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，截至民國一〇二年二月二十二日尚未接獲判決結果。

二三、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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
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：無。
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：附表三。
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。

二四、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊請參閱合併財務報表。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 4,430	29.04	$ 128,636	$ 3,142	30.275	$ 95,121
歐元	1,738	38.49	66,888	2,217	39.18	86,876
日圓	43,041	0.3364	14,479	42,869	0.3906	16,745
採權益法之長期股權投資						
美金	9,799	29.04	284,570	9,663	30.275	292,560
歐元	862	38.49	33,182	1,008	39.18	39,495
日圓	63,284	0.3364	21,289	63,084	0.3906	24,641
金融負債						
貨幣性項目						
美金	3,774	29.04	109,603	2,120	30.275	64,196
歐元	4	38.49	151	7	39.18	256
日圓	477	0.3364	160	297	0.3906	116

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項請參閱合併財務報表。

圓展科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

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之限額	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
		公司名稱	關係							
0	本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	實收資本額之50%，為$491,185	$ 98,022	$ 98,022	$ -	$ -	3.75%	實收資本額之50%，為$491,185

圓展科技股份有限公司

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／仟股／仟單位

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
				股數／單位數／張數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值	
本公司	股票							
	AVer Information Inc. (USA)	子公司	採權益法之長期股權投資	6,990	$ 284,570	100.00	$ 284,570	
	AVer Information EUROPE B.V.	同上	同上	(註一)	33,182	100.00	33,182	
	圓展電子科技（上海）有限公司	同上	同上	(註一)	8,199	100.00	8,199	
	AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	同上	同上	1,000	12,375	99.99	12,375	
	AVer Information Inc. (Japan)	同上	同上	1.4	21,289	100.00	21,289	
	受益憑證							
	台新1699貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,826	50,234	-	50,234	

註一：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓展科技股份有限公司

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

民國一〇一年度

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、帳款之比率（%）	
本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	$ 439,293	(33)	出貨後 90 天	$ -	—	$ 28,243	17	
	AVer Information EUROPE B.V.	〃	〃	164,569	(12)	〃	-	—	52,536	31	
	AVer Information Inc. (Japan)	〃	〃	120,466	(9)	〃	-	—	14,161	8	

圓展科技股份有限公司

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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本公司認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額			
本公司	AVer Information Inc.(USA)	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	$ 217,848 (USD 6,000)	$ 217,848 (USD 6,000)	6,990	100.00	$ 284,570	$ 3,957	$ 3,957	子公司
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備之開發、設計、生產及銷售	113,512 (EUR 2,500)	113,512 (EUR 2,500)	（註）	100.00	33,182	(1,699)	(1,699)	子公司
	圓展電子科技（上海）有限公司	大陸	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	21,538 (USD 700)	21,538 (USD 700)	（註）	100.00	8,199	(1,585)	(1,585)	子公司
	AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	24,958 (THB33,000)	24,958 (THB33,000)	1,000	99.99	12,375	(2,923)	(2,923)	子公司
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	24,828 (JPY 70,000)	24,828 (JPY 70,000)	1.4	100.00	21,289	75	75	子公司

註：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓展科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表五

單位：外幣仟元，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（註三）	投資方式	期初自台灣匯出累積投資金額（註三）	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出累積投資金額（註三）	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					
圓展電子科技（上海）有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	$ 23,127 (USD 700)	（註一）	$ 23,127 (USD 700)	$ -	$ -	$ 23,127 (USD 700)	100%	($ 1,585)	$ 8,199	$ -

期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註三）	經濟部投審會核准投資金額（註三）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註二）
$23,127（USD 700）	$23,127（USD 700）	$1,567,327

註一：投資方式為直接投資大陸公司。

註二：係投審會於民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關大陸投資限額計算之規定，已修改為淨值之百分之六十。

註三：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。

圓展科技股份有限公司

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
定期存款	新台幣 531,800 仟元	$531,800
活期存款	新台幣 207,512 仟元、美金 1,800 仟元（兌換率 1：29.04）、人民幣 5 仟元（兌換率 1:4.66）、歐元 65 仟元（兌換率 1：38.49）、日圓 737 仟元（兌換率 1：0.3364）、英磅 1 仟元（兌換率 1：46.83）	262,591
庫存現金	新台幣 108 仟元、日圓 209 仟元（兌換率 1：0.3364）、美金 10 仟元（兌換率 1：29.04）、歐元 3 仟元（兌換率 1：38.49）、英磅 4 仟元（兌換率 1：46.83）	781
		$795,172

圓展科技股份有限公司

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
台新1699貨幣市場基金	3,826	$ 50,000	13.129	$ 50,234
遠期外匯合約	-	-	-	127
		$ 50,000		$ 50,361

圓展科技股份有限公司

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
A 客戶	$ 6,778
B 客戶	6,659
C 客戶	5,002
D 客戶	4,483
其他（註）	43,801
減：備抵呆帳損失	969
	$ 65,754

註：各客戶金額未達本科目餘額百分之五。

圓展科技股份有限公司

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	成　　本	市　價（註）
原　　料	$ 69,209	$ 68,546
在製品	22,018	33,989
製成品	33,745	61,021
	124,972	$163,556
減：備抵存貨跌價損失	16,124	
	$108,848	

註：市價係指淨變現價值。

圓展科技股份有限公司

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

被投資公司	年初金額 股數（仟股）	年初金額 金額	本年度增加（註二） 股數（仟股）	本年度增加（註二） 金額	本年度減少 股數（仟股）	本年度減少 金額	採權益法調整金額（註三）	年底餘額 股數（仟股）	年底餘額 股權%	年底餘額 金額	股權淨值	提供擔保或質押情形
AVer Information Inc. (USA)	6,990	$ 292,560	-	$ 60	-	$ -	($ 8,050)	6,990	100	$ 284,570	$ 284,570	無
AVer Information EUROPE B.V.	（註一）	35,496	-	30	-	-	(2,344)	（註一）	100	33,182	33,182	無
圓展電子科技（上海）有限公司	（註一）	10,053	-	30	-	-	(1,884)	（註一）	100	8,199	8,199	無
AVer Information (Thailand) Co., Ltd.	1,000	15,468	-	-	-	-	(3,093)	1,000	99.99	12,375	12,375	無
AVer Information Inc. (Japan)	1.4	24,641	-	-	-	-	(3,352)	1.4	100	21,289	21,289	無
		$ 378,218		$ 120		$ -	($ 18,723)			$ 359,615	$ 359,615	

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：本公司之長期股權增加係發放子公司員工紅利 120 仟元。

註三：包括：

(1)按持股比例認列被投資公司投資損失－淨額	($ 2,175)
(2)認列累積換算調整數	(16,548)
	($ 18,723)

圓展科技股份有限公司

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	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類（註二）	年底餘額（註一）
成本					
土地	$ 373,218	$ -	$ -	$ -	$ 373,218
房屋及建築	848,979	-	-	656	849,635
機器設備	135,187	-	312	6,482	141,357
運輸設備	9,313	-	2,566	-	6,747
辦公設備	35,043	-	1,106	13,489	47,426
租賃資產	-	718	-	-	718
租賃改良	1,680	-	1,680	-	-
其他設備	93,551	-	3,752	8,320	98,119
	1,496,971	$ 718	$ 9,416	$ 28,947	1,517,220
累積折舊					
房屋及建築	7,714	$ 34,251	$ -	$ -	41,965
機器設備	66,458	18,080	312	-	84,226
運輸設備	4,704	1,855	1,079	-	5,480
辦公設備	7,127	8,008	1,068	-	14,067
租賃資產	-	48	-	-	48
租賃改良	1,481	105	1,586	-	-
其他設備	63,569	14,471	3,752	-	74,288
	151,053	$ 76,818	$ 7,797	$ -	220,074
未完工程及預付設備款	83,490	$ 119,221	$ -	($ 39,734)	162,977
	$ 1,429,408				$ 1,460,123

註一：上開房屋及建築計 116,694 仟元，已提供做為借款抵押擔保品。

註二：固定資產重分類金額係自未完工程及預付設備款轉入 28,947 仟元；未完工程及預付設備款重分類金額包括重分類至固定資產 28,947 仟元及電腦軟體成本 10,787 仟元。

圓展科技股份有限公司

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	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	$ 45,699	$ -	$ -	$ -	$ 45,699	無
房屋及建築	33,390	-	-	-	33,390	
	79,089	$ -	$ -	$ -	79,089	
累積折舊						
房屋及建築	3,384	$ 846	$ -	$ -	4,230	
	$ 75,705				$ 74,859	

圓展科技股份有限公司

應付帳款－非關係人明細表

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
A 供應商	$ 11,680
B 供應商	11,371
C 供應商	11,008
D 供應商	10,070
E 供應商	7,724
F 供應商	7,708
其他（註）	92,487
合　計	$152,048

註：各廠商金額未達本科目餘額百分之五。

圓展科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表九　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
遞延貸項	$ 65,569
其他應付款－其他	4,815
其他（註）	4,795
	$ 75,179

註：各項目金額未達本科目餘額百分之五。

圓展科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款餘額	契約期限及攤還方式	利率%	融資額度	抵押或擔保品
中國信託	抵押借款	$200,000	99.10.26～102.10.25，按月付息，每年還款200,000仟元	1.625	$600,000	房屋及建築物
減：一年內到期部分		(200,000)				
		$ -				

圓展科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年度

明細表十一　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
簡報監控視訊產品	$1,351,442
減：銷貨退回及折讓	5,810
營業收入淨額	$1,345,632

圓展科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十二　　單位：新台幣仟元

項目	金額
自製產品銷貨成本	
直接原料	
期初原料	$ 81,530
加：本期進料淨額	602,282
其他轉入	40,666
減：期末原料	69,209
出售材料成本	72,665
轉列費用	1,202
其他轉出	8,801
本期耗用原料	572,601
直接人工	36,257
製造費用	144,483
製造成本	753,341
加：期初在製品	37,073
減：期末在製品	22,018
在製品出售	960
轉列費用	4,189
其他轉出	47,741
製成品成本	715,506
加：期初製成品	29,151
其他轉入	14,210
減：期末製成品	33,745
轉列費用	3,677
其他轉出	9,119
自製產品銷貨成本	712,326
加：出售材料成本	72,665
出售在製品成本	960
存貨盤盈	(1)
存貨跌價回升利益	(5,422)
	$780,528

圓展科技股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年度

明細表十三　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
薪資支出	$ 48,200
折　　舊	35,855
保 險 費	7,976
其他費用（註）	52,452
合　　計	$144,483

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

圓展科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合計
薪資支出	$ 51,958	$ 55,011	$223,537	$330,506
折舊	4,674	10,664	26,048	41,386
保險費	5,045	4,147	17,711	26,903
勞務費	921	6,206	17,699	24,826
各項攤提	765	4,945	10,599	16,309
退休金	2,272	2,232	10,755	15,259
其他（註）	38,485	10,887	36,457	85,829
合計	$104,120	$ 94,092	$342,806	$541,018

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。