股票代碼:2417

圓 剛 科 技 股 份 有 限 公 司

年　　報

九 十 四 年 度

中 華 民 國 九十五 年 五 月 十六 日 刊印

查詢年報之網址：http://newmops.tse.com.tw

一、本公司發言人：

姓名：王 沈 銘

職稱：市場部經理

電話：(02)2226-3630 分機：6821

網址：frankw@avermedia.com.tw

二、本公司代理發言人：

姓名：陳 淑 娟

職稱：市場部副理

電話：(02)2226-3630 分機：6824

網址：laurac@avermedia.com.tw

三、公司及工廠所在地：

名　　稱：圓剛科技股份有限公司

公司地址：235 台北縣中和市建一路１３７ 號７樓

工廠地址：235 台北縣中和市員山路５０２號５Ｆ－４

分公司地址：不適用

公司電話：(02)2226-3630

工廠電話：(02)2221-2258

四、辦理股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街１７號２樓

電話：(02)2361-1300

網址：http://www.fbs.com.tw

五、最近年度簽證會計師：

會計師姓名：林 文 欽、盧 啟 昌

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地　　址：台北市民生東路 3 段 156 號 12 樓

電　　話：(02)2545-9988

網　　址：http:www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：

www.avermedia.com

目　　錄

頁　次

壹、致股東報告書…… 1
一、94 年營業報告…… 1
二、經營環境的影響…… 2
三、95 年營業計劃概要…… 2
貳、公司概況…… 5
一、公司簡介…… 5
二、公司組織…… 8
三、董事、監察人及主要經理人資料…… 10
四、公司資本及股份之辦理情形…… 20
參、營運概況…… 28
一、業務內容…… 28
二、市場及產銷概況…… 31
三、從業員工資料…… 39
四、環保支出資訊…… 40
五、勞資關係…… 41
六、重要契約…… 43
肆、資金運用計劃執行情形…… 44
一、計劃內容…… 44
二、執行情形…… 44
伍、財務概況…… 45
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師姓名及查核意見…… 45
二、最近五年度財務分析…… 47
三、最近年度財務報告之監察人審查報告…… 49
四、最近年度財務報表…… 50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表…… 50
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響…… 50
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析，評估風險事項…… 51
一、財務狀況之分析…… 51
二、經營結果之分析…… 52
三、現金流量之分析…… 53
四、重大資本支出對財務業務之影響…… 54
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫…… 54
六、風險事項分析…… 55
七、其他重要事項…… 57
柒、公司治理運作情形…… 59
一、上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因…… 59
二、社會責任…… 61
捌、會計師資訊…… 62
一、公費資訊…… 62
二、更換會計師資訊…… 62
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務或其關係企業者之資訊…… 62
玖、特別記載事項…… 63
一、關係企業相關資料…… 63
二、內部控制制度執行狀況…… 70
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容…… 70
四、私募有價證券辦理情形…… 70
五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形…… 71
六、最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議…… 71
七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形…… 71
八、其他必要補充說明事項…… 71
拾、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項…… 72
附錄
一、九十四年股東常會重要決議及執行情形之檢討…… 73
二、九十四年董事會及九十五年董事會截至年報刊印日止之重要決議事項…… 73
三、九十四年財務報表暨會計師查核報告…… 75
四、九十四年合併財務報表暨會計師查核報告…… 123

壹、致 股 東 報 告 書

各位親愛的股東：

首先，感謝所有股東對我們的全力支持，九十四年在所有同仁的勤奮努力及管理團隊的協助下，順應數位時代的來臨與數位家庭娛樂的潮流及簡報、監控市場的擴展，圓剛的經營策略順利執行，除了積極投入各產品線的研發、創新，兼顧營收與利潤的均衡發展，致力於提昇內部作業流程及效率。總計九十四年度的營業收入達成新台幣 26.31 億元之目標，較九十三年度成長 4.94%，稅後淨利亦達新台幣 4.79 億元，較九十三年度成長 3.53%，達成九十四年度之預定目標。

一、九十四年度營業報告

（一）九十四年度營業計劃實施成果：

(A)收入總額：

1.九十四年度營業收入淨額為 2,630,649 仟元較九十三年度 2,506,907 仟元增加 123,742 仟元。

2.九十四年度營業外收入為 48,112 仟元，佔營業收入的 1.83%。

(B)支出總額：

1.九十四年度營業成本為 1,556,479 仟元，佔營業收入的 59.17%。

2.九十四年度營業費用為 587,246 仟元，佔營業收入的 22.32%。

3.九十四年度營業外支出為 69,342 仟元，佔營業收入的 2.64%。

(C)稅後純益：九十四年度列計本期稅後純益 478,695 仟元。

（二）獲利力分析：

單位：%

項目		比率
資產報酬率		13.10
股東權益報酬率		19.62
占實收資本比例	營業淨利	28.88
	稅前純益	27.60
純益率		18.20
每股盈餘(元)		3.28

（三）研究發展狀況：

目前本公司研發共分為三個主要產品線，分別為多媒體、簡報及網路視訊監控產品， 三大產品線持續保持既有的競爭優勢外，每年投入將近營業額 11% 的研發費用，不斷改良現有產品及推出新產品，以奠定公司永續發展之基礎。多媒體產品，採自我品牌與有價值的的 ODM 並重，迎接數位生活時代的來臨，掌握數位娛樂家庭及數位電視的商機，技術緊隨 Intel、Microsoft 電腦軟、硬體大廠的趨勢，領先推出 XP、MCE 認證的 PCI、PCI-E、Mini Card、Express Card、USB2.0 等電視卡/盒產品，協助 ODM 電腦廠商，贏得市場先機; 產品延伸至數位電視及手持式數位電視的技術(DVB-H) ，開拓另一潛力市場; 在消費市場，使用者可在任何時間、場所，搶先體驗數位電視節目為生活帶來的娛樂及便利。深入簡報市場，瞭解各市場區隔使用族群之特殊需求，研發符合使用者習慣的人機介面，並且做多項機光電基礎研究工作，拉寬不同產品線，以滿足各種應用市場之需求，並將創新技術申請專利保護。 網路視訊監控產品，持續改良 PC 為主及單機監控系統的軟、硬體功能，並推出整合性更高及

功能性更符合市場需求之不同產品線。

二、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

依各經濟研究單位對九十五年全球經濟展望的預估是溫和成長，成長率介於 2.9%~3.4%間， 其中美國與中國大陸成長較九十四年趨緩；日本與歐元區應是相對表現較好之區域。本公司產品的銷售區域，大致平均分散在歐、美、亞各洲國家，受單一市場的經濟影響較小。

(二) 外部競爭環境的影響

數位生活時代的來臨，各先進國家陸續訂定推動數位電視時程，而電腦軟、硬體大廠，如 Microsoft、Intel 等，也看好數位家庭的市場潛力，加速多媒體電腦規格統一化，大量教育消費者，看電視的功能成為未來電腦的基本需求，產業榮景可期。六月德國世足賽、今年電腦換機潮及九十七年的奧運賽，勢必加速引爆電腦內建電視卡及行動電視的需求。本公司擁有深厚影像處理的軟、硬、韌體及使用介面的研發創新的能力，與電腦廠商密切合作，同步開發新機種，不斷提昇自己的製造能力與國際品質，以符合各國際日系、美系及台灣電腦大廠的認證要求。 面對競爭愈來愈激烈的多媒體產品市場，本公司一方面掌握技術領先的優勢，再方面台灣又是電腦產業群聚的重地，占地利之便。 簡報產品，市面上目前有少數投影機大廠有實物投影機的產品，量小、價位高、利潤好; 圓剛透過各種通路及活動，廣收使用者的反應，不斷改進產品功能與影像品質，成功地切入投影機簡報市場，教育及企業應用市場逐漸擴大中。網路視訊監控產品，本公司雖進入市場較晚，我們以優異的軟、硬體及開發有競爭能力的產品，急起直追，由於大家對公共安全及居家安全日趨重視，後勢市場需求潛力龐大。

(三) 法規環境之影響

本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核及法務單位對重要政策及法律變動均能切實掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期完全符合法令之規定，確保公司
運作順暢。如配合政府根留台灣政策，公司已在台灣成立企業營運總部，負責全球的營運指揮調度，並於民國九十一年取得經濟部工業局的核准函，且年年持續取得。

因應歐盟綠色法規，公司於九十二年初開始推動 ISO-14001 國際環保認證，當年十二月通過認證，並設定為九十三年開始全面推行的重點目標。同時啟動無鉛無毒之作業，並藉著環境管理系統的建立，創造環保優質的企業工作環境，於九十四年起採用符合環保的材料及產品製程，製造符合歐盟將於九十五年七月一日生效之綠色法規有關之 RoHS 及 WEEEE 要求的產品，以增加全球營運績效及經營效率。

三、九十五年度營業計劃概要

隨著生活數位化時代的來臨，消費大眾對數位多媒體產品之需求與應用愈為殷切，順應此潮流之來臨，本公司的多媒體產品將繼續朝向普及化及數位家庭的方向發展，將產品線拓展至各消費層面及區域。簡報產品系列，不僅在技術上榮獲多項專利與專業獎項，更不斷依簡報、教學市場的反應，加強其使用功能及技術創新，實物投影機深受教學市場/政府機構的熱烈反應; 電腦至電視的視訊轉換產品系列，隨各國電腦化的趨勢，在特定的教育及簡報應用市場，穩定成長。網路視訊監控產品，延伸 PC 為主及嵌入式系統的產品，繼續增加產品線的深度與廣度，並開發獨立式的數位錄影即時監控系統，以滿足一般消費者對個人安全監控需求。

本公司今年度的發展重點如下：

全球思維與市場機會

圓剛自成立以來即以外銷為主，為拓展全球市場及對客戶的服務，陸續在歐、美、亞洲等重點國家成立美、英、西、德、中、法、泰等七家海外子公司，深耕各區市場，迅速整合子公司及各國經銷商在資訊、技術及市場的反應，持續不斷地研發出新的數位視訊產品及開創新的市場機會，以符合全球市場潮流。

研發創新與專利發明

在各產品線挑戰營收新高的同時，圓剛更以加速研發新產品及開發新技術，以即時、符合時代潮流及環保的新產品，提供給有需求的客戶及消費者；在多媒體產品方面，順應數位家庭娛樂的潮流，除與各大電腦廠商密切配合，領先掌握軟、硬體最新發展趨勢，提供配合的 ODM 廠商具競爭力的電腦娛樂設備外; 同時也提供消費者一個多元選擇的數位家庭娛樂環境，並在多媒體產業中取得領先技術，贏得市場先機; 在簡報及網路監控系統方面，深入消費者使用市場，提供高親和力、高品質的產品。在保持技術領先的同時，更重視智慧財產及知識管理，專利總數亦由民國九十三年的 20 件，至民國九十四年的 39 件，另有 70 件申請中; 九十五年獲得專利數，也要有倍數成長的目標，以領先的技術，保持競爭優勢。

策略整合與成本管理

為使公司資源運用更集中、更聚焦，為全體股東創造最高價值，持續實施 BSC 平衡計分卡，透過策略之擬定，具因果關係量化指標之設立及全員致力於實際執行方案之編定與落實，上下一心來達成公司的願景及目標。

面對全球化時代的競爭與挑戰，公司為提昇整體的績效，將採取成本與作業的緊密連結，來交叉檢視企業營運價值的創造與成本的控制，針對產品營運所涉及的每項作業活動，作為成本的計算與分攤基礎，進而改善營運效能與管理策略，並與平衡計分卡體系連結來衡量績效目標的實際達成狀況。

全面推行環境管理系統

為提昇公司在國際市場上的競爭力及塑造社會良好企業公民之形象，本公司於九十二年初開始推動 ISO-14001 國際環保認證，當年十二月通過認證。同時，亦啟動無鉛無毒之作業，於九十四年起開始採用符合環保的材料及產品製程，製造符合歐盟綠色法規要求的產品，以增加全球營運績效及經營效率，進而改進企業的體質，來迎接全面品質管理時代的來臨，並確保企業的永續經營。也陸續獲得日系及美系國際大廠綠色夥伴及品質的認證。

（一）我們在營收及獲利部分將同步地穩定成長，其依據如下：

1.多媒體產品：

本系列產品屬一般性之多媒體消費品，市場規模自隨著數位娛樂家庭中心應用層面的增加而逐漸擴大，卻也因競爭者眾而影響其銷售價格，有鑒於視訊數位化，電腦具備數位視訊的功能，為未來勢不可當的新趨勢，因此圓剛將更致力於此領域之發展，發展各種電腦介面的電視卡/盒，並延伸技術至手持式行動電視的發展。不僅如此，圓剛並積極地經營全球自有品牌及有價值 ODM 業務之推展，預估今年在電腦換機潮市場需求量增加，各國政府推動數位電視政策決心，帶動數位內容及相關產業的發展，對本系列產品的銷量將呈現大幅成長之趨勢。

2.簡報產品：

本系列產品包括 PC-to-TV 視訊轉換器及實物攝影機等，市場定位為適合於教學、商業簡報、生產線檢驗等之專業利基產品，在新產品的推出及新通路的切入，對營業收入及獲利將較往年呈高度成長。

3.網路視訊監控產品：

本系列所屬之產品為數位監控系統，具備有符合 PC 為主之作業平台以及崁入式系統，結合數位影像技術及 DVR 擷取功能而發展成的安防產業，除原產品已保有掌控自有技術領先的優勢外，再透過本公司既有的全球行銷網絡，預計其銷售量將隨著通路的開拓而加速成長，加上國際市場對於個人隱私的安全需求、公共財產安防、恐怖活動及犯罪監控需求的增加，今年的業績成長將較往年高度成長。

（二）主要之經營及產銷政策：

今年的公司重要經營方向是，在我們選定的市場區隔內，保持持續的競爭優勢，如在多媒體、簡報及網路視訊監控產業，在品質功能與市場佔有率上，不是第一，就是第二，以確保公司的永續競爭力。我們的策略如下：

1.以自有品牌業務來發展圓剛的長期獲利; 並發展對我們有價值的ODM業務，來提昇產品的質與量。

2.投資足夠的資源且配合適當組織的發展，以確保我們的品牌是一個被信賴的名牌。

3.持續投入產品技術研發，以領先同業，並強化智慧財產權的保護機制，以維護我們的研發創新成果。

4.強化品質系統(ISO9001與ISO14001)與環境保護之間的連結，並持續推動無鉛無毒作業，製造符合歐盟綠色法規要求的產品來滿足顧客與環保的需求，此外亦致力於製程自動化，並擴增產線，提昇產能。

5.為兼顧公司長短期之績效，將統合作業流程之上、下游，建立涵括銷售、研發及生產之完整功能而自足的產品事業群單位，以聚焦推動即期業績之高度成長；同時，經由設立總公司功能單位，將財務、人事等隱涵策略綜效之功能予以整合，俾兼顧公司中長期資源之配置及策略的發展，具體落實"公司一體 "之政策，以確保公司內，各單位部門既獨立又聯合之最佳動態優勢。

6.運用平衡計分卡及ABCM系統，並採行豐田手法，持續改善制度，提高效能，降低成本。

謹向各位股東報告本公司九十四年度經營狀況及展望本年度之經營方針，圓剛科技將繼續秉持"凡事第一次便做好，來滿足公司內外之顧客與環境"的理念，不斷加速開發新產品及深耕核心關鍵競爭優勢之技術能力，以生產高品質、環保、符合顧客需求的產品，持續拓展國內外業務。最後再次感謝各位股東的愛護與支持，圓剛全體同仁將繼續遵循『腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群』的經營理念更加努力，厚植實力，以創造更大的成果與利潤，分享全體股東。

在此謹祝各位股東

身體健康　萬事如意

董事長：郭　重　松

貳、 公 司 概 況

一、公司簡介

（一）設立日期：民國 79 年 01 月 17 日

（二）公司沿革：

年　　份	重要紀事/產品開發沿革
民國 79 年 01 月	-公司成立，實收資本額壹仟貳佰萬元整。
06 月	-遷至台北縣中和市永和路，並正式成立工廠。
08 月	-台灣第一個、世界第三個推出影像轉換/重疊卡(VGA-AVER)。
民國 80 年 11 月	-推出台灣第一個、世界第二個 C&TCHIP 為主的影像捕捉/視窗卡(AVer 2000)。
12 月	-成立美國子公司於北加州。
民國 81 年 06 月	-成立加拿大子公司於溫哥華。
11 月	-現金增資肆佰萬元,實收資本額壹仟陸佰萬元整。
12 月	-引進 IBM AS400 電腦管理系統。
民國 82 年 01 月	-第二代專業影像重疊卡(VGA-AVer Pro)上市。
06 月	-VGA-AVER Pro 在 Computex'93，獲"0 與 1Byte 雜誌"選拔為[最佳多媒體產品獎]。
11 月	-現金增資參佰萬元,盈餘轉增資壹仟肆佰捌拾陸萬元,資本公積轉增資壹佰壹拾肆萬元,實收資本額參仟伍佰萬元整。
民國 83 年 01 月	-為擴充產能,公司遷至台北縣中和市員山路現址。
06 月	-AVerKey 3 上市,世界第一部紅外線遙控之外接式智慧型影像轉換器。
08 月	-AVerKey 3 獲影像處理及多媒體應用協會頒[產品技術佳作獎]。
11 月	-VGA-AVer Pro 獲中小企業發展基金選拔為[83 年創新研究獎]。
	-國際創投公司投資本公司。
	-通過中央標準局公告核准使用 AVerMedia 產品商標。
	-現金增資壹仟萬元,盈餘轉增資壹仟玖佰玖拾伍萬元,資本公積轉增資壹佰零伍萬元,實收資本額新台幣陸仟陸佰萬元整。
民國 84 年 05 月	-員工紅利轉增資貳佰陸拾肆萬元,盈餘轉增資貳仟捌佰參拾捌萬元,資本公積轉增資參仟伍佰陸拾肆萬元,實收資本額新台幣壹億參仟貳佰陸拾陸萬元整。
06 月	-AVer Video Commander 3 動態影像捕捉卡，在台北電腦展入圍"0 與 1 雜誌"[最佳多媒體硬體獎]。
08 月	-獲〔第四屆國家磐石獎〕之殊榮。
09 月	-首推全球獨具影像捕捉、轉換、重疊及剪輯四合一功能於一體之外接式、非線性的影像剪輯系統。
	-經呈奉 財政部證券管理委員會民國八十四年九月十四日(84)台財證(一)第四八四七七號函核准在案,通過公開發行。
12 月	-AVerKey 3 獲經濟部中小企業處選拔為〔84 年創新研究獎〕。
民國 85 年　01 月	-AVer Video Editor 榮獲美國消費性電子展(CES'96)〔影像產品創新獎〕。
02 月	-育成中小企業開發公司投資本公司。
03 月	-現金增資壹仟柒佰參拾肆萬元,實收資本額壹億伍仟萬元整。
06 月	-中山廠正式啟用
	-員工紅利轉增資肆佰參拾肆萬柒仟元,盈餘轉增資伍仟伍佰伍拾萬元,實收資本額新台幣貳億零玖佰捌拾肆萬柒仟元
07 月	-通過 ISO-9002 認證資格。
	-「電腦簡報裝置」技術獲中央標準局發明專利，美、德、日等國家專利申請核准中。
	-圓剛科技獲財政部頒發「統一發票績優營業人」。
	-AVer VideoEditor 及 AVerKey 5 獲經濟部外貿協會〔臺灣精品獎〕標誌。
12 月	-郭董事長獲行政院中國青年創業協會頒「第十九屆青年創業楷模」。
民國 86 年　03 月	-經証期會核准上櫃。
	-成立德國子公司。
05 月	-AVer TV-Phone 獲美國 PC Computine 雜誌 Top Pick。
	-AVer TVGenie 獲美國 PC Magazine Top 100Gadgets。
	-AVer TVGenie 獲美國 CNET Top Pick。
06 月	-圓剛科技股票正式於中華民國財團法人證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
	-員工紅利轉增資伍佰壹拾玖萬元，盈餘轉增資柒仟壹佰參拾伍萬元，資本公積轉增資壹仟貳佰伍拾玖萬元，實收資本額新台幣貳億玖仟捌佰玖拾捌萬元整。
	-AVerKey5 plus 獲 Byte 雜誌 finalist for best display 獎。
	-獲資策會頒「建立智慧財產權管理制度」績優獎。
07 月	-AVer TV-Phone 獲義大利 CHIP 雜誌 Tip。
08 月	-通過 ISO9001 認證。

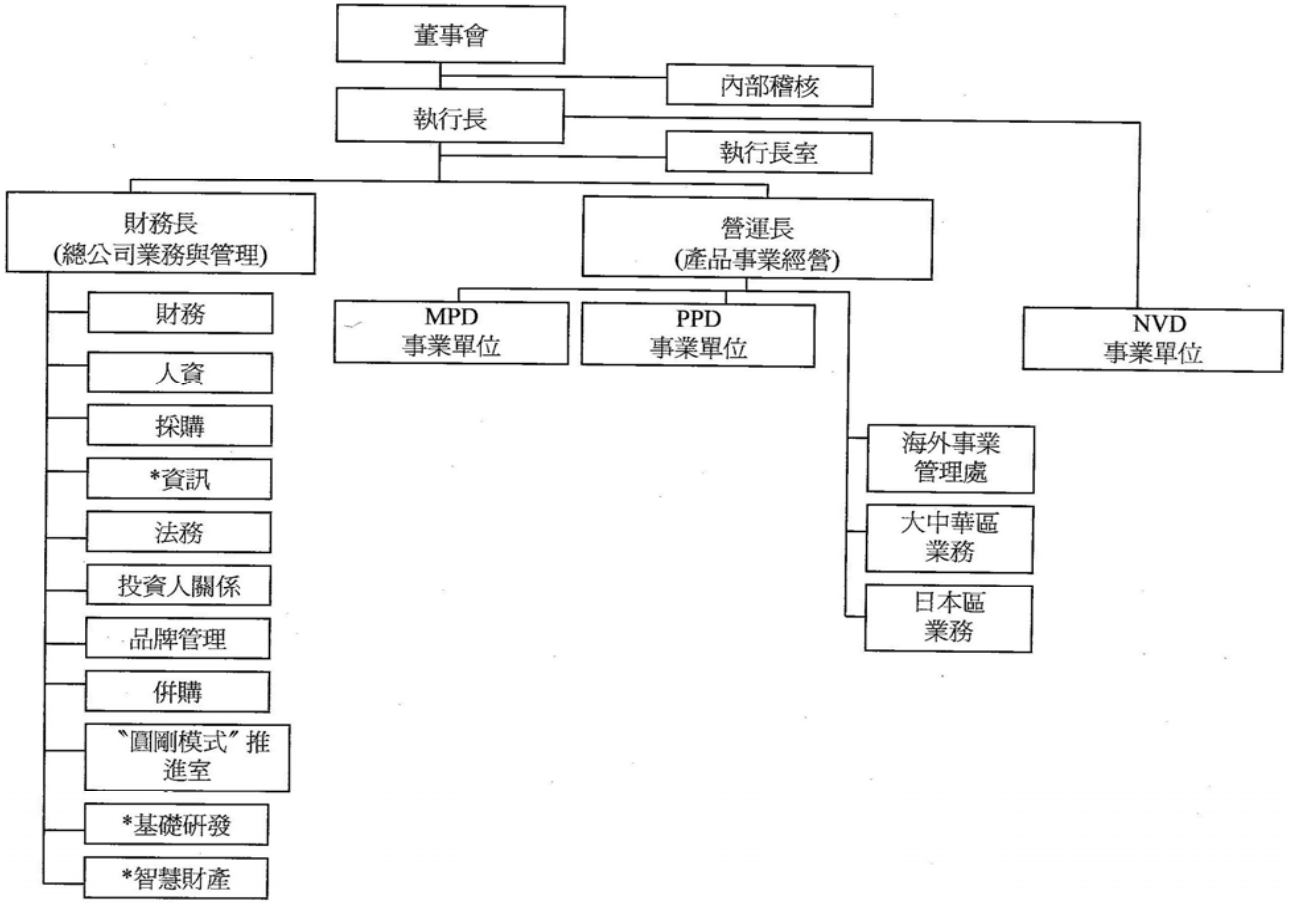
09 月 12 月	-AVer TV-Phone 獲美國 Computer Shopper 雜誌 Top 100 Hardware。 -現金增資伍千萬元，實收資本額新台幣參億肆仟捌佰玖拾捌萬元整。 -AVerTVGenie, AVer-TVPhone, AVerMedia MPEGWizard, AverKey3 Plus, AVerKey5 Plus，AVerKey7 獲經濟部外貿協會「台灣精品標誌」。 -AVer TVPhone 獲美國 Popular Home Automation 雜誌 Top 50 Editor's Picks。
民國 87 年 04 月 07 月 12 月	-AVerMedia MPEG Wizard 獲經濟部外貿協會「國家產品形象銀質獎」。 -員工紅利轉增資陸佰萬元，盈餘轉增資陸仟玖佰捌拾萬元及資本公積轉增資陸仟玖佰捌拾萬元,實收資本額新台幣肆億玖仟肆佰伍拾柒萬元整。 -AVerMedia TVPhone 98、AVerMedia JoyTV 及 AVerKey 300 獲「台灣精品獎標誌」。
民國 88 年 06 月 07 月 10 月 12 月	-AVerMedia TVPhone98 獲波蘭 CHIP 雜誌 TIP(Power) Award。 -AVerMedia TVCapture98 獲英國 Computer Buyer 雜誌 Editor Recommended 最佳產品。 -員工紅利轉增資肆佰伍拾柒萬元，盈餘轉增資貳仟玖佰陸拾柒萬元及資本公積轉增資柒仟肆佰壹拾捌萬元,實收資本額新台幣陸億零參佰萬元整。 -發行國內第一次無擔保轉換公司債發行金額新台幣參億元整。 -AVerMedia Inter Cam-Elite 獲土耳其 CHIP 雜誌最佳產品獎。
民國 89 年 03 月 05 月 06 月 07 月 08 月 09 月 12 月	-AVerMedia TVPhone98 獲土耳其 PC Magazine 雜誌最佳產品獎。 -圓剛甲換股權利證書換發普通股玖仟貳佰柒拾萬元，實收資本額新臺幣陸億玖仟伍佰陸拾玖萬元整。 -獲遠見雜誌[科技精銳 200 大]台灣最佳經營效益公司排名 76。 -成立大陸子公司於昆山。 -圓剛乙換股權利證書換發普通股壹仟肆佰柒拾柒萬元及盈餘轉增資壹億肆仟伍佰陸拾肆萬元，實收資本額新臺幣捌億伍仟陸佰壹拾壹萬元整。 -上櫃轉上市，本公司股票更改於台灣證券交易所掛牌買賣。 -圓剛丙換股權利證書換發普通股貳佰陸拾壹萬元，實收資本額新臺幣捌億伍仟捌佰柒拾壹萬元整。 -成立西班牙子公司於馬德里。
民國 90 年 01 月 06 月 10 月 11 月 12 月	-AVerTV USB 獲美國 Videomaker 雜誌 2000 年年度最佳產品。 -AVerTV USB, AVerTV Hotcha, AVerKey500 Pro, AVerEPack, AVerTV, AVerVision DL 獲［台灣精品獎標誌］。 -獲遠見雜誌[科技精銳 200 大]台灣最佳經營效益公司排名 143。 -盈餘轉增資壹億參仟伍佰伍拾玖萬元，實收資本額新臺幣玖億玖仟肆佰參拾萬元整。 -AVerTV Studio 全球首家獲微軟 Windows XP-64 bit 認證。 -AVerTV Stereo 榮獲美國消費性電子展(CES2001)〔電腦軟硬體類-產品創新獎〕。
民國 91 年 01 月 03 月 05 月 06 月 08 月 09 月 12 月	-AVerTV 203、AVerTV BOX、AverEPack300 獲「台灣精品獎標誌」。 -〔可標定投影位置之實物投影裝置〕技術獲智慧財產局專利發明。 -AVerTV203 獲英國 Computer Buyer 雜誌 Editor Recommended 最佳 TV Tuner 產品。 -成立 EMI 電波隔離室，可自行測試產品規格以符合電磁波規定，縮短產品上市時間。 -AVerVision300 實物攝影簡報機獲 Computex2003 多媒體類[最佳外銷產品獎]。 -宣佈合併圓正系統(股)公司。 -應用顯微之數位影像裝置技術獲智慧財產局專利發明。 -通過 ISO9001:2000 品質認證。 -AVerTV DVR、AVerFotoplay Plus 分別榮獲美國消費性電子展 (CES2003)［數位影像編輯創新獎]及[多媒體影像類創新獎]。 -正式與圓正合併,資本額增為壹拾億陸仟陸佰捌拾壹萬陸仟柒百元整。 -TV Studio 榮獲俄羅斯 PC World Russia 雜誌 The best product of 2002 Year。
民國 92 年 01 月 05 月 07 月 10 月 12 月	-AVerVision300, AVerVision110, AVerFotoplay, AVerTV Box3, AVerTV DVB-S, AVerKey Lite 等六項產品獲[台灣精品獎標誌]。 -圓剛電視盒 (AVerTV Box) 獲美國專業電腦雜誌-PC Magazine [2002 年度最佳產品]。 -圓剛實物攝影機 (AVerVision300) 榮獲第十一屆國家形象銀質獎。 -圓剛實物攝影機 (AVerVision110) 獲美國權威教育雜誌-Media & Methods [Awards Portfolio Winner]。 -獲[天下雜誌 1000 大製造業] - 2002 年營業額排名第 790 名、成長率排名第 236 名、稅後純益排名第 271 名、獲利率排名第 85 名。 -盈餘及資本公積轉增資壹億壹仟柒佰壹萬元，實收資本額新臺幣壹拾壹億捌仟參佰捌拾參萬元整。 -圓剛 EZ 壓片盒 USB2.0 (AVerMedia DVD EZMaker USB2.0) 獲美國專業電腦雜[最佳採購獎-Best Buy Award]。 -通過 ISO14000 環境管理系統驗證。

	-AVerTV Box 9, UltraTV USB 300 及 DVD EZMaker Pro USB2.0 分別榮獲美國消費性電子展 (CES2004) [設計及工程創新獎]。
民國 93 年 01 月	-AVerTV Box9, AVerTV USB2.0, AVerMedia MultiMedia Player, AVerTV DVB-T STB3, AVerVision 330, AVerEPack 330, AVerMedia EYES Pro, AVerTV PVR Studio, AVerTV PVR USB 及 AVerMedia USB Radio 等十項產品獲[台灣精品獎標誌] 。
02 月	-擴增 SMT 生產線, 由原來 2 條生產線, 擴增至 3 線。
03 月	-獲得 ISO14001 環境管理系統證書。 -DVD EZMaker USB2.0 獲澳洲 PC World Magazine 推薦為最佳採購產品。
04 月	-新版銷售預測系統正式啟用，縮短備料時間及減少庫存品，提昇作業效率。
05 月	-獲[天下雜誌 1000 大製造業] - 2003 年製造業營業額排名第 634 名、成長率排名第 117 名、稅後純益排名第 255 名、獲利率排名第 114 名。
06 月	-發行國內第二次無擔保轉換公司債肆億元。
07 月	-AVerTV DVB-T 獲英國 Computer Buyer Magazine 選為年度最佳採購產品前 50 名。
07 月	-盈餘及資本公積轉增資壹億肆仟壹佰參萬元，實收資本額新臺幣壹拾參億貳仟肆佰捌拾陸萬元整。
10 月	-圓剛 AVerVision300 榮獲美國教學雜誌 - Scholasic Instructor Magazine 評為最佳產品。
11 月	-今周刊在 700 多家上市/櫃公司中，以連續 5 年營運績效為指標，圓剛被評選為最值得投資的 51 家公司之 1。
12 月	-AVerTVBox9 榮獲俄羅斯 Home PC Magazine 5 顆星評價. -圓剛 UltraTV HD 1800 MCE Hi-Difinition ATSC 電視卡榮獲美國消費性電子展 (CES2005) [設計及工程創新獎]。 -AVer TV Box9 榮獲烏克蘭 Home PC 雜誌之"Best Choice"獎項 -AVer TV Studio 305 榮獲烏克蘭 Home PC 雜誌之"Best Buy"獎項 -2004 國內最佳通路品牌
民國 94 年 01 月	-AVerVision 300i，AVerTV DVB-T 771，AVerTV CardBus Plus，AVerMedia AVerTV Studio PVR Dual (A169)，DVD EZMaker Pro USB2.0 (C030)，AVerMedia DX5000，AVerMedia NV5000 及 AVerMedia EB1104 NET 等八項產品獲[台灣精品獎標誌]。 -AVerVision 530，AVerVision 300i，AVerTV DVB-T USB2.0 (A800)，AVerTV DVB-T STB5 (A212)及 AVerTV USB 2.0 Plus (M036)等五項產品獲[優良產品設計獎]。 -獲中華徵信所，台灣地區 TOP5000 企業，製造業營收排名第 634 名，經營績效排名第 208 名。 -AVerTV GO 007 FM 榮獲斯洛伐克 PC SPACE Green Tip 最佳產品。
02 月	-獲飛利浦公司頒贈最佳夥伴獎。 -獲德勤會計師事務所評選亞太 500 成長快速公司, 台灣排名第 32。
03 月	-採用符合環保的材料及產品製程，設計、製造符合環保及無鉛無毒要求的產品。 -AVerTV CardBus Plus 獲西班牙- PC Actual 雜誌“編輯推薦獎”。
05 月	-獲[天下雜誌 1000 大製造業] - 2004 年製造業營業額排名第 599 名、成長率排名第 483 名、稅後純益排名第 235 名、獲利率排名第 90 名。商業周刊 2004 年製造業營業額排名第 579 名、獲利率排名第 97 名。 -AVerVision330 獲美國教學雜誌 – Media & Methods Magazine 的“Awards Portfolio Winner”。
07 月	-盈餘及資本公積轉增資壹億玖仟陸佰參拾伍萬元，實收資本額新臺幣壹拾伍億叁仟伍佰叁拾壹萬元整。 -AVerTV DVB-T USB2.0 獲英國-Computer Buyer 雜誌的“Top50 最佳購買產品”。
08 月	-通過日系國際大廠”綠色夥伴的生產環境及管理系統”的認證。
09 月	-AVerTV MCE Media Expansion Card 獲美國英特爾科技論壇，數位家庭類 TIA 獎。
09 月	–成立泰國子公司於曼谷。
10 月	–成立法國子公司於巴黎。
12 月	-圓剛電視盒，獲得 NOVA – 零售商、消費者兩項通路理想品牌 -第二次改版產銷電腦系統啟用，強化產銷預測功能，提昇作業效率。 -AVerTV CardBus Hybrid FM，獲捷克 – Computer 雜誌的”維輯推薦獎”。 -AVerTV Studio 303，獲土耳其 – CHIP 雜誌的”最佳影像品質獎”。
民國 95 年 02 月	-AVerTV CardBus Hybrid FM 獲英國-PC Format 雜誌的“Gold Award”。

二、公司組織

(一)組織系統圖

圓剛科技股份有限公司—組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門	主要業務或職掌說明
稽核室	綜理公司管理制度等專案與專案推行成效之追蹤與稽核。
執行長	負責公司整體之營運績效。
執行長室	負責公司整體發展及營運方針、策略目標的規劃。
營運長	負責所有產品事業單位之經營績效
財務長	負責總公司管理功能之營運績效
多媒體產品事業單位	1.公司未來產品發展藍圖的擘畫。 2.新產品規劃與研發。 3.產品的銷售與行銷。 4.產品的製造與品管。 5.研發資源的有效分配。 6.產品事業部的投資報酬率。
簡報產品事業單位	1.公司未來產品發展藍圖的擘畫。 2.新產品規劃與研發。 3.產品的銷售與行銷。 4.產品的製造與品管。 5.研發資源的有效分配。 6.產品事業部的投資報酬率。
網路視訊事業單位	1.公司未來產品發展藍圖的擘畫。 2.新產品規劃與研發。 3.產品的銷售與行銷。 4.產品的製造與品管。 5.研發資源的有效分配。 6.產品事業部的投資報酬率。
大中華區業務	1.在責任區域內，負責公司所有產品的銷售 2.負責向BU Head與公司管理團隊提報業績 3.負責提供責任區域每月Sale Forecast，以供生產購料之參考 4.負責將安全庫存銷售完畢、C7&SlowMoving 庫存品銷售、A/R 借用/歸還帳目催回。
日本區業務	1.在責任區域內，負責公司所有產品的銷售 2.負責向BU Head與公司管理團隊提報業績 3.負責提供責任區域每月Sale Forecast，以供生產購料之參考 4.負責將安全庫存銷售完畢、C7&SlowMoving 庫存品銷售、A/R 借用/歸還帳目催回。
海外事業管理處	負責海外子公司的業務聯繫工作並負責子公司的營運績效。
採購	1. 綜合有關採購等事宜之規劃與執行。 2. 訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
人力資源	1.綜理有關人力資源、人事、總務等事宜之規劃與執行。 2.訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
資訊	1. 綜理有關電腦、網路、應用系統等事宜之規劃、實施、審查或裁決。 2. 訂定資訊處年度計劃目標與預算。 3. 推動公司事務高度電腦化，使公司之資訊高度整合。
財務	1.綜理公司財務、會計、股務等事宜。 2.訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
法務	綜理公司合約審查、法律訴訟、諮詢等事宜。
投資人關係	公司發言人，綜理公司與投資人關係的一切事宜。
品牌管理	綜理公司所有產品之品牌價值的創造與管理等相關事宜。
併購	綜理公司投資與併購等相關事宜。
圓剛模式推進室	負責公司流程改造、創新，推動圓剛的經營理念與模式等相關事宜。
基礎研發	為公司永續的經營與發展、從事策略技術的研發等相關事宜。
智慧財產	綜理公司專利的申請與管理、智慧財產的經營與管理等相關事宜。

三、董事、監察人及主要經理人資料

（一）董事及監察人資料

持股基準日：95 年 04 月 10 日;單位：新台幣仟元

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	郭重松	92.05.28	3 年	79.01.09	7,090,978	6.65	10,731,087（含保留運用決定權信託股數 3,500,000）	6.38	4,069,807（含保留運用決定權信託股數 2,500,000）	2.42	無	無	・海洋大學電子工程系 ・成功大學電機研究所碩士 ・台灣大學國際企業研究所碩士	本公司總經理 圓展投資(股)、圓禾毅科技（股）董事長、美國、英國、西班牙、德國、大陸昆山、泰國、法國等子公司 CEO	監察人	郭娟娟	姊弟
董事	李淼盛	92.05.28	3 年	89.05.24	528,772	0.50	1,345,573（含保留運用決定權信託股數 700,000）	0.80	0	0	無	無	・台灣大學商學研究所碩士	本公司財務長、圓展子公司董事/總經理、圓禾毅子公司監察人、德國子公司董事	—	無	—
董事	楊瑞祥	92.05.28	3 年	92.05.28	645,298	0.60	1,560,429	0.93	0	0	無	無	・台灣大學電機系學士 ・美國耶魯大學博士	本公司營運長、圓禾毅子公司董事	—	無	—
董事	張永哲	92.05.28	3 年	79.01.09	1,700,482	1.59	2,480,069（含保留運用決定權信託股數 1,000,000）	1.47	822,307（含保留運用決定權信託股數 400,000）	0.49	無	無	・成功大學電機系 ・台灣大學國際企業研究所碩士	本公司事業處總經理、圓展子公司監察人	—	無	—
董事	葉信宏	92.05.28	3 年	79.01.09	1,692,738	1.59	1,806,154	1.07	0	0	無	無	・交通大學控制工程系	無	—	無	—
董事	宏普建設(股)公司代表人:段津華	92.05.28	3 年	89.05.24	92.06.17 解任	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	李吉仁	92.05.28	3 年	92.05.28	0	0.00	0	0	0	0	無	無	・台灣大學商學碩士 ・美國伊利諾大學企業管理博士 ・台灣大學國際企業學系教授 ・台大 EMBA 執行長	無	—	無	—
監察人	郭娟娟	92.05.28	3 年	79.01.09	1,569,818	1.47	1,892,338（含保留運用決定權信託股數 1,000,000）	1.12	341,401	0.20	無	無	・文化大學德文系	無	董事長	郭重松	姊弟
監察人	孫慧娟	92.05.28	3 年	83.06.10	747,471	0.70	927,405（含保留運用決定權信託股數 380,000）	0.55	945,884（含保留運用決定權信託股數 620,000）	0.56	無	無	・台中商專國貿科	無	副總	趙永松	夫妻
監察人	簡玉聰	92.05.28	3 年	86.04.25	3,437	0.00	4,682	0.00	0	0	無	無	・台灣大學法學士 ・名古屋大學法學博士 ・國立高雄大學法學院財經法律學系助理教授 ・國立高雄第一科技大學科技法律研究所兼任助理教授	無	—	無	—

(二)法人股東之主要股東

94 年 03 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
不適用	不適用

（三）董事及監察人資料

姓名＼條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形（註）							備註
		1	2	3	4	5	6	7	
郭重松	V				V			V	
李淼盛	V				V			V	
楊瑞祥	V				V			V	
張永哲	V				V			V	
葉信宏	V	V		V	V	V		V	
宏普建設（股）公司代表人：段津華（92.06.17 解任）	—	—	—	—	—	—	—	—	
李吉仁	V	V	V	V	V	V		V	
郭娟娟	V	V			V	V	V	V	
孫慧娟	V	V	V	V	V	V	V	V	
簡玉聰	V	V	V	V	V	V		V	

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。。
2. 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
3. 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
4. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
5. 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
6. 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
7. 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

（四）總經理、副總經理及各單位主管資料

持股基準日：95 年 04 月 10 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	郭重松	79.01.09	10,731,087（含保留運用決定權信託股數 3,500,000）	6.38	4,069,807（含保留運用決定權信託股數 2,500,000）	2.42	無	無	・海洋大學電子工程系 ・成功大學電機研究所碩士 ・台灣大學國際企業研究所碩士	圓展投資(股)、圓禾毅科技(股)董事長、美國、英國、西班牙、德國、大陸昆山、泰國、法國等子公司 CEO	—	無	—
財務長	李淼盛	88.07.29	1,345,573（含保留運用決定權信託股數 700,000）	0.80	0	0	無	無	・台灣大學商學研究所碩士	圓展子公司董事/總經理、圓禾毅子公司監察人、德國子公司董事	—	無	—
營運長	楊瑞祥	90.05.02	1,560,429	0.93	0	0	無	無	・台灣大學電機系學士 ・美國耶魯大學博士	圓禾毅子公司董事	—	無	—
簡報網路視訊產品事業處總經理	張永哲	88.10.01	2,480,069（含保留運用決定權信託股數 1,000,000）	1.47	822,307（含保留運用決定權信託股數 400,000）	0.49	無	無	・成功大學電機系 ・台灣大學國際企業研究所碩士	圓展子公司監察人	—	無	—
產品驗證暨客戶服務處副總經理	趙永松	88.10.01	809,230（含保留運用決定權信託股數 620,000）	0.48	1,064,059（含保留運用決定權信託股數 380,000）	0.63	無	無	・成功大學電機系	無	—	無	—

（五）最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1)董事之酬金

94 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名（註1）	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額（註）								前四項總額		總額占稅後純益之比例（%）（註）		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
								本公司				合併報表內所有公司											
								現金紅利	股票紅利			現金紅利	股票紅利										
									股數	市價	金額		股數	市價	金額								
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司									本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	郭重松	0	0	0	0	9,652	9,652	0	0	42.43	0	0	0	不適用	0	9,652	9,652	2.02	2.04	0	0	0	0
董事	李淼盛																						
董事	楊瑞祥																						
董事	張永哲																						
董事	葉信宏																						
董事	李吉仁																						

註：本公司市價為 94 年 12 月平均收盤價，稅後純益為 94 年度 478,695 仟元，合併報表稅後純益為 473,464 仟元。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	5	5
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	1	1
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	0	0
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	6	6

(2)監察人之酬金

94 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比例（%）（註）		其他報酬	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
監　察人	郭娟娟	0	0	0	0	3,620	3,620	3,620	3,620	0.76	0.76	0	0
監　察人	孫慧娟												
監　察人	簡玉聰												

註：本公司市價為 94 年 12 月平均收盤價，稅後純益為 94 年度 478,695 仟元，合併報表稅後純益為 473,464 仟元。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	0	0
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

(3)總經理及副總經理之酬金

94 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額（註）								前三項總額		總額占稅後純益之比例（%）（註）		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
						本公司				合併報表內所有公司											
						現金紅利	股票紅利			現金紅利	股票紅利										
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		股數	市價	金額		股數	市價	金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
執行長	郭重松	19,827	19,827	0	0	0	490,038	42.43	20,793	0	490,038	42.43	20,793	40,620	40,620	8.49	8.58	0	0	座車各一部原始成本合計為6,604,848	座車各一部原始成本合計為6,604,848
財務長	李淼盛																				
營運長	楊瑞祥																				
簡報網路視訊產品事業處總經理	張永哲																				
產品驗證暨客戶服務處副總經理	趙永松																				

註：本公司市價為 94 年 12 月平均收盤價，稅後純益為 94 年度 478,695 仟元，合併報表稅後純益為 473,464 仟元。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	1	1
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	3	3
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	1	1
50,000,000 元以上	0	0
總計	5	5

（4）配發員工紅利之經理人姓名及配發情形　　94 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例（註）（%）
			股數	市價（註）	金額	金額		
經理人	執行長	郭重松	490,038	42.43	20,792	0	20,792	4.34
	財務長	李淼盛						
	營運長	楊瑞祥						
	簡報網路視訊產品事業處總經理	張永哲						
	產品驗證暨客戶服務處副總經理	趙永松						

註：本公司市價為 94 年 12 月平均收盤價，稅後純益為 94 年度 478,695 仟元。

（六）最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比利之分析

94 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	94 年				93 年			
		支付酬金總額		總額占稅後純益之比例（%）（註）		支付酬金總額		總額占稅後純益之比例（%）（註）	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	郭重松	9,652	9,652	2.02	2.04	8,711	8,711	1.88	1.88
董事	李淼盛								
董事	楊瑞祥								
董事	張永哲								
董事	葉信宏								
董事	李吉仁								
監察人	郭娟娟	3,620	3,620	0.76	0.76	3,266	3,266	0.71	0.71
監察人	孫慧娟								
監察人	簡玉聰								
執行長	郭重松	40,620	40,620	8.49	8.58	35,785	35,785	7.74	7.74
財務長	李淼盛								
營運長	楊瑞祥								
簡報網路視訊產品事業處總經理	張永哲								
產品驗證暨客戶服務處副總經理	趙永松								

註：本公司稅後純益為 94 年度 478,695 仟元，93 年度 462,368 仟元，合併報表稅後純益為 94 年度 473,464 仟元，93 年度 462,368 仟元。

本公司給付酬金之政策，以參考業界該職位的薪資水平、並於公司內該職位的權責範圍及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，目前本公司董監事只有給付董監酬勞，並無額外給付報酬，執行長、財務長、營運長及各事業群主管之薪資架構為基本薪資、職務津貼、主管津貼、伙食津貼，並每人配備一台公務車，訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，給予合理的報酬。

（七）董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	94 年度		當年度截至 04 月 30 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長/總經理	郭重松	1,941,733	—	39,000	—
董事/財務長	李淼盛	323,809 （700,000 辦理保留運用決定權信託）	—	40,000	—
董事/營運長	楊瑞祥	557,116 （117,000）	—	43,000 （61,000）	—
董事/簡報網路視訊產品事業處副總	張永哲	378,626	—	12,000 （18,000）	—
董事	葉信宏	227,985 （387,000）	—	（90,000）	—
董事	宏普建設（股）公司代表人：段津華	92.06.17 解任	—	—	—
董事	李吉仁	—	—	—	—
監察人	郭娟娟	99,571 （1,030,000 其中 1,000,000 辦理保留運用決定權信託）	—	—	—
監察人	孫慧娟	61,082	—	（18,000）	—
監察人	簡玉聰	522	—	—	—
多媒體產品事業處副總	趙永松	107,806 （108,000）		5,000 （99,000）	

(八)綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AVerMedia(USA) Technologies, Inc.	4,877,788	100.00	—	—	4,877,788	100.00
圓展投資股份有限公司	9,999,999	99.99	—	—	9,999,999	99.99
SKY Coast Enterprises Limited	3,420,662	100.00	—	—	3,420,662	100.00
AVerMedia Technologies.S.L .	註1(資本額EUR150,000)	100.00	—	—	註1(資本額EUR150,000)	100.00
Boundless Global Co,Ltd.	20,000	100.00	—	—	20,000	100.00
AVerMedia(UK)Technologies, Inc.	—	—	276,103	100.00	276,103	100.00
AVerMedia Technologies(KUNSHAN),Inc.	—	—	註1(資本額USD2,520,000)	100.00	註1(資本額USD2,520,000)	100.00
AVerMedia Gmbh.	—	—	註1(EUR300,000)	100.00	註1(EURD300,000)	100.00
圓禾毅科技股份有限公司	9,800,000	75.38	—	—	9,800,000	75.38
AverMedia Technologies(Thailand)Co., Ltd.	999,993	99.99	—	—	999,993	99.99
AVER MEDIA TECHNOLOGIES FRANCE	1000	100.00	—	—	1000	100.00

註1： AverMedia Technologies.S.L.及AverMedia Gmbh、 AverMedia Technologies(KUNSHAN),Inc.該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。

四、公司資本及股份之辦理情形：

(一)股本來源

股 本 來 源

年月	每股面額(元)	核定股本		實收資本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
84.05	10	13,266,000	132,660,000	13,266,000	132,660,000	員工紅利2,640,000 未分配盈餘28,380,000 資本公積35,640,000	無	註1
85.03	10	22,020,000	202,000,000	15,000,000	150,000,000	現金17,340,000	無	註2
85.06	10	23,300,000	233,000,000	20,984,700	209,847,000	員工紅利4,347,000 未分配盈餘55,500,000	無	註3
86.07	10	49,600,000	496,000,000	29,897,580	298,975,800	員工紅利5,190,000 未分配盈餘71,347,980 資本公積12,590,820	無	註4
86.12	10	49,600,000	496,000,000	34,897,580	348,975,800	現金50,000,000	無	註5
87.07	10	49,600,000	496,000,000	49,456,612	494,566,120	員工紅利6,000,000 未分配盈餘69,795,160 資本公積69,795,160	無	註6
88.07	10	122,400,000	1,224,000,000	60,300,000	603,000,000	員工紅利4,574,990 未分配盈餘29,673,970 資本公積74,184,920	無	註7
89.03	10	122,400,000	1,224,000,000	69,569,725	695,697,250	公司債轉換股92,697,250	無	註8
89.07	10	122,400,000	1,224,000,000	85,610,771	856,107,710	員工紅利6,497,340 未分配盈餘139,139,450 公司債轉換股14,773,670	無	註9
89.08	10	122,400,000	1,224,000,000	85,871,633	858,716,330	公司債轉換股2,608,620	無	註10
90.10	10	122,400,000	1,224,000,000	99,430,880	994,308,800	員工紅利9,785,020 未分配盈餘125,807,450	無	註11
91.08	10	122,400,000	1,224,000,000	105,109,120	1,051,091,200	員工紅利8,070,460 未分配盈餘48,711,940	無	註12
91.12	10	122,400,000	1,224,000,000	106,681,670	1,066,816,700	合併增資15,725,500	無	註13
92.07	10	153,400,000	1,534,000,000	118,383,655	1,183,836,550	員工紅利18,694,180 未分配盈餘78,660,540 資本公積19,665,130	無	註14
93.07	10	214,796,907	2,147,969,070	132,486,968	1,324,869,680	員工紅利29,636,490 未分配盈餘94,687,150 資本公積16,709,490	無	註15
94.01	10	214,796,907	2,147,969,070	132,700,487	1,327,004,870	公司債轉換股份2,135,190	無	註16
94.05	10	214,796,907	2,147,969,070	133,896,209	1,338,962,090	公司債轉換股份 11,957,220	無	註17
94.07	10	214,796,907	2,147,969,070	153,531,278	1,535,312,780	員工紅利39,923,290 未分配盈餘152,516,710 資本公積3,910,690	無	註18
94.10	10	214,796,907	2,147,969,070	154,723,107	1,547,231,070	公司債轉換股份 11,918,290	無	註19
95.02	10	214,796,907	2,147,969,070	166,649,483	1,666,494,830	公司債轉換股份 119,263,760	無	註20
95.04	10	214,796,907	2,147,969,070	168,241,302	1,682,413,020	公司債轉換股份 15,918,190	無	註21

註1.經經濟部於 84年6月29日,文號:經(84)商108884號函告核准。增資基準日為84年05月30日。
註2.經經濟部於 85年4月02日,文號:經(85)商104193號函告核准。增資基準日為85年03月09日。

經財政部證券管理委員會於民國八十四年十二月廿六日(84)台財證(一)第六六零八三號函核准辦理。
註 3.經經濟部於 85 年 7 月 16 日,文號:經(85)商 110392 號函告核准。增資基準日為 85 年 06 月 21 日。
經財政部證券管理委員會於民國八十五年五月卅一日(85)台財證(一)第三四一七三號函核准辦理。
註 4.經經濟部於 86 年 7 月 04 日,文號:經(86)商 111006 號函告核准。增資基準日為 86 年 06 月 18 日。
經財政部證券管理委員會於民國八十六年五月二十日(86)台財證(一)第三八九二一號函核准辦理。
註 5.經經濟部於 86 年 12 月 11 日,文號:經(86)商 125656 號函告核准。增資基準日為 86 年 12 月 09 日。
經財政部證券管理委員會於民國八十六年十月一日(86)台財證(一)第七 0 八九七號函核准辦理。
註 6.經經濟部於 87 年 7 月 24 日,文號:經(87)商 087119532 號函告核准。增資基準日為 87 年 07 月 04 日。
經財政部證券管理委員會於民國八十七年六月六日(87)台財證(一)第四九五七七號函核准辦理。
註 7.經經濟部於 88 年 7 月 23 日,文號:經(88)商 088126417 號函告核准。增資基準日為 88 年 07 月 13 日。
經財政部證券管理委員會於民國八十八年六月十四日(88)台財證(一)第五五一 0 六號函核准辦理。
註 8.經經濟部於 89 年 4 月 13 日,文號:經(89)商字 089111256 號函告核准。增資基準日為 89 年 03 月 28 日。
註 9.經經濟部於 89 年 7 月 25 日,文號:經(89)商字 089125148 號函告核准。增資基準日為 89 年 07 月 8 日。
註 10.經經濟部於 89 年 08 月 11 日,文號:經(089)商字 08912128986 號函告核准。增資基準日為 89 年 07 月 25 日。
註 11.經經濟部於 90 年 10 月 8 日,文號:經(090)商字 09001381550 號函告核准。增資基準日為 90 年 07 月 11 日。
註 12.經經濟部於 91 年 08 月 02 日,文號:經授商字第 09101311470 號函告核准。增資基準日為 91 年 07 月 17 日。
註 13.經經濟部於 91 年 12 月 26 日,文號:經授商字第 09101518220 號函告核准。合併基準日為 91 年 12 月 01 日。
註 14.經經濟部於 92 年 07 月 30 日,文號:經授商字第 09201228290 號函告核准。增資基準日為 92 年 07 月 13 日。
註 15.經經濟部於 93 年 07 月 27 日,文號:經授商字第 09301131820 號函告核准。增資基準日為 93 年 07 月 05 日。
註 16.經經濟部於 94 年 01 月 21 日,文號:經授商字第 09401011530 號函告核准。增資基準日為 94 年 01 月 10 日。
註 17.經經濟部於 94 年 05 月 04 日,文號:經授商字第 09401077040 號函告核准。增資基準日為 94 年 04 月 11 日。
註 18.經經濟部於 94 年 07 月 22 日,文號:經授商字第 09401136930 號函告核准。增資基準日為 94 年 07 月 05 日。
註 19.經經濟部於 94 年 10 月 27 日,文號:經授商字第 09401215430 號函告核准。增資基準日為 94 年 10 月 07 日。
註 20.經經濟部於 95 年 02 月 07 日,文號:經授商字第 09501021410 號函告核准。增資基準日為 95 年 01 月 06 日。
註 21.經經濟部於 95 年 04 月 28 日,文號:經授商字第 09501078010 號函告核准。增資基準日為 95 年 04 月 07 日。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
記名式普通股	168,241,302	46,555,605	214,796,907	

總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

（二）股 東 結 構　　基準日：95 年 4 月 10 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	1	5	77	17,543	32	17,658
持有股數	310,000	3,336,040	53,091,292	98,528,064	12,975,906	168,241,302
持股比例	0.18%	1.98%	31.56%	58.56%	7.71%	100.00%

（三）股權分散情形

每股面額十元　　基準日：95 年 04 月 10 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	7,940	2,061,737	1.22
1,000 至 5,000	7,034	16,205,391	9.63
5,001 至 10,000	1,353	11,011,079	6.54
10,001 至 15,000	346	4,490,696	2.66
15,001 至 20,000	328	6,229,585	3.70
20,001 至 30,000	218	5,663,808	3.36
30,001 至 40,000	107	3,888,578	2.31
40,001 至 50,000	73	3,492,839	2.07
50,001 至 100,000	105	7,489,386	4.45
100,001 至 200,000	55	7,805,457	4.63
200,001 至 400,000	42	12,096,091	7.19
400,001 至 600,000	12	6,055,327	3.59
600,001 至 800,000	8	5,615,370	3.33
800,001 至 1,000,000	8	7,502,873	4.46
1,000,001 以上	29	68,633,085	40.79
合計	17,658	168,241,302	100.00

特別股

每股面額　　元

年　月　日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
未發行	不適用	不適用	不適用
合計	不適用	不適用	不適用

（四）主要股東名單

持股基準日：95 年 04 月 10 日

主要股東名稱＼股份	持有股數	持股比例 %
郭重松	10,731,087 （含保留運用決定權信託股數 3,500,000）	6.38
中華郵政股份有限公司	9,015,000	5.36
英商渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金	4,689,000	2.79
高錦蘭	4,069,807 （含保留運用決定權信託股數 2,500,000）	2.42
匯豐銀行託管美奇歐爾大中華機會基金專戶	2,900,000	1.72
中銀保管保德信高成長證券投資基金專戶	2,610,000	1.55
張永哲	2,480,069 （含保留運用決定權信託股數 1,00,000）	1.47 1.51
南山人壽保險股份有限公司	2,050,000	1.22
保德信金滿意基金專戶	1,997,000	1.19
葉信宏	1,806,154	1.07

（五） 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目＼年度			93 年	94 年	當年度截至 95 年 3 月 31 日
每股市價	最高	調整前	43.50	48.00	57.20
		調整後	35.26	48.00	—
	最低	調整前	22.30	22.30	41.40
		調整後	19.91	22.30	—
	平均		31.62	30.75	47.19
每股淨值	分配前		16.94	17.46	18.24
	分配後		13.20	—	—
每股盈餘	加權平均股數		123,198	145,997	160,640
	每股盈餘	分配前	3.75	3.28	0.71
		分配後	3.26	—	—
每股股利	現金股利		1.57	—	—
	無償配股	盈餘配股	1.2246	—	—
		資本公積配股	0.0314	—	—
	累積未付股利（註2）		—	—	—
投資報酬分析	本益比（註3）		8.43	9.38	—
	本利比（註4）		20.14	—	—
	現金股利殖利率（註5）		4.97%	—	—

註 1：94 年度盈餘分配尚未經股東會決議。

註 2：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策(本公司章程第十八條)

本公司每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，並依法規於有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，提列必要之特別盈餘公積，俟該減項回轉後，得再轉列累積盈餘，次提撥員工紅利最低百分之三，最高百分之十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，並提撥董事監察人酬勞百分之三後，尚有餘額併同以往年度盈餘，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。

2. 本次股東會(95 年)擬議股利分配之情形

本公司擬發放股東紅利包括現金股利新台幣 222,237,716 元，每仟股配發 1,370 元（元以下捨去）配發不足一元之畸零股利，統由圓剛職工福利委員會承受之，及股票股利新台幣 162,217,310 元，每仟股配發 100 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行併湊，於配股基準日起五日內向本公司股務代理機構登記，未如期辦理者，一律按票面值折發現金至元整(元以下捨去)，畸零股授權董事長洽特定人承購之。

3. 預期股利政策並不會有重大變動。

(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目 ＼ 年度			95 年度（預估）
期初實收資本額(千元)			不適用（註）
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)		
	盈餘轉增資每股配股數		
	資本公積轉增資每股配股數		
營業績效變化情形	營業利益(千元)		
	營業利益較去年同期增（減）比率		
	稅後純益(千元)		
	稅後純益較去年同期增（減）比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增（減）比率		
	年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並無公開 95 年度財務預測資訊，故無 95 年度預估資料。

（八）本公司 94 年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

(1).擬議配發員工股票紅利新台幣 44,240,380 元，董監酬勞新台幣 13,272,115 元。

(2).擬議配發員工股票紅利之股數為 4,424,038 股及其占盈餘轉增資之比例：21.43%。

(3).考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 2.64 元。

(4).本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍請參閱第 24 頁第六項說明。

本公司上年度（93 年度）盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	上年度（93 年度）			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形： 1.員工現金紅利 2.員工股票紅利 (1)股數 (2)金額 (3)占當年底流通在外股數之比例 3.董監事酬勞	 — 3,992 千股 39,923 千元 3.24% 11,977 千元	 — 3,992 千股 39,923 千元 3.24% 11,977 千元	 — — — — —	無
二、每股盈餘相關資訊： 1.原每股盈餘 2.設算每股盈餘（註 1）	 3.26 元 2.71 元 （註 2）	 3.75 元 2.71 元 （註 2）	 0.49 —	係按追溯調整後股數計算

註：1.有關當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘設算公式：

2.設算 EPS＝（稅後純益—員工分紅金額—董監酬勞）/當年度加權平均流通在外股數

設算 EPS＝(462,368-39,923-11,977)/151,242＝2.71

（九）公司買回本公司股份情形：

截至年報刊印日止

買回期次	第六次	第七次	第八次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	自 93 年 03 月 23 日~93 年 05 月 22 日	自 94 年 01 月 06 日~94 年 03 月 05 日	自 94 年 08 月 24 日~94 年 10 月 23 日
買回區間價格	每股單價新台幣 25.90 元起至新台幣 40.33 元，當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。	每股單價新台幣 19.95 元起至新台幣 32.78 元，當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。	每股單價新台幣 17.61 元起至新台幣 30.18 元，當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股	普通股 2,050,000 股	普通股 2,319,000 股
已買回股份金額	新台幣 104,191 仟元整	新台幣 58,511 仟元整	新台幣 56,287 仟元整
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,345,000 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	1,655,000 股	3,705,000 股	6,024,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	0.98%	2.20%	3.58%

註：第一次買回本公司股份 2,000,000 股
第二次買回本公司股份 1,223,000 股
第三次買回本公司股份 2,000,000 股
第四次買回本公司股份 2,254,000 股
第五次買回本公司股份 3,000,000 股
，已全部辦理轉讓股份予員工完畢。

(十)公司債辦理情形

公司債辦理情形　　95 年 04 月 30 日

公司債種類		國內第一次有擔保公司債 (非公開承銷由證券商採私募方式銷售)
發行(辦理)日期		91 年 1 月 16 日
面額		新台幣壹佰萬元整一種
發行及交易地點(註 1)		—
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新台幣參億元整
利率		年利率貳釐陸毫捌絲(2.68%)
期限		五年期 到期日：96 年 1 月 16 日
保證機構		台北銀行股份有限公司東門分行
受託人		華南商業銀行信託部
承銷機構		無
簽證律師		高秉涵律師
簽證會計師		賴冠仲，夏洪楓
償還方法		本公司債自發行日起屆滿五年到期一次清償本金
未償還本金		新台幣參億元整
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

註 1：屬海外公司債者填列。

(十一)特別股辦理情形：無。

(十二) 參與發行海外存託憑證之發行情形：無。

(十三)員工認股權證之發行情形：無。

(十四)併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無。

參、營運概況

一、業務內容

(一)營業範圍

1.營業項目：

(1) 電腦及週邊設備之設計、製造、加工及買賣。
(2) 各種電子產品之設計、製造、加工及買賣。
(3) 電腦軟體程式之設計、研究、開發。
(4) 各種電腦通訊設備之設計、製造、加工及買賣。
(5) 各種無線電通信器材之設計、製造、加工及買賣。
(6) 各種電子式控制設備之設計、製造、加工及買賣。
(7) 各種電子零組件之設計、製造、加工及買賣。
(8) 前各項產品之塑膠、鐵質外殼之設計、製造、加工及買賣。
(9) 有關前各項產品之自動化系統工程之規劃、設計、組合、安裝及買賣。
(10)前各項產品之進出口代理經銷業務。
(11)前各項產品之進出口貿易業務。
(12)代理國內外廠商前各項產品之經銷。
(13)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

產　品	比　重
多媒體系列	70
簡報系列	25
網路視訊系列	4
其他	1
合　計	100

3.公司目前之商品、服務項目

圓剛專精於多媒體視訊處理技術，提供最齊全的多媒體電腦視訊產品線，是國內少數擁有設計、研發、行銷、生產全系列產品的廠商，其主要產品大致可為：

(1) 多媒體系列 (Multimedia Series)

此系列為家庭娛樂的多媒體電腦之主流產品，包括在各式電腦看數位/類比電視的產品，如 PCI、CardBus、Express Card、PCI Express Card、PCI Express Mini Card、USB 介面的電視卡/盒、數位衛星電視卡；搭配 PDA 或行動電話(Smart Phone) 的 DVB-H 手持式數位電視產品及可攜式迷你雙頻液晶電等。此系列產品，還包含影像捕捉卡及套件系列。

(2) 簡報系列 (Presentation Series)

此系列包含早期電腦教學及第四台市場常用的 PC-to-TV 視訊轉換產品；目前廣受教學、政府機構及企業歡迎的實物攝影機系列，如教學型、實驗室型、商務型及旗鑑型等完整產品線，成功地切入各教學、簡報及特殊應用市場。

(3) 網路視訊系列 (Network Video Series)

此系列為安全監控產品，包括 PC 為主之作業平台的監控系統控制卡、監控模組、崁入式作業系統之網路影像伺服器等。

4.計劃開發之新商品

本公司一向以成為世界級專業多媒體電腦視訊之設計、製造、行銷廠商，並提供高品質、高附加價值之產品為目標，產品定位為 PC 與 Video 之間視訊的處理技術，依不同市場區隔開發下列產品：

(1) 多媒體系列

隨著數位電視時代的來臨，歐、美、亞各先進國家也都先後宣佈在 2010 年前後回收該國類比電視台的時程，正是此系列產品的應用於家庭娛樂的好時機，使電腦具備電視、錄放影機、FM 調頻、視訊會議等功能，成為多媒體電腦的主流產品。 我們隨時保持多媒體電腦發展新趨勢，如 Microsoft 針對數位家庭推出的 Windows XP MCE、Intel 一系列支援數位家庭硬體的解決方案，領先競爭者開發新功能的產品線；並延伸產品至可攜式的迷你雙頻液晶電視及 DVB-H 手持式行動電視，使用者可用 PDA 或 Smart phone 在任何時間、場所，看喜愛的數位節目。保持市場發展的新趨勢，領先開發新功能、創造高品質及高親和力的產品，以保持競爭優勢。

(2) 簡報系列:

此類產品係應用於簡報系統或電腦教學，將電腦畫面、手稿或實物顯示在電視或液晶投影機的大螢幕上。短期以加強產品在各應用市場的特殊使用功能、操作介面的親如力及品質為發展方向等，其涵蓋低價位至高價位之全系列產品線，以滿足各個簡報應用市場的需求。

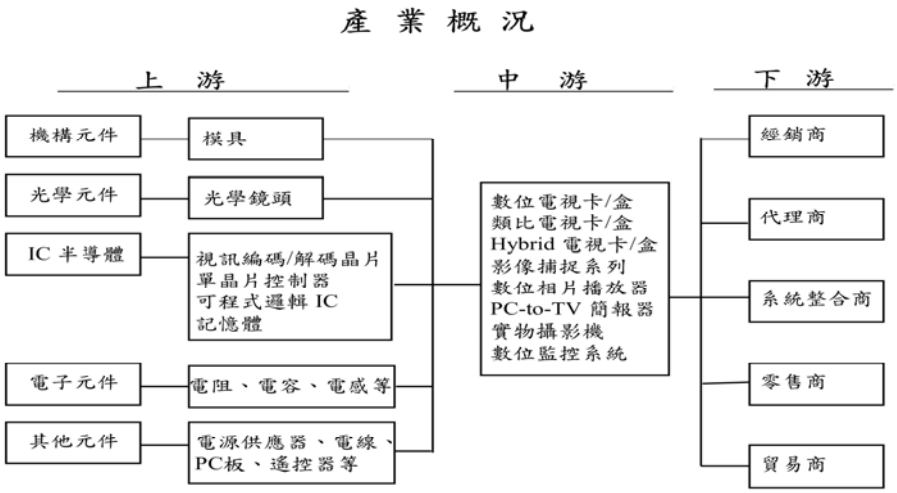
(3) 網路視訊系列

此類產品係應用於數位監控或遠端監看，可透過電腦、電視、PDA 等監看到所設定的人、事、物，為安全監控市場的產品。有鑑於顧客對安全的高度重視，不斷地研發及發展出最新的監控系統規格，以因應不同的顧客需求及監控效果。

(二) 產業概況：產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬中游研發、製造的供應商

上游　　中游（圓剛科技）　　下游



(三)技術及研發概況

1.本年年度截至年報刊印日投入之研發費用：

單位:新台幣仟元

年度 / 項目	94 年度	94 年截至年報刊印日
研發費用	273,815	97,516

2.開發成功之技術或產品:

截至目前為止本公司有關多媒體影像視訊產品之研發成果，平均每年均推出 20-30 項產品。產品名稱較具代表性之產品如下：

年度	開發成功之技術或產品
83	Video Commander1、Video Commander2、TitleMate、AVerKEY3
84	Video Comander3、AVerKEY3 BINGO
85	Video Editor、AVer Key 5、AVer FunTV
86	AVer Key 3+、AVer Key 7、AVerTVGenie、AVer TV-Phone、VM-Tuner、MPEGWizard、Ezcapture
87	AVerKey300、AVerKey500、AVerMedia InterCam、AVerMedia TVPhone98、AVerMedia TVCapture98、AVerMedia JoyTV、AVerMedia InterCam-USB Plus
88	AVerKey Pro、AVerKey500 Pro、AVerVision、AVerMedia TVPhone98 w/VCR、AVerMedia TVCapture98 w/VCR、AVerTV USB、AVerMix、AVerTV Sat

89	AVer E-Pack300、AVerVision100、Hotcha、AVer TV
90	AVerTV Box、AVerFotoPlay、PVR、Game Mate、AVerTV DVB-S、AVerVision300、AVerVision100、Eyes Pro
91	JoyTV II、AVerTV BOX3、AVerTV PVR、AVerTV DVB-T、AVerVision110、AVerKey Lite、AVerFotoPlay Plus、AVerMedia DVR-HDK、AVerDVD EZMaker、AVerKey330、AVerTV Studio303、AVerTV303，MP3000
92	AVerTV USB2.0、AVerTV BOX5、AVerTV BOX5 Live、AVerTV BOX9、AVerMedia DVR-P、AVerTV Go 007、AVerTV Studio301P、AVerTV301P、AVerMedia DVD EZMaker USB2.0 AVerMedia DVD EZMaker Gold、AVerMedia USB Radio 、AVerKey550、AVerVision330、AVerVision280、AVer Epack330、AVerSender 300、AVerMedia MP5000、AVerMedia LX5000、AVerMedia NC2004、AVerMedia Smart Guard
93	AVerTVBox7/ Live、AVerTV Go 007 Plus、AVerTV DVB-T STB3/5、AVerTV DVB-T USB 2.0、AVerTV Cardbus/Plus、AVerTV USB 2.0 Plus、AVerMedia DVD EZMaker Pro PCI/USB2.0、AVerMedia EZPhoto Viewer/USB2.0、AVerMedia EZMedia Player/USB2.0、AVerVision80、AVerVision300i、AVerVision530、AVerMedia EPack330 Pro、AVerMedia EB1004-BAK、AVerMedia DX5300、AVerMedia DX5500、AVerMedia NV3000、AVerMedia NV5000
94	AVerTV Hybrid+FM USB2.0、AVerTV Hybrid+FM CardBus、AVerTV Porta3、AVerTV DVB-T 777、AVerTV DVB-T STB7、AVerTV DVB-S Pro、AVerTV Go007 FM Plus、AVerTV/Studio 503、AVerTV MCE 116 Plus、AVerTV USB2.0 Lite、AVerTV USB MCE、AVerTV CardBus MCE、AVerTV CardBus Pro、 AVerVision300P、AVerVision 130、AVerMedia DX7000、AVerMedia EB1104-NET、AVerMedia NV7000、TV2VGA 及 30 多款 ODM 產品
95 年截至刊印日	AVerTV Hybrid+FM PCI、AVerTV Duo Hybrid+FM USB2.0、AVerTV Hybrid+FM Volar、AVerTV DVB-T Volar、AVerTV DVB-T Express、AVerTV DVB-S Hybrid+FM、AVerTV Duo MCE、DVDEZMaker PCI Deluxe、DVD EXMaker USB Plus 及 10 多款 ODM 產品

3.未來年度研究發展計劃

研究開發係新產品上市之原動力，本公司的研發人力約佔全公司人數總數三分之一強，擁有多媒體視訊軟硬體技術及優秀的人才，並在多媒體視訊方面投注資源進行研發。隨著數位家庭時代的來臨, 全球多媒體影像壓縮技術之快速發展和各種標準制度的制度，使得多媒體視訊產業快速成長。本公司之各系列產品即是提供客戶在多媒體視訊方面的各種應用，提供使用者在 PC、Workstation 各種介面及不同作業平台上使用本公司的系統元件產品（Card & Modules）整合的轉鑰系統（Turn－Key Systems)。

十年多來，圓剛科技(股)公司不斷強化產品開發能力，落實技術生根，製造高品質產品，提高產品之附加價值，未來三至五年內計劃開發重點在於：

＊ 全力累積並開發與 3C 整合相關之核心技術平台，以培養核心專長並推出核心產品，延伸至最終產品之市場應用。

＊ 開發訂製型積體電路(ASIC)，以降低成本提高競爭力。

＊ 整合系統，以客戶應用觀點提供完全解決方案。

＊ 依市場區隔為依歸，規劃實用且合乎市場價位之產品。

另外，本公司也將整合現有產品與其他 Video 及 Systems 之產品於各應用領域，以保持市場競爭力並爭取市場契機。

（四）長、短期業務發展計劃：

(1) 短期業務發展計劃：

A.提昇 AVerMedia 品牌形象，深植消費者心中

圓剛以自有品牌 AVerMedia 行銷於全球 70 餘國，將繼續致力於技術創新、提供滿意的客戶服務、參加專業展覽、獲得產/學/官的肯定與獎項及提昇品質， 以強化全球品牌，深植消

費者心中。

B.強化競爭優勢，爭取國際有價值的 ODM 策略夥伴

延攬專業人才、提昇研發競爭力及改善產品製程，與國際大廠策略聯盟, 同步推出最新規格的電視卡產品, 爭取有價值的 ODM 訂單，達到規模經濟以降低成本、並加速品質提昇以符合國際標準及綠色環保產品的要求。

C.積極投入創新研發，提昇產品附加價值

深植產品技術能力及加速專利的申請，以領先競爭者的技術，創造產品之附加價值; 利潤再投資於研發，正向循環，以達企業永續經營的目的。

D.強化電子服務系統的運作能力，提昇營運效率

有計劃地改進各流程的電子作業系統，以縮短研發/製造時間、提昇服務效率、降低庫存，加速生產週轉率。

(2) 長期業務發展計劃：

A.深耕各產品線及市場區隔，極大化產品的價值

針對不同的產品線、採取不同的市場區隔，進行不同的推廣策略，使產品價值極大化。

B.掌握市場潮流，擴大競爭優勢

業務行銷及及產品經理團隊蒐集、整合全球各子公司及經銷商的市場及產業訊息，做為未來公司產品研發的方向，順應數位家庭娛樂及 3C 發展的世界潮流， 加速推出新產品，贏得市場先機。

C.技術創新，開發 PC-Video 新產品線:

研發消費性 PC-Video 新產品線，以拓展業務，創造業績。

D.凡事第一次便做好，來滿足公司內、外之顧客與環境

"凡事第一次便做好，來滿足公司內、外之顧客與環境"的品質管理政策，落實全面品質管理，提昇各部門的品質及效率，為顧客、股東、員工及社會創造價值。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區：

圓剛以外銷為主，為提昇對客戶的供貨及售後服務，於美、德、英、西、法、泰及大陸等重要市場陸續成立子公司，順應各國文化, 行銷服務當地化；並加強在世界各地的行銷網絡，依客戶訂單及市場需求預測，將產品迅速運送至全球各據點，及提供顧客滿意的售後服務。

AVerMedia 品牌於歐、亞、中東、大洋洲及大陸等地已建立相當的知名度及專業形象，行銷區域遍及全球 70 餘國，數千個據點。

2.市場佔有率及競爭情形:

多媒體系列產品，隨著近來數位家庭娛樂中心的磅礴氣勢，逐漸形成市場的潮流，雖競爭日趨激烈 。但本公司除積極致力於研發創新外,並以自有品牌及有價值 ODM 的雙軌行銷策略, 因此技術不但領先競爭廠商, AVerMedia 品牌更是行銷全球,並在市場上有較高的佔有率 。

簡報系列為利基產品，本公司在 PC-&-TV 系列產品，在商業簡報及教學市場，佔有相當高的比例。

網路視訊產品，為專業性、區隔性較高的安全監控產業，市場需求隨經濟自由化的所得成長及高科技的演化，更加重視個人及家庭安全的需求與日俱增，相對目前之市場競爭情況擴大，圓剛專注於 PC Base 的 DVR 的研發、生產、行銷，並在此領中佔有相當程度的市佔率。

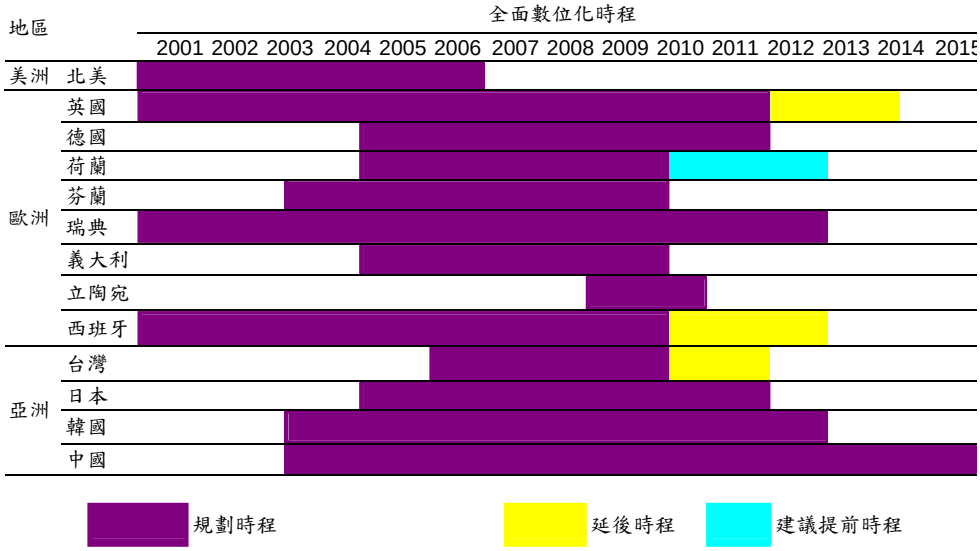
3.市場之未來供需情況與成長性

由於多媒體應用非常廣泛，從早期的特殊應用的商業簡報、廣告出版、影像編輯、視訊會議、網路監控、交談式電視到現在行動電視等，應用領域已跨越了資訊、通訊、消費性電子產業以及

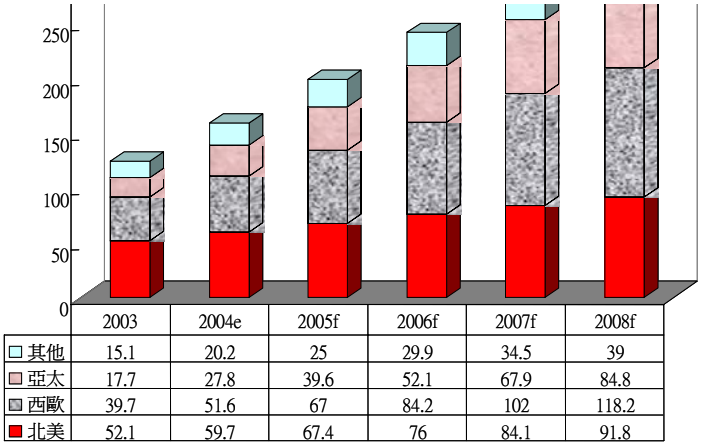
近期倍受矚目的數位家庭娛樂等消費性產品，未來的市場潛力龐大。且隨著 CPU 的處理速度、硬碟容量大增、無線傳輸速度、數位內容多元化及其他電腦相關技術的突飛猛進，多媒體 3C 電腦在這一、兩年來的銷售數量，呈大幅度成長，而成為數位家庭娛樂的另一波主流，其銷售市場亦將由以往專業市場(專業繪圖、多媒體製作)擴展至一般消費市場(公司、學校、家庭、個人等)，加上家庭用途的需求日益提高，其未來市場需求成長力道強勁。

(1) 多媒體系列：

本系列產品屬一般性之多媒體消費品，其主要功能為用電腦看電視、收聽 FM 調頻、影像剪輯、個人數位錄影/播放等影音娛樂功能。繼 2002 年底微軟發表個人電腦 Windows XP Media Center Edition (MCE) 娛樂系統，強調以個人電腦作為家中數位多媒體中心的概念，多功能電視卡內建於電腦的趨勢逐漸形成;數位家庭的風潮隨著各國政府回收類比頻道及推動數位電視的決心、廣播業者的支持及電腦軟體(微軟的 MCE)/硬體(英代爾的 viiv)等大廠的帶動下，市場規模隨著數位家庭的娛樂應用層面的增加而逐漸擴大;而微軟將推出的 Vista 作業系統，將電視卡列為標準或選購配備，對 PC 及 Notebook 的最終使用者而言，其對電視卡的需求更是龐大。有鑑於視訊數位化為未來勢不可擋的新趨勢，圓剛在繼續發展自我品牌外，更積極與國際電腦大廠策略合作，搶攻 ODM 的市場。



資料來源: 工研院 IEK-IT IS 計畫



	2003	2004e	2005f	2006f	2007f	2008f
其他	15.1	20.2	25	29.9	34.5	39
亞太	17.7	27.8	39.6	52.1	67.9	84.8
西歐	39.7	51.6	67	84.2	102	118.2
北美	52.1	59.7	67.4	76	84.1	91.8

資料來源: Informa Media Group, 拓樸整理

全球家用 PVR 市場預估

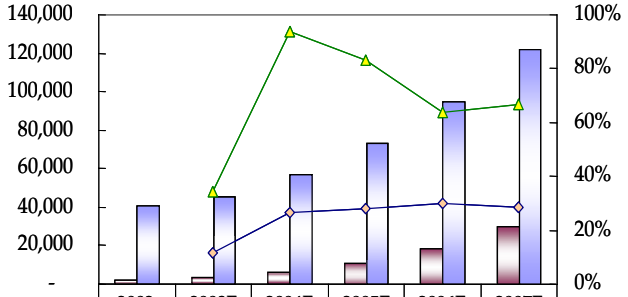
千台

	2001	2005	2010
Asia Pacific	7	19,659	208,622
Euorpe	52	15,190	134,273
Latin America	0	3,447	38,517
Middle East	0	745	8,569
North America	935	15,159	108,667
Total	994	54,201	498,648

資料來源: **Informa Media Group**

iDTV 及 Digital STB 成長預測

單位:千



	2002	2003E	2004E	2005E	2006E	2007E
iDTVs	2,306	3,100	6,000	11,000	18,000	30,000
Digital STBs	40,404	45,000	57,000	73,000	95,000	122,000
iDTV G.R.		34%	94%	83%	64%	67%
Digital STBs G.R.		11%	27%	28%	30%	28%

資料來源: CIBC World Markets Corp.
備註: iDTV (integrated Digital TV) has built-in Digital Tuner

(2)簡報系列：

本系列產品原市場定位為 PC-to-TV 視訊轉換及實物投影機之專業性需求，是適合於教學、商業簡報、生產線檢驗等之利基產品。PC-to-TV 產品系列，在特定的教育及簡報應用市場，隨各國電腦化的趨勢，穩定成長; 實物攝影機，不斷依市場反應，以加強其使用功能及技術創新，在 93 年初推出第四、五代實物攝影機，更受到簡報市場的熱烈反應，成功地切入投影機市場。對未來隨著全球投影機, 技術的精進及價格普遍化, 而使銷售量大幅成長，實物投影機的市場也呈比例成長。

全球投影機市場需求預測

單位:千台

	2003	2004	2005	2006	2007
商用前投影機	1,928	2,037	2,721	2,960	3,347
兩用前投影機	172	726	480	810	1,080
家用前投影機	268	378	642	890	1,820
總量	2,368	3,141	3,843	4,660	6,247

資料來源:TSR，電子時報整理

(3)網路視訊系列：

本系列所屬之產品為數位監控系統類，具備有符合 PC 為主之作業平台以及崁入式系統，為結合數位影像技術及 DVR 擷取功能而發展成的安全監控產業。數位錄放影監控系統(DVR)因壓縮技術日益進步，大大節省硬體儲存空間，同時具備移動偵測功能，逐漸取代傳統類比式監控系統。近年來，國際重大事件中，令人膽戰心驚的美國 911 事件、印尼峇里島恐怖攻擊及西班牙火車恐怖攻擊等事件，造成國家安全、社會治安、經濟及人身安全的重大威脅，為防範恐怖犯罪事件或保障生命財產安全的需求，均對安全監控產業帶來更大空間的成長。據 J.P. Freeman 的資料顯示, 全球視訊監控設備製造市場目前產值已達 45 億美元, 年複合成長率(CAGR)達 18%, 若單看全球視訊監控市場中的數位監控系統, 而不計算類比設備的部份, 數位監控系統則以年複合成長率約 42%的速度成長。依據 IMS Research 的調查, 2005 年安全監控系統應用在商用、零售、銀行及政府市場佔其中 67%, 另外運輸及住宅市場將是未來成長幅度最大的領域。 就區域而言, 亞太地區由於經濟成長快速，加上 2008 年北京奧運需要大量的安全器材，將成為全球最具成長潛力的地區；而歐洲地區，由於市場發展成熟且對於隱私權較為注重，相較其他地區其整體的成長性較為的平緩。

本系列產品在此產業面之蓬勃發展下，其成長之趨勢亦深受期待。

4.競爭利基

本公司累積雄厚的影像處理研發技術、製造能力及紮實的全球行銷網路，以相當競爭能力之產品進入 PC 及 Video 市場，提供最具經濟效益且精緻品質的產品，以加速擴大營業額。兼顧利潤與營收，採用多方之產品策略，深耕數位娛樂消費性市場及監控、簡報利基市場，以期在不同的產品市場競爭下，脫穎而出。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素-

(1)數位化生活的潮流

A.數位家庭時代的來臨，孕育多媒體電腦、網路、通訊、數位廣播等產業蓬勃發展的時機，使用群逐漸擴及至每個家庭用戶的消費者，擁有非常大的發展潛力。另外，隨著國家、都會、社區、企業及家庭對安全防備意識的抬頭，對監控產品的需求與日俱增，數位監控市場潛力無窮。

B.隨著資訊、通訊與消費性電子的整合趨勢、國際電腦大廠軟/硬體標準規格的建立及視窗作業系統不斷快速更新推出，使數位家庭娛樂產品的應用、設計廠商有依循的設計標準環境，加速產業的發展。

C.多媒體視訊產品結合數位、類比、軟體等技術，複雜程度、計難度及種類遠超過音訊卡及其他一般資訊產品, 有相當的進入門檻。

(2)台灣多媒體電腦產業的競爭優勢

台灣為國際電腦資訊、電腦週邊產業的重要供應地，培養一批批優秀的電腦軟、硬體技術人才，也奠定整個產業上、下游垂直整合的製造、供應的完整體系，尤其是國內上游 IC 廠商的積極投入、以及優異的製程技術與經驗等基礎，更有助於國內多媒體電腦、多媒體週邊產業的發展。

(3)圓剛為技術導向的科技公司

A.圓剛產品以技術取勝，依市場反應為設計的依歸，具相當的競爭力

多媒體應用包羅萬象，而其廣受歡迎在於資訊家電化，具有電腦處理資訊的能力，家電的高親和力及感官刺激。因此，圓剛每年投入高達營業額 8~10%比例的研發費用，致力於技術的創新及功能整合，軟/硬體兼具的完整套件研發，並積極從事 ASIC 的自行開發及專利的保護，以提供使用者最具經濟效益的人性化產品;電腦至電視簡報器及實物攝影機廣受國內、外政府機構、學校單位及企業用戶的採用; 多媒體視窗產品亦是購買數位家庭娛樂設備及電腦升級者的首先考慮; 網路視訊的安全監控，隨著安防意識的抬頭、

高度經濟成長及電腦化程度，使監控系統更普及化，是公共場所、社區、公司行號及居家，加強監控的最佳選擇。

B.視訊產品線齊全，符合市場發展潮流

圓剛具備完整多媒體視訊產品的設計能力，製造符合國際品質標準的產品，能迅速因應市場的需求，領先同業推出新產品，取得市場先機的優勢。近年來，圓剛多媒體電腦視訊產品已在國際市場上，建立相當高的知名度；而與其他產品先後獲得國內外專業單位的相當高評價與獎項。

C.圓剛重視組織的平衡發展並以技術取勝，除重視研發、製造、品質外，同時也加強行銷通路及品牌的建立。另外，有關內部管理、稽核、教育訓練及各部門的均衡成長，一直是本公司政策性所追求的目標。

綠色潮流的來臨，圓剛已完成建構無鉛無毒之生產環境，生產符合 RoHS 環保規範要求的產品，目前擁有 ISO9001 及 ISO14000 的認證，亦獲得世界一流電腦廠商之綠色夥伴之認證。

D.圓剛由於較早成立，奠立紮實的技術基礎及行銷通路，多媒體視訊產品結合數位、類比、軟／硬體的技術、設計困難、零組件眾多且製程複雜，大廠不易切入此領域，小廠更是有技術上的障礙。

E.自創品牌與 ODM 並重的經營策略，降低管銷成本，分散經營風險; 積極拓展 ODM 業務, 共同活絡數位家庭產業的市場。

F.圓剛財務結構健全，並發展多系列完整的產品線，豐富、厚植的研發及生產經驗，是 ODM 配合的理想廠商。

不利因素-

(1)資訊產品價格競爭的特性

因應策略：

- 掌握產品核心技術及客戶需求，迅速推出高附加價值的產品，以區隔低價市場之競爭，並進行 ASIC 設計及製程改良，以降低成本。

(2)在資源相對有限的狀況下，營運規模、資金運作受到某種程度限制，無法迅速大力擴張，也可能喪失某些獲利時機。

因應策略：

- 加強內控系統功能的發揮，降低庫存及呆帳的發生，加強應收帳款的收回，以增加資金的週轉率。
- 提高銷售預測的準確性，產銷密切配合，以縮短產品週轉期，降低庫存壓力；並提高獲利產品的銷售比重。
- 進行技術合作或轉移，節省新產品的開發成本。

(3)各國之電視系統規格不一，且同一國家亦有頻率之不同現象發生，造成備料及生產常換線之困擾。

因應策略：

- 建構並推動產品設計之模組化及產品標準化之生產模式、以達相當程度的大量客製化，並降低存貨之水平。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

AVerMedia 產品涵蓋全系列的視訊產品，自視訊輸入，處理、儲存到輸出，其重要用途如下：

(1)影像視窗系列 (Video Window Series)

電腦看電視、收聽調頻、視訊會議、影像編輯處理、醫療/美容影像處理、多媒體展示系統、數位家庭娛樂等運用。

(2)視訊轉換系列（PC- to- TV Video Converter Series）

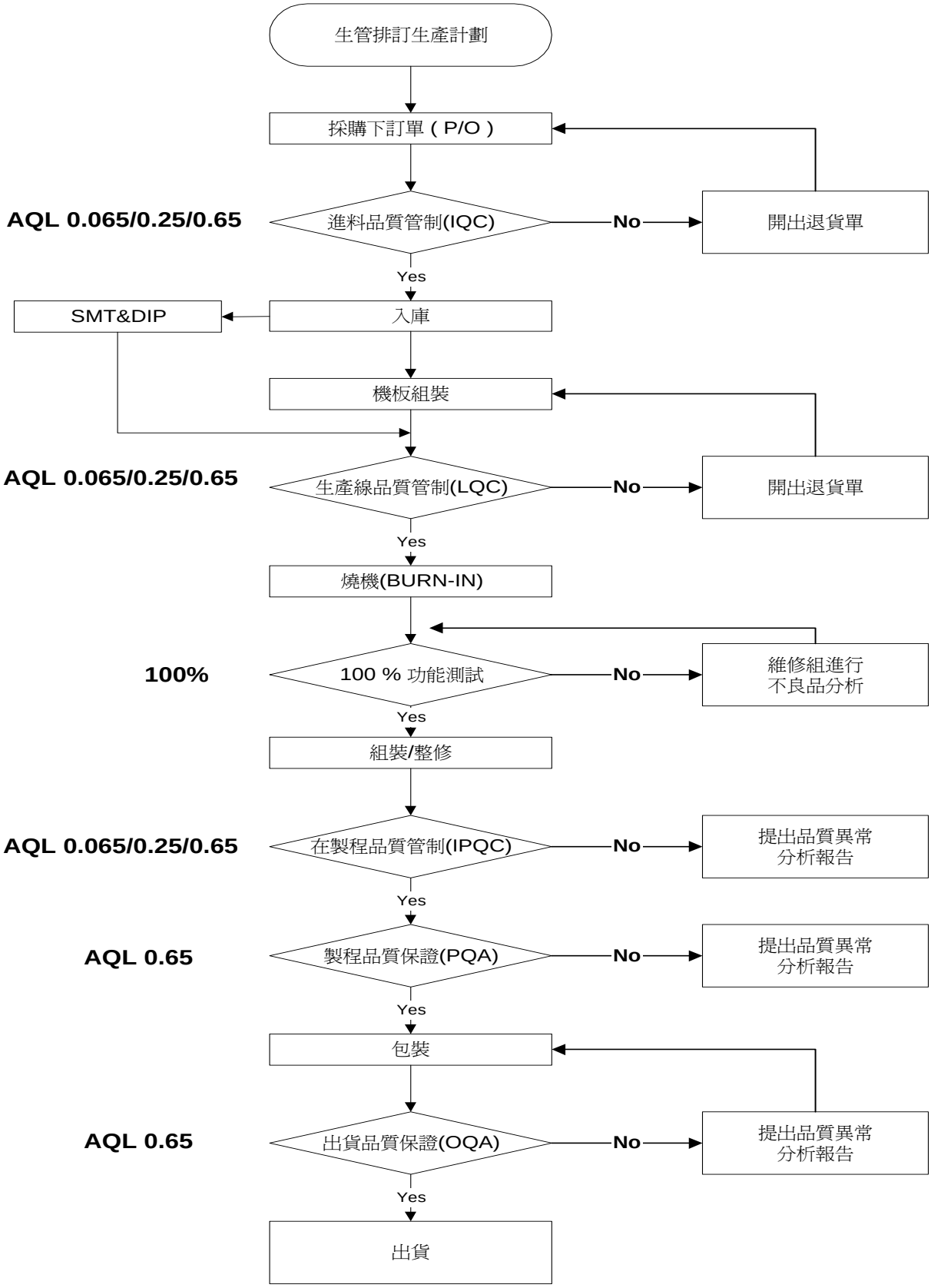
學校電腦教學、商業簡報、公司內部會議、櫥窗展示、教育訓練、錄影帶製作、證券市場/大眾傳播/公共場所電視牆等應用。

(3)網路視訊系列（Network-Video Division）

金融機構監控攝影、政府/機關團體網路監視、辦公大樓視訊監控、零售業攝影監控、校園/鄰里/社區/大樓/居家安全監控、交通要道/路況監視等使用。

2.產製過程

生 產 流 程


生管排訂生產計劃
採購下訂單 (P/O)
AQL 0.065/0.25/0.65
進料品質管制(IQC)
No
開出退貨單
Yes
SMT&DIP
入庫
機板組裝
AQL 0.065/0.25/0.65
生產線品質管制(LQC)
No
開出退貨單
Yes
燒機(BURN-IN)
100%
100 % 功能測試
No
維修組進行
不良品分析
Yes
組裝/整修
AQL 0.065/0.25/0.65
在製程品質管制(IPQC)
No
提出品質異常
分析報告
Yes
AQL 0.65
製程品質保證(PQA)
No
提出品質異常
分析報告
Yes
包裝
AQL 0.65
出貨品質保證(OQA)
No
提出品質異常
分析報告
Yes
出貨

（三）主要原料之供應狀況

主要原料之供應狀況

- 本公司之主要原料為積體電路(IC)、電晶體、電阻、電容及塑膠外殼等，部份的積體電路(IC)為特殊應用積體電路(ASIC)，由公司自行設計特定製程生產，塑膠外殼則委託國內廠商依所訂規格製造。一般常用之積體電路、電晶體、電容等，則選擇品質穩定之國內外廠商供應。
- 本公司向與國內、外供應商維持良好之合作關係。同時對重要零組件並採分散採購方式，以達到貨源之穩定性及自主性。
- 對於國外供應商之交貨時間較長情形，本公司除加強市場行銷資訊之掌握，並事先規畫各種狀況之因應措施，以免除缺料之風險。對於國內供應商則力求及時供應（ JUST-IN-TIME ），縮短備料之前置時間(LEADTIME)，以降低存貨成本。
- 本公司並製訂“供應商選擇暨管理程序”，將各廠商之基本資料、進料品質、交期、配合度等相關資料輸入ＭＩＳ電腦管理中，分別建立評估與管理制度，以確實掌握廠商原料供應品質。

(四)最近兩年度任一年度中曾占進、銷總額百十以上之客戶名單

1.最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

94 年			93 年		
客戶名稱	銷貨淨額	%	客戶名稱	銷貨淨額	%
A	352,564	13.00%	A	278,795	11.12%
其他	2,278,085	87.00%	其他	2,228,112	88.88%
合計	2,630,649	100.00%	合計	2,506,907	100.00%

變動分析：係開拓新產品市場所致。

2 最近二年度占進貨總額百分之十以上客戶　　單位：新台幣仟元

94 年			93 年		
供應商	金額	佔年度進貨金額%	供應商	金額	佔年度進貨金額%
V0168	175,055	12.26	V0100	192,149	13.84
V0100	120,534	8.44	V0168	176,221	12.69
其他	1,132,253	79.30	其他	1,019,816	73.47
進貨淨額	1,427,842	100.00	進貨淨額	1,388,186	100.00

變動分析：本公司以專業經營多媒體視訊影像產品為主，其原物料選擇品質穩定之國內外廠商供應，變動情況不大，且為避免原物料有短缺，均採分散對象之採購政策，並與廠商維持長期合作關係，以確保原物料來源無虞。

(五)最近二年度生產量值

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

生產量值 年度 / 主要商品（或部門別）	94 年度			93 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
簡報系列	150,000	105,819	250,803	150,000	92,707	132,889
多媒體系列	1,500,000	1,420,035	1,152,496	1,500,000	1.387,056	1,154,796
網路視訊系列	80,000	63,309	89,488	50,000	46,701	56,786
其他	—	—	—	5,000	1000	290
合計	1,730,000	1,589,163	1,492,787	1,705,000	1,527,464	1,344,761

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

銷售量值 年 / 主要商品（或部門別）	94 年度				93 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
簡報系列	7,990	26,957	94,015	396,229	6,117	17,406	89,640	283,279
多媒體系列	227,102	342,251	1,171,114	1,650,055	176,815	349,027	1,201,847	1,688,024
網路視訊系列	13,608	49,826	43,201	156,509	20,042	55,394	27,290	95,971
其他(註)	—	8,661	—	161	—	9,655	—	8,151
合計	248,700	427,695	1,308,330	2,202,954	202,974	431,482	1,318,777	2,075,426

註：其他是指銷售其他電子材料。

三、從業員工資訊

年度		93 年度	94 年度	當年度截至 95 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	152	182	200
	間接人員	426	483	515
	合計	578	665	715
平均年歲		32.28	32.69	32.27
平均服務年資		3.03	3.10	3.05
學歷分布比率	博士	2.08 %	1.36 %	1.26 %
	碩士	15.40 %	16.24 %	17.9 %
	大專	55.88%	56.10 %	58.05 %
	高中	22.31 %	22.10 %	20.02 %
	高中以下	4.33 %	4.2 %	2.74 %

四、環保支出資訊

1.最近兩年因污染環境所受損失及處份之金額

本公司未因環境污染事件遭受環保單位稽核而罰鍰，日後也將秉持 ISO 14001 環境政策精神，預防污染，提高資源使用效率，成為永續發展之企業。

2.因應對策

（1）本公司於 2003 年取得 ISO 14001 環境管理系統認證，環境管理政策為：

凡事第一次便做好，來滿足公司內外之顧客與環境

（2）本公司產品正朝向環保材料產品設計，符合相關環保、安全與衛生法令規定，並以國際相關規範為標準。

（3）公司每年會配合全國清潔日進行 3 個小時的義工服務社會。

（4）公司全員參與進行廢棄物分類，進行資源回收再利用。

3.改善計劃

（1）水污染防治方面：不適用。

（2）固定污水源防治方面：不適用。

（3）廢棄物清理方面：公司廢棄物管理著重於製程減廢與污染預防，持續減少廢棄物產生量，秉持源頭管理觀念。以回收再利用的方式回收有用資源，其它無法回收再利用者委託合法的清理機構並以妥善處理。廢棄物依法規進行上網申報流向，以符合廢棄物清理法標準。

4.未來三年預計環保資本支出：無。

5.本公司因應歐盟環保指令（RoHS）相關資訊如下：

（1）本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範。

（2）本公司子公司產品無直、間接外銷歐洲或無涉及歐盟環保指令（RoHS）相關規範。

（3）本公司本公司產品直、間接外銷歐洲因應歐盟環保指令相關情況，截至 95 第 1 季如下：

項目　　進度	清查中	改善中	已完成
產品 113 項	0	10 (皆不銷往歐洲，預計 6/30 前完成 5 項，7/30 前完成另 5 項)	103
零組件 6269 件	0	22 (預計 4 月完成 11 項，5 月完成 3 項，6 月完成 5 項，7 月完成 3 項，	6247
供應商 228 家	0	0	228

（4）本公司因應歐盟環保指令（RoHS）進度為 91.15%

（5）本公司產品取得下列公司或單位綠色產品環保認證，目前取得比率：

Sony, Fujitsu, ASUS

取得比率為 3/3 = 100%

五、勞資關係情形：

1.員工福利措施

(1)保　　險

除依政府規定加入勞保、健保之外，每位員工同時加入團體保險，內容含定期壽險、意外保險、癌症醫療保險、職業災害保險、醫療現金給付及住院醫療保險，以保障員工及其家屬之生活。

(2)員工訓練

A. 本公司有完備的教育訓練體制，分為新進人員訓練、職能別專業訓練以及階層別管理訓練，皆納入 ISO 系統以進行追蹤與管理。

B. 94 年實際有 2,411 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 5,317 小時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 8 小時，上述尚未包含讀書會與電影欣賞的課程時數。內部的訓練成本不計，員工參與外部的實際訓練費用支出為新台幣 659,090 元。

C. 建制人才培訓系統，以整合所有與訓練有關之資料。

(3)勞資間之協議

A.本公司之工作規則遵守勞基法之規定。此外，更有優於該法者，如：男性員工陪產假兩天；工作時數等。

B.員工入股分紅制度，使員工能成為公司股東，建立雙方榮辱一體／盈虧共享的共識。

C.建立人性化、自我管理的工作環境，依工作性質區分，部份研發、業務、行政人員採不打卡制度。

D.固定時間舉辦員工動員大會，以促進勞、資合作，提高工作效率。

E.另有績效獎金制度、年度團體旅遊、社團活動補助、三節獎金、慶生會、婚喪賀奠及每年身體健康檢查。

(4)公司員工行為或論理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定需多相關辦法與規定，讓各職及員工的倫理觀念、權利、義務以及行為有所依循，各項相關辦法簡述如下：

A. 各部門工作執掌：明確規範各單位執掌及組織功能。

B. 費用核決權限：授權給各層級的主管明確的費用核決權限，提高工作效率，加強分層負責管理與有效規範。

C. 員工工作規則：明訂員工出勤辦法、給假辦法、行為準則、即時獎懲等等辦法，健全考勤制度及建立員工良好的紀律、使員工休假與請假有所依循、對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損失給予獎勵或懲處。

D. 新進人員輔導辦法（導師制）：為使新進同仁於報到時及早消除對新環境的不安全感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。

E. 員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。

F. 社團管理辦法：倡導正當休閒活動，規範公司內部社團組織之權利與義務。

G. 性騷擾防治與處理實施辦法：為防治工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言談與舉止。

H. 營業秘密維護規定：為維護公司營業秘密，保障商業利益與競爭能力，避免洩漏而造成損害。

圓剛自成立以來勞資雙方關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

2.退休制度與實施情形

本公司之退休制度依勞基法有關之精神辦理，其九十四年六月以每月薪資總額之 3%提撥退休金其九十四年六月後以每月薪資總額之 2%提撥退休金交由職工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入中央信託局的專戶。其九十四年六月三十日前之年資應予以保留，待員工符合退休要件時依前款標準計算退休金。九十四年七月一日起，本公司應按『勞工退休金月提繳工資分級表』按月提繳退休金，最低不得低於員工每月工資之百分之六。九十四年七月一日後到職之員工一律適用勞工退休金條例之退休金制度提撥至行政院勞工委員會。

3. 工作環境與員工人身安全保護措施

（1） 安全衛生

A. 制定安全衛生工作守則。

B. 設置勞工安全衛生管理單位。

C. 定期舉行一般勞工之安全衛生教育訓練。

D. 4.實施特殊作業人員、危險性機械、設備操作人員之安全衛生教育訓練。

（2） 設施安全

A. 定期進行消防設備檢查。

B. 機械設備裝設安全防護裝置。

（3） 環境衛生

A. 每半年進行作業環境測定。

B. 每季進行作飲水機水質測定。

4.最近年及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	MPEG-LA	83/01/01-99/12/31	授權種類：一般產品授權：Consumer Product，DTV 部分是 decoding product	合約有效期追溯自 1994/01/01
授權合約	Dolby	92/12/08	授權使用相關專利與商標	該授權不得轉讓、再授權、出租
買賣合約	亞旭科技(股)公司	95/01/03	購買辦公室廠房，俾公司規模擴大之用	無
買賣合約	中租貿易(股)公司	95/03/03	購買 SMT 設備	無

肆、資金運用計劃執行情形

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度內已完成且計劃效益尚未顯現之計劃內容及執行情形：

發行九十三年國內第二次無擔保可轉換公司債之執行情形：

1.資金來源：

(1)發行無擔保轉換公司債 4,000 張

面額：新台幣十萬元整

期間：3 年票面利率：票面利率為 0%

募集總金額：每張公司債 10 萬元發行，募集總金額 4 億元。

(2)自有資金：新台幣 1,100 仟元整

2.本次計劃所需資金總金額：新台幣 401,100 仟元整，已於 95 年 04 月 28 日公告計劃已全部辦理完畢。

3.圓剛科技股份有限公司第二次無擔可轉債資金運用情形季報表

季別：9501　　單位：新台幣仟元；%

計畫項目	所需資金總額	執行狀況		本季	截至本期累計	進度超前或落後之原因及改進計畫
研發新產品	361,100	支用金額	預定	48,000	313,100	因加速新產品開發之時效，故投入較多人力
			實際	76,000	435,500	
		執行進度（%）	預定	13.21	86.71	
			實際	21.05	120.60	
建置 ERP 系統	40,000	支用金額	預定	0	40,000	此項未達成，係將資金分別投入研發新產品及充實營運資金之用。
			實際	0	800	
		執行進度（%）	預定	0	100	
			實際	0	2	
合計	401,100	支用金額	預定	48,000	353,100	
			實際	76,000	436,300	
		執行進度（%）	預定	11.97	88.03	
			實際	18.95	108.78	

未用資金餘額及用途：無。

輸入公開資訊觀測站日期：95.04.10

伍 、 財務資料

一．最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師姓名及查核意見：

（一）資產負債表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至95年3月31日財務資料
		90年	91年	92年	93年	94年	
流動資產		773,862	1,344,326	1,649,379	2,268,152	2,576,231	2,439,696
基金及長期投資		308,623	305,296	393,765	351,170	381,578	357,417
固定資產		502,096	537,250	535,466	653,313	641,579	723,377
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		281,651	184,739	195,620	173,297	354,205	393,441
資產總額		1,866,232	2,371,611	2,774,230	3,445,932	3,953,593	3,913,931
流動負債	分配前	257,833	394,299	553,568	608,249	800,968	895,839
	分配後	309,572	478,568	729,554	815,760	註1	註1
長期負債		—	300,000	300,000	694,000	300,000	0
其他負債		40,825	42,918	52,458	55,682	60,766	72,526
負債總額	分配前	298,658	737,217	906,026	1,357,931	1,161,734	968,365
	分配後	350,397	821,486	1,082,012	1,565,42	註1	註1
股本		994,309	1,066,817	1,183,837	1,327,005	1,666,495	1,682,413
資本公積		433,499	439,366	416,978	404,714	625,925	649,007
保留盈餘	分配前	191,152	290,358	439,551	597,703	676,362	790,175
	分配後	82,631	108,734	139,242	197,752	註1	註1
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	1,343
累積換算調整數		6,290	4,018	(1,371)	(13,381)	(3,097)	(3,546)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,567,574	1,634,394	1,868,204	2,088,001	2,791,859	2,945,566
	分配後	1,515,835	1,550,125	1,692,218	1,880,490	註1	註1

註1：94年度盈餘分配尚未經股東會決議。

（二）損益表資料

簡 明 損 益 表

單位：新台幣千元(每股盈餘金額除外)

年度 / 項目	最近五年度財務資料					當年度截至95年03月31日財務資料
	90 年	91 年	92 年	93 年	94 年	
營業收入	993,245	1,321,765	2,071,718	2,506,907	2,630,649	686,220
營業毛利	290,427	440,342	734,225	944,920	1,074,170	273,498
營業損益	72,905	168,953	289,026	435,343	481,237	108,219
營業外收入	62,385	64,206	71,147	76,953	48,112	17,053
營業外支出	29,747	24,237	24,049	34,299	69,342	24,423
繼續營業部門稅前損益	105,543	208,922	336,124	477,997	460,007	100,849
繼續營業部門損益	112,698	207,675	333,164	462,368	478,695	113,466
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	347
本期損益	112,698	207,675	333,164	462,368	478,695	113,813
每股盈餘（追溯調整後）	0.76	1.43	2.34	3.26	3.28	0.71

（三）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

簽證年度	會計師姓名	查核意見
90 年	李耀欽、夏洪楓	無保留意見書
91 年	李耀欽、林文欽	修正式無保留意見書
92 年	林文欽、李耀欽	修正式無保留意見書
93 年	林文欽、李耀欽	修正式無保留意見書
94 年	林文欽、盧啟昌	修正式無保留意見書
95 年第一季	林文欽、盧啟昌	依被投資公司未經會計師查核報告認列投資損益之保留核閱意見書

二、最近五年度財務分析

年度（註1） 分析項目（註2）			最近五年度財務分析								當年度截至 95 年 3 月 31 日
			90 年	91 年	92 年	93 年	94 年	94 年合併	94 年與 93 年差異		
									數字	比率%	
財務結構(%)	負債占資產比率		16.00	31.09	32.66	39.41	29.38	29.48	(10.03)	(25.45) 註 1	24.74
	長期資金占固定資產比率		312.21	360.05	404.92	425.83	481.91	470.23	56.08	13.17	407.20
償債能力%	流動比率		300.14	340.94	297.95	372.90	321.64	339.03	(51.26)	(13.75)	272.34
	速動比率		256.87	300.45	254.26	335.72	285.42	305.12	(50.30)	(14.98)	237.41
	利息保障倍數		37.86	27.59	29.81	58.79	58.21	57.56	(0.58)	(0.99)	51.35
經營能力	應收款項週轉率（次）		5.11	6.29	8.18	8.84	6.72	7.14	(2.12)	(23.98) 註 2	9.60
	平均收現日數		71	58	45	41	54	51	13	31.71 註 3	38
	存貨週轉率（次）		4.04	5.35	5.87	5.83	5.06	5.26	(0.77)	(13.21)	6.04
	應付款項週轉率（次）		5.79	3.97	4.27	4.32	3.67	3.72	(0.65)	(15.05)	4.52
	平均銷貨日數		90	68	62	63	72	69	9	14.29	60
	固定資產週轉率（次）		1.98	2.46	3.87	3.84	4.10	4.36	0.26	6.77	3.79
	總資產週轉率（次）		0.53	0.56	0.75	0.73	0.67	0.72	(0.06)	(8.22)	0.70
獲利能力	資產報酬率（%）		6.37	10.08	13.29	15.07	13.10	12.90	(1.97)	(13.07)	12.52
	股東權益報酬率（%）		7.41	12.97	19.02	23.37	19.62	19.32	(3.75)	(16.05)	17.78
	占實收資本%比率	營業利益	15.84	15.84	24.41	32.81	28.88	26.15	(3.93)	(11.98)	25.73
		稅前純益	19.58	19.58	28.39	36.02	27.60	26.23	(8.42)	(23.38) 註 4	23.98
	純益率（%）		11.35	15.72	16.08	18.44	18.20	16.40	(0.24)	(1.30)	16.59
	每股盈餘（元）		0.76	1.43	2.34	3.26	3.28	3.28	0.02	0.61	0.71
現金流量	現金流量比率（%）		114.26	86.04	63.39	94.10	57.42	51.63	(36.68)	(38.98) 註 5	6.86
	現金流量允當比率（%）		65	87.87	113.88	130.25	133.21	—	2.96	2.27	—
	現金再投資比率（%）		17.52	13.97	12.38	13.34	7.74	7.21	(5.60)	(41.98) 註 6	—
槓桿度	營運槓桿度		4.52	2.70	2.61	1.66	2.07	—	0.41	24.70 註 7	—
	財務槓桿度		1.04	1.05	1.04	1.02	1.02	1.02	0	0	1.02

說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）

註 1：係因所發行之轉換公司債，大部分轉換為普通股，以致應付公司債減少所致。

註 2：係因子公司出貨增加，以致應收帳款增加。

註 3：同上

註 4：係因營業費用增加及子公司虧損增加所致。

註 5：係因營收增加以致應付帳款、應收帳款及存貨增加所致。

註 6：係因應收款尚未收現，且由於專利權之訴訟向法院提存擔保金所致。

註 7：係因營收增加而成本下降所致。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：
1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。
2.償債能力
(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3.經營能力
(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。
4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率)〕／ 平均資產總額。
(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註3)
5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)
6.槓桿度：
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用）／ 營業利益(註5)。
(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。
註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。
註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：
1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。
註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

圓剛科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十四年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所林文欽、盧啟昌會計師審查並簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配表之議案復經本監察人查核認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定繕具報告書。

敬請

鑑核

此致

本公司九十五年股東常會

監察人：郭娟娟

監察人：孫慧娟

監察人：簡玉聰

中　華　民　國　九　十　五　年　四　月　二　十　八　日

四、最近年度財務報告：

請參閱本年報第 75-122 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

請參閱本年報第 123-166 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析，評估風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

項目＼年度	九十四年度	九十三年度	差異		註
			金額	%	
流動資產	2,576,231	2,268,152	308,079	14	
長期投資	381,578	351,170	30,408	9	
固定資產	641,579	653,313	(11,734)	(2)	
其他資產	354,205	173,297	180,908	104	1
資產總額	3,953,593	3,445,932	507,661	15	
流動負債	800,968	608,249	192,719	32	2
長期負債	300,000	694,000	(394,000)	(57)	3
負債總額	1,161,734	1,357,931	(196,197)	(14)	
股本	1,666,495	1,327,005	339,490	26	3
資本公積	625,925	404,714	221,211	55	3
保留盈餘	676,362	597,703	78,659	13	
股東權益總額	2,791,859	2,088,001	703,858	34	4

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）之主要原因及其影響。

註 1 本期因對部分侵害本公司專利權之公司提出假扣押聲請之保證金，及投資抵減所產生之遞延所得稅資產增加所致。

註 2 主係因本期第四季營收良好，因此進貨增加且相關帳款尚未支付所致。

註 3 主係本期可轉換債券持有人大量轉換普通股所致。

註 4 本期增加主係因可轉換公司債大量轉換及本期的獲利所致。

二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	九十四年度 小計	九十四年度 合計	九十三年度 小計	九十三年度 合計	增減金額	變動比例 %	備註
營業收入總額	$2,657,512		$2,531,081		$ 126,431	5	
減：銷貨退回	(8,337)		(8,875)		(538)	(6)	
銷貨折讓	(18,526)		(15,299)		3,227	21	1
營業收入淨額		$2,630,649		$2,506,907	123,742	5	
營業成本		(1,556,479)		(1,561,987)	(5,508)	-	
營業毛利		1,074,170		944,920	129,250	14	
聯屬公司間未實現利益		(5,687)		(2,214)	3,473	157	2
營業淨毛利		1,068,483		942,706	125,777	13	
營業費用		(587,246)		(507,363)	79,883	16	
營業利益		481,237		435,343	45,894	11	
營業外收入		48,112		76,953	(28,841)	(37)	3
營業外支出		(69,342)		(34,299)	35,043	102	4
繼續營業部門稅前淨利		460,007		477,997	(17,990)	(4)	
所得稅利益（費用）		18,688		(15,629)	34,317	220	5
繼續營業部門稅後淨利		$ 478,695		$ 462,368	16,327	4	

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

增減比例變動分析說明：

埰主係本期營收增加，且擴展市場給予較高之折讓。

埰主係因研發推出新產品及拓展外銷市場，因此對國外子公司銷貨較高所致。

塣主係因短期投資之交易減少，以致處分投資利益大幅減少。

壛主係因本期被投資公司營業損失所致。

壘主係因本期投資抵減增加認列所得稅利益所致。

（二）、全年預計銷售數量為2,000,000PCS，其依據如下：

1.多媒體產品：

本系列產品屬一般性之多媒體消費品，市場規模自隨著數位娛樂家庭中心應用層面的增加而逐漸擴大，卻也因競爭者眾而影響其銷售價格，有鑒於視訊數位化，電腦具備數位視訊的功能，為未來勢不可當的新趨勢，因此圓剛將更致力於此領域之發展，發展各種電腦介面的電視卡/盒，並延伸技術至手持式行動電視的發展。不僅如此，圓剛並積極地經營全球自有品牌及有價值 ODM 業務之推展，預估今年在電腦換機潮市場需求量增加，各國政府推動數位電視政策決心，帶動數位內容及相關產業的發展，對本系列產品的銷量將呈現大幅成長之趨勢。

2.簡報產品：

本系列產品包括 PC-to-TV 視訊轉換器及實物攝影機等，市場定位為適合於教學、商業簡報、生產線檢驗等之專業利基產品，在新產品的推出及新通路的切入，對營業收入及獲利將較往年呈高度成長。

3.網路視訊監控產品：

本系列所屬之產品為數位監控系統，具備有符合 PC 為主之作業平台以及嵌入式系統，結合數位影像技術及 DVR 擷取功能而發展成的安防產業，除原產品已保有掌控自有技術領先的優勢外，再透過本公司既有的全球行銷網絡，預計其銷售量將隨著通路的開拓而加速成長，加上國際市場對於個人隱私的安全需求、公共財產安防、恐怖活動及犯罪監控需求的增加，今年的業績成長將較往年高度成長。

三、現金流量之檢討與分析：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

（一）、流動性分析：

最近二年度流動性分析（增減比例達 20%者，說明其變動原因）

項目＼年度	九十四年度	九十三年度	增減比例（%）
現金流量比率%	57.42	94.10	(39)
現金流量允當比率%	133.21	130.25	2
現金再投資比率%	7.74	13.34	(42)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率減少，主係因本期進銷多集中於第四季，存貨尚未出清且應收款尚未收現，故營業活動之現金流量減少所致。
2. 現金再投資比率減少，主係因應收款尚未收現，且由於專利權之訴訟向法院提存擔保金所致。

（二）未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘（不足）數額 (1)＋(2)－(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,712,596	779,726	1,246,455	1,245,867	-	-

未來一年現金流動性分析說明：

1. 營業活動：主要係營業產生之現金流入。
2. 投資活動：主要為購置廠辦土地及機器設備之支出。
3. 融資活動：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出及其資金來源：

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完成日期	所需資金總額	實際資金運用情形		
				93 年	94 年	95 年
研發新產品	轉換公司債及自有資金	95 年 2Q	361,100	87,500	272,000	76,000
購置企業資源規劃系統(ERP)	轉換公司債	94 年 2Q	40,000	0	800	0

(二)預期可能產生效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：預計新產品陸續量產後，93~96 年新產品產生之營業收入分別為 41,400 仟元、1,092,000 仟元、1,740,000 仟元及 2,610,000 仟元，93~96 年新產品產生之營業淨利分別為 4,340 仟元、92,431 仟元、133,764 仟元及 134,046 仟元。。

2. 其他效益說明：建置 ERP 系統：強化內部資訊溝通與整合，降低通訊、行政管理成本，提高企業營運效益；強化客戶導向電子行銷，以即時有效資訊服務，提昇客戶滿意度。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)、本公司重要轉投資事業均為持股 50%以上之子公司，主要係配合母公司業務拓展及完成全球化策略佈局而投資設立。圓剛科技對於轉投資事業的管理，係將子公司之經營風險居於母公司全球運籌管理模式下所控管，各投資事業部門主管均由圓剛科技總經理考量其專業及管理能力等因素而聘任，故均能充分發揮自主決策能力並與母公司保持良好之溝通與密切合作。

另本公司稽核制度中已訂定對轉投資事業之稽核作業，並派遣財務、稽核人員赴轉投資事業協助其建立內控、內稽、會計及管理制度，使其財務、會計及管理正常運作；制度建立後除關係企業本身之日常稽核作業外，並由本公司稽核室統籌規劃辦理關係企業內控查核，列入年度稽核計劃中，定期及不定期派遣管理及稽核人員前往轉投資事業查核其實際運作情形，以達適時控管之效。

(二)、本公司 94 年度投資金額未超過實收資本額 5%，故不予分析。

六、風險事項分析

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 94 年底長期附息負債餘額為三億元，其借款利率為 2.68%，到期日為 96 年 1 月 16 日，94 年度之利息支出為 8,040 仟元，係長期借款之利息所發生，但此長借之利率已固定，故利率之變動並不會對本公司產生影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)匯率變動對公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟

項目＼年度	93 年	94 年
兌換利益金額(a)	0	0
兌換損失金額(b)	5,947	8,453
兌換(損)益淨額(a-b)	(5,947)	(8,453)
營業收入	2,506,907	2,630,649
營業利益	435,343	481,237
兌換(損)益淨額佔營業收入比率	(0.24%)	(0.32%)
兌換(損)益淨額佔營業利益比率	(1.37%)	(1.76%)

由於控管得當，匯率對本公司之影響甚微，本公司將持續監控市場匯率變動，以避免公司損失，且 93 年度及 94 年年度兌換損益淨額佔營收及營業利益比例均不大，故匯兌損益對本公司之營收及獲利之影響尚屬有限。

(2).公司因應匯率變動之具體措施

本公司在因應匯率變動採取較穩健保守之作法，對匯率變動所採取之因應措施如下：

1.與各往來銀行諮商避險策略，並密切注意匯率變動，做出適當的避險措施，並在銀行開立外幣存款帳戶，匯入之款項則視實際資金之需要以及匯率之高低，決定外幣部位，以降低營運風險。
2.與銀行訂立遠期外匯避險額度，透過銀行承作遠期外匯，並預估公司未來可能之應收帳款或應付帳款金額以及匯率之升貶，以預購或預售外匯之操作方式，使匯率變動對公司的影響程度減至最低。
3.業務報價流程中加入考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障應有之利潤。
4.降低生產成本，增加利潤以增強吸收匯率波動風險的能力。
5.進口儘量運用美金報價吸收部份出口的外匯部位，且以開立 L/C 方式付款以因應匯率變動之風險。
6.採取一種以上之幣別訂價。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

展望全球經濟持續溫和成長，且國際原油及原物料價格維持高檔。加上美國經濟穩健擴張，就業市場改善，通貨膨脹壓力仍在，因美國自結束低利率政策以來，迄今已多次升息，降低通貨膨脹的壓力；本公司評藉著良好的財務結構(良好的負債比率、流動比率、速動比率)及優異的研發實力，陸續接獲訂單，故通貨膨脹對本公司損益影響有限。

（二）從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

1.本公司並未從事高風險、高槓桿的財務投資。且為了控管交易風險，我們已依據證期局的相關法令及規定，訂定了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序，這些管理辦法包括「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸予他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證辦法」，並定時內部稽核。

2.請參閱 94 年財務報表附註及揭露，本年報第 109-120 頁。

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用。

未來的研發計劃區分為下列產品:

1.多媒體系列產品

未來針對多媒體產品的研發計劃除了針對現有系列產品再加強更多功能以符合更多市場需求外,著重於研發相關數位式產品, 搭配 Notebook 以及 LCD TV 周邊產品。

2.簡報系列產品

加強簡報產品之功能與規格,持續研發與改良產品。如簡報用實物攝影機,除持續強化可攜式

系列的競爭優勢，推出解析度更高、周邊軟體擴充的新產品外，平台式系列，更將此一產品線帶到一個新紀元。另外，持續發展視訊轉換產品、開發新界面與新應用，亦是研發要項。

3.網路視訊系列產品

監控系統數位化與網路化為現今主流，因應目前市場需求, 圓剛已推出多項具備網路監控功能之產品,例如隨時隨地可透過 IE 上網監控的 Webcam 軟體、或是適合保全業等大型監控系統之中央管理軟體(Central Management System)。 未來的計劃將會持續著重產品之功能特色加強,且會與整體安全監控系統進行更近一步的整合。

隨著 IT 產業的發展，強調以個人電腦作為家庭數位多媒體中心的概念逐漸形成，多媒體產品市場規模隨數位娛樂應用層面的增加，而逐漸擴大。另方面，為防範恐怖犯罪事件及保障身家安全的需求，對安全監控產業帶來更大的成長空間，集影音處理、資料傳輸與通訊結合的時代即將來臨，，資訊的機動化、個人化以及即時資料傳遞已是未來主流趨勢。圓剛科技已因應市場趨勢的演進，延伸既有累積的技術，繼續創新研發；並整合上、下游產業，共同規劃產品及開發應用市場。

圓剛科技自 1990 年創立迄今，即投注專業的研發人員在視訊影像產品，平均每年投入的研發經費及人力，均不低於營收的 8 %，面對瞬息萬變的資訊產業，圓剛科技堅持創造主流而不跟隨潮流，也因此奠定在全球多媒體視訊科技產業的領導地位；回顧過去十年的努力，我們已經在視訊影像產業站穩根基，擁有該產業最先進的技術、最完整的產品線、最豐富的經驗，唯有不斷的技術革新與市場規劃，才能在競爭激烈的環境中，維持競爭力。

（四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核及法務單位對重要政策及法律變動均能切實掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期完全符合法令之規定，確保公司運作順暢。

為配合政府根留台灣政策，公司已在台灣成立企業營運總部，負責全球的營運指揮調度，並於民國 91 年取得經濟部工業局的核准函，且年年持續取得。

（五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

以目前多媒體及數位化應用面之多廣泛及市場需求面之增加，可從 90 年至 94 年營收之年複合成長率－CAGR 為 26.01%獲證。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

無。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施。

無。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

94 年並無擴充廠房之計劃。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

94 年度進貨前 10 名所佔之比例，已由 93 年之 61%，下降至 54%，銷貨前 10 名所佔之比例，已由 93 年之 61%，下降至 51%，由此可見公司致力於分散進/銷貨之來源對象，以期公司之營運更為穩健。

（十）董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施。

無。

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

無。

（十二）訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

1.本公司最近兩年度及截至年報刊印日止發生訴訟與非訴訟事件：

A.洋昀實業請求給付貸款事件:洋昀實業於93年4月29日於台灣板橋地方法院對本公司起訴請求給付購買變壓器貨款總計新台幣1,593,530元.由於洋昀實業販賣有暇疵的變壓器給本公司,導致本公司被客戶全數退貨,本公司進行重工並且向洋昀實業主張抵銷,本公司已陳報相關重工費用之證明給法院。本案經審理後，雙方基於息訟止紛之考量，業於94年8月19日進行和解並撤回相關訴訟，全案終結。

B.因捷揚光電所生產製造「DC 150數位資料提示機」 經國立台灣大學暨嚴慶齡工業發展基金會合設之工業研究中心所作的鑑定報告指出有侵害本公司專利權的嫌疑。本公司已經多次以存證信函方式告知捷揚光電不得侵害本公司專利，但捷揚光電仍持續製造銷售相關產品，本公司迫於無奈才採取法律行動以維護權益，對捷揚光電執行假扣押，並業已提起本案訴訟求償新台幣2億4千萬元，目前正在審理中。

C.捷揚光電於本公司提起專利侵權訴訟後，隨即以本公司之「AverVision 280、300、300i、330」等四款實物攝影簡報機侵害其專利為由，對本公司提起專利侵權訴訟求償新台幣250萬元。案件目前正在審理中。

D.力竑科技所生產製造之「數位魔卡旗艦版」電視卡，經司法院建議之專利侵害鑑定機構「台灣經濟發展研究院」鑑定認為有侵害本公司專利權之嫌，本公司基於維護智慧財產權之立場，經法院裁定准許於94年12月30日對力竑科技進行假扣押，並業已提起本案訴訟求償新台幣1億5千萬元，目前正在審理中。

E.聰泰科技所生產製造型號為「 CB-788」之電視卡，經司法院建議之專利侵害鑑定機構「台灣經濟發展研究院」鑑定認為有侵害本公司專利權之嫌，本公司基於維護智慧財產權之立場，經法院裁定准許於95年2月20日對聰泰科技進行假扣押，並業已提起本案訴訟求償新台幣6千萬元，目前正在審理中。

F.東山國際股份有限公司因積欠本公司貨款新台幣1千5百萬元，且遲不給付，本公司迫於無奈於94年12月7日對東山國際進行假扣押以保障公司債權。案件目前正在審理中。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止發生已判決確定或目前尚在繫屬中之重要訴訟非訟或行政爭訟事件：無。

（十三）其他重要風險及因應措施。

無。

七、其他重要事項：

風險管理之組織架構：

本公司各項之作業風險之管理，依據業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業之風險性，據以擬訂年度之稽核計畫，各項風險之管理單位權責如下：

1.營運長室

負責所有產品事業單位之經營績效，評估長期投資效益，以降低策略性風險。

2.財務處

單位負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。

3.業務及行銷單位

負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險

4.資訊處

A.負責網路規劃、建置及維護，持續測量網路品質，以降低網路營運風險。

B.負責網路資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。

5.稽核室

負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性，達成財務報導之可靠性、營運之效果及效率與相關法令之遵循之目的。

6.法務單位

負責法律風險管理、遵循政府監理政策並處理契約及訴訟之爭議，以降低法律風險。

柒、公司治理運作情形

一、上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	一、股東可依本公司之股東會議事規則，對於議案發言，並設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題，並有股務代理機構處理一般事務，如涉及法律問題，再請法務處理。 二、每月申報董監事、經理人、大股東持股資訊，且本公司無持股超過10%之股東。 三、本公司與關係企業間之往來或交易皆依據法令規定辦理，並已訂定子公司監控作業並執行之。	無差異。
二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	一、目前董事成員中已有一席符合獨立董事之規範。 二、本公司定期評估簽證會計師之獨立性，簽證會計師皆非為董監事、公司之關係人，並具有專業資格、負責，且同一會計師簽證未超過五年。	將視公司實際運作情形，於需要時增加獨立董事席次。
三、監察人之組成及職責 （一）公司設置獨立監察人之情形 （二）監察人與公司之員工及股東溝通之情形	一、目前監察人成員中已有一席符合獨立監察人之規範。 二、有需要時，可隨時藉e-mail聯絡，且每年股東會監察人列席參與。	無差異。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	一、本公司與上下游廠商、銀行、子公司及投資人等相關的利害關係人均有適當的聯絡窗口，且設有發言人及投資人專用e-mail信箱。 二、公司之員工均可隨時當面/e-mial/電話與主管、副總或總經理聯絡。	無差異。
五、資訊公開		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
（一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	一、本公司已將相關的業務、財務、法說會內容及公司治理的執行情形揭露於公司網站，網址為：www.avermedia.com 。 二、公司設有發言人及代理發言人各一人，落實發言人制度，並設有專人依相關法令規定，依法按時公告應揭露資訊於公開資訊觀測站，並將此網站與公司網站相連結。	無差異
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前之組織架構已符合需求，且由各單位主管依權責負責各項職能之控管。	無差異

七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

不適用。

八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：

1. 本屆董事會(92.05.28選舉)迄今開會次數38次，董監事出席董事會狀況如列：郭重松董事長出席36次、李淼盛副董事長出席37次、楊瑞祥董事出席37次、張永哲董事出席36次、葉信宏董事出席28次、李吉仁董事出席24次、郭娟娟監察人出席20次、孫慧娟監察人出席4次、簡玉聰監察人出席15次。
2. 本公司業已依法訂定各種內控規章，進行各種風險管理及評估。
3. 董事對於其利害相關之議案討論及表決予以迴避。
4. 本公司自93年起，已為董監事及經理人購買責任保險。
5. 本公司積極推動及參與環保及公益活動，以善盡企業之社會責任，秉持取之於社會，用於社會之精神。
6. 本公司董監事進修情形請參閱公開資訊觀測站（http://newmops.tse.com.tw/）＞公司治理，內有詳細揭露。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

(一)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司未訂定公司治理守則，但訂有相關規章，如「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規則」…等等規章，查詢方式可登錄本公司網站www.avermedia.com >股東服務專區 查詢。

二、社會責任

圓剛科技的經營理念 『腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群』中，明白揭示『腳踏實地、創造價值』是我們做事的態度,『貢獻自己、服務人群』則是做人的精神，服務人群、回饋社會、愛護地球是每一企業的責任，而公司也一直朝向這個中心理念邁進。

（一）、社會公益及其他活動

1.每日員工進公司，第一眼看到的便是“證嚴法師靜思語”，希望籍此潛移默化大家的心性，人人保持一顆善良、堅韌的心。

2.捐血助人，讓愛長存

響應捐血中心”捐血一袋，救人一命”的號召，每年定期發起員工捐血活動，舒解全臺血荒，以實際行動關懷社會。

3.清潔地球，環保愛台灣活動

連續三年參與 clean up the world 清潔地球活動，每年選定中正河濱公園為我們清掃地點，發揮關懷社區環保精神，藉由『清掃』來傳達對地區的關懷與努力，用實際『撿拾垃圾』體驗環境保護的重要，強調由自身開始做垃圾減量，進而改變每個人的習慣及生活態度，並推廣到家人、朋友及鄰居。

4.不定期捐助各慈善機構, 支援他們的社會公益活動。

5.響應急難救助活動

本著『人飢己飢，人溺己溺』的精神，若有重大天災發生或同仁生活有困境， 公司內部主動發起捐款、募集物資等行動，以實際行動表達我們的關懷及社會共同體的體認。

（二）、其他議題

1.環保議題

本公司在產品製造流程中，無廢污水、廢氣、噪音等污染現象，並在 92 年開始推動 ISO14001 國際環保認證，當年 12 月通過認證，期許能與國際認同的標準接軌，藉著全面環境管理系統的建立，推動環保工作，採用符合環保的材質及製程; 並在產品開發時，即考慮環保設計的概念，諸如:包裝盒使用環保、天然無毒顏料、可回收材質; 產品研發考慮省電設計; 內部流程採網路連線作業，減少紙張之使用，逐漸達到無紙辦公室的目標; 在公司內部，人性化環境設計，全面推行垃圾分類及回收，創造優質工作空間。

2.工作環境與保健措施

圓剛定期檢測工作環境與團膳，不僅是為了符合環保與安全衛生相關法令的規定，並用以預防緊急意外事件發生、改善員工安全與健康、保護公司資產及有效運用資源。

3.公開招募，機會平等

圓剛招募人才以符合營運策略與人力需求為首要，透過公開、公平的遴選程序，唯才是用、適才適所，以符合公司營運擴展的需求。

捌、會計師資訊

一、公費資訊

會計師公費資訊　　單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備　註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	林文欽	盧啟昌	1,500	—	140	—	62	202	V			非審計公費之其他項目支付62仟元，明細如下：報告書打字、印刷費及印鑑證明等雜費62仟元。

註1：本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。
註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

本公司支付會計師公費並無下列情形：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。
(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。
(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

二、更換會計師資訊

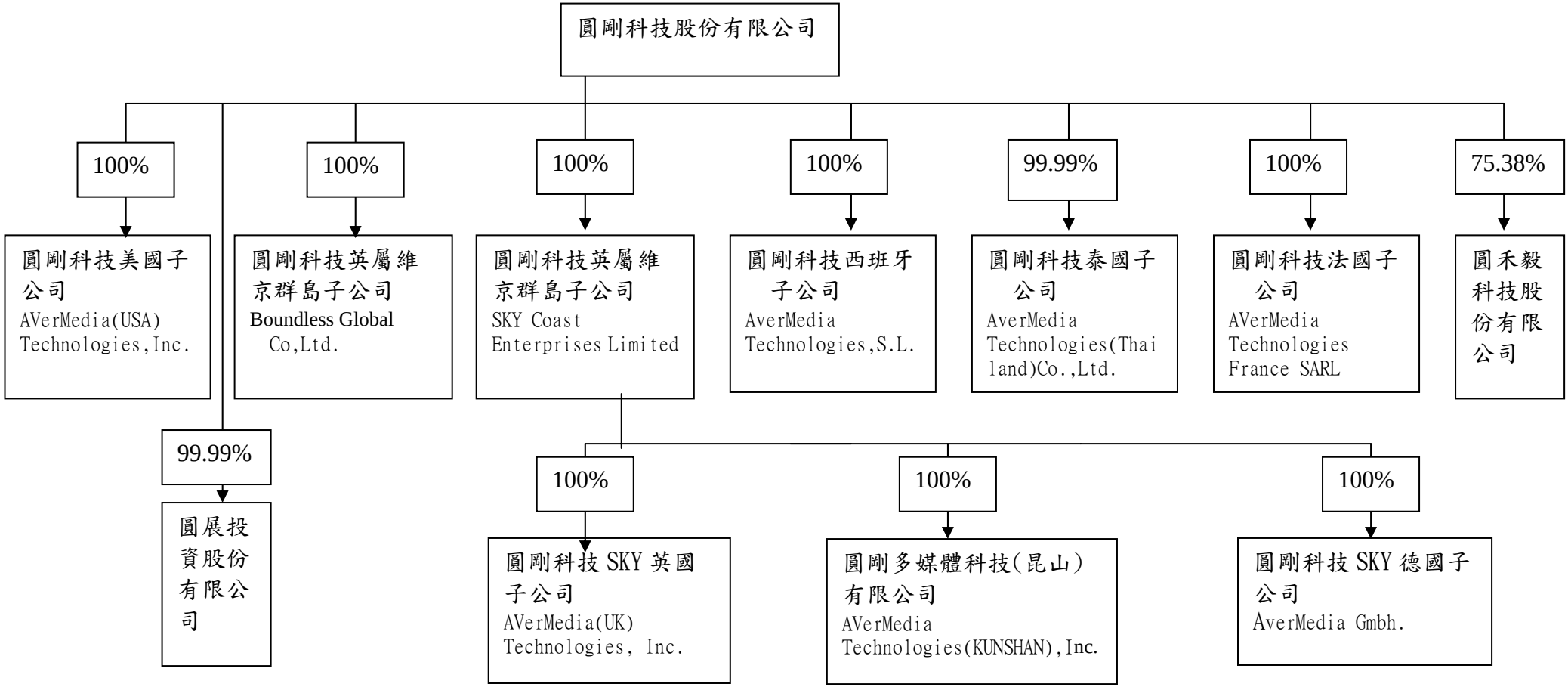
為配合勤業眾信會計師事務所內部工作輪調，本公司九十四年財務表簽證會計師由林文欽會計師與李耀欽會計師變更為林文欽會計師與盧啟昌會計師。

三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務或其關係企業者之資訊：並無此等事情。

玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業整體組織圖



(二)圓剛科技股份有限公司及關係企業基本資料說明表：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
圓剛科技股份有限公司	79.01.17	台北縣中和市建一路137號7樓	新台幣1,682,413,020元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發
圓剛科技美國子公司 AVerMedia(USA) Technologies, Inc.	80.11.21	423 Dixon Landing Road Milpitas ,CA 95035	美金3,887,788元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓展投資股份有限公司	86.11.28	台北縣淡水鎮中山路188號3樓	新台幣100,000,000元	一般投資業
圓剛科技西班牙子公司 AverMedia Technologies.S.L Inc.	89.12.26	Centro Empresarial Euronova Ronda de Poniente, 16. Bajo E.28760 Tres Cantos (Madrid), Spain	歐元150,000元	電腦資訊產品之行銷與維修與售後服務
圓剛科技英屬維京群島子公司 SKY Coast Enterprises Limited	86.06.24	P.O. Box 3151,Road Town, Tortola, BRITISH VIRGIN ISLANDS	美金3,420,662元	一般投資業
圓剛科技英屬維京群島子公司 Boundless Global Co,Ltd.	90.06.06	P.O. Box 3152,Road Town ,Tortola ,BRITISH VIRGIN ISLANDS	美金20,000元	一般投資業
圓剛科技SKY英國子公司 AVerMedia(UK) Technologies, Inc.	87.01.27	Stratton House, 13 Vermont Place,Tongwell,Milton Keynes MK15 8JA	英鎊276,103.4元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓剛多媒體(昆山)有限公司 AverMedia Technologies(KUNSHAN),Inc.	89.05.11	江蘇省昆山市蕭林路183號301室	美金2,520,000元	數據通訊多媒體系統設備研發、製造、維修。 多媒體零件加工、銷售自產產品
圓剛科技SKY德國子公司 AverMedia Gmbh.	90.06.18	Eisenstr.11,D-65428 Ruesselsheim ,Germany	歐元300,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓禾毅科技股份有限公司	92.12.08	台北縣中和市員山路502號4樓之5	新台幣130,000,000元	IC DESIGN
圓剛科技泰國子公司 AVerMedia Technologies (Thailand) Co.Ltd .	94.09.26	101/1 Soi Senanikom 1,Phaholyothin Road, Kwaeng Senanikom,Khet Chatuchak,Bangkok	泰銖 25,000,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓剛科技法國子公司 AVerMedia Technologies France SARL	94.10.03	10 Allée Hendrick Lorentz, 77420 Champs Sur Marne	歐元100,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料者：無。

(四)整體關係企業經營業者所涵蓋行業，並說明往來分工情形：

企業名稱	行業別	業務分工情形
圓剛科技股份有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發	產品研發、製造及行銷業務
圓剛科技美國子公司 AVerMedia(USA)Technologies, Inc.	電子及多媒體產品經銷業務	美洲地區行銷業務
圓剛科技西班牙子公司 AverMedia Technologies.S.L Inc.	電子及多媒體產品經銷業務	南歐地區行銷業務
圓展投資股份有限公司	一般投資業	投資業務
圓剛科技英屬維京群島子公司 SKY Coast Enterprises Limited	控股公司	轉投資控股公司包括 英國、昆山及德國子公司
圓剛科技英屬維京群島子公司 Boundless Global Co,Ltd.	一般投資業	投資業務
圓剛科技 SKY 英國子公司 AVerMedia(UK) Technologies, Inc.	電子及多媒體產品經銷業務	英國地區行銷業務
圓剛多媒體(昆山)有限公司 AverMedia Technologies(KUNSHAN),Inc.	電子及多媒體產品經銷及研發業務	大中國地區之行銷及研發業務
圓剛科技 SKY 德國子公司 AverMedia Gmbh.	電子及多媒體產品經銷及研發業務	歐洲德國地區行銷業務
禾毅科技股份有限公司	IC 設計業務	IC DESIGN
圓剛科技泰國子公司 AVerMedia Technologies (Thailand) Co.Ltd .	電子及多媒體產品經銷業務	泰國地區行銷業務
圓剛科技法國子公司 AVerMedia Technologies France SARL	電子及多媒體產品經銷業務	歐洲法國地區行銷業務

(五)各關係企業董監事、總經理資料

1.本公司及轉投資公司

95 年 04 月 30 日 單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
圓剛科技股份有限公司	董事長兼總經理	郭重松	10,731,087 （含保留運用決定權信託股數 3,500,000）	6.38%
	副董事長	李淼盛	1,345,573 （含保留運用決定權信託股數 700,000）	0.80%
	董事	楊瑞祥	1,560,429	0.93%
	董事	張永哲	2,480,069 （含保留運用決定權信託股數 1,000,000）	1.47%
	董事	葉信宏	1,806,154	1.07%
	董事	李吉仁	0	0.00%
	監察人	郭娟娟	1,892,338 （含保留運用決定權信託股數 1,000,000）	1.12%
	監察人	孫慧娟	927,405 （含保留運用決定權信託股數 380,000）	0.55%
	監察人	簡玉聰	4,682	0.00%
AVerMedia（USA） Technologies, Inc.	總經理	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	4,877,788	100.00%
圓展投資股份有限公司	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	9,999,999	0.00%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：李淼盛、康美雪	9,999,999	99.99%
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：張永哲	9,999,999	99.99%
	總經理	圓剛科技股份有限公司法人代表：李淼盛	9,999,999	99.99%
SKY Coast Enterprises Limited	總經理	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	3,420,662	100.00%
AVerMedia Technologies.S.L.	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	註 1(資本額 EUR150,000)	100.00%
Boundless Global Co,Ltd.	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	20,000	100.00%
禾毅科技股份有限公司	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	9,800,000	75.3800%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：楊瑞祥	9,800,000	75.3800%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：陳坤洲	9,800,000	75.3800%

	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：李淼盛	9,800,000	75.38%
AVerMedia Technologies (Thailand) Co.Ltd .	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	999,993	99.99%
AVerMedia Technologies France SARL	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	1000	100.00%

註 1：AverMedia Technologies.S.L.該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。

2.轉投資公司之被投資公司

95 年 04 月 30 日 單位：新台幣仟元；股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
AverMedia(UK)Technologies, Inc.	總經理	SKY Coast Enterprises Limited 法人代表：郭重松	276,103	100.00%
AverMedia Technologies(KUNSHAN),Inc.	總經理	SKY Coast Enterprises Limited 法人代表：郭重松	註 1(USD2,520,000 元)	100.00%
AverMedia Gmbh.	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松、李淼盛	註 1(EUR300,000 元)	100.00%

註 1：AverMedia Technologies(KUNSHAN),Inc.及 AverMedia Gmbh.該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。

(六)營運概況

1. 本公司及轉投資公司

94 年 12 月 31 日 單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股盈餘(元)
圓剛科技股份有限公司	NTD1,666,495	NTD3,953,593	NTD1,161,734	NTD2,791,859	NTD2,630,649	NTD481,237	NTD478,695	NTD3.28
AVerMedia(USA) Technologies, Inc.	USD3,888 (NTD125,082)	USD4,864 (NTD156,503)	USD1,162 (NTD37,389)	US3,702 (NTD119,114)	USD16,387 (NTD527,205)	USD457 (NTD14,707)	USD329 (NTD10,589)	USD0.0675 (NTD2.17)
圓展投資股份有限公司	NTD100,000	NTD118,255	NTD142	NTD118,255	NTD17,155	NTD15,543	NTD15,009	NTD1.55
SKY Coast Enterprises Limited	USD3,421 (NTD110,053)	USD1,336 (NTD42,974)	USD441 (NTD14,197)	USD894 (NTD28,777)	USD0 (NTD16)	-USD466 (-NTD14,989)	-USD466 (-NTD14,989)	—
AverMedia Technologies.S.L .	EUR150 (NTD6,006)	EUR1,032 (NTD41,316)	EUR939 (NTD37,585)	EU93 (NTD3,731)	EUR1,827 (NTD73,168)	EUR45 (NTD1,800)	EUR50 (NTD1,981)	—
Boundless Global Co,Ltd.	USD20 (NTD643)	USD15 (NTD467)	0	USD15 (NTD467)	0	0	-USD1 (-NTD33)	—
禾毅科技股份有限公司	NTD130,000	NTD102,743	NTD12,507	NTD90,236	NTD4,791	-NTD49,114	-NTD25,895	-
AVerMedia Technologies (Thailand) Co.Ltd .	THB25,000 (NTD19,730)	THB29,626 (NTD23,381)	THB5,122 (NTD4,042)	THB24,504 (NTD19,339)	THB2,795 (NTD2,206)	-THB496 (-NTD391)	-THB496 (-NTD391)	—
AVerMedia Technologies France SARL	EUR100 (NTD4,004)	EUR100 (NTD4,003)	EUR8 (NTD318)	EUR92 (NTD3,684)	0	0	-EUR8 (-NTD320)	—

2.轉投資公司之被投資公司

94 年 12 月 31 日　單位:新台幣/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股盈餘(元)
AVerMedia(UK) Technologies, Inc.	£276 (NTD16,160)	£597 (NTD34,913)	£729 (NTD42,659)	-£132 (-NTD7,746)	£1,360 (NTD79,591)	-£47 (-NTD2,755)	-£55 (-NTD3,219)	-
AverMedia Technologies(KUNSHAN),Inc.	RMB20,859 (NTD81,140)	RMB12,118 (NTD47,140)	RMB2,042 (NTD7,944)	RMB10,076 (NTD39,197)	RMB7,366 (NTD28,655)	-RMB1,921 (-NTD7,474)	-RMB1,819 (-NTD7,075)	—
AverMedia Gmbh.	EUR300 (NTD12,012)	EUR928 (NTD37,164)	EUR1,107 (NTD44,333)	-EUR179 (-NTD7,169)	EUR3,415 (NTD136,751)	-EUR126 (-NTD5,030)	-EUR132 (-NTD5,268)	-

兌換率為：美金：1：32.173；歐元：1：40.04；£英鎊：1：58.53；RMB：1：3.89 泰銖: 0.7892 :1

(七)關係企業合併財務報表

聲　　明　　書

本公司民國九十四年度（自九十四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：圓剛科技股份有限公司

負責人：郭　重　松

中　華　民　國　九十五　年　二　月　二十一　日

(八)關係企業報告書：不適用。

二、內部控制制度執行狀況

（一）內部控制聲明書

圓剛科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：95 年 4 月 26 日

本公司民國 94 年 01 月 01 日至 94 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一. 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二. 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三. 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1.控制環境 2.風險評估 3.控制作業 4.資訊及溝通 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四. 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五. 本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六. 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第 20 條、第 32 條、第 171 條及第 174 條等之法律責任。

七. 本聲明書業經本公司民國 95 年 04 月 26 日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容併此聲明。

圓剛科技股份有限公司

董事長：郭重松　簽章

總經理：郭重松　簽章

(二)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計劃執行進度：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司子公司資金貸與金額
圓展投資(股)公司	100,000	自有資金	99.99 %	94/07 至本年度截至年報刊印日止	84,041 股 (股票股利)	— 1,028,162 股 32,862 仟元	— 21,971 仟元	無	—	—	—

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱 73 頁。

七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

八、其他必要補充說明事項：

（一）資產價值減損之會計處理請參閱第 90 頁。

（二）資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

應收帳款備抵呆帳提列準則如下：

1.目的：

為能適時反應應收帳款收回之可能性，確保應收帳款之評價，特別訂定本辦法。

2.提列依據：

參酌過去本公司逾齡應收帳款逾額中實際發生壞帳之比率，及給客戶授信期間內實際發生壞帳之比率，以估計應有之「備抵呆帳」餘額；但若能合理保證帳款之收回（客戶提供擔保品、債權轉讓、期後收回……）則不在此限。

3.認列方式及提列程序：

因出售商品或勞務而發生之應收款項，將應收款項依時間長短分為未逾期、1~30 天、31~90 天、91~180 天、181~365 天、365 天以上等六期分別依 1%、5%、20%、50%、80%、100%等六種比率提列備抵呆帳。對百分之百持股之子公司不予提列。

財務部門估算壞帳發生率，評估應有之「備抵呆帳」金額，如實際發生呆帳則沖銷「備抵呆帳」科目。

4.本準則如修改需經財務主管核准後實施。

（三）避險會計之目標與方法：

本公司如採用避險會計須符合下列所有之條件：

1.正式避險書面文件：於避險關係開始時，有關避險關係、避險策略及風險管理目標，應有正式面文件。

2.高度有效抵銷風險：避險關係預期應能高度有效抵銷欲規避之公平價值或現金流量變動風險。且此一特定避險關係與原書面文件所載之風險管理策略一致。

3.預期交易須高度很有可能發生：現金流量避險關係中，被避險之預期交易須高度很有可能發生，且其現金流量變動將影響損益。

4.避險有效性能可靠衡量：亦即被避險項目之公平價值或現金流量及避險工具之公平價值能可靠衡量。

5.避險有效性應持續評估：且於財務報表期間均確定為高度有效。

（四）與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

1.CIA 國際稽核師執照：稽核室 1 人。

2.理財規劃人員：財務處 1 人。

（五）九十四年股東常會執行情形及檢討：請參閱第　　頁。

（六）本公司之關鍵績效指標

1.財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化及銀行融資合約限制之控管。

比率	公式	目標 KPI	94 年度	93 年度
1.負債比率	負債/股東權益	<100%	41.61%	48.64%
2.流動比率	流動資產/流動負債	>100%	321.64%	372.90%
3.利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>5.00	58.22	58.79

2.績效指標

意義：人員與費用之控管效益與利潤之創造。

比率	公式	目標 KPI	94 年度	93 年度
1.生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	394	431
2.廣告效益指標	營收/廣告費(元)	100	107	109
3.研發效益指標	營收/研發費(萬元)	10	10	11
4.運費效益指標	營收/運費(萬元)	200	175	225
5.旅費效益指標	營收/旅費(萬元)	450	429	698

（七）本公司金融商品公平價值之評鑑基礎分為四類：

1.分類為以成本衡量之資產或負債

2.以權益法評價之金融資產

3.股票及存託憑證是以賣價決定公平價值作為評鑑基礎。

4.除了上述以外之金融商品是以某一區間平均均價或賣價決定公平價值作為評鑑基礎。

拾、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附　　錄

一、圓剛科技股份有限公司九十四年度股東常會重要決議及執行情形之檢討

開會時間	重要決議事項	執行情形之檢討
94/05/17	一、通過本公司九十三年度決算表冊。 二、通過本公司九十三年度盈餘分配案。 三、通過本公司盈餘、員工紅利及資本公積轉增資發行新股 19,635,069 股。 四、通過本公司二十二次章程修正案。	全部業已辦理完成。

二、

94 年董事會之重要決議事項：出席董事、監察人均無不同意見。

1.通過於集中市場買回本公司股票股數共 3,000,000 股，買回目的為轉讓股份與員工，買回期間為民國九十四年一月六日起至九十四年三月五日止，買回區間價格每股單價在新台幣 19.95 元至 32.78 元之間，惟如買回價格低於下限時，本公司仍繼續執行買回決策。

2.通過本公司九十三年度發行之國內第二次無擔保轉換公司債，自九十三年十月一日起至九十三年十二月三十一日(即第四季)止，轉換為普通股數額共 213,519 股，其增資基準日訂為九十四年一月十日。

3.通過召開 94 年股東常會，預定於 94 年 5 月 17 日，地點：台北市大安區金華街 187 號

4.承認本公司九十三年度決算表冊。

5.通過本公司九十三年度盈餘分配案。

6.通過公司九十三年度盈餘、員工紅利及資本公積轉增資發行新股案。

7.通過訂定「董事會議事規則」

8.依本公司之公司章程第十六條及公司法第二十九條規定補通過本公司經理人。

9.通過本公司「晉升、調薪」、「薪資作業」及「本薪表及主管與專業津貼一覽表」。

10 承認本公司九十三年度經會計師查核後合併財務報表。

11.通過公司章程修訂案。

12.通過本公司九十三年度發行之國內第二次無擔保轉換公司債，自九十四年一月一日起至九十四年三月三十一日(即第一季)止，轉換為普通股數額共 1,195,722 股，其增資基準日訂為九十四年四月十一日。

13.通過本公司九十三年度內部控制聲明書。

14.通過本公司內部控制制度修訂案。

15.承認本公司九十四年度第一季經會計師核閱後財務季報表。

16.通過本公司因於配股或配息基準日前依證券交易法第二十八條之二轉讓買回本公司股份，致影響流通在外股份數量，對股東配股或配息率因此有所變動，擬重新訂定配股、息率，提撥現金股利新台幣 195,534,245 元，每壹仟股配發 1,570 元（元以下捨去），配息係按除息基準日股東名簿之股東持有股份比例計算，配發不足一元之畸零股利，統由圓剛職工福利委員會承受之。盈餘轉增資 192,440,000 元（股東紅利轉增資 152,516,710 元及員工紅利轉增資 39,923,290 元）及資本公積 3,910,690 元轉增資，發行新股 19,635,069 股，每股面額新台幣壹拾元，按配股除權基準日股東名簿所載持股數，每壹仟股配發盈餘轉增資股票股利 122.46 股，每壹仟股配發資本公積轉增資股票股利 3.14 股，合計股票股利 125.6 股（即每壹仟股無償配發 125.6 股）。配發不足一股之畸零股，得由股東自行併讓，於配股基準日起五日內向本公司股務代理機構登記，未如期辦理者，一律按票面值折發現金至元為止(元以下捨去)。其畸零股授權董事長洽特定人承購之。

17.通過訂定配股配息基準日，訂定民國九十四年七月五日為配股配息基準日暨增資基準日。
除權、息交易日為民國九十四年六月二十九日。
最後過戶日為民國九十四年六月三十日。
自民國九十四年七月一日至七月五日為股票停止過戶日及轉換公司債停止轉換登記。

18.通過本公司國內第二次無擔保可轉換公司債轉換價調整案，自九十四年七月五日起轉換價格由新台幣二八・一〇元整調整為新台幣二四・五〇元整。

19.通過對子公司禾毅科技股份有限公司增資 1,300,000 股，單價 10.50 元，共 13,650,000 元。

20.通過本公司九十四年上半年經會計師查核之財務報表。

21.通過本公司九十四年上半年經會計師核閱之合併財務報表。

22.通過本公司於泰國地區投資設立子公司，其註冊資本額為 1 億元泰銖，實收資本額為泰銖 2,500 萬元。

23.通過本公司於法國地區投資設立子公司，投資金額為歐元 10 萬元。

24.通過本公司資金貸予子公司 AVerMedia Technologies(UK) Ltd.金額為美金四十四萬六千元整。期限自 94 年 09 月 30 日—95 年 09 月 29 日，利率 4%。

25.通過本公司資金貸予子公司 AVerMedia GmbH 金額為歐元一十四萬元整。期限自 94 年 08 月 31 日—95 年 08 月 30 日，利率 4%。

26.通過本公司變更設立地址，變更為台北縣中和市建一路 137 號 7 樓。

27.通過本公司 93 年度至今承作衍生性金融商品交易。

28.通過本公司依公司法規定，為總經理提繳勞工退休金。

29.通過成立委任經理人退休基金管理委員會。
30.通過於集中市場買回本公司股票股數共2,500,000股，買回目的為轉讓股份與員工，買回期間為民國94年08月24日起至94年10月23日止，買回區間價格每股單價在新台幣17.61元至30.18元之間，惟如買回價格低於下限時，本公司仍繼續執行買回決策。
31.通過本公司九十三年度發行之國內第二次無擔保轉換公司債，自九十四年七月一日起至九十四年九月三十日(即第三季)止，轉換為普通股數額共1,191,829股，其增資基準日訂為九十四年十月七日。
32.通過本公司九十四年度第三季經會計師核閱後財務季報表。
33.通過本公司增資子公司SKY COAST ENTERPRISE LIMITED歐元15萬元，並由SKY COAST ENTERPRISE LIMITED轉投資歐元15萬元德國AVerMedia GmbH，增資後資本總額為歐元30萬元。
34.通過本公司將子公司AVerMedia Technologies, S.L.借款轉增資歐元10萬元，增資後資本總額為歐元15萬元。
35.通過本公司資金貸予子公司AVerMedia Technologies, S.L.金額為歐元五萬九仟元整。期限自94年11月01日—95年10月31日，利率4%。
36.通過本公司因職務輪調，變更內部稽核主管，原許起裕先生變更為賴玲慧小姐。
37.通過本公司為維持會計師之獨立性，自九十四年度起將原簽證會計師林文欽會計師及李耀欽會計師，更換為林文欽會計師及盧啟昌會計師。
38.通過九十五年度稽核計畫。
39.通過購置中和市建一路135號4、5樓，總計約新台幣75,000,000元(含稅)。

95年董事會之重要決議事項：出席董事、監察人均無不同意見。
1.通過本公司九十三年度發行之國內第二次無擔保轉換公司債，自九十四年十月一日起至九十四年十二月三十一日(即第四季)止，轉換為普通股數額共11,926,376股，其增資基準日訂為九十五年一月六日。
2.通過本公司國內第二次無擔保轉換公司債執行贖回權，於95年03月27日終止上櫃買賣，
3.通過本公司台南分公司撤銷投資及撤銷分公司登記。
4.通過本公司九十四年度決算表冊。
5.通過本公司九十四年度盈餘分配案。
6.通過公司九十四年度盈餘、員工紅利轉增資發行新股案。
7.通過修正「董事及監察人選舉辦法」。
8.通過本公司章程第二十三次修正。
9.通過選舉董監事案，擬選舉董事七人，監察人三人。
10.通過解除本公司董事競業禁止之限制。
11.通過召開九十五年股東常會，時間九十五年六月九日，地點:台北市大安區金華街187號。
12.通過修正「從事衍生性商品交易處理程序」。
13.通過修正「背書保證辦法」。
14.通過修正「取得或處分資產處理程序」。
15.通過承認本公司九十四年度經會計師查核後合併財務報表。
16.通過承認本公司九十五年度第一季經會計師核閱後財務季報表。
17.通過本公司九十四年度內部控制聲明書。
18.通過本公司內部控制制度修訂案。
19.通過本公司九十三年國內第二次無擔保可轉換公司債完工說明
20.通過本公司將於俄羅斯莫斯科設立辦事處

圓剛科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十四及九十三年度

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。上開財務報表中，部份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，有關該等被投資公司所列之金額及附註二十四所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年及九十三年十二月三十一日其相關之長期投資之餘額分別為新台幣 141,494 仟元及 104,373 仟元，分別占資產總額之 3.58%及 3.03%，民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日所認列之投資收益淨額分別為新台幣 9,185 仟元及 26,246 仟元，分別占稅前淨利之 2.00%及 5.49%。

本會計師依照「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」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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三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九十四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九十四及九十三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。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師　林　文　欽　　會 計 師　盧　啟　昌

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 0920123784 號

中　華　民　國　九十五　年　二　月　二十一　日

圓剛科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十四年十二月三十一日 金額	%	九十三年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 1,712,596	43	$ 1,627,029	47
1110	短期投資（附註二及五）	14,149	1	21,374	1
1120	應收票據（附註二）	5,683	-	5,245	-
1140	應收帳款（附註二及六）	354,397	9	210,023	6
1150	應收帳款－關係人（附註二及二十）	120,600	3	74,345	2
1160	其他應收款（附註二）	11,530	-	20,243	1
1180	其他應收款－關係人（附註二及二十）	16,925	1	30,781	1
120X	存貨（附註二及七）	279,082	7	220,795	6
1260	預付款項	11,066	-	5,332	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	46,308	1	50,599	2
1298	其他流動資產	3,895	-	2,386	-
11XX	流動資產合計	2,576,231	65	2,268,152	66
	長期投資（附註二及八）				
	長期股權投資				
142101	採權益法之長期投資	361,000	9	309,844	9
142102	採成本法之長期投資	4,194	-	4,718	-
1428	其他長期投資	16,384	1	36,608	1
14XX	長期投資合計	381,578	10	351,170	10
	固定資產（附註二及九）				
	成　本				
1501	土　地	181,220	5	181,220	5
1521	房屋及建築	377,652	10	377,490	11
1531	機器設備	199,909	5	175,557	5
1551	運輸設備	7,160	-	7,160	-
1561	辦公設備	54,975	1	52,841	2
1631	租賃改良	16,926	-	15,800	1
1681	其他設備	64,075	2	43,910	1
15X1	成本及重估增值合計	901,917	23	853,978	25
15X9	減：累積折舊	（262,787）	（7）	（201,196）	（6）
1672	預付設備款	2,449	-	531	-
15XX	固定資產淨額	641,579	16	653,313	19
	其他資產				
1800	出租資產（附註二及十）	69,225	2	69,930	2
1820	存出保證金（附註十）	135,033	3	4,389	-
1830	遞延費用（附註二）	2,486	-	7,778	-
1860	遞延所得稅（附註二及十七）	147,461	4	91,200	3
18XX	其他資產合計	354,205	9	173,297	5
1XXX	資　產　總　計	$ 3,953,593	100	$ 3,445,932	100

代碼	負債及股東權益	九十四年十二月三十一日 金額	%	九十三年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據	$ -	-	$ 188	-
2140	應付帳款	485,402	12	362,774	11
2160	應付所得稅（附註二及十七）	33,641	1	36,733	1
2170	應付費用	201,626	5	184,031	6
2190	其他應付款項－關係人（附註二十）	6,159	-	1,331	-
2210	其他應付款項	18,035	1	5,134	-
2260	預收款項	4,772	-	4,905	-
2270	一年內到期之長期負債（附註二及十一）	39,000	1	-	-
2289	應計產品保證負債（附註二）	6,692	-	6,201	-
2298	其他流動負債	5,641	-	6,952	-
21XX	流動負債合計	800,968	20	608,249	18
	長期附息負債				
2410	應付公司債（附註二及十一）	300,000	8	694,000	20
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十二）	19,950	-	18,084	-
2820	存入保證金	440	-	487	-
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	40,376	1	34,689	1
2888	其他負債－其他（附註二及八）	-	-	2,422	-
28XX	其他負債合計	60,766	1	55,682	1
2XXX	負債總計	1,161,734	29	1,357,931	39
	股東權益				
	股　本（附註十三）				
3110	普通股股本	1,666,495	42	1,327,005	39
	資本公積（附註十四）				
3210	股票溢價	600,871	15	392,921	12
3260	長期投資	3,100	-	-	-
3280	其　他	21,954	1	11,793	-
	保留盈餘（附註十五）				
3310	法定盈餘公積	181,993	5	136,147	4
3320	特別盈餘公積	14,752	-	1,371	-
3350	未分配盈餘	479,617	12	460,185	13
3420	累積換算調整數（附註二）	（3,097）	-	（13,381）	-
3510	庫藏股票（附註二及十六）	（173,826）	（4）	（228,040）	（7）
3XXX	股東權益合計	2,791,859	71	2,088,001	61
	負債及股東權益總計	$ 3,953,593	100	$ 3,445,932	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十一日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司

損　益　表

民國九十四年及九十三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		九十四年度 金額	九十四年度 %	九十三年度 金額	九十三年度 %
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	$2,657,512	101	$2,531,081	101
4170	銷貨退回	(8,337)	-	(8,875)	-
4190	銷貨折讓	(18,526)	(1)	(15,299)	(1)
4000	營業收入合計	2,630,649	100	2,506,907	100
	營業成本（附註二）				
5110	銷貨成本	(1,556,479)	(59)	(1,561,987)	(63)
5000	營業成本合計	(1,556,479)	(59)	(1,561,987)	(63)
5910	營業毛利	1,074,170	41	944,920	37
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二）	(5,687)	-	(2,214)	-
	營業費用				
6100	推銷費用	(215,936)	(8)	(177,880)	(7)
6200	管理及總務費用	(97,495)	(4)	(97,114)	(4)
6300	研究發展費用	(273,815)	(11)	(232,369)	(9)
6000	營業費用合計	(587,246)	(23)	(507,363)	(20)
6900	營業淨利	481,237	18	435,343	17
	營業外收入及利益(附註二)				
7110	利息收入	12,701	-	4,533	-
7121	權益法認列之投資收益（附註八）	-	-	2,290	-
7122	股利收入	109	-	101	-
7130	處分固定資產利益	8	-	-	-
7140	處分投資利益	14,034	1	56,946	2

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十四年度 金額	九十四年度 %	九十三年度 金額	九十三年度 %
7210	租金收入	$ 2,848	-	$ 6,020	-
7480	什項收入	18,412	1	7,063	1
7100	營業外收入及利益合計	48,112	2	76,953	3
	營業外費用及損失(附註二)				
7510	利息費用	(8,040)	-	(8,271)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失（附註八）	(35,031)	(2)	-	-
7522	其他投資損失	(356)	-	(1,259)	-
7530	處分固定資產損失	-	-	(7,647)	-
7560	兌換損失	(8,453)	-	(5,947)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(15,000)	(1)	(4,500)	-
7580	財務費用	(1,657)	-	(2,057)	-
7880	什項支出	(805)	-	(4,618)	-
7500	營業外費用及損失合計	(69,342)	(3)	(34,299)	(1)
7900	繼續營業部門稅前淨利	460,007	17	477,997	19
8110	所得稅利益(費用)(附註二及十七)	18,688	1	(15,629)	(1)
8900	繼續營業部門淨利	478,695	18	462,368	18
9600	本期淨利	$ 478,695	18	$ 462,368	18

		稅前	稅後	稅前	稅後
9950	每股盈餘（附註十八）				
	基本每股盈餘	$3.15	$3.28	$3.37	$3.26
	稀釋每股盈餘	$2.89	$3.00	$3.16	$3.06

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十一日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	股東權益其他調整項目 累積換算調整數	庫藏股票	合計
九十三年一月一日餘額	$ 1,183,837	$ 416,978	$ 103,065	$ -	$ 336,486	($ 1,371)	($ 170,791)	$ 1,868,204
九十二年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	33,082	-	(33,082)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,371	(1,371)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(167,095)	-	-	(167,095)
股票股利	94,687	-	-	-	(94,687)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(8,891)	-	-	(8,891)
員工紅利	29,636	-	-	-	(29,636)	-	-	-
資本公積轉增資	16,709	(16,709)	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換股本	2,136	3,864	-	-	-	-	-	6,000
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(12,010)	-	(12,010)
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(104,191)	(104,191)
出售庫藏股票	-	(726)	-	-	(3,907)	-	46,942	42,309
子公司獲配母公司現金股利	-	1,307	-	-	-	-	-	1,307
九十三年度稅後淨利	-	-	-	-	462,368	-	-	462,368
九十三年十二月三十一日餘額	1,327,005	404,714	136,147	1,371	460,185	(13,381)	(228,040)	2,088,001
九十三年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	45,846	-	(45,846)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	13,381	(13,381)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(195,534)	-	-	(195,534)
股票股利	152,517	-	-	-	(152,517)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(11,977)	-	-	(11,977)
員工紅利	39,923	-	-	-	(39,923)	-	-	-
資本公積轉增資	3,911	(3,911)	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換股本	143,139	211,861	-	-	-	-	-	355,000
累積換算調整數	-	-	-	-	-	10,284	-	10,284
長期股權投資持股比例變動調整	-	3,100	-	-	-	-	-	3,100
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(114,798)	(114,798)
出售庫藏股票	-	(12,859)	-	-	(85)	-	158,122	145,178
子公司處分持有母公司股份	-	21,970	-	-	-	-	10,890	32,860
子公司獲配母公司現金股利	-	1,050	-	-	-	-	-	1,050
九十四年度稅後淨利	-	-	-	-	478,695	-	-	478,695
九十四年十二月三十一日餘額	$ 1,666,495	$ 625,925	$ 181,993	$ 14,752	$ 479,617	($ 3,097)	($ 173,826)	$ 2,791,859

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十一日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司

現 金 流 量 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
本期純益	$ 478,695	$ 462,368
呆帳損失	4	1,086
折舊費用	62,476	57,928
攤銷費用	6,315	10,211
遞延資產轉其他	155	169
處分長期投資淨損失（利益）	5,236	(15,805)
短期投資跌價損失	356	1,259
處分資產損失（利益）	(8)	7,647
存貨跌價損失	15,000	4,500
未實現銷貨毛利	5,687	2,214
依權益法認列之投資損失（收益）	35,031	(2,290)
自採權益法評價之被投資公司取得現金股利	3,820	10,500
未實現兌換損失	2,442	6,807
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(438)	2,283
應收帳款	(146,381)	(52,799)
應收帳款－關係人	(46,256)	22,125
其他應收款	8,713	(752)
其他應收款－關係人	10,462	11,774
其他金融資產－流動	-	97
存　　貨	(73,287)	(6,034)
預付款項	(5,733)	17,280
其他流動資產	(1,509)	1,036
遞延所得稅資產－流動	4,291	(3,214)
催 收 款	2,003	84
遞延所得稅資產－非流動	(56,260)	(23,143)
應付票據	(188)	88
應付帳款	122,628	2,035
應付所得稅	(3,093)	2,490
應付費用	17,595	42,731

（接次頁）

（承前頁）

	九十四年度	九十三年度
其他應付款	$ 6,383	$ 2,722
其他應付款－關係人	4,828	516
預收款項	(133)	4,802
其他流動負債	(1,310)	1,562
應計產品保證負債	492	(2,470)
應計退休金負債	1,865	2,565
營業活動之淨現金流入	459,881	572,372
投資活動之現金流量		
短期投資減少	6,869	905,159
被投資公司減資退回股款	524	-
出售長期投資價款	30,502	81,243
增購長期投資	(57,256)	(50,370)
出售固定資產價款	9	865
出售出租資產價款	-	29,881
購置固定資產	(43,519)	(176,791)
存出保證金增加	(130,645)	(252)
購入遞延費用	(1,177)	(818)
投資活動之淨現金流入（流出）	(194,693)	788,917
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(47)	(380)
應付公司債增加	-	400,000
購入庫藏股票	(114,798)	(104,191)
出售庫藏股票	145,177	42,309
發放現金股利	(195,534)	(167,095)
支付董監事酬勞	(11,977)	(8,891)
融資活動之淨現金流入（流出）	(177,179)	161,752
匯率影響數	(2,442)	(6,807)
本期現金及約當現金淨增加數	85,567	1,516,234
期初現金及約當現金餘額	1,627,029	110,795
期末現金及約當現金餘額	$1,712,596	$1,627,029

（接次頁）

（承前頁）

	九十四年度	九十三年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息（不含資本化之利息）	$ 8,040	$ 8,271
本期支付所得稅	$ 36,402	$ 39,504
不影響現金流量之投資及融資活動		
其他應收款－關係人轉列長期投資	$ 3,394	$ -
長期投資累積換算調整數	$ 10,284	($ 12,010)
長期投資持股比例變動調整	$ 3,100	$ -
子公司處分母公司股票	$ 10,890	$ -
一年內到期之長期負債	$ 39,000	$ -
可轉換公司債轉為股本	$ 355,000	$ 6,000
僅有部份現金收付之投資活動		
固定資產增加數	$ 50,038	$ 176,996
其他應付款增加	(6,519)	(205)
支付現金數	$ 43,519	$ 176,791

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十一日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

（除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

圓剛科技股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於七十九年一月。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。主要業務為電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發業。

本公司九十四年及九十三年十二月三十一日員工人數分別為 668 人及 582 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失及商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；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。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金者或即將到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資或債權憑證。

短期投資

短期投資按成本與市價總金額孰低計價。市價低於成本時，提列備抵跌價損失；市價回升時，則於已提列之備抵跌價損失金額內予以沖回。出售時其成本係按加權平均法計算。

備抵呆帳

就期末應收款項債權之帳齡分析及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

存　　貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採月加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

長期投資

具有重大影響力之長期投資，係採用權益法評價；被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資損益。

不具有重大影響力之長期投資，係按成本法評價。取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面價值，亦不認列投資收益。長期投資為上市或上櫃公司股票者，則按成本與市價孰低評價，當投資帳面金額超過該股票市價時，則改按股票市價計算，並提列備抵跌價損失，未實現跌價損失列為股東權益之減項，若嗣後股票市價回升時，則應於已提列金額範圍內予以沖回。長期投資為未上市或未上櫃公司股票者，若有證據顯示投資價值確已減損，且回復之希望甚小，則於當期認列投資損失，並以減除投資損失後之帳面價值作為新成本。

股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，予以遞延並俟實現時始認列。交易損益如屬因折舊或攤銷性資產所產生者，則依其效益年限逐年認列。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（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。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築（含附屬設備），五至六十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至十年；租賃改良，三年；其他設備，二年。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轉銷。如有出售資產利益（損失），則列為營業外收入或支出。

遞延資產

主係軟體技術使用權之支出，以取得成本入帳，並按其估計效益年限採直線法分年攤提。

售後服務

售後服務準備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售後服務準備項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

應付公司債

本公司發行之可轉換公司債附有賣回權，在資產負債表依其約定賣回日或到期日（以先到為準）列為流動負債或長期負債。

債券持有人行使轉換權利時，將轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股入帳基礎。前項轉銷淨額超過普通股面額部分，列為資本公積。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

外幣交易及外幣財務報表換算

本公司之會計記錄按新台幣入帳。依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理」規定外幣交易事項（非遠期外匯買賣合約）係依據交易發生日之即期匯率入帳，期末外幣資產及負債餘額則依據資產負債表日之即期匯率，換算成新台幣入帳，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資係列為「累積換算調整數」並作為股東權益之調整項目；其他外幣資產及負債，則列為當年度損益。

本公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

國外營運機構外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，若該外幣非為功能性貨幣，須先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，俾能顯示如同自始即以功能性貨幣記帳之結果，上述再衡量所產生之換算差額，因直接影響國外營運機構之現金流量，故列為當期損益。

所得稅

所得稅之會計處理係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度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，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異所產生之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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、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，包含於當年度所得稅中。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

庫藏股票

公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，係以購買成本入帳；其屬接受捐贈者，則依公平價值入帳。

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。

庫藏股票之帳面價值應按股票種類（普通股或特別股）加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

子公司持有本公司已發行股票時，視同庫藏股票處理。

收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部份已完成且已實現（可實現）時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

資本支出與收益支出之劃分

一項支出之效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，一項支出不具未來經濟效益者，則列為當期費用或損失。

衍生性金融商品交易

為規避外幣淨資產或負債之匯率風險之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之溢折價於合約期間平均攤銷，應收或應付遠期外匯期末餘額，再按期末之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益，並調整相關淨資產或淨負債所產生之兌換損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表中互抵後，其差異列為資產或負債。遠期外匯合約履約結清時所產生之兌換差異，列為結清年度之損益。

非避險性質之外匯選擇權，於訂約日將所收付之權利金列為負債或資產。資產負債表日以其公平價值調整其帳面價值，所產生之差額列為當期損益。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

科目重分類

九十三年度之財務報表若干科目經重新分類以配合九十四年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，對本公司九十四年度財務報表並無影響。

四、現金及約當現金

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
零用金	$ 155	$ 225
庫存現金	637	745
支票存款	144	211
活期存款	603,124	999,716
外幣存款	176,656	46,491
定期存款	931,880	528,824
約當現金	-	50,817
	$1,712,596	$1,627,029

五、短期投資淨額

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
上市（櫃）股票	$ 4,764	$ 2,633
開放式受益憑證	5,000	20,000
可轉換公司債	6,000	-
減：備抵跌價損失	(1,615)	(1,259)
	$ 14,149	$ 21,374
市　　價	$ 14,149	$ 21,374

市價之計算，上市（櫃）公司股票及可轉換公司債係以十二月份平均收盤價計算，開放式受益憑證係按十二月三十一日之基金淨值計算。

六、應收帳款

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
應收帳款－非關係人	$360,525	$214,153
減：備抵壞帳	(6,128)	(4,130)
	$354,397	$210,023

七、存　　貨

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
原物料	$145,392	$172,332
在製品	107,810	59,048
製成品	75,353	37,532
寄存品	15,512	1,868
	344,067	270,780
減:備抵存貨跌價損失	(64,985)	(49,985)
	$279,082	$220,795

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，為存貨投保金額分別約為 320,000 仟元及 254,000 仟元。

八、長期投資

（一）長期股權投資

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日	
被投資公司名稱	原始成本	帳面金額	持股比例%	帳面金額	持股比例%
權益法評價					
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	$ 121,545	$ 121,435	100.00	$ 106,795	100.00
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	116,030	29,337	100.00	34,398	100.00
BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	655	476	100.00	492	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	4,857	720	100.00	(2,422)	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	20,595	19,339	99.99	-	-

（接次頁）

（承前頁）

被投資公司名稱	九十四年十二月三十一日 原始成本	九十四年十二月三十一日 帳面金額	九十四年十二月三十一日 持股比例%	九十三年十二月三十一日 帳面金額	九十三年十二月三十一日 持股比例%
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	$ 3,943	$ 3,568	100.00	$ -	-
圓展投資股份有限公司	100,000	118,101	99.99	96,223	99.99
禾毅科技股份有限公司	98,650	68,024	75.38	71,936	85.00
	466,275	361,000		307,422	
加：長期投資貸餘轉列其他負債	-	-		2,422	
	466,275	361,000		309,844	
成本法評價					
雄志科技顧問股份有限公司	4,194	4,194	3.33	4,718	3.33
	$ 470,469	$ 365,194		$ 314,562	

（二）其他長期投資

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
海外公司債	$ 3,315	$ 9,848
基　　金	13,069	12,664
其　　他	-	14,096
	$16,384	$36,608

採權益法評價之禾毅科技股份有限公司於九十四年度辦理現金增資發行新股，本公司增加投資計 13,650 仟元，因未按持股比例認購，致持股比例由 85%下降為 75.38%。

本公司於九十四年度增加投資 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.及 SKY COAST ENTERPRISES LTD.金額分別為 3,394 仟元及 5,970 仟元。

為拓展外銷市場，本公司於九十四年度分別投資 20,595 仟元及 3,943 仟元設立 AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO. LTD.及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL，持股比例分別為 99.99%及 100%。

雄志科技顧問股份有限公司於九十四年八月辦理減資，退還本公司減資款 524 仟元。

本公司於九十三年度出售 COMO COMPUTER MOTION GMBH 全部持

股，總價款計 12,091 仟元，處分投資利益約 9,684 仟元。

本公司投資 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.金額於九十三年十二月三十一日已為貸方餘額，故轉列其他負債下之長期股權投資貸餘計 2,422 仟元。

上述採權益法評價之長期投資其投資（損）益明細如下：

被投資公司名稱	九十四年度	九十三年度
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	$ 10,589	$ 25,085
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	(14,989)	(14,305)
BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	(33)	(33)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	(1,007)	1,161
AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD	(397)	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	(320)	-
圓展投資股份有限公司	(8,212)	2,655
禾毅科技股份有限公司	(20,662)	(12,273)
	($ 35,031)	$ 2,290

採權益法評價之被投資公司，除 BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL 因實收資本額未達 30,000 仟元且營業收入未達 50,000 仟元，其投資損益係依該公司同期間自行結算之財務報表認列外，其餘被投資公司之投資損益係依各該公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司採權益法評價之被投資公司 AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES INC.、AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.九十四及九十三年度及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.九十四年度之財務報表並非由本公司之簽證會計師查核，而係由其他會計師查核。

本公司所有子公司之帳目已併入編製九十四年度合併報表。

九、固定資產

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	$ 80,059	$ 61,988
機器設備	95,493	71,858
運輸設備	5,451	4,670
辦公設備	35,013	27,067
租賃改良	9,498	6,815
其他設備	37,273	28,798
	$262,787	$201,196

（一）截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，固定資產及出租資產合計投保金額分別為 519,010 仟元及 594,791 仟元。

（二）部分資產已提供金融機構作為融資借款之擔保品，請詳附註二十一之說明。

十、其他資產

（一）出租資產

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日
	成本	累積折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	$ 37,022	$ -	$ 37,022	$ 37,022
房屋及建築	35,964	3,761	32,203	32,908
	$ 72,986	$ 3,761	$ 69,225	$ 69,930

1. 截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，出租資產投保情形，請詳附註九之說明。
2. 出租資產已提供金融機構作為融資借款之擔保品，請詳附註二十一之說明。

（二）存出保證金

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
法院訴訟保證金	$130,000	$ -
外勞聘僱保證金	1,014	1,014
其他	4,019	3,375
	$135,033	$ 4,389

法院訴訟保證金，係捷揚光電股份有限公司及力竑科技股份有限公司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、應付公司債

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
國內第一次有擔保普通公司債	$300,000	$300,000
國內第二次無擔保可轉換公司債	39,000	394,000
	339,000	694,000
減：一年內到期部份	(39,000)	-
	$300,000	$694,000

（一）國內第一次有擔保普通公司債：

1.發行總額：新台幣 300,000 仟元。

2.票面金額：每張面額新台幣 1,000 仟元壹種。

3.發行價格：依票面金額十足發行。

4.發行期間：發行期間五年，自九十一年一月十六日開始發行至九十六年一月十六日到期。

5.票面利率：票面年利率 2.68%。

6.還本日期及方式：

本公司債自發行日起屆滿五年到期一次清償本金。

7.擔保品：

台北銀行東門分行保證機構，並由本公司提供台北縣中和市建一路之建築物及座落基地予台北銀行為擔保品。

（二）國內第二次無擔保可轉換公司債：

1.發行金額：新台幣 400,000 仟元。

2.票面金額：每張 100 仟元，依票面金額十足發行。

3.發行期間：三年期，自九十三年六月三日開始發行至九十六年六月二日到期。

4.票面利率：年利率 0%。

5.還本方式：除依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法轉換為本公司普通股；或債權人提前賣回或本公司提前收回外，到期時按面額以現金一次還本。

6.轉換標的：

本公司普通股。

7.轉換期間：

自本轉換公司債發行滿一個月後，至到期日之前十日止。

8.轉換價格：

（1）發行時之轉換價格定為每股新台幣 31.4 元。

（2）九十四年十二月三十一日為每股新台幣 24.5 元。

9.本公司對本轉換公司債之贖回權：

（1）本轉換債自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額，以現金收回其全部債券。

（2）本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於收回基準日，按債券面額，以現金收回其全部債券。

10.債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿二年之前三十日，債券持有人得要求本公司以債券面額，將其所持有之本公司轉換債以現金贖回。

11.截至九十四年十二月三十一日止，上列可轉換公司債已行使轉換權計 361,000 仟元，轉換普通股股票 14,528 仟股。

十二、<u>員工退休金相關資訊</u>

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「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，自九十四年七月一日起，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。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 8,641 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

退休金相關資訊揭露如下：

（一）退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(50,396)	(41,370)
累積給付義務	(50,396)	(41,370)
未來薪資增加之影響數	(26,102)	(33,316)
預計給付義務	(76,498)	(74,686)
退休基金資產之公平價值	45,464	37,088
提撥狀況	(31,034)	(37,598)
未認列過渡性淨給付義務／（資產）	531	576
未認列前期服務成本	2,325	2,462
未認列退休金損（益）	8,228	16,476
補列之應計退休金負債	-	-
（應計退休金負債）／預付退休金	($ 19,950)	($ 18,084)
既得給付	$ -	$ -

（二）淨退休金成本構成項目

	九十四年度	九十三年度
服務成本	$ 8,256	$ 9,869
利息成本	2,373	1,730
退休基金資產之預期報酬	(1,061)	(1,131)
過渡性淨給付義務攤銷數	45	45
前期服務成本攤銷數	137	137
退休金損（益）攤銷數	237	-
淨退休金成本	$ 9,987	$10,650

（三）精算假設

	九十四年度	九十三年度
折 現 率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%

（四）退休金提撥及支付情況

	九十四年度	九十三年度
本期提撥	$ 8,121	$ 8,084
本期支付	$ 343	$ -

十三、股　　本

（一）普通股股本

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
額定股本		
股數（仟股）	214,797	214,797
面額（元）	$ 10	$ 10
股　　本	$2,147,96	$2,147,96
實收股本		
股數（仟股）	166,650	132,701
面額（元）	$ 10	$ 10
股　　本	$1,666,49	$1,327,00

（二）本公司於九十四年五月十七日經股東常會決議以未分配盈餘192,440仟元（內含員工紅利39,923仟元及盈餘152,517仟元）及資本公積3,911仟元合計196,351仟元轉增資，並訂定九十四年七月五日為除權基準日，且已於九十四年七月二十二日完成變更登記。

（三）本公司於九十三年五月十八日經股東常會決議以未分配盈餘124,324仟元（內含員工紅利29,637仟元及盈餘94,687仟元）及資本公積16,709仟元合計141,033仟元轉增資，並訂定九十三年七月五日為除權基準日，且已於九十三年七月二十七日完成變更登記。

十四、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但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、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

資本公積明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
股票溢價	$ 600,871	$ 392,921
庫藏股交易	11,468	1,307
受贈資產	40	40
長期投資	3,100	-
合併溢價	2,470	2,470
應付利息補償金	7,976	7,976
	$ 625,925	$ 404,714

十五、盈餘分派及股利政策

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定公積直至與實收資本額總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但該項公積已達實收資本50%時，得以股東會議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

本公司章程第18條規定，年度盈餘分派之限制及次序如下：

（一）提繳所得稅。

（二）彌補虧損。

（三）提法定公積 10%。

（四）依（89）台財證（一）字第 100116 號規定有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，提列必要之特別盈餘公積，俟該減項回轉後，得再轉列累積盈餘。

（五）員工紅利最低 3%，最高 10%。

（六）董事、監察人酬勞 3%。

（七）尚有餘額併同以往年度盈餘，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。

本公司股東常會分別於九十四年五月十七日及九十三年五月十八日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	$45,846	$33,082		
特別盈餘公積	13,381	1,371		
現金股利	195,534	167,095	$ 1.50	$ 1.50
股票股利	152,517	94,687	$ 1.17	$ 0.85
員工紅利－股票	39,923	29,636		
董監事酬勞－現金	11,977	8,891		

另本公司股東常會分別於九十四年五月十七日及九十三年五月十八日決議以資本公積 3,911 仟元及 16,709 仟元轉增資。

若上述配發員工紅利及董監酬勞於九十三年度以費用帳列，則九十三年度基本每股稅後盈餘將由 3.26 元減少為 2.89 元。其中員工股票紅利佔九十三年十二月三十一日流通在外普通股數之比例為 3.00%。

本公司九十四年度盈餘分配案，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派等相關資訊，可自「公開資訊觀測站」查詢。

十六、庫藏股票

（一）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
九十四年度				
轉讓股份予員工	8,503	4,369	6,103	6,769
子公司持有母公司股份	944	84	1,028	-
	9,447	4,453	7,131	6,769
九十三年度				
轉讓股份予員工	7,394	3,000	1,891	8,503
子公司持有母公司股份	857	87	-	944
	8,251	3,087	1,891	9,447

子公司於九十四年度獲配本公司之股票股利計 84 仟股，並出售其持有之本公司股票 1,028 仟股，其處分價款為 32,862 仟元。

（二）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。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，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，惟自九十四年六月二十二日起，依修正後公司法之規定無表決權。

十七、估計所得稅

（一）九十四年度帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	金額
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	$ 114,992
調整項目之所得稅影響數	
永久性差異	
免稅所得	(56,926)
免稅之證券交易所得	(2,200)
其他	1,773

（接次頁）

（承前頁）

	金　　額
暫時性差異	
未實現銷毛利	$ 1,422
採權益法認列之投資損失	6,705
未實現兌換損失	1,676
其　　他	2,302
	69,744
減：投資抵減	(34,872)
當期應付所得稅	34,872
減：扣繳及暫繳稅款	(1,231)
九十四年十二月三十一日應付所得稅餘額	$ 33,641

（二）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規定，適用增資擴展五年免稅，選定自九十一年十二月三十一日起適用，並經財政部九十三年三月二十八日台財稅字第〇九二〇四五二四五七號函核備在案。

（三）九十四年度所得稅利益構成項目如下：

	金　　額
當期應付所得稅	$ 34,872
遞延所得稅	(51,969)
以前年度所得稅調整	(1,591)
所得稅利益	($ 18,688)

（四）九十四年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產明細如下：

	金　　額
未實現銷貨毛利	$ 10,094
退休金成本	3,625
投資損失	33,605
未實現兌換損失	1,676
售後服務保證成本	1,673
投資抵減	140,230
其　　他	2,866
	$ 193,769

（接次頁）

（承前頁）

	金　　額
遞延所得稅資產	
－流　動	$　46,308
－非流動	147,461
	$　193,769

（五）本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十一年度。

（六）截至九十四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：

最後可抵減年度	投資抵減稅額
九十六年度	$　4,182
九十七年度	63,344
九十八年度	72,704
	$　140,230

（七）截至九十四年十二月三十一日有關兩稅合一之相關資訊如下：

	金　　額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$　1,518
八十六年度以前未分配盈餘	$　－
八十七年度以後未分配盈餘	$　479,617
九十四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率	7.33%
九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率	7.78%

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。本公司預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，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，其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。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

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
九十四年度					
期初流通在外普通股			132,700		
減：本公司買回庫藏股			(8,916)		
加：盈餘及資本公積轉增資（基準日：94.07.05）			15,643		
員工紅利轉增資（基準日：94.07.05）			3,992		
可轉換公司債轉換為普通股			2,578		
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 460,007	$ 478,695	145,997	$ 3.15	$ 3.28
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響					
－國內無擔保可轉換公司債	-	-	13,328		
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	$ 460,007	$ 478,695	159,325	$ 2.89	$ 3.00
九十三年度					
期初流通在外普通股			118,384		
減：本公司買回庫藏股			(8,373)		
子公司持有本公司之庫藏股			(944)		
加：盈餘及資本公積轉增資（基準日：93.07.05）			11,139		
員工紅利轉增資（基準日：93.07.05）			2,964		
可轉換公司債轉換為普通股			28		
加：追溯調整盈餘及資本公積轉增資（基準日：94..07.05）			14,784		
追溯調整員工紅利轉增資（基準日：94.07.05）			3,992		
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 477,997	$ 462,368	141,974	$ 3.37	$ 3.26
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響					
－國內無擔保可轉換公司債	-	-	9,268		
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	$ 477,997	$ 462,368	151,242	$ 3.16	$ 3.06

註：無償配股之影響已列入追溯調整。

九十三年度基本稅後每股盈餘因追溯調整，由 3.75 元減少為 3.26 元。

十九、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	九十四年度			九十三年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	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	$ 106,992	$ 309,344	$ 416,336	$ 96,432	$ 274,133	$ 370,565
勞健保費用	6,649	20,694	27,343	5,976	18,662	24,638
退休金費用	4,025	14,603	18,628	2,187	8,463	10,650
其他用人費用(註)	4,641	9,004	13,645	4,330	8,041	12,371
折舊費用	21,855	39,876	61,731	20,169	36,739	56,908
攤銷費用	406	5,909	6,315	505	9,706	10,211

註：其他用人費用係伙食費。

二十、關係人交易事項

（一）關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC. (AVERMEDIA USA)	子公司
AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC. (AVERMEDIA U.K.)	孫公司
AVERMEDIA Gmbh.	孫公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (AVERMEDIA S.L.)	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. (AVERMEDIA THAILAND)	子公司
圓剛多媒體科技（昆山）有限公司（圓剛昆山）	孫公司
圓展投資股份有限公司	子公司
禾毅科技股份有限公司（禾毅科技）	子公司

（二）與關係人間之交易事項

1.銷　　貨

	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
	$	13	$	11
AVERMEDIA USA	352,564		278,795	
AVERMEDIA UK	56,862	2	64,857	3
圓剛昆山	15,815	1	10,511	-
AVERMEDIA S.L.	52,935	2	36,915	1
AVERMEDIA Gmbh.	107,295	4	103,289	4

AVERMEDIA THAILAND	3,973	-	-	-
	$ 589,444		$ 494,367	

上開銷貨係按一般條件（市場行情價格）辦理，收款期間為出貨九十天。

2.應收（付）款項

本公司與關係人之債權債務情形如下：

（1）應收帳款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
AVERMEDIA USA	$ 26,630	6	$ 22,839	8
AVERMEDIA S.L.	25,922	5	11,141	4
AVERMEDIA UK	23,748	5	11,205	4
圓剛昆山	4,337	1	3,629	1
AVERMEDIA Gmbh.	39,171	8	25,531	9
AVERMEDIA THAILAND	3,856	1	-	-
	123,664		74,345	
加：外幣換算之兌換利益	(3,064)		-	
減：備抵呆帳	-		-	
	$ 120,600		$ 74,345	

（2）其他應收款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
AVERMEDIA S.L	$ 1,086	4	$ 7,954	16
AVERMEDIA UK	15,581	55	15,581	31
AVERMEDIA Gmbh.	-	-	5,847	11
禾毅科技	1,056	4	552	1
	17,723		29,934	
加（減）：外幣換算之兌換（損）益	(798)		847	
	$ 16,925		$ 30,781	

（3）其他應付款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
AVERMEDIA USA	$ 3,102	13	$ -	-
AVERMEDIA Gmbh.	1,535	6	-	-
AVERMEDIA S.L.	1,059	4	1,119	17
其他	48	-	212	3
	5,744		1,331	
加：外幣換算之兌換損失	415		-	-
	$ 6,159		$ 1,331	

3 資金融通

其他應收款

	九十四年度				
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入總額	期末應收利息
AVERMEDIA S.L.	$ 7,954	$ 1,086	4	$ 234	$ 8
AVERMEDIA UK	15,581	15,581	4	568	-
AVERMEDIA Gmbh.	5,847	-	4	148	-
減：外幣換算之兌換損失		(798)			-
		$ 15,869			$ 8

	九十三年度				
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入總額	期末應收利息
AVERMEDIA S.L.	$ 9,821	$ 7,954	4	$ 434	$ 25
AVERMEDIA UK	16,419	15,581	4	623	-
AVERMEDIA Gmbh.	6,882	5,847	4	117	78
減：外幣換算之兌換利益		847			-
		$ 30,229			$ 103

4.廣告費

	九十四年度	九十三年度
AVERMEDIA S.L.	$ 2,153	$ 1,130

5.勞務費

	九十四年度	九十三年度
禾毅科技	$ 7,713	$ -
AVERMEDIA S.L.	1,464	1,662
AVERMEDIA Gmbh.	4,884	-
	$ 14,061	$ 1,662

6.其他收入

	九十四年度	九十三年度
禾毅科技	$ 5,900	$ 4,062

二十一、質抵押資產

下列資產主要係提供作為銀行借款之擔保品：

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
固定資產－土地	$135,521	$135,521
固定資產－房屋設備	171,985	175,440
出租資產－土地	37,022	37,022
出租資產－房屋設備	32,203	32,908
	$376,731	$380,891

質抵押之資產係以帳面淨額表達。

二十二、重大承諾及或有事項

（一）截至九十四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 572,710 仟元。

（二）截至九十四年十二月三十一日止，本公司因購買原料而開立未使用之遠期信用狀尚有 491 仟元。

（三）本公司與 MPEG LA, L.L.C.簽訂權利金支付契約，依契約規定，本公司使用 MPEG 之技術時，須按約定產品銷售量每件之若干金額支付權利金予 MPEG LA, L.L.C.，且每半年付款一次。

合約有效期間追溯自八十三年一月一日起，除非任一方於特定條件下提前終止本契約，否則契約至九十九年十二月三十一日終止。

二十三、金融商品相關資訊

（一）衍生性金融商品交易

截至九十四年十二月三十一日止，本公司從事之遠期外匯合約皆已到期交割。

本公司為規避外幣淨資產或淨負債之匯率波動而從事之遠期外匯合約九十四年度認列損失166仟元。

（二）非衍生性金融商品

本公司九十四年及九十三年十二月三十一日之非衍生性金融商品在資產負債表上除下列項目外，其餘科目之帳面價值與估計公平價值相同。

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
資　　產	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
短期投資	$14,149	$14,149	$21,374	$21,374

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估計之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、質押定期存款－流動與應付款項。
2. 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

二十四、附註揭露事項

（一）重大交易事項相關資訊：

編　　號	項　　目	說　　明
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20%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 20%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 20%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20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註二十三

（二）轉投資事業相關資訊：

編　　號	項　　目	說　　明
1	被投資公司名稱、所在地區….等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	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20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表七
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	附表八

（三）大陸投資資訊：

編　　號	項　　目	說　　明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、對本公司經營之影響及本公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例。	附表九
2	投資增減變動及損益認列情形。	附表九
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表九

二十五、部門別財務資訊

（一）產業別財務資訊：

本公司主要經營電子通訊產品之生產、製造及銷售。由於為單一產業，依財務會計準則公報第 20 號之規定，無需揭露產業別財務資訊。

（二）地區別財務資訊：無國外營運機構。

（三）外銷銷貨資訊：

本公司於九十四及九十三年度外銷銷貨收入分別為 2,250,168 仟元及 2,285,608 仟元，其明細如下：

地　　區	九十四年度	九十三年度
美　　洲	$ 396,929	$ 314,590
亞　　洲	648,446	813,394
歐　　洲	1,164,909	1,134,462
大 洋 洲	8,396	21,071
其　　他	31,488	2,091
	$2,250,168	$2,285,608

（四）重要客戶資訊

本公司九十四及九十三年度收入佔營業收入金額 10%以上之客戶，其明細如下：

	九十四年度		九十三年度	
	金　　額	佔營業收入　%	金　　額	佔營業收入　%
AVERMEDIA USA	$352,564	13	$278,795	11

附表一　資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0 (註1)	本公司	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	其他應收款－關係人	$ 15,581	$ 15,581	4	業務往來	截至94.12.31止之銷貨為56,862仟元	-	$ -	-	$ -	$ 139,593	$1,116,744
0 (註1)	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L.	其他應收款－關係人	7,954	1,086	4	業務往來	截至94.12.31止之銷貨為52,935仟元	-	-	-	-	139,593	1,116,744
0 (註1)	本公司	AVERMEDIA Gmbh.	其他應收款－關係人	5,847	-	4	業務往來	截至94.12.31止之銷貨為107,295仟元	-	-	-	-	139,593	1,116,744

註1係指本公司。

註2資金貸與總額不超過淨值40%為限，與本公司有業務往來或短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值5%為限。

附表二　期末持有有價證券情形

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
				股數或取得單位數	帳面金額	持股比例%	市價（註2）	
本公司	股票							
	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子公司	長期投資	4,877,788	$ 121,435	100.00	$ 121,435	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	子公司	長期投資	3,420,662	29,337	100.00	29,337	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L.	子公司	長期投資	（註1）	720	100.00	720	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	子公司	長期投資	999,993	19,339	99.99	19,339	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	子公司	長期投資	1,000	3,568	100.00	3,568	
	BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	子公司	長期投資	20,000	476	100.00	476	
	圓展投資股份有限公司	子公司	長期投資	9,999,999	118,101	99.99	118,101	
	禾毅科技股份有限公司	子公司	長期投資	9,800,000	68,024	75.38	68,024	
	雄志科技顧問股份有限公司	無	長期投資	133,333	4,194	3.33	（註3）	
	寶成工業股份有限公司	無	短期投資	84,813	2,633	-	1,802	
	茂德股份有限公司	無	短期投資	21,855	278	-	238	

（接次頁）

（承前頁）

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
				股數或取得單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
本公司	日盛金融控股股份有限公司	無	短期投資	30,000	$ 303	-	$ 211	
	廣輝電子股份有限公司	無	短期投資	105,441	1,550	-	1,116	
	公司債							
	廣輝二	無	短期投資	60,000	6,000	-	5,792	
	寶來(香港)力晶ECB	無	長期投資	100,000	3,315	-	-	
	其他							
	PRODLGY寶捷機會基金	無	長期投資	200	6,652	-	-	
	寶捷Convertible Securities	無	長期投資	165	6,417	-	-	
	開放式受益憑證							
	寶來全球金融資產債券型基金	無	短期投資	500,000	5,000	-	4,990	

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。

附表三　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

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	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	日盛債券基金	短期投資	-	-	-	$ -	20,221,610.79	$ 270,000	20,221,610.79	$ 270,665	$ 270,000	$ 655	-	$ -
	台壽所羅門債券基金	短期投資	-	-	-	-	11,669,928.26	133,500	11,669,928.26	133,752	133,500	252	-	-
	兆豐中央寶鑽債券型基金	短期投資	-	-	-	-	20,958,166.25	235,000	20,958,166.25	235,437	235,000	437	-	-
	國際萬華債券型基金	短期投資	-	-	-	-	13,404,398.04	189,000	13,404,389.04	189,620	189,000	620	-	-
	國際萬寶債券型基金	短期投資	-	-	-	-	12,482,509.95	185,000	12,482,509.95	185,302	185,000	302	-	-
	盛華1699債券型基金	短期投資	-	-	-	-	18,882,366.08	229,000	18,882,366.08	229,639	229,000	639	-	-
	富鼎益利信債券型基金	短期投資	-	-	-	-	15,117,043.20	188,500	15,117,043.20	188,916	188,500	416	-	-
	保誠威寶債券型基金	短期投資	-	-	-	-	15,322,258.60	188,000	15,322,258.60	188,328	188,000	328	-	-
	建弘全家福債券型基金	短期投資	-	-	-	-	1,247,313.10	201,000	1,247,313.10	201,632	201,000	632	-	-
	保誠威鋒二號債券型基金	短期投資	-	-	-	-	13,001,498.70	198,000	13,001,498.70	198,533	198,000	533	-	-
	國泰債券型基金	短期投資	-	-	-	-	21,540,581.90	256,000	21,540,581.90	256,713	256,000	713	-	-
	台新真吉利債券型基金	短期投資	-	-	-	-	16,973,919.00	171,000	16,973,919.00	171,397	171,000	397	-	-
	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	19,509,114.64	288,000	19,509,114.64	288,876	288,000	876	-	-

附表四　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

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	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES,INC.	子公司	銷貨	$ 352,564	13	出貨90天	-	銷售予一般客戶之收款條件為貨到三十～六十天、月結三十天、L/C 或 T/T	$ 26,630	6	
	AVERMEDIA Gmbh.	孫公司	銷貨	107,295	4	出貨90天	-	銷售予一般客戶之收款條件為貨到三十～六十天、月結三十天、L/C 或 T/T	39,171	8	

附表五　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
本公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	$ 121,545	$ 121,545	$4,877,788	100.00	$ 121,435	$ 10,589	$ 10,589	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	英屬維京群島	一般投資業	116,030	110,060	3,420,662	100.00	29,337	(14,989)	(14,989)	
	圓展投資股份有限公司	台灣	一般投資業	100,000	100,000	9,999,999	99.99	118,101	15,009	(8,212)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	西班牙	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	4,857	1,463	(註)	100.00	720	(1,007)	(1,007)	
	BOUNDLESS GLOBOL CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	655	655	20,000	100.00	476	(33)	(33)	
	禾毅科技股份有限公司	台灣	資訊軟體服務產品設計業	98,650	85,000	9,800,000	75.38	68,024	(25,895)	(20,662)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	20,595	-	999,993	99.99	19,339	(397)	(397)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	法國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,943	-	1,000	100.00	3,568	(320)	(320)	
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC	英國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	13,620	13,620	276,103.4	100.00	(7,480)	(3,213)	(3,213)	
	圓剛多媒體科技（昆山）有限公司	大陸	數據通訊多媒體系統軟件產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務	85,975	85,975	(註)	100.00	40,949	(7,139)	(7,139)	
	AVERMEDIA Gmbh.	德國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	10,500	4,530	(註)	100.00	(6,943)	(5,250)	(5,250)	

註：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

附表六　轉投資公司期末持有有價證券情形：

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 股數或取得單位數	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 市價	備註
圓展投資股份有限公司	公司債							
	勤益一	無	短期投資	5,000	500	-	$ 489	
	久正一	無	短期投資	20,000	2,000	-	1,553	
	股票							
	康舒科技股份有限公司	無	短期投資	72,339	2,247	-	1,288	
	台虹科技股份有限公司	無	短期投資	14,218	931	-	882	
	萬維科技股份有限公司	無	長期投資	40,000	600	0.67	(註2)	
	禧達康資訊股份有限公司	無	長期投資	385,000	5,005	4.34	(註2)	
	宏捷科技股份有限公司	無	長期投資	50,000	1,500	0.06	(註2)	
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	股票							
	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	子公司	長期投資	276,103.4	(7,480)	100.00	(7,480)	
	圓剛多媒體(昆山)有限公司	子公司	長期投資	(註1)	40,949	100.00	40,949	
	AVERMEDIA Gmbh.	子公司	長期投資	(註1)	(6,943)	100.00	(6,943)	

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：截至報告書出具日止，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

附表七　轉投資公司與關係人進、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

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%	
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	圓剛科技股份有限公司	母公司	進貨	$ 352,564	97	出貨90天	-	-	$ 26,630	99	
AVERMEDIA Gmbh	圓剛科技股份有限公司	母公司	進貨	107,295	94	出貨90天	-	-	39,171	98	

附表八　轉投資事業從事衍生性商品交易

圓展投資股份有限公司衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

1.契約金額或名目本金及信用風險

單位：新台幣仟元

	九十四年十二月三十一日			
金融商品	合約金額	期間	帳面價值	信用風險
股權連結商品	$ 5,000	94.05.09～95.05.09	$ 5,000	$ -

圓展投資股份有限公司交易對象為信用良好之金融機構，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

2.市場價格風險

圓展投資股份有限公司非避險性質之衍生性金融商品，因其所連結之股權標的皆屬國內營運狀況良好之公司，股價不致大幅下跌，故市場價格風險並不重大。

3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

圓展投資股份有限公司屬投資性公司，而從事衍生性商品之本金皆不重大，且從事之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以圓展投資股份有限公司之營運金足以支應，故無籌資風險，又因各項衍生性金融商品交易合約之金額已確定，因此不致有重大之現金流量風險。

4.持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

種類	目的	策略
股權連結商品	交易性	-

5.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

股權連結商品帳列「其他金融資產—流動」科目項下。九十四年度尚無因操作衍生性商品而產生之損益產生。

6.衍生性金融商品之公平市價

	九十四年十二月三十一日	
衍生性金融商品	帳面價值	公平市價
股權連結商品	$ 5,000	$ 4,808

上述之公平價值係以金融機構所提供之報價作為計算之依據。

附表八　大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
圓剛多媒體科技(昆山)有限公司	數據通訊多媒體系統軟體產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務	$ 85,975 (USD 2,520仟元)	包	$ 85,975 (USD 2,520仟元)	$ -	$ -	$ 85,975 (USD 2,520仟元)	100	($ 7,139)	$ 40,949	$ -

2.赴大陸地區投資限額

本期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
85,975 (USD仟元)	85,975 (USD2,520仟元)	1,116,744

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)其他方式。

註2：本期認列損益及期末投資帳面價值係依各該公司經會計師查核之財務報表所認列。

註3：限額為2,791,859仟元×40%＝1,116,744仟元。

註4：本表相關數字應以新台幣表示。

3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

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
圓剛多媒體科技（昆山）有限公司	孫公司	銷貨	$ 15,815	與一般交易同	出貨90天	銷售予一般客戶之收款條件為出貨 30～60天，月結 30天、L/C或T/T	$ 4,337	1	$ 2,034

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及子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之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，有關該等子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 289,023 仟元及 141,668 仟元，分別占合併資產總額之 7.24%及 4.11%，民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 815,340 仟元及 471,227 仟元，分別占合併營業收入淨額之 28.25%及 17.46%。

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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併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」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及子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註二所述，圓剛科技股份有限公司及子公司自民國九十四年一月一日起，依修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。民國九十三年度則僅將直接或間接持有普通股股權達百分之五十以上之被投資公司，且個別子公司總資產或營業收入達其母公司各該項金額百分之十者，予以併入編製合併財務報表。

勤業眾信會計師事務所

會計師　林　文　欽　　會計師　盧　啟　昌

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 0920123784 號

中　華　民　國　九十五　年　二　月　二十一　日

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十四年十二月三十一日 金額	%	九十三年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 1,963,338	49	$ 1,635,795	47
1110	短期投資（附註二及五）	18,361	1	21,374	1
1120	應收票據（附註二）	5,704	-	5,245	-
1140	應收帳款（附註二及六）	466,510	12	279,440	8
1150	應收帳款－關係人（附註二及二十一）	-	-	51,835	2
1160	其他應收款	18,132	-	22,181	1
1180	其他應收款－關係人（附註二十一）	-	-	30,781	1
1190	其他金融資產－流動（附註二及七）	5,000	-	-	-
120X	存貨（附註二及八）	347,756	9	257,978	8
1260	預付款項	22,299	1	7,971	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十八）	46,358	1	50,599	1
1298	其他流動資產	7,222	-	2,387	-
11XX	流動資產合計	2,900,680	73	2,365,586	69
	長期投資（附註二及九）				
	長期股權投資				
142101	採權益法之長期股權投資	-	-	203,049	6
142102	採成本法之長期股權投資	11,299	-	4,718	-
1428	其他長期投資	16,384	1	36,608	1
14XX	長期投資合計	27,683	1	244,375	7
	固定資產（附註二及十）				
	成本				
1501	土地	181,220	4	181,220	5
1521	房屋及建築	377,669	9	377,490	11
1531	機器設備	208,989	5	175,557	5
1551	運輸設備	11,559	-	7,988	-
1561	辦公設備	72,400	2	61,521	2
1631	租賃改良	21,958	1	17,007	1
1681	其他設備	65,008	2	43,910	1
15XY	成本及重估增值合計	938,803	23	864,693	25
15X9	減：累積折舊	(279,005)	(7)	(206,458)	(6)
1672	預付設備款	2,449	-	531	-
15XX	固定資產淨額	662,247	16	658,766	19
	無形資產				
1770	遞延退休金成本	487	-	-	-
	其他資產				
1800	出租資產（附註二及十一）	69,225	2	69,930	2
1820	存出保證金（附註十一）	137,819	3	8,021	-
1830	遞延費用（附註二）	5,190	-	7,778	-
1860	遞延所得稅（附註二及十八）	187,216	5	91,200	3
18XX	其他資產合計	399,450	10	176,929	5
1XXX	資產總計	$ 3,990,547	100	$ 3,445,656	100

代碼	負債及股東權益	九十四年十二月三十一日 金額	%	九十三年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據	$ -	-	$ 188	-
2140	應付帳款	493,260	12	364,124	11
2160	應付所得稅（附註二及十八）	38,095	1	36,733	1
2170	應付費用	235,795	6	204,820	6
2190	其他應付款項－關係人（附註二十一）	-	-	1,331	-
2210	其他應付款項	29,833	1	5,134	-
2260	預收款項	5,185	-	4,905	-
2270	一年內到期之長期負債（附註十二）	39,000	1	-	-
2289	應計產品保證負債	6,693	-	6,201	-
2298	其他流動負債－其他	7,726	-	6,952	-
21XX	流動負債合計	855,587	21	630,388	18
	長期附息負債				
2410	應付公司債（附註二及十二）	300,000	7	694,000	20
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	20,437	1	18,084	1
2820	存入保證金	440	-	487	-
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	-	-	12,274	-
2888	其他負債－其他（附註二及九）	-	-	2,422	-
28XX	其他負債合計	20,877	1	33,267	1
2XXX	負債合計	1,176,464	29	1,357,655	39
	母公司股東權益				
	股本（附註十四）				
3110	普通股股本	1,666,495	42	1,327,005	39
	資本公積（附註十五）				
3210	股票溢價	600,871	15	392,921	12
3260	長期投資	3,100	-	-	-
3280	其他	21,954	1	11,793	-
	保留盈餘（附註十六）				
3310	法定盈餘公積	181,993	5	136,147	4
3320	特別盈餘公積	14,752	-	1,371	-
3350	未分配盈餘	479,617	12	460,185	13
3420	累積換算調整數（附註二）	(3,097)	-	(13,381)	-
3510	庫藏股票（附註二及十七）	(173,826)	(5)	(228,040)	(7)
	母公司股東權益合計	2,791,859	70	2,088,001	61
3610	少數股權	22,224	1	-	-
3XXX	股東權益合計	2,814,083	71	2,088,001	61
	負債及股東權益總計	$ 3,990,547	100	$ 3,445,656	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十一日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三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		九十四年度 金額	九十四年度 %	九十三年度 金額	九十三年度 %
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	$2,914,120	101	$2,723,514	101
4170	銷貨退回	(9,481)	-	(8,875)	-
4190	銷貨折讓	(18,526)	(1)	(15,299)	(1)
4000	營業收入合計	2,886,113	100	2,699,340	100
	營業成本（附註二）				
5110	銷貨成本	(1,593,794)	(55)	(1,561,290)	(58)
5000	營業成本合計	(1,593,794)	(55)	(1,561,290)	(58)
5910	營業毛利	1,292,319	45	1,138,050	42
5920	聯屬公司間已實現利益（附註二）	-	-	2,152	-
	營業費用				
6100	推銷費用	(434,736)	(15)	(348,749)	(13)
6200	管理及總務費用	(107,029)	(4)	(97,114)	(3)
6300	研究發展費用	(314,838)	(11)	(232,369)	(9)
6000	營業費用合計	(856,603)	(30)	(678,232)	(25)
6900	營業淨利	435,716	15	461,970	17
	營業外收入及利益(附註二)				
7110	利息收入	13,390	-	4,653	-
7122	股利收入	292	-	101	-
7130	處分固定資產利益	15	-	-	-
7140	處分投資利益	8,386	-	56,946	2
7150	存貨盤盈	76	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十四年度 金額	九十四年度 %	九十三年度 金額	九十三年度 %
7210	租金收入	$ 2,751	-	$ 6,020	-
7250	壞帳轉回利益	-	-	174	-
7480	什項收入	14,498	1	7,033	1
7100	營業外收入及利益合計	39,408	1	74,927	3
	營業外費用及損失(附註二)				
7510	利息費用	(8,040)	-	(8,286)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失（附註九）	-	-	(22,795)	(1)
7522	其他投資損失	(1,823)	-	(1,259)	-
7530	處分固定資產損失	(35)	-	(7,682)	-
7550	存貨盤損	(191)	-	-	-
7560	兌換損失	(7,884)	-	(5,947)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(15,000)	(1)	(4,500)	-
7580	財務費用	(2,834)	-	(2,057)	-
7880	什項支出	(2,231)	-	(5,089)	-
7500	營業外費用及損失合計	(38,038)	(1)	(57,615)	(2)
7900	稅前淨利	437,086	15	479,282	18
8110	所得稅（費用）利益（附註二及十八）	36,378	1	(16,914)	(1)
9600	合併總損益	$ 473,464	16	$ 462,368	17
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 478,695	16	$ 462,368	17
9602	少數股權	(5,231)	-	-	-
		$ 473,464	16	$ 462,368	17

（接次頁）

（承前頁）

		稅　　前	稅　　後	稅　　前	稅　　後
9750	基本每股盈餘（附註十九）				
9740AA	未扣少數股權	$2.99	$3.24	$3.38	$3.26
9750	歸屬予母公司股東		$3.28		$3.26
9850	稀釋每股盈餘（附註十九）				
9840AA	未扣除少數股權	$2.74	$2.97	$3.17	$3.06
9850	歸屬於母公司股東		$3.00		$3.06

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十一日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

			保留盈餘			股東權益其他調整項目				
	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	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
九十三年一月一日餘額	$ 1,183,837	$ 416,978	$ 103,065	$ -	$ 336,486	($ 1,371)	($ 170,791)	$ -	$ 1,868,204
九十二年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	33,082	-	(33,082)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,371	(1,371)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(167,095)	-	-	-	(167,095)
股票股利	94,687	-	-	-	(94,687)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(8,891)	-	-	-	(8,891)
員工紅利	29,636	-	-	-	(29,636)	-	-	-	-
資本公積轉增資	16,709	(16,709)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換股本	2,136	3,864	-	-	-	-	-	-	6,000
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(12,010)	-	-	(12,010)
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(104,191)	-	(104,191)
出售庫藏股票	-	(726)	-	-	(3,907)	-	46,942	-	42,309
子公司獲配母公司現金股利	-	1,307	-	-	-	-	-	-	1,307
九十三年度合併總損益	-	-	-	-	462,368	-	-	-	462,368
九十三年十二月三十一日餘額	1,327,005	404,714	136,147	1,371	460,185	(13,381)	(228,040)	-	2,088,001
九十三年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	45,846	-	(45,846)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	13,381	(13,381)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(195,534)	-	-	-	(195,534)
股票股利	152,517	-	-	-	(152,517)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(11,977)	-	-	-	(11,977)
員工紅利	39,923	-	-	-	(39,923)	-	-	-	-
資本公積轉增資	3,911	(3,911)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換股本	143,139	211,861	-	-	-	-	-	-	355,000
累積換算調整數	-	-	-	-	-	10,284	-	-	10,284
長期股權投資持股比例變動調整	-	3,100	-	-	-	-	-	-	3,100
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(114,798)	-	(114,798)
出售庫藏股票	-	(12,859)	-	-	(85)	-	158,122	-	145,178
子公司處分持有母公司股份	-	21,970	-	-	-	-	10,890	-	32,860
子公司獲配母公司現金股利	-	1,050	-	-	-	-	-	-	1,050
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	27,455	27,455
九十四年度合併總損益	-	-	-	-	478,695	-	-	(5,231)	473,464
九十四年十二月三十一日餘額	$ 1,666,495	$ 625,925	$ 181,993	$ 14,752	$ 479,617	($ 3,097)	($ 173,826)	$ 22,224	$ 2,814,083

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十一日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合 併 現 金 流 量 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	$ 473,464	$ 462,368
呆帳損失（備抵呆帳轉收入）	1,234	(174)
折舊費用	68,075	59,379
攤銷費用	8,138	10,211
遞延資產轉其他	155	169
處分長期投資淨損失（利益）	12,659	(15,805)
短期投資跌價損失	1,823	1,259
處分資產淨損失	20	7,682
存貨跌價損失	15,000	4,500
已實現銷貨毛利	-	(2,152)
依權益法認列之投資損失	-	22,795
自採權益法評價之被投資公司取得現金股利	-	10,500
未實現兌換損失	2,442	6,807
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(460)	2,283
應收帳款	(190,307)	(83,993)
應收帳款－關係人	51,835	18,705
其他應收款	4,049	(2,690)
其他應收款－關係人	30,781	11,774
其他金融資產－流動	(5,000)	-
存　　貨	(104,778)	(10,807)
預付款項	(14,329)	20,500
其他流動資產	(4,885)	1,035
遞延所得稅資產－流動	4,291	(3,214)
催 收 款	2,003	84
遞延所得稅資產－非流動	(96,015)	(23,143)
應付票據	(188)	88
應付帳款	129,136	2,285
應付所得稅	1,362	2,490
應付費用	30,975	45,912

（接次頁）

（承前頁）

	九十四年度	九十三年度
其他應付款	$ 12,850	$ 3,439
預收款項	280	4,802
其他流動負債	4,774	1,562
應計產品保證負債	492	(2,470)
應計退休金負債	1,865	2,565
營業活動之淨現金流入	441,741	558,746
投資活動之現金流量		
短期投資減少	28,574	905,158
出售長期投資價款	31,191	81,243
增購長期投資	(13,097)	(50,370)
被投資公司減資退還股款	524	-
出售固資產價款	15	865
出售出租資產價款	-	29,881
購入固定資產	(49,323)	(181,562)
存出保證金增加	(129,799)	(941)
遞延費用減少（增加）	6,317	(818)
投資活動之淨現金流入（流出）	(125,598)	783,456
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(48)	(380)
應付公司債增加	-	400,000
購入庫藏股票	(114,798)	(104,191)
出售庫藏股票	145,177	42,309
發放現金股利	(195,534)	(167,095)
支付董監事酬勞	(11,977)	(8,891)
子公司現金增資少數股東投入資本	17,850	-
少數股權淨變動	12,706	-
融資活動之淨現金流入（流出）	(146,624)	161,752
匯率影響數	(2,442)	(13,943)
子公司首次併入影響數	160,466	-

（接次頁）

（承前頁）

	九十四年度	九十三年度
本期現金及約當現金淨增加數	$ 327,543	$ 1,490,011
期初現金及約當現金餘額	1,635,795	145,784
期末現金及約當現金餘額	$ 1,963,338	$ 1,635,795
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息（不含資本化之利息）	$ 8,040	$ 8,286
本期支付所得稅	$ 37,668	$ 41,928
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	$ 39,000	$ -
可轉換公司債轉換為股本	$ 355,000	$ 6,000
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
固定資產增加數	$ 55,842	$ 181,767
其他應付款增加	(6,519)	(205)
支付現金	$ 49,323	$ 181,562

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十一日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十四及九十三年度

（金額除另予註明者外，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（以下簡稱母公司）成立於七十九年一月。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。主要業務為電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發業。

合併公司九十四年及九十三年十二月三十一日員工人數分別為810人及615人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併概況

（一）合併報表編製基礎

九十四年度合併報表係依據新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以母公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。

九十三年度合併報表係以母公司及綜合持有表決權股份比例達百分之五十以上之子公司為編製主體，惟若子公司總資產及營業收入均未達母公司各該項金額百分之十，則不列入合併財務報表。然個別子公司總資產或營業收入雖未達列入合併報表標準，但所有未

達列入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額百分之三十以上者，仍將總資產或營業收入達母公司各該項金額百分之三以上之子公司列入合併報表，直至未列入合併報表子公司各該項合計總資產或營業收入所占比率降至母公司各該項金額之百分之二十。

依財務會計準則公報第七號之規定，首次適用修正後之財務會計準則公報第七號時，不追溯重編以前年度報表。

（二）依前述之合併報表編製基礎，列入九十三年度合併財務報表之子公司包括 AVERMEDIA（USA）TECHNOLOGIES, INC.，其餘子公司則未達列入合併財務報表標準。列入九十四年度合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	直接持股百分比 九十四年十二月三十一日	直接持股百分比 九十三年十二月三十一日	說明
圓剛公司	AVERMEDIA（USA）TECHNOLOGIES, INC.（以下簡稱 AVERMEDIA USA）	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	AVERMEDIA USA 於八十年十一月設立
圓剛公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.（以下簡稱 AVERMEDIA S.L.）	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	AVERMEDIA SL 於九十年十二月設立
圓剛公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES（THAILAND）CO., LTD.（以下簡稱 AVERMEDIA THAILAND）	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	99.99%	-	AVERMEDIA THAILAND 於九十四年九月設立
圓剛公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL（以下簡稱 AVERMEDIA FRANCE）	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	-	AVERMEDIA FRANCE 於九十四年十二月設立
圓剛公司	SKY COAST ENTERPRISES, LTD.（以下簡稱 SKY COAST）	一般投資業	100.00%	100.00%	SKY COAST 於八十六年六月設立
圓剛公司	BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.（以下簡稱 BOUNDLESS）	一般投資業	100.00%	100.00%	BOUNDLESS 於九十一年六月設立
圓剛公司	圓展投資股份有限公司（以下簡稱圓展公司）	一般投資業	99.99%	99.99%	圓展公司於八十六年十一月設立
圓剛公司	禾毅科技股份有限公司（以下簡稱禾毅公司）	資訊軟體服務與產品設計	75.38%	85.00%	禾毅公司於九十二年十二月設立
SKY COAST	AVERMEDIA（UK）TECHNOLOGIES, INC.（以下簡稱 AVERMEIDA UK）	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	AVERMEDIA UK 於九十年設立
SKY COAST	AVERMEDIA（Gmbh）TECHNOLOGIES, INC.（以下簡稱 AVERMEDIA Gmbh）	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	AVERMEDIA Gmbh 於九十年設立
SKY COAST	圓剛多媒體科技（昆山）有限公司（以下簡稱圓剛昆山）	電腦週邊介面卡之市場銷售及產品維修業務	100.00%	100.00%	圓剛昆山於九十年設立

列入上開合併財務報表之子公司中，AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES INC.、AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.、AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.、AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC 及 AVERMEDIA (Gmbh) TECHNOLOGIES, INC.之財務報表未經母公司之簽證會計師查核，而係由其他會計師查核。

（三）未列入本合併財務報表之子公司：無。

（四）子公司會計年度與母公司不同之調整及處理方式：無。

（五）子公司會計政策與母公司不同之調整及處理方式：

經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策重大不同及須調整事項。

（六）國外子公司營業之特殊風險：無。

（七）合併公司盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。

（八）其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明事項：無。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；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。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金者或即將到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資或債權憑證。

短期投資

短期投資按成本與市價總金額孰低計價。市價低於成本時，提列備抵跌價損失；市價回升時，則於已提列之備抵跌價損失金額內予以沖回。出售時其成本係按加權平均法計算。

備抵呆帳

就期末應收款項債權之帳齡分析及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

存　　貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採月加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

長期投資

具有重大影響力之長期投資，係採用權益法評價；被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資損益。

不具有重大影響力之長期投資，係按成本法評價。取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面價值，亦不認列投資收益。長期投資為上市或上櫃公司股票者，則按成本與市價孰低評價，當投資帳面金額超過該股票市價時，則改按股票市價計算，並提列備抵跌價損失，未實現跌價損失列為股東權益之減項，若嗣後股票市價回升時，則應於已提列金額範圍內予以沖回。長期投資為未上市或未上櫃公司股票者，若有證據顯示投資價值確已減損，且回復之希望甚小，則於當期認列投資損失，並以減除投資損失後之帳面價值作為新成本。

股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至六十年；

機器設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至十年；租賃改良，三年；其他設備，二年。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轉銷。如有出售資產利益（損失），則列為營業外收入或支出。

遞延資產

主係軟體技術使用權之支出，以取得成本入帳，並按其估計效益年限採直線法分年攤提。

售後服務

售後服務準備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售後服務準備項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

應付公司債

母公司發行之可轉換公司債附有賣回權，在資產負債表依其約定賣回日或到期日（以先到為準）列為流動負債或長期負債。

債券持有人行使轉換權利時，將轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股入帳基礎。前項轉銷淨額超過普通股面額部分，列為資本公積。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.因當地法令未強制規定提

列退休金，故依其自行訂定員工退休辦法，供員工自行選擇參加與否。若員工選擇參加該辦法，則依員工提撥金額另提 3%於退休金專戶中。

AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.係依泰國當地法令規定提撥。

歐洲之國外子公司係依歐盟及當地法令規定提撥。

圓剛多媒體科技（昆山）有限公司之退休金為確定提撥制，依當地政府之規定，繳交養老金。

外幣交易事項

對於與外幣有關之交易事項，平時以交易時之匯率入帳，期末並以資產負債表日之匯率重新調整債權債務餘額，其所產生之差額列為當期之兌換損益項目。

外幣財務報表換算

合併公司對屬外幣性質之國外營運機構之財務報表係以功能性貨幣編製，經換算為本國貨幣後所產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

估計所得稅

合併公司所得稅之會計處理係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度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，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異所產生之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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、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，包含於當期所得稅中。

未分配盈餘（不包括國外子公司）加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

庫藏股票

收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，係以購買成本入

帳；其屬接受捐贈者，則依公平價值入帳。

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。

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交易所產生之資本公積，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。

庫藏股票之帳面價值應按股票種類（普通股或特別股）加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

子公司持有母公司已發行股票時，視同庫藏股票處理。

收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部份已完成且已實現（可實現）時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

資本支出與收益支出之劃分

一項支出之效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，一項支出不具未來經濟效益者，則列為當期費用或損失。

衍生性金融商品交易

為規避外幣淨資產或負債之匯率風險之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之溢折價於合約期間平均攤銷，應收或應付遠期外匯期末餘額，再按期末之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益，並調整相關淨資產或淨負債所產生之兌換損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表中互抵後，其差異列為資產或負債。遠期外匯合約履約結清時所產生之兌換差異，列為結清年度之損益。

非避險性質之外匯選擇權，於訂約日將所收付之權利金列為負債

或資產。資產負債表日以其公平價值調整其帳面價值，所產生之差額列為當期損益。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

科目重分類

九十三年度之財務報表若干科目經重新分類以配合九十四年度財務報表之表達。

三、會計原則變動之理由及其影響：

合併公司九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動對合併公司九十四年度合併財報表並無影響。

四現金及約當現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
零用金	$ 380	$ 225
庫存現金	4,650	745
銀行存款	1,026,428	1,048,236
定期存款	931,880	528,824
約當現金	-	57,765
	$1,963,338	$1,635,795

五、短期投資

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
股票	$ 7,943	$ 2,633
開放式受益憑證	5,000	20,000
可轉換公司債	8,500	-
減：備抵短期投資跌價損失	(3,082)	(1,259)
	$ 18,361	$ 21,374
市價	$ 18,361	$ 21,374

市價之計算，上市（櫃）公司股票係以十二月份平均收盤價計算，開放式基金係按十二月三十一日之基金淨值計算。

六、應收帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	$474,257	$285,153
減：備抵壞帳	(7,747)	(5,713)
	$466,510	$279,440

七、其他金融資產－流動

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
股權連結商品	$ 5,000	$ -

股權連結商品（Eguity Linked Notes, ELN）係寶來證券股份有限公司以台積電（2330），國泰金（2882）、台化（1326）、中華電（2412）及中鋼（2002）之收盤價為標的所發行之股權連結商品，其到期日為九十五年五月九日，按合約所述，若提前解約，係依契約本金乘以提前解約當日選擇權之評價並加計交易證券商因避險所需之成本，且交易證券商有權決定該提前解約之價格。

八、存　　貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
原物料	$150,833	$172,332
在製品	107,810	59,048
製成品	139,058	63,545
寄存品	15,512	13,038
	413,213	307,963
減：備抵存貨跌價損失	(65,457)	(49,985)
	$347,756	$257,978

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，為存貨投保金額分別約為 409,991 仟元及 254,000 仟元。

九、長期投資

（一）長期股權投資

被投資公司名稱	九十四年十二月三十一日 原始成本	金額	持股比例%	九十三年十二月三十一日 金額	持股比例%
權益法：					
SKY COAST	$ -	$ -	-	$ 34,398	100.00
BOUNDLESS	-	-	-	492	100.00
AVERMEDIA S.L.	-	-	-	(2,422)	100.00
圓展公司	-	-	-	96,223	99.99
禾毅公司	-	-	-	71,936	85.00
		-		200,627	
加：長期投資貸餘轉列其他負債		-		2,422	
		-		203,049	
成本法：					
雄志科技顧問股份有限公司	4,194	4,194	3.33	4,718	3.33
萬維科技股份有限公司	600	600	0.67	-	-
禧達康資訊股份有限公司	5,005	5,005	4.34	-	-
宏捷科技股份有限公司	1,500	1,500	0.06	-	-
		11,299		4,718	
		$ 11,299		$ 207,767	

（二）其他長期投資

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
海外公司債	$ 3,315	$ 9,848
基　金	13,069	12,664
其　他	-	14,096
	$ 16,384	$ 36,608

雄志科技顧問股份有限公司於九十四年八月辦理減資，退還母公司減資款 524 仟元。

母公司於九十三年度出售 COMO COMPUTER MOTION GMBH 全部持股，總價款計 12,091 仟元，處分投資利益約 9,684 仟元。

母公司投資 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.金額於九十三年十二月三十一日已為貸方餘額，故轉列其他負債下之長期股權投資貸餘計 2,422 仟元。

十、固定資產

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	$ 80,068	$ 61,988
機器設備	98,459	71,858
運輸設備	6,117	4,670
辦公設備	46,054	32,329
租賃改良	10,745	6,815
其他設備	37,562	28,798
	$ 279,005	$ 206,458

（一）截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，固定資產及出租資產投保金額分別為 528,364 仟元及 604,291 仟元。

（二）母公司部分資產已提供金融機構作為融資借款之擔保品，請詳附註二十二之說明。

十一、其他資產

（一）出租資產

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日
	成本	累積折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	$ 37,022	$ -	$ 37,022	$ 37,022
房屋及建築	35,964	3,761	32,203	32,908
	$ 72,986	$ 3,761	$ 69,225	$ 69,930

1.截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，出租資產投保情形，請詳附註十之說明。

2.出租資產已提供金融機構作為融資借款之擔保品，請詳附註二十二之說明。

（二）存出保證金

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
法院訴訟保證金	$130,000	$ -
外勞聘僱保證金	1,014	1,014
其　　他	6,805	7,007
	$137,819	$ 8,021

法院訴訟保證金，係捷揚光電股份有限公司及力竑科技股份有限公司所製造之產品侵害母公司之專利，因此對其提出侵權假扣押聲請之擔保金。

十二、應付公司債

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
國內第一次有擔保普通公司債	$300,000	$300,000
國內第二次無擔保可轉換公司債	39,000	394,000
	339,000	694,000
減：一年內到期部份	(39,000)	-
	$300,000	$694,000

（一）國內第一次有擔保普通公司債：

1.發行總額：新台幣 300,000 仟元。

2.票面金額：每張面額新台幣 1,000 仟元壹種。

3.發行價格：依票面金額十足發行。

4.發行期間：發行期間五年，自九十一年一月十六日開始發行至九十六年一月十六日到期。

5.票面利率：票面年利率 2.68%。

6.還本日期及方式：

本公司債自發行日起屆滿五年到期一次清償本金。

7.擔保品：

台北銀行東門分行保證機構，並由母公司提供台北縣中和市建一路之建築物及座落基地予台北銀行為擔保品。

（二）國內第二次無擔保可轉換公司債：

1.發行金額：新台幣 400,000 仟元。

2.票面金額：每張 100 仟元，依票面金額十足發行。

3.發行期間：三年期，自九十三年六月三日開始發行至九十六年六月二日到期。

4.票面利率：年利率 0%。

5.還本方式：除依母公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法轉換為本公司普通股；或債權人提前賣回或母公司提前收回外，到期時按面額以現金一次還本。

6.轉換標的：

母公司普通股。

7.轉換期間：

自本轉換公司債發行滿一個月後，至到期日之前十日止。

8.轉換價格：

（1）發行時之轉換價格定為每股新台幣 31.4 元。

（2）九十四年十二月三十一日為每股新台幣 24.5 元。

9.母公司對本轉換公司債之贖回權：

（1）本轉換債自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，母公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者時，母公司得於其後三十個營業日內，按債券面額，以現金收回其全部債券。

（2）本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，母公司得於收回基準日，按債券面額，以現金收回其全部債券。

10.債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿二年之前三十日，債券持有人得要求母公司以債券面額，將其所持有之母公司轉換債以現金贖回。

11.截至九十四年十二月三十一日止，上列可轉換公司債已行使轉換權計 361,000 仟元，轉換普通股股票 14,528 仟股。

十三、員工退休金相關資訊

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

合併公司依「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，自九十四年七月一日起，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。合併公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 9,226 仟元。

合併公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

合併公司退休金相關資訊揭露如下：

（一）退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(50,883)	(41,370)
累積給付義務	(50,883)	(41,370)
未來薪資增加之影響數	(26,387)	(33,316)
預計給付義務	(77,270)	(74,686)
退休基金資產之公平價值	45,464	37,088
提撥狀況	(31,806)	(37,598)
未認列過渡性淨給付義務／（資產）	1,303	576
未認列前期服務成本	2,325	2,462
未認列退休金損（益）	8,228	16,476
補列之應計退休金負債	(487)	-
（應計退休金負債）／預付退休金	($ 20,437)	($ 18,084)
既得給付	$ -	$ -

（二）淨退休金成本構成項目

	九十四年度	九十三年度
服務成本	$ 8,256	$ 9,869
利息成本	2,373	1,730
退休基金資產之預期報酬	(1,061)	(1,131)
過渡性淨給付義務攤銷數	45	45
前期服務成本攤銷數	137	137
退休金損（益）攤銷數	237	-
淨退休金成本	$ 9,987	$10,650

（三）精算假設

	九十四年度	九十三年度
折 現 率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%～3.00%	4.00%

（四）退休金提撥及支付情況

	九十四年度	九十三年度
本期提撥	$ 8,121	$ 8,084
本期支付	$ 343	$ -

十四、股　　本

（一）普通股股本

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
額定股本		
股數（仟股）	214,797	214,797
面額（元）	$ 10	$ 10
股　　本	$2,147,96	$2,147,96
實收股本		
股數（仟股）	166,650	132,701
面額（元）	$ 10	$ 10
股　　本	$1,666,49	$1,327,00

（二）母公司於九十四年五月十七日經股東常會決議以未分配盈餘192,440仟元（內含員工紅利39,923仟元及盈餘152,517仟元）及資本公積3,911仟元合計196,351仟元轉增資，並訂定九十四年七月五日為除權基準日，且已於九十四年七月二十二日完成變更登記。

（三）母公司於九十三年五月十八日經股東常會決議以未分配盈餘124,324仟元（內含員工紅利29,637仟元及盈餘94,687仟元）及資本公積16,709仟元合計141,033仟元轉增資，並訂定九十三年七月五日為除權基準日，且已於九十三年七月二十七日完成變更登記。

十五、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但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、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

資本公積明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
股票溢價	$ 600,871	$ 392,921
庫藏股交易	11,468	1,307
受贈資產	40	40
長期投資	3,100	-
合併溢價	2,470	2,470
應付利息補償金	7,976	7,976
	$ 625,925	$ 404,714

十六、盈餘分派及股利政策

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定公積直至與實收資本額總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但該項公積已達實收資本50%時，得以股東會議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

母公司章程第18條規定，年度盈餘分派之限制及次序如下：

（一）提繳所得稅。

（二）彌補虧損。

（三）提法定公積 10%。

（四）依（89）台財證（一）字第 100116 號規定有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，提列必要之特別盈餘公積，俟該減項回轉後，得再轉列累積盈餘。

（五）員工紅利最低 3%，最高 10%。

（六）董事、監察人酬勞 3%。

（七）尚有餘額併同以往年度盈餘，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。

母公司股東常會分別於九十四年五月十七日及九十三年五月十八日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	$45,846	$33,082		
特別盈餘公積	13,381	1,371		
現金股利	195,534	167,095	$ 1.50	$ 1.50
股票股利	152,517	94,687	$ 1.17	$ 0.85
員工紅利－股票	39,923	29,636		
董監事酬勞－現金	11,977	8,891		

另母公司股東常會分別於九十四年五月十七日及九十三年五月十八日決議以資本公積 3,911 仟元及 16,709 仟元轉增資。

若上述配發員工紅利及董監酬勞於九十三年度以費用帳列，則九十三年度基本每股稅後盈餘將由 3.26 元減少為 2.89 元。其中員工股票紅利佔九十三年十二月三十一日流通在外普通股數之比例為 3.00%。

母公司九十四年度盈餘分配案，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派等相關資訊，可自「公開資訊觀測站」查詢。

十七、庫藏股票

（一）母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
九十四年度				
轉讓股份予員工	8,503	4,369	6,103	6,769
子公司持有母公司股份	944	84	1,028	-
	9,447	4,453	7,131	6,769
九十三年度				
轉讓股份予員工	7,394	3,000	1,891	8,503
子公司持有母公司股份	857	87	-	944
	8,251	3,087	1,891	9,447

子公司於九十四年度獲配母公司之股票股利計 84 仟股，並出售其持有之母公司股票 1,028 仟股，其處分價款為 32,862 仟元。

（二）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，母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。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與母公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟自九十四年六月二十二日起，依修正後公司法之規定無表決權。

（三）九十三年十二月三十一日子公司持有母公司股份資料如下（係依子公司持有母公司之股數及原始成本列示）：

公司名稱	股數	金額	持有原因
圓展公司	944 仟股	$ 10,890	維護母公司股東權益

十八、估計所得稅

（一）九十四年度帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	金額
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	$ 114,992
調整項目之所得稅影響數	
永久性差異	
免稅所得	(56,926)
免稅之證券交易所得	(2,200)
其　他	1,773

（接次頁）

（承前頁）

	金　　額
暫時性差異	
未實現銷毛利	$ 1,422
採權益法認列之投資損失	6,705
未實現兌換損失	1,676
其　　他	2,302
	69,744
減：投資抵減	(34,872)
當期應付所得稅	34,872
減：扣繳及暫繳稅款	(1,231)
母公司應付所得稅	33,641
子公司應付所得稅	4,454
九十四年十二月三十一日合併應付所得稅	$ 38,095

（二）母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規定，適用增資擴展五年免稅，選定自九十一年十二月三十一日起適用，並經財政部九十三年三月二十八日台財稅字第〇九二〇四五二四五七號函核備在案。

（三）九十四年度所得稅利益構成項目如下：

	金　　額
當期應付所得稅	$ 34,872
遞延所得稅	(51,969)
以前年度所得稅調整	(1,591)
子公司所得稅合併數	(17,690)
所得稅利益	($ 36,378)

（四）九十四年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產明細如下：

	金　　額
未實現銷貨毛利	$ 10,094
退休金成本	3,625
投資損失	33,605
未實現兌換損失	1,676
售後服務保證成本	1,673

（接次頁）

（承前頁）

	金　　額
投資抵減	$ 159,406
虧損扣抵轉以後年度	20,429
其　　他	3,066
	$ 233,574
遞延所得稅資產	
－流　動	$ 46,358
－非流動	187,216
	$ 233,574

（五）合併公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定情形如下：

	核　定　年　度
圓剛公司	九十一年度
圓展公司	九十二年度
禾毅公司	九十二年度

（六）截至九十四年十二月三十一日止，合併公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

最　後　可　抵　減　年　度	圓　剛　公　司	禾　毅　公　司
九十六年度	$ 4,182	$ 1,149
九十七年度	63,344	7,903
九十八年度	72,704	10,124
	$ 140,230	$ 19,176

（七）合併公司之禾毅公司符合所得稅法之前五年虧損扣抵，尚未使用之餘額明細如下：

發　生　年　度	未　抵　減　數	最後可抵減年度
九十二年度	$ 1,241	九十七年度
九十三年度	32,143	九十八年度
九十四年度	48,332	九十九年度
	$ 81,716	

（八）截至九十四年十二月三十一日有關兩稅合一之相關資訊如下：

	圓剛公司	圓展公司	禾毅公司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 1,518	$ 9	$ -
八十六年度以前未分配盈餘	$ -	$ 2	$ -
八十七年度以後未分配盈餘	$ 479,617	$ 15,015	($ 41,264)
預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率	7.33%	0.66%	-
九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率	7.78%	9.37%	-

依所得稅法規定，合併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。合併公司預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，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，其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。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

十九、每股盈餘

	金額（分子）				每股盈餘（元）		
	稅前（未減除少數股權）	稅後（未減除少數股權）	稅後（歸屬於母公司股東）	股數（分母；仟股）	稅前（未減除少數股權）	稅後（未減除少數股權）	稅後（歸屬於母公司股東）
九十四年度							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益	$ 437,086	$ 473,464	$ 478,695	145,997	$ 2.99	$ 3.24	$ 3.28
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
國內無擔保可轉換公司債	-	-	-	13,328			
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	$ 437,086	$ 473,464	$ 478,695	159,325	$ 2.74	$ 2.97	$ 3.00
九十三年度							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益	$ 479,282	$ 462,368	$ 462,368	141,974	$ 3.38	$ 3.26	$ 3.26
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
國內無擔保可轉換公司債	-	-	-	9,268			
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	$ 479,282	$ 462,368	$ 462,368	151,242	$ 3.17	$ 3.06	$ 3.06

二十、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	九十四年度			九十三年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	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	$109,829	$440,269	$550,098	$ 96,432	$330,944	$427,376
勞健保費用	6,649	24,732	31,381	5,976	18,662	24,638
退休金費用	4,025	19,198	23,223	2,187	9,145	11,332
其他用人費用	4,797	10,258	15,055	4,330	8,108	12,438
折舊費用	22,074	45,295	67,369	20,169	38,191	58,360
攤銷費用	429	7,709	8,138	505	9,706	10,211

二十一、關係人交易事項

（一）關係人名稱及關係

關係人名稱	與母公司之關係
AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	孫公司
AVERMEDIA Gmbh.	孫公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	子公司
圓剛多媒體科技（昆山）有限公司	孫公司
禾毅科技股份有限公司	子公司

（二）與關係人間之交易事項

1.銷　　貨

	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
	$ -	-	$	4
AVERMEDIA Gmbh			103,289	
AVERMEDIA UK	-	-	64,857	2
AVERMEDIA S.L.	-	-	36,915	1
圓剛昆山	-	-	10,511	-
	$ -		$ 215,572	

上開銷貨係按一般條件（市場行情價格）辦理，收款期間為出貨九十天。

2.應收（付）款項

本公司與關係人之債權債務（均未計息）情形如下：

（1）應收帳款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
AVERMEDIA Gmbh	$ -	-	$25,531	8
AVERMEDIA UK	-	-	11,534	3
AVERMEDIA S.L.	-	-	11,141	3
圓剛昆山	-	-	3,629	1
	-		51,835	
減：備抵呆帳	-	-	-	
	$ -		$51,835	

（2）其他應收款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
AVERMEDIA UK	$ -	-	$15,581	29
AVERMEDIA S.L.	-	-	7,954	15
AVERMEDIA Gmbh	-	-	5,847	11
禾毅公司	-	-	552	1
	-		29,934	
加：外幣換算之兌換利益	-	-	847	
	$ -		$30,781	

3.資金融通

其他應收款

	九十三年度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
AVERMEDIA UK	$ 16,419	$ 15,581	4%	623	-
AVERMEDIA S.L.	9,821	7,954	4%	$ 434	$ 25
AVERMEDIA Gmbh.	6,882	5,847	4%	117	78
		$ 29,382			$ 103

4.其他收入

	九十四年度	九十三年度
禾毅公司	$ -	$ 4,062

二十二、質抵押資產

下列資產主要係提供作為銀行借款之擔保品：

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
固定資產－土地	$135,521	$135,521
固定資產－房屋設備	171,985	175,440
出租資產－土地	37,022	37,022
出租資產－房屋設備	32,203	32,908
	$376,731	$380,891

質抵押之資產係以帳面淨額表達。

二十三、重大承諾及或有事項

（一）截至九十四年十二月三十一日止，母公司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 572,710 仟元。

（二）截至九十四年十二月三十一日止，母公司因購買原料而開立未使用之遠期信用狀尚有 491 仟元。

（三）母公司與 MPEG LA, L.L.C.簽訂權利金支付契約，依契約規定，本公司使用 MPEG 之技術時，須按約定產品銷售量每件之若干金額支付權利金予 MPEG LA, L.L.C.，且每半年付款一次。

合約有效期間追溯自八十三年一月一日起，除非任一方於特定條件下提前終止本契約，否則契約至九十九年十二月三十一日終止。

二十四、金融商品相關資訊

（一）衍生性金融商品交易

1.契約金額或名目本金及信用風險

截至九十四年十二月三十一日止，合併公司從事之遠期外匯合約皆已到期交割，而尚未到期之股權連結商品合約列示如下：

單位：新台幣仟元

	九十四年十二月三十一日			
金融商品	合約金額	期間	帳面價值	信用風險
股權連結商品	$ 5,000	94.05.09～95.05.09	$ 5,000	$ -

合併公司交易對象為信用良好之金融機構，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

2.市場價格風險

合併公司非避險性質之衍生性金融商品，因其所連結之股權標的皆屬國內營運狀況良好之公司，股價不致大幅下跌，故市場價格風險並不重大。

3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

合併公司從事衍生性商品之本金皆不重大，且從事之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以合併公司之營運金足以支應，故無籌資風險，又因各項衍生性金融商品交易合約之金額已確定，因此不致有重大之現金流量風險。

4.持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

種類	目的	策略
股權連結商品	交易性	-

5.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

股權連結商品帳列「其他金融資產—流動」科目項下。九十四年度為規避外幣淨資產或淨負債之匯率波動而從事之遠期外匯合約認列損失 166 仟元。

6.衍生性金融商品之公平市價

	九十四年十二月三十一日	
衍生性金融商品	帳面價值	公平市價
股權連結商品	$ 5,000	$ 4,808

上述之公平價值係以金融機構所提供之報價作為計算之依據。

（二）非衍生性金融商品：

合併公司九十四年及九十三年十二月三十一日之非衍生性金融商品在資產負債表上除下列項目外，其餘科目之帳面價值與估計公平價值相同。

資　　產	九十四年十二月三十一日 帳面價值	九十四年十二月三十一日 公平市價	九十三年十二月三十一日 帳面價值	九十三年十二月三十一日 公平市價
短期投資	$18,361	$18,361	$21,374	$21,374

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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估計之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、質押定期存款－流動與應付款項。
2. 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

二十五、附註揭露事項

（一）重大交易事項相關資訊：

編　號	項　目	說　明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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20%以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%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 20%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20%以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註二十四

（二）轉投資事業相關資訊：

編　　號	項　　目	說　　明
1	被投資公司名稱、所在地區….等相關資訊。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	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 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

（三）大陸投資資訊：

編　　號	項　　目	說　　明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、對本公司經營之影響及本公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例。	附表三
2	投資增減變動及損益認列情形。	附表三
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無

二十六、<u>部門別財務資訊</u>

（一）產業別財務資訊：

合併公司主要經營電子通訊產品之生產、製造及銷售。由於為單一產業，依財務會計準則公報第 20 號之規定，無需揭露產業別財務資訊。

（二）地區別財務資訊：

合併公司九十四及九十三年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九十四年度				
	國內	美洲	其他地區	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$2,041,858	$ 522,041	$ 322,214	$ -	$2,886,113
來自母公司及合併子公司之收入	593,582	5,164	3,846	(602,592)	-
收入合計	$2,635,440	$ 527,205	$ 326,060	($ 602,592)	$2,886,113
地區別損益	$1,079,096	$ 161,648	($ 73,521)	$ 127,651	$1,294,874
投資損益					6,855
公司一般費用					(856,603)
利息費用					(8,040)
稅前利益					$ 437,086
可辨認資產	$ 722,008	$ 10,454	$ 4,200	$ -	$ 736,662
長期投資					27,683
公司一般資產					3,226,202
資產合計					$3,990,547

	九十三年度			
	國內	美洲	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$2,228,112	$ 471,228	$ -	$2,699,340
來自母公司及合併子公司之收入	278,795	2,024	(280,819)	-
收入合計	$2,506,907	$ 473,252	($ 280,819)	$2,699,340
地區別損益	$ 935,553	$ 199,277	($ 2,023)	$1,132,807
投資損益				32,993
公司一般費用				(678,232)
利息費用				(8,286)
稅前利益				$ 479,282
可辨認資產	$ 731,021	$ 5,453	$ -	$ 736,474
長期投資				244,375
公司一般資產				2,464,807
資產合計				$3,445,656

（三）外銷銷貨資訊：

母公司於九十四及九十三年度外銷銷貨收入分別為 2,250,168 仟元及 2,285,608 仟元，其明細如下：

地　　區	九十四年度	九十三年度
美　　洲	$ 396,929	$ 314,590
亞　　洲	648,446	813,394
歐　　洲	1,164,909	1,134,462
大洋洲	8,396	21,071
其　　他	31,488	2,091
	$2,250,16	$2,285,60

（四）重要客戶資訊

合併公司九十四及九十三年度其收入佔營業收入金額 10%以上之客戶：無。

二十七、母子公司公司間業務關係及重要交易往來情形

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表四及五。

附表一　期末持有有價證券情形

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
				股數或取得單位數	帳面金額	持股比例%	市價（註1）	
圓剛科技股份有限公司	股票							
	雄志科技顧問股份有限公司	無	長期投資	133,333	$ 4,194	3.33	（註2）	
	寶成工業股份有限公司	無	短期投資	84,813	2,633	-	1,802	
	茂德股份有限公司	無	短期投資	21,855	278	-	238	
	日盛金融控股股份有限公司	無	短期投資	30,000	303	-	211	
	廣輝電子股份有限公司	無	短期投資	105,441	1,550	-	1,116	
	公司債							
	廣輝二	無	短期投資	60,000	6,000	-	5,792	
	寶來(香港)力晶ECB	無	長期投資	100,000	3,315	-	-	
	其他							
	PRODLGY寶捷機會基金	無	長期投資	200	6,652	-	-	
	寶捷Convertible Securities	無	長期投資	165	6,417	-	-	
	開放式受益憑證							
	寶來全球金融資產債券型基金	無	短期投資	500,000	5,000	-	4,990	
圓展投資股份有限公司	公司債							
	勤益一	無	短期投資	5,000	500	-	489	
	久正一	無	短期投資	20,000	2,000	-	1,553	
	股票							
	康舒科技股份有限公司	無	短期投資	72,339	2,247	-	1,288	
	台虹科技股份有限公司	無	短期投資	14,218	931	-	882	
	萬維科技股份有限公司	無	長期投資	40,000	600	0.67	（註2）	
	禧達康資訊股份有限公司	無	長期投資	385,000	5,005	4.34	（註2）	
	宏捷科技股份有限公司	無	長期投資	50,000	1,500	0.06	（註2）	

註1：若被投資公司為非上市（櫃）公司，其市價係指股權淨值。

註2：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

附表二　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

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	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
圓剛科技股份有限公司	日盛債券基金	短期投資	-	-	-	$ -	20,221,610.79	$ 270,000	20,221,610.79	$ 270,665	$ 270,000	$ 655	-	$ -
	台壽所羅門債券基金	短期投資	-	-	-	-	11,669,928.26	133,500	11,669,928.26	133,752	133,500	252	-	-
	兆豐中央寶鑽債券型基金	短期投資	-	-	-	-	20,958,166.25	235,000	20,958,166.25	235,437	235,000	437	-	-
	國際萬華債券型基金	短期投資	-	-	-	-	13,404,398.04	189,000	13,404,389.04	189,620	189,000	620	-	-
	國際萬寶債券型基金	短期投資	-	-	-	-	12,482,509.95	185,000	12,482,509.95	185,302	185,000	302	-	-
	盛華1699債券型基金	短期投資	-	-	-	-	18,882,366.08	229,000	18,882,366.08	229,639	229,000	639	-	-
	富鼎益利信債券型基金	短期投資	-	-	-	-	15,117,043.20	188,500	15,117,043.20	188,916	188,500	416	-	-
	保誠威寶債券型基金	短期投資	-	-	-	-	15,322,258.60	188,000	15,322,258.60	188,328	188,000	328	-	-
	建弘全家福債券型基金	短期投資	-	-	-	-	1,247,313.10	201,000	1,247,313.10	201,632	201,000	632	-	-
	保誠威鋒二號債券型基金	短期投資	-	-	-	-	13,001,498.70	198,000	13,001,498.70	198,533	198,000	533	-	-
	國泰債券型基金	短期投資	-	-	-	-	21,540,581.90	256,000	21,540,581.90	256,713	256,000	713	-	-
	台新真吉利債券型基金	短期投資	-	-	-	-	16,973,919.00	171,000	16,973,919.00	171,397	171,000	397	-	-
	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	19,509,114.64	288,000	19,509,114.64	288,876	288,000	876	-	-

附表三　大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

埠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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
圓剛多媒體科技(昆山)有限公司	數據通訊多媒體系統軟體產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務	$ 85,975 (USD 2,520仟元)	包	$ 85,975 (USD 2,520仟元)	$ -	$ -	$ 85,975 (USD 2,520仟元)	100	($ 7,139)	$ 40,949	$ -

垘赴大陸地區投資限額

本期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
85,975 (USD仟元)	85,975 (USD2,520仟元)	1,116,744

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

鶆經由第三地區匯款投資大陸公司。

乂經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

呏透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

拶其他方式。

註2：本期認列損益及期末投資帳面價值係依各該公司經會計師查核之財務報表所認列。

註3：限額為2,791,859仟元×40%＝1,116,744仟元。

註4：本表相關數字應以新台幣表示。

附表四　母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	1	銷貨收入	$ 352,564	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	12
				應收帳款	26,630	出貨 90 天	1
				其他應付款	3,102	-	-
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC	1	銷貨收入	52,935	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	2
				應收帳款	25,922	出貨 90 天	1
				其他應收款	1,086	係資金貸予，依母公司資金貸予辦法及業務需求執行	-
				勞務費	1,464	依雙方訂立合約之規定執行	
				廣告費	2,153	依雙方訂立合約之規定執行	
				其他應付款	1,059	-	-
		AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	1	銷貨收入	52,862	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	2
				應收帳款	23,748	出貨 90 天	1
				其他應收款	15,581	係資金貸予，依母公司資金貸予辦法及業務需求執行	-
		AVERMEDIA Gmbh.	1	銷貨收入	107,295	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	4
				應收帳款	39,171	出貨 90 天	1
				其他應付款	1,535	-	-
				勞務費	4,884	依雙方訂立合約之規定執行	
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.		銷貨收入	3,973	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-
				應收帳款	3,856	出貨 90 天	-
		圓剛多媒體科技（昆山）有限公司	1	銷貨收入	15,815	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
				應收帳款	4,337	出貨 90 天	-
		禾毅科技股份有限公司	1	勞務費	7,713	-	-
				其他收入	5,900	-	-
				其他應收款	1,056	-	-

註一：係代表母公司對子公司之交易

附表五　九十三年度聯屬公司間交易事項合併沖明細如下：

資產及負債科目		損益科目	
科目名稱	沖銷金額增加（減少）數	科目名稱	沖銷金額增加（減少）數
應收款項	($ 12,735)	銷貨收入	($ 280,819)
存貨	(22,415)	銷貨成本	(274,430)
長期投資	(106,795)	聯屬公司間未實現利益	(22,415)
應付款項	(12,735)	聯屬公司間已實現利益	(18,050)
遞延貸項－聯屬公司間利益	(22,415)	推銷費用	(2,024)
股東權益	(81,710)	投資收益	(25,085)

圓 剛 科 技 股 份 有 限 公 司

董 事 長 ： 郭 重 松

中 華 民 國 九 十 五 年 五 月 十 六 日