

股票代碼:2417

圓剛科技股份有限公司

年 報

九 十 九 年 度

中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 十 七 日 刊 印

查詢年報之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

<http://www.avermedia.com>

一、本公司發言人：

姓名：王 沈 銘

職稱：公共關係室資深經理

電話：(02)2226-3630 分機：6821

電子郵件信箱：frank.wang@avermedia.com

二、本公司代理發言人：

姓名：葉 紫 齡

職稱：財務處副理

電話：(02)2226-3630 分機：6213

電子郵件信箱：savina.yeh@avermedia.com

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 新北市中和區建一路 1 3 7 號 7 樓

工廠地址：235 新北市中和區員山路 5 0 2 號 2 F - 4、5、6

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 1 7 號 2 樓

電話：(02)2361-1300

網址：<http://www.fbs.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：王 儀 雯、戴 信 維

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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：

<http://www.avermedia.com>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
一、2010年營業概況報告	1
四、經營環境的影響	2
五、2011年營業計劃概要	3
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	7
一、公司組織	7
二、董事、監察人及主要經理人資料	10
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	33
六、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	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	34
九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	35
肆、募集情形	36
一、公司資本及股份之辦理情形	36
二、資金運用計劃執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	47
三、從業員工資料	52
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、重要契約	55
陸、財務概況	56
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	56
二、最近五年度財務分析	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	60
四、最近年度財務報表	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	61
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	61
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	62
一、財務狀況之分析	62
二、經營結果之分析	63
三、現金流量之分析	64
四、重大資本支出對財務業務之影響	64
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	64
六、風險事項分析	65
七、其他重要事項	68
捌、特別記載事項	69
一、關係企業相關資料	69
二、私募有價證券辦理情形	77
三、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	77
四、其他必要補充說明事項	77
玖、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	78
附錄	79
一、九十九年股東常會重要決議及執行情形之檢討	80
二、九十九年董事會及一〇〇年董事會截至年報刊印日止之重要決議事項	80
三、九十九年財務報表暨會計師查核報告	82
四、九十九年合併財務報表暨會計師查核報告	127

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝所有股東持續對我們的全力支持，感謝所有圓剛管理團隊與所有同仁持續的努力，在2010年初，全球電子產業的強勁復甦力道之大前所未見，所幸圓剛展現出前期投資於資訊系統重整的效益，尤其在新產品的研發、重要零組件的即時掌握、精實彈性的迅速調整產能，精準的庫存管理機制等，讓圓剛得以充分掌握復甦的契機。唯下半年起，由於歐、美先進國家經濟未見明顯好轉，政府、民間企業與一般消費者以更謹慎的態度控制消費支出，進而影響消費性產品的業績以致降低2010全年之成長動能。

儘管面對全球經濟景氣高度不確定性的挑戰，我們在全年的合併營收上仍較去年成長19.67%，達到58.79億元，同時也締造圓剛合併營收的歷史新高紀錄。在獲利方面，總計2010年稅後淨利為新台幣10億元，亦較2009年稅後淨新台幣8億元，成長25%。

我們在2010年申請第21屆國家品質獎，接受最嚴謹的評審程序及評審標準來檢驗我們的經營體質，主辦單位於2011年4月20日公布本公司獲第21屆國家品質獎企業獎，並由總統親自頒發獎座。獲獎並不是專案的結束，而是取得一把學習如何透過國家品質獎之八大構面的評審機制，進行全面性自我檢視衡量的鎖鑰，讓我們可以對公司的全面品質管理進行總體檢，並作為下一波競爭力再提升的動能。展望未來，我們除了在選定的市場區隔內持續保持競爭優勢，做到以絕對領先的態勢大幅超越產業內的競爭者外，更要投資足夠的資源且配合適當組織的發展在積極培育人才、精實管理系統、強化風險管理、攻略關鍵市場、深化品牌形象、重視企業責任、善盡社會公民之義務，來確保企業的永續發展，讓圓剛AVerMedia真正成為一個被信賴的國際名牌。

2010年度營業概況報告

一、2010年合併財務表現

2010年全年合併營收為新台幣5,879,543仟元，較前一年4,913,202仟元成長19.67%；稅後淨利為新台幣1,000,180仟元，較前一年800,651仟元成長24.92%；每股盈餘為新台幣4.52元，較前一年的3.67元增加23.16%。

2010年其他財務方面的表現還包括：

(一) 營業計劃實施成果

- (1) 2010年度營業收入淨額為5,879,543仟元較前一年度4,913,202仟元增加966,341仟元。
- (2) 2010年度營業外收入為455,367仟元，佔營業收入的7.74%。
- (3) 2010年度營業成本為2,818,917仟元，佔營業收入的47.94%。
- (4) 2010年度營業費用為2,003,832仟元，佔營業收入的34.08%。
- (5) 2010年度營業外費用及損失為83,044仟元，佔營業收入的1.41%。
- (6) 2010年度列計本期稅後純益1,000,180仟元。

(二) 獲利能力分析

- (1) 2010年度資產報酬率為17.31%。
- (2) 2010年度股東權益報酬率為22.31%。
- (3) 2010年度營業淨利占實收資本比例為46.78%。
- (4) 2010年度稅前純益占實收資本比例為63.26%。
- (5) 2010年度純益率為20.37%。

二、研究發展狀況

圓剛科技引領業界之先，不斷突破先進技術的極限。我們對先進技術的投資與長期的承諾，有助於客戶

在市場上率先推出最能符合使用者需求的產品。目前本公司的核心技術為影像視訊相關技術，如影像訊號處理、影像轉換、影像壓縮等，再將此影像視訊相關技術，應用於數位視訊產品系列。圓剛為持續保持既有的競爭優勢，每年平均投入將近營業額之 8-10% 的研發費用，不斷研發新產品及改良現有產品，以奠定公司永續發展之基礎。迎接網路與數位生活整合時代的來臨，掌握數位娛樂家庭及數位電視的商機，除了技術緊隨Intel、Microsoft電腦軟、硬體大廠的趨勢，領先推出通過Windows7 認證的各種電腦界面之電視卡/盒產品外，亦針對各種電腦平台，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機，或針對各種作業系統，如Windows, Mac, Android, Linux 等適用平台的電視卡/盒，並將技術延伸至各式數位電視的規格。同時以自有品牌(OBM)發展與有價值的ODM並重的策略下，協助ODM客戶，贏得市場先機；在消費市場，使用者可在任何時間、場所，體驗數位電視節目為生活帶來的娛樂及便利。此外深入了解各消費性電子產品市場，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，並且投入多項基礎研究工作，延伸不同產品線，以滿足各種應用市場之需求，並將創新之技術申請專利予以保護。另外更在網路電視市場上，持續強化與平板電腦的相容性、改良網路電視之應用，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。

三、獲獎

圓剛科技持續得到來自於全球各地的獎項與肯定，表揚我們各方面的傑出表現。

(一)首先在於企業經營與管理方面：

- (1) 本公司榮獲第21屆國家品質獎，國家品質獎象徵全面品質管理的最高榮譽，獲此殊榮代表圓剛全球同仁持續更努力地追求卓越，更是全體圓剛同仁共同創造的成果。
- (2) 連續四年名列遠見雜誌企業責任大調查結果之50強企業。
- (3) 連續四年榮獲天下雜誌評選為天下企業公民Top 50，更是名列2010天下企業公民中堅企業第7名，較2009年進步一名。
- (4) 為提升企業資訊揭露的透明度，以落實公司治理，參與臺灣證交所及證券櫃檯買賣中心委託證券暨期貨市場發展基金會所建置的「資訊揭露評鑑系統」，第七屆評鑑結果，再次連續名列為A+等級之公司。
- (5) 於公司治理部份，我們在2010年，通過中華公司治理協會的CG6005公司治理制度認證，『CG6005公司治理制度評量』是針對公司治理制度的實地考察，旨在導入自律機制，評量程序嚴謹，執行過程投入大量產官學界菁英所組成的專業人力。企業接受評量，如同接受一次經營體質的健檢，將可預防公司整體性風險的發生。
- (6) 圓剛科技，致力產品的研發創新、追求國際品質、深耕國際市場，持續建構組織核心競爭能力，繼去年獲產業科技發展獎—優等創新企業獎，今年再獲評審高度肯定圓剛在各方面創新努力及表現，評選為『第十八屆產業科技發展獎—傑出創新企業獎』，

(二)於產品創新性部分，2010年持續推出新產品，獲得全球媒體與產、官、學界頒贈獎座的殊榮與肯定，以下針對幾項重要獎項進行簡單說明：

- (1) 圓剛『AVer3D Capture HD』及『Snug TV』等兩項優秀產品，以創新的功能設計和領先業界的技術獲得99年資訊月「傑出應用暨產品獎」。
- (2) 圓剛科技HD家庭劇院-可錄式多媒體機上盒，榮獲全球年度三大電腦展之一的Computex Taipei 2010, Best Choice Award。
- (3) 圓剛科技推出全台首款3D電視卡，更率先具備將2D的電視節目轉換為3D立體電視節目的功能。
- (4) 圓剛科技電視卡/盒連續八年蟬連NOVA通路理想品牌霸主，榮獲消費者及零售商指定品牌第一名。

四、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

在國際經濟方面，引述自台灣經濟研究院於 2011 年 11 月 09 日所公佈的資料指出：『回顧 2010 年，歐、美、日等先進國家祭出一系列的振興經濟配套，以及適度貨幣政策的配合，效應持續發酵，全球經濟已擺脫 2008 年金融危機及流動性緊縮的陰霾，各國景氣已經邁向復甦；新興及發展中經濟體在消費及投資帶動下成長強勁，其他主要先進國則因受到龐大公債及偏高失業率的拖累，復甦情況顛簸，成長較為緩慢。國內經濟方面，隨著國際景氣復甦和亞洲新興國家維持擴張，企業及消費已逐漸好轉，2010 年我國商品出口之需求逐季升溫，並可望於 2011 年恢復常態擴張；據經濟學人(EIU)最新預測(2010 年 10 月)，2011 年我國實質 GDP 成長率將可達 4.2%；環球透視(Global Insight)認為我國 2011 年景氣將達 4.5%。其他國際知名研究機構與投資銀行對我國 2011 年經濟成長率之預測，也大多介於 3.1%到 4.9%區間。』

(二) 外部競爭環境的影響

數位生活時代的來臨，各國家陸續訂定推動數位電視時程，而全球品牌電腦大廠，也看好數位家庭的市場潛力，擴大多媒體電腦的產品深度與廣度，並透過不同的機會與場合，不斷的教育消費者，使得電腦看電視將成為未來電腦的基本規格，因此電視卡產業的榮景可期。尤其可見各地之 3C 賣場中，均設有專屬電腦看電視之產品專區，勢必加速電腦看電視之普及程度。另外，筆記型電腦內建電視卡的逐漸普及外，平板電腦(iPad 與 Android Pad)利用網路收看電視的趨勢，亦將大幅提高利用電腦收看行動電視的需求。圓剛成立迄今已累積深厚的影像處理之軟、硬、韌體及使用介面的設計研發與創新的能力，藉由與世界電腦大廠的緊密合作，同步協同開發新機種，不斷提昇自己的設計與製造能力，以符合日系、美系及台灣電腦大廠的認證要求及國際品質。面對競爭愈來愈激烈的多媒體產品市場，我們已取得技術絕對領先的優勢，當趨勢來臨之際，圓剛必定處於絕佳的產業位置。

(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或是法律變動都能確實的掌握，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，確保公司的運作順暢。自 2002 年起每年均獲得經濟部工業局的核准函，核准公司在台灣成立企業營運總部，負責全球的營運指揮調度。

公司自 2003 年起通過 ISO-14001 國際環保認證後，均落實於產品設計之環保化。同時因應歐盟的綠色法規，啟動無鉛無毒之相關作業，並藉著環境管理系統的協助，於 2006 年元月起全面採用高於綠色法規 RoHS 環保標準的材料及產品製程，提前符合歐盟明訂於 2006 年七月一日生效之綠色法規 RoHS 及 WEEE 的要求。2010 年除了通過 ISO9000,ISO 14000 及 OHSAS 18001 環安衛管理機制認證外，亦通過 IECQ QC080000 危害物質過程管理系統認證，透過這些系統形成一套完整的環安衛管理系統，期望對內、外的管理，都能滿足顧客(內部同仁及外部客戶)的信賴與滿意，並得以保護環境並確保員工職場安全。此外更針對危害物質的管理系統。

本公司於 2010 年證基會舉辦之第七屆資訊揭露評選中，依資訊揭露相關法規遵循情形、資訊揭露時效性、預測性財務資訊之揭露、年報之資訊揭露及企業網站之資訊揭露五大類指標，進行評選後，已連續第二年獲列 A+級之企業。

五、2011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，本公司的數位視訊產品將繼續朝向普及化及數位家庭的方向發展，將產品線拓展至各個不同的消費性市場，以 AVerMedia 自有品牌來擴大全球市場的行銷活動，持續在技術上榮獲多項專利與專業獎項，更不斷地運用各地市場回饋的機制，加強其使用功能及技術創新。

本公司今年度的發展重點如下：

(一) 全球思維與在地市場機會

圓剛自成立以來即以國際行銷為主，為拓展全球市場及對海外客戶的服務，持續成立多家海外子公司，深耕各國當地市場，迅速整合子公司及各國經銷商在資訊、技術及當地市場與消費者的反應，持續不斷地研發出新穎的數位視訊產品及開創新的市場機會，以符合全球市場潮流。

(二) 強化深耕 AVerMedia 品牌

長期以來，圓剛結合本身影像轉換技術以及經營 AVerMedia 自有品牌的優勢，已在全球市場建立良好品牌形象。雖因企業重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效的因素，成立各事業單位，彼此以既協同又競爭的方式，共同經營 AVerMedia 品牌的價值，更有助於圓剛在整體經營績效上的加速成長。

(三) 研發創新與專利發明

各產品線加速研發新產品及開發新技術，即時提供符合時代潮流的新產品，滿足客戶及消費者的需求。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，提高 ODM 客戶具競爭力的電腦娛樂設備外；同時也提供一般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，專利總數至截稿日止，集團內之單一專利通過累計達 172 件(非世界各國之專利機關核准之總件數)，其中於美、日、歐盟等先進國家通過之專利共有 47 件，此外仍有近兩百件的專利申請案正在世界各國之專利機關審核中。我們不但持續投入研發的資源來發展獨創的技術，藉此提高數位視訊產業的進入門檻外，更要利用法律來保護我們的智慧財產權來擴大我們的競爭優勢。

(四) 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，透過財務、客戶、內部流程及學習與成長四大構面擬定發展之策略，設立具因果關係量化指標及致力於全體員工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。

(五) 持續全面推行環安境管理系統

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，本公司自 2003 年即通過 ISO14000 環境保護系統的活動國際環保認證。隨即啟動無鉛無毒之作業，於 2005 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，也因此陸續獲得日系及美系國際大廠綠色夥伴及品質的認證。我們深刻體驗到，我們所處的地球只有一個，所以不分國籍、地域，所有的物種在地球上皆為生命共同體，為了地球上你我的後代子孫，或其他物種的永續發展，我們體認到我們所處環境保護的重要性，善盡一份企業公民的責任，讓環保的意識由我們開始做起。此外也導入 OHSAS 18001 的安全衛生管理系統，藉由整體環安衛整合的整體考量評估，深入的探討現行的各項活動，對所處的環安衛造成的衝擊狀況，提供高層管理人員制訂環安衛政策、設立環安衛目標/標的及環境管理方案，期使我們在環安衛管理系統持續運作下能逐步減少對環境及員工的衝擊。並提供員工一個安全健康的工作環境與設施，能夠讓勞資雙方達到雙贏的永續生存。更於 2010 導入 IECQ QC080000 危害物質過程管理系統，並取得認證，進行更嚴密的危害物質管理。同時已規劃自 2011 年起導入 ISO14064-1(組織溫室氣體盤查)及 ISO28000(供應鏈安全管理系統)。

六、 未來之展望

(一) 圓剛的營收及獲利將持續的穩健成長，其作法如下：

暫且不論總體經濟環境是否復甦，我們仍要以加倍的努力來擴大市場佔有率，本公司產品屬於電腦看

電視消費性產品，隨著數位娛樂應用的普及與增加，消費者對於電腦看電視的產品認知也逐漸擴大中，更有鑒於視訊數位化與行動化，具備數位視訊的功能，將是未來電腦標準規格的新趨勢，因此我們將更致力於這個領域之發展，尤其針對各種電腦平台，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機，或針對各種 OS(作業系統)，如 Windows, Mac, Android 等平台上均有適用的電視卡/盒，並將技術延伸至各式數位電視的規格。圓剛已長期深耕此領域，除具有高度的市場競爭優勢外，我們更應該要積極地經營全球自有品牌及有價值的 ODM 業務推展，以擴大產品之市場佔有率，並穩固市場的領導地位，讓全球的消費者在任何時間、任何地點想看電視時，都會想到圓剛 AVerMedia。

(二)主要之經營及產銷政策：

公司的重要經營方向是，我們除了在選定的市場區隔內，持續保持競爭優勢外，更要確保公司投資足夠的資源且配合適當組織的發展，來確保我們的品牌是一個被信賴的名牌。並以絕對領先的態勢大幅超越產業內的競爭者。因此我們的對應的策略如下：

- (1) 以自有品牌業務來發展圓剛的長期獲利；同時發展對我們有價值的ODM業務，來提昇產品的質與量。並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國際名牌。
- (2) 持續投入產品技術研發，並加強專利的質與量，形成一道不易超越的專利牆，以維護我們的研發創新成果來保持與競爭者之技術差距。
- (3) 我們會強化行銷與顧客的溝通能力，未來我們不只把產品做好，還要將產品賣得更好；我們不只是賣產品，更要客戶願意來買我們的服務。
- (4) 面對科技產業的版圖轉移，我們不能固守舊有的成功模式，必須要加速的調整產品線的發展與組織配置，來面對快速變動的挑戰，以確保公司持續成長的動能。
- (5) 強化品質管理系統(ISO9001)、環境保護管理系統(ISO14001) 與安全衛生管理系統(OHSAS18000)之間的連結外，亦通過IECQ QC080000危害物質過程管理系統認證，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。同時已規劃自2011年起導入ISO14064-1(組織溫室氣體盤查)及ISO28000(供應鏈安全管理系統)。
- (6) 持續重視與關注企業社會責任，導入善盡企業公民之義務。

圓剛成立迄今已屆21年，我們必須再一次做好準備，再一次的把根基紮穩，再一次的設定具挑戰性的願景，也就是先做好先蹲的基本功，才有後跳的能力與動能，才能跳得更遠。多年來圓剛能具今日的規模，並在我們從事的產業中持續領先同業，除了公司內同仁秉持「腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群」的理念，努力不懈的耕耘著我們的事業與市場，持續開發創新的產品，努力經營關鍵供應商的關係，提供滿足客戶需求的產品與服務，使公司的業績與獲利能夠雙雙持續成長外，我們更陸續建構系統化的管理手法與工具，強化大家做事與溝通的精準度，以全員參與的共識，展現我們最大的決心與企圖心，將適當的資源發揮出極大化的效益，為整體利害關係人創造更大的成果與利潤，分享全體股東。我們相信唯有發揮圓剛的競爭優勢與秉持『精益求精、追求卓越』的精神，方能挑戰未來無數個21年。尚祈各位股東及社會賢達，繼續給與策勵與支持。

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/產品獲獎資訊
2010 年 02 月	董事會通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案，股票全面無實體轉換日定為九十九年三月十八日
02 月	董事會通過子公司圓展科技股份有限公司釋股案
03 月	圓剛連續第四年榮獲遠見雜誌 CSR 上市公司 50 強
04 月	實物攝影機 AVerVision 355AF 榮獲台灣精品銀質獎
06 月	證期會第七屆資訊揭露評鑑圓剛連續兩年名列 A+級企業，為自願性揭露透明度極高的公司
06 月	通過 IECQ QC 080000 危害物質過程管理系統認證
07 月	榮獲中華公司治理協會 CG6005 公司治理制度評量認證
08 月	圓剛連續第四年榮獲天下雜誌評選為天下企業公民 Top50
09 月	圓剛榮獲第十八屆產業科技發展獎-傑出創新企業獎
12 月	2011 NOVA 通路理想品牌 - 電視盒卡類「消費者評選」、「零售商」雙雙評選第一名
2011 年 01 月	圓剛八項產品獲台灣精品獎肯定
04 月	獲行政院頒贈國家品質獎

(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。
總經理	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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 多媒體產品未來發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的行銷規劃。 4. 研發資源的有效分配。 5. 產品事業的投資報酬率。
消費性電子產品事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 消費性電子產品未來發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的行銷規劃。 4. 研發資源的有效分配。 5. 產品事業的投資報酬率。
網路電視產品事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 網路電視產品未來發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的行銷規劃。 4. 研發資源的有效分配。 5. 產品事業的投資報酬率。
策略代工事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 以少量多樣式(HMLV)方式，提供給國內外客戶專業電子代工服務 (EMS)。 2. 服務之產品範圍涵蓋光學類、有線及無線的通訊及安控類、多媒體影音類、以及其它發展中的尖端技術型產品。
製造營運單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃及執行年度計畫目標與預算。 2. 工程處, 生產處及生管部之中長期目標規劃與執行督導。 3. 負責工廠人員, 設備, 廠房, 資產安全。
後勤支援處	<ol style="list-style-type: none"> 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。
人力資源服務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理有關人力資源事宜之規劃與執行。 2. 訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
資訊處	<ol style="list-style-type: none"> 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。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 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。
法務室	綜理公司合約審查、法律訴訟、諮詢等事宜。
公共關係室	公司發言人，綜理公司與投資人關係的一切事宜。
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以及總務等相關事宜。
智慧財產部	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。
營運分析管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. Business Opportunity Analysis。 2. 產品產銷及訂價確認。 3. BU 營運的分析及流程之確認。
運籌管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司FST 管理及稽核。 2. 物料流程管理及稽核。 3. 庫存水位等管理及稽核。
品質系統部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司範圍內的文件資料控制。 2. 年度 ISO 內部稽核及管理審查之計畫與執行。
品牌行銷業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責多媒體產品/ 網路電視產品/ 消費性電子產品之銷售。 2. 支援海外子公司相關產品銷售 3. 負責國內外品牌通路客戶的開發與維護。
ODM 行銷業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責 ODM 產品的規劃, 推展及銷售 2. 負責國內外 ODM 客戶開發與維護

日本區行銷業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責日本區多媒體產品/ 網路電視產品/消費性電子產品之銷售。 2. 負責日本區 ODM 及通路客戶開發與維護。
技術發展暨驗證處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協助開發部門進行軟、硬體之功能、可靠度、安規等相關驗證事宜。 2. 協助開發部門進行印刷電路板(PCB)相關作業事宜。 3. 協助開發部門進行零組件承認相關事宜。 4. 協助開發部門對研發相關之文件、作業及流程管理。 5. 負責天線、機構、電源、散熱等相關之設計及驗證事宜。 6. 負責產品(含零組件)之環保相關事宜。
海外事業管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依區域劃分全球業務責任範圍。 2. 負責子公司之出貨相關連繫工作。 3. 負責向公司管理團隊提供子公司之 Buy-in 訂單出貨相關報表。
客戶服務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供客戶之客戶服務，蒐集客戶的反饋，提供給 PM/RD 作為未來產品改進之建議或新產品開發的參考。 2. 對海外子公司 FAE 進行教育訓練及其他支援、協調工作。 3. 連繫並協調海外子公司 RMA 相關事宜
機構設計部	研發和驗證 OBM/ODM 新產品所須的機械零件和組件。
使用經驗設計中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 評估並改善產品的易用性。 2. 為使用者創造新穎且愉悅的使用經驗。 3. 塑造一致性的品牌與產品形象。 4. 規劃創新的產品與服務。

二、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：100年04月30日

職稱	姓名	選(就)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	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%			職稱	姓名	關係
董事長	郭重松	98.06.10	3年	79.01.09	8,374,875	3.76	12,752,324 (含保留運用 決定權信託股 數3,575,000)	5.65	3,887,021 (含保留運用決 定權信託股數 2,500,000)	1.72	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 本公司執行長 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜、中國、日本、美國等公司董事長 圓展及圓展子公司-美國、日本等公司董事長 圓剛歐洲子公司、圓展子公司-歐洲、泰國、中國等公司董事長 圓展子公司-美國、日本等公司CEO 	監察人	郭焜焜	姊弟
董事	李森盛	98.06.10	3年	89.05.24	1,437,182	0.65	2,566,873 (含保留運用決 定權信託股數 750,000)	1.14	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 本公司財務長 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜、日本、美國、圓展美國子公司等公司董事 圓剛中國子公司、圓展中國子公司等公司監察人 	—	無	—
董事	楊瑞祥	98.06.10	3年	92.05.28	1,660,748	0.75	2,201,695 (含保留運用決 定權信託股數 75,000)	0.97	102,000	0.05	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 本公司總經理 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜、歐洲、中國、日本、美國等公司董事 圓展公司董事 圓剛子公司-中國、美國等公司經理人 	—	無	—
董事	張永哲	98.06.10	3年	79.01.09	1,308,949	0.59	不適用，於100.03.28因事務繁忙，自行請辭。									
董事	趙永松	98.06.10	3年	79.01.09 (註)	309,498	0.14	1,112,144 (含保留運用決 定權信託股數 640,000)	0.49	648,794 (含保留運用決 定權信託股數 380,000)	0.29	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 本公司製造營運單位副總經理 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜等公司監察人 	—	無	—
董事	李吉仁	98.06.10	3年	92.05.28	0	0.00	0	0.00	7,141	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 玉山金控獨立董事 高逸工程獨立董事 	—	無	—
董事	江英村	98.06.10	3年	95.06.09	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 掌實移動科技股份有限公司執行長 	—	無	—

註：趙永松董事於79年至84年間曾經擔任圓剛公司董事。

職稱	姓名	選(就)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	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係
監察人	郭焜焜	98.06.10	3年	79.01.09	1,037,789	0.47	2,046,166 (含保留運用決定權信託股數1,000,000)	0.91	424,590	0.19	無	無	· 文化大學總文系學士	無	董事長	郭重松	姊弟
監察人	葉信宏	98.06.10	3年	95.06.09	1,913,799	0.86	1,932,936	0.86	0	0.00	無	無	· 交通大學控制工程系學士	無	—	無	—
監察人	簡玉聰	98.06.10	3年	86.04.25	5,763	0.00	5,820	0.00	0	0.00	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)董監事為法人股東之主要股東

100年04月30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	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
郭重松		V	V					V				V	V	0
李森盛		V	V				V	V			V	V	V	0
楊瑞祥			V				V	V			V	V	V	0
張永哲	不適用，於 100.03.28 因事務繁忙，自行請辭。													
趙永松			V			V	V	V	V		V	V	V	0
李吉仁	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	2
江英村			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
郭娟娟			V	V				V	V	V		V	V	0
葉信宏			V	V			V	V	V	V	V	V	V	0
簡玉聰	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四) 總經理、副總經理及各單位主管資料

持牌基準日：100年04月30日

職稱	姓名	選(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	持股比例	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
執行長	郭重松	79.01.09	12,752,324 (含保留運用 決定權信託股 數3,575,000)	5.65	3,887,021 (含保留運用 決定權信託股 數2,500,000)	1.72	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 本公司執行長 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜、中國、日本、美國等公司董事長 圓展及圓展子公司-美國、日本等公司董事長 圓剛歐洲子公司、圓展子公司-歐洲、泰國、中國等公司董事 圓展子公司-美國、日本等公司 CEO 	—	無	—	
財務長	李森盛	88.07.29	2,566,873 (含保留運用法 定權信託股數 750,000)	1.14	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 本公司財務長 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜、日本、美國、圓展美國子公司等公司董事 圓剛中國子公司、圓展中國子公司等公司監察人 	—	無	—	
總經理	楊瑞祥	95.06.09	2,201,695 (含保留運用法 定權信託股數 75,000)	0.97	102,000	0.05	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 本公司總經理 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜、歐洲、中國、日本、美國等公司董事 圓展公司董事 圓剛子公司-中國、美國等公司經理人 	—	無	—	
執行副總經理	黃金龍	97.02.01	45,420 (含保留運用法 定權信託股數 45,000)	0.02	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 台北工專電子系畢業 金寶(中國)電子股份有限公司總經理 	—	無	—	
製造營運單位副總經理	趙永松	88.10.01	1,112,144 (含保留運用法 定權信託股數 640,000)	0.49	648,794 (含保留運用 決定權信託股 數380,000)	0.29	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 成功大學電機工程學系學士 	圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜等公司監察人	—	無	—
副總經理	李長龍	99.10.29	50,000	0.02	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 成功大學交管研究所畢業 HP台灣分公司顧問服務部資深經理 Oracle台灣分公司顧問諮詢部副總經理 	無	—	無	—
業務副總經理	駱禎毅	99.11.04	53,000	0.02	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 政治大學企業管理研究所畢業 宏達電亞太區業務營運處副總經理 羅技電子亞太區市場行銷部處長 IBM台灣分公司產品部經理 	無	—	無	—

(五) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註1)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%	退職退休金(F)(提列數)	盈餘分配員工紅利(G)(註2)		員工認股權憑證得認購股數(H)	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																			
董事	李焱盛																			
董事	楊瑞祥																			
董事(註4)	張永哲	0	0	7,852	0	0.79	0.73	30,140	40,957	319	427	4,800	0	4,800	1,714	1,000	4.31	4.73	無	
董事	趙永松																			
董事	李吉仁																			
董事	江英村																			

註1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額，依98/08/24董事會決議分配比例計算今年擬議配發金額。

註2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額，因無法預估按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註3：含提供汽車之未折減餘額(本公司5,869仟元，合併報表內所有公司7,066仟元)。

註4：張永哲先生於100.03.28因事務繁忙，自行請辭。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	李焱盛、楊瑞祥、張永哲、趙永松、李吉仁、江英村	李吉仁、江英村、張永哲
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	郭重松	郭重松
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		趙永松
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		郭重松、李焱盛、楊瑞祥
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	7	7

(2) 監察人之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等 三項總額占稅 後純益之比例		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬 金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行 費用(C)		本 公 司	合 併 報 表 內 有 公 司	
		本 公 司	合 併 報 表 內 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 有 公 司			
監察人	郭娟娟	0	0	2,479	2,479	0	0	0.25	0.21	無
監察人	葉信宏									
監察人	簡玉聰									

註：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發之董監事酬勞金額，依 98/08/24 董事會決議分配比例計算今年擬議配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	郭娟娟、葉信宏 簡玉聰	郭娟娟、葉信宏 簡玉聰
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(3)總經理及副總經理之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (提列數)		獎金及特支費等 等(C)(註1)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C 及D等四項 總額占稅後 純益之比例 (%)		取得員工認 股權憑證數 額		有無領 取來自子 公司以外 轉投資事 業酬金
		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	
								現金紅 利金額	股票 紅利金 額	現金紅 利金額	股票 紅利金 額					
執行長	郭重松	31,008	34,106	478	478	7,610	7,610	7,300	0	7,300	0	4.64	4.13	790	790	無
財務長	李焱盛															
總經理	楊瑞祥															
執行副 總經理	黃金龍															
製造營 運單位 副總經 理	趙永松															
副總經 理	李長龍															
業務副 總經理	駱禎毅															

註1：含提供汽車之未折減餘額7,602仟元。

註2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額，因無法預估按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註3：李長龍先生於99.10.29到職，駱禎毅先生於99.11.04到職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	李長龍、駱禎毅	李長龍、駱禎毅
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	黃金龍、趙永松	黃金龍、趙永松
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	郭重松、李焱盛、楊瑞祥	郭重松、李焱盛、楊瑞祥
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	7	7

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(註)(%)
經理人	執行長	郭重松	0	7,300	7,300	0.73
	財務長	李森盛				
	總經理	楊瑞祥				
	執行副總經理	黃金龍				
	製造營運單位副總經理	趙永松				
	經理					
	副總經理	李長龍				
	業務副總經理	駱禎毅				

註：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額，因無法預估按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

(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
並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	98年				99年			
		支付酬金總額		總額占稅後純益之比例(%)		支付酬金總額(註1.2)		總額占稅後純益之比例(%)	
		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	6,764	7,967	0.84	0.84	7,852	8,770	0.79	0.73
董事	李森盛								
董事	楊瑞祥								
董事(註4)	張永哲								
董事	趙永松								
董事	李吉仁								
董事	江英村								
監察人	郭娟娟	2,136	2,136	0.27	0.22	2,479	2,479	0.25	0.21
監察人	葉信宏								
監察人	簡玉聰								
執行長	郭重松	37,315	37,315	4.66	3.91	46,396	49,494	4.64	4.13
財務長	李森盛								
總經理	楊瑞祥								
執行副總經理	黃金龍								
製造營運單位副總經理	趙永松								
副總經理(註3)	李長龍	不適用							
業務副總經理(註3)	駱禎毅								

註1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發之董監事酬勞金額，依98/08/24董事會決議分配比例計算今年擬議配發金額。

註2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額，因無法預估按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註3：李長龍先生於99.10.29到職，駱禎毅先生於99.11.04到職。

註4：張永哲先生於100.03.28因事務繁忙，自行請辭。

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、總經理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，個人績效目標會依平衡計分卡之財務、客戶、內部流程與學習成長四個構面來訂定，兼顧公司短期與長期之營運目標，降低公司之未來營運風險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

選任日期：98/06/10，董事會共開會 19 (A) 次，至 100 年 04 月 30 日止，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%)【B/ A】	備註
董事長	郭重松	19	0	100.00	
董事	李焱盛	19	0	100.00	
董事	楊瑞祥	18	0	94.74	
董事	張永哲	17	0	100.00	張永哲先生於 100.03.28 因事務繁 忙，自行請辭，故實際 出席次數計算至 100/03/25 董事會。
董事	趙永松	19	0	100.00	
董事	李吉仁	19	0	100.00	
董事	江英村	18	0	94.74	
監察人	郭娟娟	16	不適用	84.21	
監察人	葉信宏	18	不適用	94.74	
監察人	簡玉聰	12	不適用	63.16	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司並無設置獨立董事，所以，不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事對於其利害相關之議案討論及表決均予以迴避，且無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 1. 本公司自 93 年起，已為董監事及經理人購買責任保險。
 2. 於 96 年 02 月 09 日訂立「董事會議事規範」，使董事會運作有所依循，且本公司秉持營運及資訊透明化，注重股東權益，於召開董事會後，將重要決議事項，依法揭露重大訊息，並公告於本公司網站。
 3. 於 99 年 04 月 23 日訂立「監察人之職權範疇規則」確保本公司業務能正常運作，建立有效且周延嚴謹之監督機制，發揮監察人之監督職能，以強化本公司內部之自我監督能力，並健全本公司之公司治理制度，以盡維護公司及全體股東權益之責任。
 4. 於 100 年 02 月 25 日訂立「誠信經營守則」協助本公司及子公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作之參考架構。

(註)：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：無設立。

監察人參與董事會運作情形

選任日期：98/06/10，董事會共開會 19 (A) 次，至 100 年 04 月 30 日止，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	郭娟娟	16	84.21	
監察人	葉信宏	18	94.74	
監察人	簡玉聰	12	63.16	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：員工有需要時，可隨時藉 e-mail 聯絡，且每年股東會監察人列席參與，股東得於股東會上就相關意見與監察人溝通，且於公司網站設置監察人信箱，不論是股東、投資大眾或員工對於本公司運作需改進之相關期許或建議皆可直接透過網路，寄送電子郵件直達監察人。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）；

1. 稽核報告依法呈送監察人審核，稽核主管並列席董事會議報告，針對內控查核所發現之較重要問題，內部稽核主管已與監察人針對下列狀況進行溝通：

報告問題：

- a. 研發資訊及文件記錄與保管作業責任單位(RDM)對新產品上市表及相關發行通知(Email)應設定出保存方式及保存期限。其發行通知(Email)亦需明載新產品之料號於主旨標題上。
- b. 程序書「設計管制程序」之 6.5.5 應予以修訂內容：技術計畫主持人僅需瞭解 51 半成品之 target price(僅限硬體部分，因現 TPL 皆為硬體人員)，無需瞭解其它成本，現行作法為 PM 確認成本及與預估成本進行分析比較。
- c. GERBER FILE 現行作業方式已改為燒錄光碟，程序書「設計管制程序」之 6.6.4 應予以修訂。
- d. 應修內容：首批量產後，應由品管單位提出良率報告，財務單位提出產品成本分析，以供 C5 設計審查之用。

改善狀況：

上述缺失及建議事項均已改善完畢，改善情形如下：

- a. 保存方式及保存期限已於 ARRO45 「產品上市表」中予以規定，其發行通知(Email)經稽核室確認均已明載新產品之料號於其主旨標題上。
 - b. 程序書「設計管制程序」已修訂如下：
 - 6.5.5 由技術計畫主持人確認產品之長交期元件清單（第一次放出的 BOM）及 PM 單位確認該零組件成本，並與產品需求企劃書預估之產品成本比較。
 - c. 程序書「設計管制程序」已修訂如下：
 - 6.6.4 如果使用燒錄 IC，開發單位應於此階段依軟體放出作業細則(TQ-S-RD014)進行相關資料的發行作業。
 - d. 程序書「設計管制程序」已修訂如下：
 - 6.10.5 首批量產後，由工程單位提出良率報告，財務單位提出產品成本分析，以供 C5 設計審查之用。
2. 監察人與會計師有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通，會計師年度查核後，將查核報告送交監察人審查，並於 99.08.27 及 100.02.25 董事會開會前邀請會計師至公司，就查核事項及稅務事項與會計師溝通討論。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席董事會會議，對於董事會議案，均無異議。

(三) 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
<p>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</p>	<p>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，且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「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及子公司監控作業執行之。</p>	<p>無差異。</p>
<p>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</p>	<p>一、目前董事成員中已有二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，要求會計師提供「超然獨立聲明書」，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並向董事會報告，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。</p>	<p>一、本公司雖未設置獨立董事，但董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權。所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益，所有董事不具任何家族或財團色彩，已初步符合獨立董事專業能力及獨立性之精神，為順應世界潮流及落實公司治理精神，將於102年全面改選董監事時，適當設置獨立董事。 二、本公司簽證會計師為國際知名會計師事務所之一「超然獨立聲明書」，以維持其查核簽證之獨立超然及公正性。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>一、本公司依照相關法規定期及不定期即時公佈財務資訊於公開資訊觀測站及本公司網站，提供投資人充分之財務資訊。 二、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。 三、本集團各個公司皆設有客戶申訴專線電話及客戶網路諮詢服務，提供客戶疑問解答與業務諮詢。 四、公司之員工均可隨時當面/e-mail/電話與主管、副總或總經理聯絡。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、資訊公開 (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）</p>	<p>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。</p>	<p>無差異</p>

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
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	目前並未設置。	目前本公司內部稽核功能有效運作，建立有效之內部控制制度，並設置「人事評議」委員會對於員工晉升的考評，並將於100年年底前設置「薪酬委員會」，其他各類功能性委員會如有法令或實際必要之考量時，則依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司	訂有公司	訂有公司
七、其他有助於瞭解公司	訂有公司	訂有公司
八、如本公司已	訂有公司	訂有公司
九、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十一、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十二、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十三、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十四、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十五、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十六、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十七、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十八、如本公司已	訂有公司	訂有公司
十九、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十一、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十二、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十三、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十四、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十五、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十六、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十七、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十八、如本公司已	訂有公司	訂有公司
二十九、如本公司已	訂有公司	訂有公司
三十、如本公司已	訂有公司	訂有公司

控制點	自評單位自行說明	稽核室追蹤說明
一、銷售及收款循環		
<p>P6 階段是否檢討銷售目標達成率、RMA 維修報告與產品品質關聯性、分析銷售策略檢討。</p> <p>C7 作業：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為達產品最佳績效，滿足客戶需求，避免殘留材料存貨，是否於產品停止銷售前 4 個月進入產品結束階段。 2. 殘材處理計畫提交後 5 個月，針對未完成處理之殘材，PM 是否提出報廢行文申請殘材報廢，並於 1 個月內報廢沖帳完成。 	<p>前版本 P6 版本無法達成分析，需請業務重做。</p> <p>下列問題導致 C7 處理及結案之執行狀況不佳：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 因業務預估 FC 不夠準確，導致 C7 計畫(產品停止銷售時點)不斷後延。 2. 無有效之決策單位或人員來決定高單價殘材之清庫存及轉為報廢之時間點。 	<p>已由 PM 及業務單位主管針對 C6 業務端所需提供之各類分析表單進行再次審查，並將管報資料透過系統自動提供予業務端，現 C6 表單審查及系統自動化設定均已完成。</p> <p>OBM 權責單位已完成下列二項改善 action，以解決既有問題：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 改為產品停止銷售前 6 個月即進入產品結束階段，亦即提早 2 個月通知業務單位產品停止銷售時點並管制其 FC，以避免 FC 誤差過大而影響該日期。 2. 統一由 PGM 擔任『裁決存貨處理方式』以及『處理時間點』之角色，以解決平行單位間無法有效取得 C7 作業時點共識之盲點。
二、生產循環		
印章保管人用印是否依法執行保管及記錄責任？	經自我查核後發現，總務單位在用印紀錄部分並無留存備份。	已設置用印記錄簿並嚴格執行登錄及保管。
三、研發循環	雖依 SOP 規定程序辦理，但試模後產品的外觀品質仍無法滿足 PM 的需求，應由專責單位 UEC 負責該項作業以提升產品設計感及競爭力。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 考量分權分責及專業能力，在經與 UEC 單位協調後，已將彩盒包裝設計部分移交該單位辦理。 2. 該職權更動可減少 ECU 發行星量與包裝數量修定情形，並可增加其他機構單位之按鍵設計時間。

註：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司依據相關法令規範將於 100 年底前完成設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司訂有社會責任指導原則，作為社會責任政策與相關活動推廣之依據，並責成公共關係室進行實施成效之檢討，並於每月經營會議進行向總經理進行報告</p> <p>(二)本公司設有公共關係室，負責投資人關係與企業社會責任兩項業務，均有專職人員推動相關事宜。</p> <p>(三)本公司每年依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」安排董事、監察人持續充實新知，並推動公司董事、監察人積極有效落實公司治理制度。</p> <p>本公司對全體員工於到任時針對道德行為準則與企業倫理相關規範，進行圓剛科技股份有限公司員工行為準則及圓剛科技股份有限公司社會責任指導原則之宣導，並將相關條文揭露於企業內部網站，供員工隨時查閱與自我檢視。員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司全面回收廢紙、鐵、鋁罐、寶特瓶、玻璃瓶、塑膠容器、廢電池及廢燈管等，於公司內進行分類後，交予慈濟中和錦和環保站回收再利用。</p> <p>辦公文具書儘量使用橡皮擦、少用修正液，儘量使用釘書針、迴紋針、夾子等物品，少用含苯膠水；並減少使用含甲苯、乙醇等有害物質之簽字筆。</p> <p>辦公室用品之採購儘量採用「環保標章」或符合「綠色消費」觀念之物品。</p> <p>(二)通過ISO14001國際環保認證後，陸續通過世界大廠之綠色伙伴認證，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，自2006年起全面採用無鉛無毒製程，包裝盒使用環保、天然無毒顏料、可回收材質；產品研發考慮節能設計，更於2010年通過IECQ QC 080000危害物質過程管理系統認證。</p> <p>(三)本公司設有環安衛審查小組，主要負責環安衛管理制度之實際規劃、推展、執行及完成審查報告。</p> <p>(四)本公司採用下列措施來進行節能減碳及降低溫室氣體： 電梯管制(管制方式)、綠色屋頂、辦公室照明(T5燈具)、LED逃生指示燈方向指示燈、餐廳使用LED燈具與自然採光、外氣空調箱、空調節能、事務機節能、水系統節能及廁所與茶水間燈具節能。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益</p> <p>(二) 本公司運用OHSAS 18001職業安全衛生管理系統架構，致力於符合國際先進之安全衛生標準，確保公司提供員工一個安全健康的工作環境與設施，促進勞資雙贏的永續經營。</p> <p>(三) 隨產品所附之保固書，已明定消費者權益外，公司網站亦提供產品保固服務之詳細說明，如適用對象、保固期間、保固方式、送修流程說明、退換貨原則以及客戶服務電話等。</p> <p>(四) 與供應商結合為綠色供應鏈，藉由供應商提供綠色零件，完成綠色產品，為企業社會責任盡一份力。</p> <p>(五) 本年度參與社區發展及慈善公益團體相關活動：第四年贊助弱勢家庭兒童課後陪讀班、響應新事社服務中心發起的「點亮後山星子-竹東原住民青少年課輔計畫」、捐贈三台實物攝影機予屏東三地國小德文分校、贊助創世基金會「第七屆舞動奇蹟」、第九年參與Clean up the World活動(圓剛全球子公司共同參與)、義賣喜憨兒母親節蛋糕、響應荒野保護協會清除外來種活動、舉辦第三期希望閱讀志工，至有木國小講故事、第八/九期弱勢家庭兒童課後陪讀志工，至新莊更新教會協助弱勢家庭學童課後陪讀、荷蘭子子公司員工協助DeLift協會 粉刷新家、捐贈舊家電用品一批至寶島義工團、【送愛到海地】緊急募款、募集童書為屏東三地國小孩童建造新圖書館等。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司連續兩年獲證期會之資訊揭露評鑑，名列A+級企業，並通過中華公司治理協會，CG6005公司治理制度認證。</p> <p>(二) 本公司僅自行編製企業社會責任報告書，由於未經公正第三者認證，故未正式對外揭露公開，僅公告於公司內部網站並節錄部分報告內容於相關文件。</p>	無差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司所制定之「企業社會責任指導原則」與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無差異。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司企業社會責任運作情形經公正第三者評鑑及認證如下</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 獲第二十一屆國家品質獎 ● 通過CG6005公司治理制度評量認證 ● 證期局揭露評鑑A+級（已連續五年獲A級以上，近二年更連續獲A+級） ● 獲經濟部產業科技發展獎-傑出創新企業獎 ● 連續第四年獲獎天下企業公民 Top50 ● 連續第四年入選遠見雜誌 社會責任大調查前50大 ● ISO 14000與OHSAS 18000認證通過 ● 通過IECQ QC 080000 危害物質過程管理系統認證 ● NOVA通路理想品牌，電視盒/卡類消費者及通路商指定品牌第一名(連續七年獲獎) 		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司獲第二十一屆國家品質獎，依領導與經營理念、策略管理、研發與創新、顧客與市場發展、人力資源與知識管理、資訊策略/應用與管理、流程(過程)管理及經營績效等八大構面進行審查與評鑑；本公司通過IECQ QC 080000 危害物質過程管理系統認證；企業社會責任報告書未通過相關驗證機構，不適用</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：於100年02月25日董事會決議訂立「誠信經營守則」協助本公司及子公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作之參考架構，並將「誠信經營守則」公佈於公司網站，公告週知，為利董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者於執行業務遵循辦理，以落實誠信經營，訂定相關作業程序及行為指南，並責成內部稽核人員定期查核具較高不誠信行為風險之營業活動遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，提供正當檢舉管道，如電話專線、監察人信箱等等，如確認員工違反誠信經營規定，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊，以儆效尤。

(七)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：

1. 本公司未訂定公司治理守則，但訂有相關規章，如「股東會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規範」……等等規章，查詢方式可登錄本公司網站 www.avermedia.com > 投資人關係專區 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：有關「內部重大資訊處理作業程序」已制定於本公司「防範內線交易管理作業辦法」中，本公司針對內部重大資訊處理及揭露，均依照相關法律、命令及臺灣證券交易所或證券商櫃買賣中心之規定及本作業程序辦理。

99 年董事、監察人及經理人進修情形

職稱	名稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長/ 執行長	郭重松	99/01/05	99/01/05	圓剛集團	冰上奇蹟看後研討	2.0	●是 ○否
		99/01/06	99/01/06	圓剛集團	Marketing training 講師	2.0	●是 ○否
		99/01/28	99/01/28	圓剛集團	品牌與代工事業整合策略之個案研究	1.5	●是 ○否
		99/02/02	99/02/02	圓剛集團	九項經理人成功祕訣(講師)	2.0	●是 ○否
		99/02/03	99/02/03	圓剛集團	Marketing training(講師)	2.0	●是 ○否
		99/02/09	99/02/09	圓剛集團	身心健康講座 - 與交想情人夢的相遇	1.5	●是 ○否
		99/02/10	99/02/10	圓剛集團	Marketing training(講師)	2.0	●是 ○否
		99/03/24	99/03/24	圓剛集團	菁英座談(講師)	2.0	●是 ○否
		99/05/12	99/05/12	圓剛集團	菁英座談	2.0	●是 ○否
		99/05/17	99/05/17	經理人月刊	壓力管理與健康促進	2.0	●是 ○否
		99/05/18	99/05/18	經理人月刊	誘發悸動的品味美學	2.0	●是 ○否
		99/05/24	99/05/24	經理人月刊	漢來飯店-五起哲學	2.0	●是 ○否
		99/05/25	99/05/25	圓剛集團	無毒保健康	2.0	●是 ○否
		99/06/29	99/06/29	臺大 SOC 中心	綠色通訊與 3D 多媒體技術趨勢	4.0	●是 ○否
		99/07/20	99/07/20	圓剛集團	執行長之菁英座談(講師)	2.0	●是 ○否
		99/07/22	99/07/22	圓剛集團	親子教育講座”-愛我的寶貝，不抓狂	2.0	●是 ○否
		99/08/11	99/08/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	99 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	●是 ○否
		99/08/13	99/08/13	社團法人中華公司治理協會	有效達成策略性 GRC 之十步驟	3.0	●是 ○否
		99/08/11	99/08/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	99 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	●是 ○否
		99/08/13	99/08/13	社團法人中華公司治理協會	有效達成策略性 GRC 之十步驟	3.0	●是 ○否
		99/10/18	99/10/18	台大 EMBA	雲端運算講座	2.0	●是 ○否
		99/10/26	99/10/26	美亞產物保險股份有限公司	團體訴訟對董監經營風險之衝擊研討會	3.0	●是 ○否
		99/10/28	99/10/28	(財)證券暨期貨市場發展基金會	「公開發行公司設置薪酬委員會與落實公司治理」座談會	3.0	●是 ○否
		99/11/16	99/11/16	台大 EMBA	兩岸三地青年企業家管理講座	2.0	●是 ○否
99/11/27	99/11/27	台大 EMBA	孫子兵法競爭優勢	3.0	●是 ○否		

							否
副董事長/ 財會主管/ 財務長	李焱盛	99/01/02	99/01/02	台大管理學院 EMBA	高新科技投資-黑石基金郭明鑑 speech	4.0	●是 ○否
		99/01/10	99/01/10	台大哲學系傅佩榮教授	莊子的哲學	5.0	●是 ○否
		99/01/12	99/01/12	IBM	ERP 下一步研討會 - 從建置 IFRS, 優化營運流程, 到連結供應鏈	3.5	●是 ○否
		99/01/24	99/01/24	台大哲學系傅佩榮教授	莊子的哲學	5.0	●是 ○否
		99/01/25	99/01/25	圓剛科技(股)公司	Managing oneself 課程	2.0	●是 ○否
		99/01/31	99/01/31	台大哲學系傅佩榮教授	莊子的哲學	5.0	●是 ○否
		99/02/02	99/02/04	圓剛科技(股)公司	AVT 商業簡報技巧課程	4.0	●是 ○否
		99/02/03	99/02/03	圓剛集團	Marketing training	2.0	●是 ○否
		99/02/07	99/02/07	台大哲學系傅佩榮教授	莊子的哲學	5.0	●是 ○否
		99/02/10	99/02/10	圓剛集團	Marketing training	2.0	●是 ○否
		99/02/21	99/02/21	傅佩榮愛智讀書會	易經通講	3.0	●是 ○否
		99/03/02	99/03/02	台大管理學院 EMBA	機制設計與交易架構	3.0	●是 ○否
		99/03/06	99/03/06	天下雜誌	認真實在・讓自己發光—演講論壇	2.0	●是 ○否
		99/03/07	99/03/07	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-莊子的哲學	5.0	●是 ○否
		99/03/09	99/03/09	台大 EMBA 學生會	CSR, 比賺錢更重要的事_信義房屋周俊吉董事長	2.0	●是 ○否
		99/03/18	99/03/18	圓剛集團	IFRS 訓練課程	3.0	●是 ○否
		99/03/21	99/03/21	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-莊子的哲學	5.0	●是 ○否
		99/03/23	99/03/23	圓剛集團	IFRS 訓練課程	3.0	●是 ○否
		99/03/25	99/03/25	財訊雜誌	財訊趨勢講座 > 2010 復甦確定或二次衰退	2.0	●是 ○否
		99/03/30	99/03/30	圓剛集團	IFRS 訓練課程	3.0	●是 ○否
		99/04/11	99/04/11	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-莊子的哲學	5.0	●是 ○否
		99/04/13	99/04/13	圓剛集團	IFRS 訓練課程	3.0	●是 ○否
		99/04/14	99/04/14	台大管理學院 EMBA	品牌台灣_白鷺鷥文教基金會_陳郁秀董事長	2.0	●是 ○否
		99/04/20	99/04/20	圓剛集團	IFRS 訓練課程	3.0	●是 ○否
		99/04/25	99/04/25	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-莊子的哲學	5.0	●是 ○否
		99/04/27	99/04/27	圓剛集團	活用命理的順勢致富心法~順勢賺進一生財富	2.0	●是 ○否
99/04/28	99/04/28	台大管理學院 EMBA	IBM 中國研究院院長分享「雲端運算的演進與展望」	2.0	●是 ○否		

99/05/02	99/05/02	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-莊子的哲學	5.0	●是 ○否
99/05/04	99/05/27	圓剛集團	IFRS 訓練課程	15.0	●是 ○否
99/05/25	99/05/25	圓剛集團	無毒保健康	2.0	●是 ○否
99/06/06	99/06/06	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-莊子的哲學	5.0	●是 ○否
99/06/19	99/06/19	誠品 2010 閱讀創作人生	在無夢的時代裡說夢-我的閱讀旅程	2.0	●是 ○否
99/06/25	99/06/25	台大管理學院 EMBA	體驗經濟與文化娛樂產業之經營模式	2.5	●是 ○否
99/06/28	99/06/28	圓剛集團	IFRS 訓練課程	3.0	●是 ○否
99/07/07	99/07/07	圓剛集團	認知與設計 - 創新、互動、體驗、洞察	1.0	●是 ○否
99/07/22	99/07/22	圓剛集團	親子教育講座”-愛我的寶貝，不抓狂	2.0	●是 ○否
99/07/23	99/07/23	財團法人會計研究發展基金會	蘇瓜藤院長談品牌評價-品牌價值評估實務	3.0	●是 ○否
99/07/23	99/07/23	台大管理學院 EMBA	體驗經濟與文化娛樂產業之經營模式	4.0	●是 ○否
99/07/27	99/07/27	財訊	台灣財經新氣象-劉憶如 vs. 謝金河	2.0	●是 ○否
99/07/31	99/07/31	台大管理學院 EMBA	社會資本與醫療照護論壇	4.0	●是 ○否
99/08/10	99/08/10	圓剛集團	【尿酸與痛風】健康講座	1.0	●是 ○否
99/08/12	99/08/12	圓剛集團	【香氛按摩療法】講座	2.0	●是 ○否
99/08/14	99/08/14	台北誠品信義書店	朱立倫 vs. 張小燕對談~「掌握人生的幸福力」演講	2.0	●是 ○否
99/08/14	99/08/28	台大 EMBA Club	社會資本與醫療照護論壇 (Social Capital and Health Forum)	8.0	●是 ○否
99/08/23	99/08/23	圓剛集團	Meeting the Challenge of Corporate Entrepreneurship	2.0	●是 ○否
99/08/26	99/08/26	標竿學院	大師經營智慧論壇	1.5	●是 ○否
99/08/10	99/08/10	圓剛集團	【尿酸與痛風】健康講座	1.0	●是 ○否
99/08/12	99/08/12	圓剛集團	【香氛按摩療法】講座	2.0	●是 ○否
99/08/14	99/08/14	台北誠品信義書店	朱立倫 vs. 張小燕對談~「掌握人生的幸福力」演講	2.0	●是 ○否
99/08/14	99/08/28	台大 EMBA Club	社會資本與醫療照護論壇 (Social Capital and Health Forum)	8.0	●是 ○否
99/08/23	99/08/23	圓剛集團	Meeting the Challenge of Corporate Entrepreneurship	2.0	●是 ○否
99/08/26	99/08/26	標竿學院	大師經營智慧論壇	1.5	●是 ○否
99/09/09	99/09/09	財團法人會計研究發展基金會	IFRS 實務研討;經濟犯罪法律責任探討	8.0	●是 ○否
99/09/10	99/09/10	財團法人會計研究發展基金會	兩岸租稅協議對企業影響與因應;股東會運作實務研討暨案例說明	8.0	●是 ○否

		99/09/10	99/09/10	台大 EMBA	體驗經濟與文化娛樂產業之經營模式	2.5	●是 ○否
		99/09/14	99/09/28	台大 EMBA	Business Models and Financial Strategy	9.0	●是 ○否
		99/09/16	99/09/30	台大 EMBA	Network Business and Platform Strategy	9.0	●是 ○否
		99/09/25	99/09/25	哈佛商業周刊	「領導最好的自己」	3.0	●是 ○否
		99/09/11	99/09/11	台大 EMBA Club	社會資本與醫療照護論壇	2.5	●是 ○否
		99/10/03	99/10/03	富邦文教基金會	易經講堂-傅佩榮哲學講座	2.0	●是 ○否
		99/10/05	99/10/12	洪建全教育文化基金會	傅佩榮哲學講座-『易經與占卦入門』	7.5	●是 ○否
		99/10/06	99/10/06	圓剛科技股份有限公司	招募面談技巧	3.0	●是 ○否
		99/10/07	99/10/07	台大 EMBA	Network Business and Platform Strategy	2.5	●是 ○否
		99/10/09	99/10/09	中華身心靈促進會	傅佩榮教授-「從新出發的生命動力」	3.0	●是 ○否
		99/10/12	99/10/12	圓剛科技股份有限公司	Action Learning	2.0	●是 ○否
		99/10/14	99/10/14	圓剛科技股份有限公司	愛上五線譜--古典音樂初體驗	1.0	●是 ○否
		99/10/16	99/10/16	天下文化	《牽手走一生》的幸福秘方	1.5	●是 ○否
		99/10/19	99/10/19	遠見雜誌「第八屆華人企業領袖高峰會」	宗教家論述企業家的「捨與得」·「名與義」	1.5	●是 ○否
		99/10/20	99/10/20	台大 EMBA	南方朔-臺灣為什麼需要另類管理學	2.0	●是 ○否
		99/10/22	99/10/22	財訊週刊	【財訊趨勢講座】全球經濟新視野-辜朝明 vs. 謝金河	2.0	●是 ○否
		99/10/23	99/10/23	天下文化	活出人生真正的幸福	2.5	●是 ○否
		99/10/26	99/10/26	台大 EMBA	Business Models and Financial Strategy	2.5	●是 ○否
		99/10/27	99/10/27	經濟部國際貿易局	如何避免誤蹈歐美反托拉斯法網	7.0	●是 ○否
		99/10/28	99/10/28	(財)證券暨期貨市場發展基金會	「公開發行公司設置薪酬委員會與落實公司治理」座談會	3.0	●是 ○否
		99/11/23	99/11/23	行政院金融監督管理委員會證券期貨局	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3.0	●是 ○否
董事/總經理	楊瑞祥	99/04/08	99/04/08	工業技術研究院、中國移動通信研究院	兩岸電信技術及創新應用趨勢研討會	8.0	●是 ○否
		99/05/26	99/05/26	IBM	IBM Strategies, Status, and Experience in Growth Markets.	1.5	●是 ○否
		99/08/11	99/08/11	財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會	99 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	●是 ○否
		99/08/26	99/08/26	標竿學院	大師經營智慧論壇	1.5	●是 ○否
		99/11/16	99/11/16	臺大系統晶片中心	臺灣大學物聯網技術論壇	3.5	●是 ○否
		99/11/24	99/11/24	韜睿惠悅台灣分公司	「透過有效的銷售人員人才管理與獎勵設計，激勵銷售成長」研討會	2.5	●是 ○否

董事/製造 營運單位 副總經理	趙永松	99/08/11	99/08/11	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法 律遵循宣導說明會	3.0	●是 ○ 否
董事(註)	張永哲	99/08/11	99/08/11	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法 律遵循宣導說明會	3.0	●是 ○ 否
		99/12/15	99/12/15	標竿學院	2010 標竿論壇-分享後 ECFA 黃金十 年的基石-組織能力	2.0	●是 ○ 否
董事	李吉仁	99/08/25	99/08/25	財團法人中華民國證券期 貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法 律遵循宣導說明會	3.0	●是 ○ 否
		99/10/28	99/10/28	(財)證券暨期貨市場發展 基金會	「公開發行公司設置薪酬委員會與 落實公司治理」座談會	3.0	●是 ○否
董事	江英村	99/02/09	99/02/09	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資 訊	3.0	●是 ○ 否
		99/07/28	99/07/28	財團法人中華民國證券期 貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法 律遵循宣導說明會	3.0	●是 ○ 否
監察人	郭娟娟	99/07/23	99/07/23	財團法人會計研究發展基 金會	匯率風險之辨認、評估及避險策略	3.0	●是 ○否
		99/08/23	99/08/23	財團法人中華民國會計研 究發展基金會	內部稽核人員如何成為企業診斷高 手	6.0	●是 ○ 否
監察人	葉信宏	99/08/25	99/08/25	財團法人中華民國會計研 究發展基金會	財務績效衡量與資本投資策略	3.0	●是 ○ 否
監察人	簡玉聰	99/11/12	99/11/12	財團法人中華民國證券暨 期貨發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研 討會~【景氣循環與企業經營】	3.0	●是 ○否
執行副總 經理	黃金龍	99/01/15	99/01/15	圓剛集團	Managing oneself	2.0	●是 ○否
		99/01/28	99/01/28	研華科技(股)公司	研華科技經營管理之旅	3.0	●是 ○否
		99/02/03	99/02/03	圓剛集團	圓剛董事長 郭重松先生---經營 管理	2.5	●是 ○否
		99/02/10	99/02/10	圓剛集團	圓剛董事長 郭重松先生---經營 管理	2.5	●是 ○否
		99/02/25	99/02/25	緯創資通(股)公司	緯創資通財務長 林進財先生---經 營管理	3.0	●是 ○否
		99/03/18	99/03/18	勤業眾信聯合會計師事務 所	IFRS 教育訓練	3.0	●是 ○否
		99/03/22	99/03/22	圓剛集團	圓剛董事長 郭重松先生---經營 管理	2.5	●是 ○否
		99/03/23	99/03/23	李鳳山學派	平甩功講座	1.5	●是 ○否
		99/06/03	99/06/03	勤業眾信聯合會計師事務 所	IFRS 教育訓練	3.0	●是 ○否
		99/07/01	99/07/01	研華科技(股)公司	研華科技經營管理	3.0	●是 ○否
		99/08/23	99/08/23	圓展科技(股)公司	圓展總經理 張永哲先生---經營管 理	2.5	●是 ○否
		99/11/22	99/11/22	圓展股份有限公司	圓展 財務副總 康美雪小姐--- Evolution and Revolution as Organizations Grow	2.5	●是 ○否
		99/11/27	99/11/27	台大 EMBA 基金會	孫子兵法與競爭優勢	3.0	●是 ○否
內稽主管	金科	99/12/29	99/12/31	財團法人中華民國會計研 究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進 修班	12.0	●是 ○否
內稽代理人	黃瓊嫻	99/12/29	99/12/31	財團法人中華民國會計研 究發展基金會	內控實務進修班	12.0	●是 ○否

張永哲先生於 100.03.28 因事務繁忙，自行請辭。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 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：100年4月29日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，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制，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」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，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，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及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，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，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二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇〇年四月二十九日董事會通過，出席董事六人中，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：楊瑞祥

簽章

(2) 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。

(十) 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。

(十一) 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：請參閱第80-81頁。

(十二) 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。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

100年04月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	郭重松	79.01.09	N/A	N/A
總經理	楊瑞祥	95.06.09	N/A	N/A
會計主管	李森盛	88.07.29	N/A	N/A
內稽主管	金科	97.02.22	N/A	N/A

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	王儀雯	99.01.01—99.06.30	是	因會計師事務所內部工作輪調，所以，更換會計師
勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯	戴信維	99.07.01—99.12.31		

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計	備註
1	低於 2,000 千元		V	V	審計公費 1,850 仟元 非審計公費 1,522 千元	非審計公費 1,522 千元明細如下： 1. 打字印刷費用 166 仟元 2. 移轉訂價、IFRS 會計師輔導費用及營業稅直扣法查核費用共 1,356 仟元
2	2,000 千元（含）～4,000 千元					
3	4,000 千元（含）～6,000 千元					
4	6,000 千元（含）～8,000 千元					
5	8,000 千元（含）～10,000 千元					
6	10,000 千元（含）以上					

本公司支付會計師公費情形：

- (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：無。
- (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：無。
- (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：無此等情事。

五、更換會計師資訊：

為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作輪調，本公司九十九年度財務報表簽證會計師由林文欽會計師與王儀雯會計師變更為王儀雯會計師與戴信維會計師。

六、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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱姓名	99 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/執行長 郭重松	665,000 (150,000)	0	0	0
董事/財務長 李森盛	401,000 (123,000)	0	(45,000)	0
董事/總經理 楊瑞祥	636,000 (249,000)	0	0	0
董事(註) 張永哲	51,000	0	不適用	
董事/製造營運單位副總經理 趙永松	162,600 (40,000)	0	0	0
董事 李吉仁	0	0	0	0
董事 江英村	0	0	0	0
監察人 郭娟娟	(2,000)	0	0	0
監察人 葉信宏	0	0	0	0
監察人 簡玉聰	0	0	0	0
執行副總經理 黃金龍	246,000 (110,000)	0	(137,000)	0
副總經理 李長龍	50,000	0	0	0
業務副總經理 駱禎毅	50,000	0	0	0

註：張永哲先生於 100.03.28 因事務繁忙，自行請辭。

(一)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數；無此等情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱(或姓名)	關係	
郭重松	12,752,324 (含保留運用決定權信託股數 3,575,000)	5.65	3,887,021 (含保留運用決定權信託股數 2,500,000)	1.72	無	無	高錦蘭	夫妻	
三商美邦人壽保險全權委託復華投信投資帳戶, 代表人: 不適用	9,124,750	4.04	無	無	無	無	無	無	
中華郵政股份有限公司 代表人: 游芳枝	5,435,832	2.41	無	無	無	無	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人: 蔡明興	5,000,000	2.21	無	無	無	無	無	無	
高錦蘭	3,887,021 (含保留運用決定權信託股數 2,500,000)	1.72	12,752,324 (含保留運用決定權信託股數 3,575,000)	5.65	無	無	郭重松	夫妻	
德意志台北分行受託保管大學退休基金專戶, 代表人: 不適用	3,599,741	1.59	無	無	無	無	無	無	
昱慈投資有限公司 代表人: 高錦蘭	3,386,426	1.50	無	無	無	無	高錦蘭	投資者	
李森盛	2,566,873 (含保留運用決定權信託股數 750,000)	1.14	無	無	無	無	無	無	
兆豐證券認購權証避險專戶 代表人: 不適用	2,500,000	1.11	無	無	無	無	無	無	
張永哲	2,465,358	1.09	560,424	0.25	無	無	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

99年12月31日 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 Technologies, Inc. (圓剛美國)	2,500,000	100.00	0	0	2,500,000	100.00
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	200	100.00	0	0	200	100.00
AVerMedia Technologies, Europe B.V.	註1(資本額 EUR1,500,000)	100.00	0	0	註1(資本額 EUR1,500,000)	100.00
AVerMedia Technologies (Shanghai), Inc.	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00	0	0	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00
圓展科技股份有限公司	33,621,814	40.56	21,832,372	26.34	55,454,186	66.9
圓毅投資股份有限公司	18,614,960	100.00	0	0	18,614,960	100.00
圓鼎投資股份有限公司	8,524,800	100.00	0	0	8,254,800	100.00
圓曜投資股份有限公司	8,524,800	100.00	0	0	8,254,800	100.00
AVerMedia Information(Shanghai), Inc.	註1(資本額 USD700,000)	100.00	0	0	註1(資本額 USD700,000)	100.00
AVerMedia Information, Inc. (USA)	6,990,000	100.00	0	0	6,990,000	100.00
AVerMedia Information (Thailand), Co., Ltd.	999,993	99.99	0	0	999,993	99.99
AVerMedia Information, Europe B.V.	註1(資本額 EUR2,500,000)	100.00	0	0	註1(資本額 EUR2,500,000)	100.00
AVerMedia Information, Inc. (JAPAN)	1,400	100.00	0	0	1,400	100.00

註1：該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額，並無股數之記載。

肆、募 資 情 形

一、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 發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
96.08	10	248,000,000	2,480,000,000	200,608,229	2,006,082,290	員工紅利49,982,930 未分配盈餘67,228,650	無	註1
97.07	10	320,000,000	3,200,000,000	222,582,207	2,225,822,070	員工紅利62,453,200 未分配盈餘157,286,580	無	註2
98.07	31.08	320,000,000	3,200,000,000	223,740,508	2,237,405,080	員工紅利11,583,010	無	註3
98.07	10	320,000,000	3,200,000,000	225,896,330	2,258,963,300	未分配盈餘21,558,220	無	註3

註1. 經經濟部於 96 年 08 月 07 日, 文號: 經授商字第 09601189230 號函告核准。增資基準日為 96 年 07 月 28 日。

註2. 經經濟部於 97 年 07 月 31 日, 文號: 經授商字第 09701190640 號函告核准。增資基準日為 97 年 07 月 20 日。

註3. 經經濟部於 98 年 07 月 22 日, 文號: 經授商字第 09801162190 號函告核准。增資基準日為 98 年 07 月 15 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	225,896,330	94,103,670	320,000,000	

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：100年4月16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 外人	合計
人數	0	2	59	29,699	86	29,846
持有股數	0	14,124,750	26,312,464	172,941,625	12,517,491	225,896,330
持股比例%	0.00	6.25	11.65	76.56	5.54	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

基準日：100年04月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1-----999	9,835	1,700,882	0.753
1,000-----5,000	14,280	32,078,500	14.201
5,001-----10,000	2,964	23,940,000	10.598
10,001-----15,000	897	11,165,788	4.943
15,001-----20,000	589	10,893,195	4.822
20,001-----30,000	472	12,021,759	5.322
30,001-----40,000	225	8,065,498	3.57
40,001-----50,000	154	7,252,724	3.211
50,001-----100,000	253	17,692,247	7.832
100,001-----200,000	93	12,811,347	5.671
200,001-----400,000	38	10,771,899	4.769
400,001-----600,000	18	8,887,063	3.934
600,001-----800,000	5	3,376,763	1.495
800,001--1,000,000	4	3,728,511	1.651
1,000,001--1,200,000	2	2,208,920	0.978
1,200,001--1,400,000	1	1,387,021	0.614
1,400,001--1,600,000	0	0	0
1,600,001--1,800,000	2	3,462,398	1.533
1,800,001--2,000,000	3	5,635,689	2.495
2,000,001 以上	11	48,816,126	21.61
合計	29,846	225,896,330	100

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：100年04月16日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
郭重松		12,752,324 (含保留運用決定權信託股數 3,575,000)	5.65
三商美邦人壽保險全權委託復華投信投資帳戶		9,124,750	4.04
中華郵政股份有限公司 代表人：游芳枝		5,435,832	2.41
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興		5,000,000	2.21
高錦蘭		3,887,021 (含保留運用決定權信託股數 2,500,000)	1.72
德意志台北分行受託保管大學退休基金專戶代表人：不適用		3,599,741	1.59
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭		3,386,426	1.50
李焱盛		2,566,873 (含保留運用決定權信託股數 750,000)	1.14
兆豐證券認購權証避險專戶 代表人：不適用		2,500,000	1.11
張永哲		2,465,358	1.09

(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		99 年	98 年	當年度截至 100年3月31日
每股市價	最 高	調整前 48.80	45.40	41.00
		調整後(註1)	—	—
	最 低	調整前 36.50	21.40	33.00
		調整後(註1)	—	—
	平 均	42.03	35.89	37.42
每股淨值	分 配 前	21.75	18.81	22.32
	分 配 後(註1)	—	16.17	—
每股盈餘	加權平均股數		221,396	218,382
	每股盈餘 (基本)	分配前	4.52	3.67
		分配後(註1)	—	3.67
每股股利	現金股利		—	2.70
	無償 配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註2)		—	—
投資報酬 分析	本益比(註3)		9.30	9.78
	本利比(註4)		—	13.29
	現金股利殖利率(註5)		—	7.52%

註 1：98 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，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

(一)員工紅利為百分之三至百分之二十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。

(二)董事及監察人酬勞低於百分之三。

(三)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提案提請股東大會決議分派之。

2. 本次股東會(100年)擬議股利分配之情形

本公司擬議發放股東現金紅利新台幣 677,688,990 元，每仟股配發 3,000 元，有關現金股利分配，提請股東常會通過此案後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

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	100 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(年平均本益比例數)			
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 100 年度財務預測資訊，故無 100 年度預估資料。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞分配情形如下：

- (1). 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 39 頁第六項說明。
- (2). 99 年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列，金額分別為 41,689,882 元及 10,331,421 元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 4.63% 及 1.15% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
- (3). 99 年度盈餘分配議案經董事會決議通過擬議配發員工現金紅利新台幣 41,689,882 元及董監酬勞新台幣 10,331,421 元，員工紅利、董監酬勞與 99 年度估列費用金額無差異。
至 100 年股東常會決議盈餘分配時，金額如有變動，依會計估計變動處理，調整為 100 年度之損益。
- (4). 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
- (5). 擬議配發員工現金紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為 4.52 元。（因 97 年度開始實施員工分紅費用化，所以無差異。）

本公司上年度（98 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（98 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
配發情形：				
1. 員工現金紅利	35,600,268 元	35,600,268 元	0	無差異，不適用。
2. 員工股票紅利				
(1) 金額	0 元	0 元	0	
(2) 股數	0 股	0 股	0	
3. 董監事酬勞	8,900,000 元	8,900,000 元	0	

(九) 公司買回本公司股份情形：

至 100 年 04 月 30 日

買回期次	第十三次(註)
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	自 100 年 04 月 15 日~100 年 06 月 14 日
買回區間價格	每股單價新台幣 25.55 元起至新台幣 43.80 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。
預計買回數量	普通股 22,589,000 股
本次已買回股份種類及數量	普通股 3,918,000 股
未依董事會決議買回之原因	因買回期間至 06 月 14 日，故不適用
本次已買回股份金額	新台幣 147,496 仟元整
本次已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	3,918,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	1.73%

註：第十三次買回本公司股份，買回期間至 06 月 14 日，上述資料謹揭露至 04/30 止。

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，第六次買回本公司股份 3,000,000 股

第七次買回本公司股份 2,050,000 股，第八次買回本公司股份 2,319,000 股

第九次買回本公司股份 1,200,000 股，第十次買回本公司股份 2,000,000 股

第十一次買回本公司股份 3,000,000 股，第十二次買回本公司股份 2,000,000 股

，已全部辦理轉讓股份予員工完畢。

(十) 公司債辦理情形：無。

(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：

員工認股權憑證辦理情形

99年12月31日

員工認股權憑證種類	九十六年度第一次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96年11月16日
發行(辦理)日期	96年12月12日
發行單位數	10,000單位，每單位1,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.43%
認股存續期間	3.95年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年：30% 屆滿3年：60% 屆滿4年：95% 屆滿5年：100%
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	10,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	53.30元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.43%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

99年12月31日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	郭重松	1,000,000股	0.44%	0	0	0	0	1,000,000股	53.3	53,300仟元	0.44%
	財務長	李森盛										
	總經理	楊瑞祥										
	圓展公司總經理	張永哲										
	副總經理	趙永松										

註：本公司並無取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上之員工

(十四)併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：

- (1) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。
- (2) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

二、資金運用計劃執行情形

- (一) 計畫內容：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：無。
- (二) 執行情形：都已完成。

伍、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
數 位 視 訊 產 品 系 列	100.00
合 計	100.00

3. 公司目前之產品與服務項目

圓剛科技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、生產全系列產品能力的廠商，針對不同的市場區隔開發出下列多媒體家庭娛樂的數位視訊之系列產品：

- (1) PCI 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (2) PCI Express 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (3) USB 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (4) Card Bus 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (5) Express Card 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (6) VGA 介面之各式電腦看數位/類比電視盒
- (7) 各式 3D 電視卡/棒/盒
- (8) 筆記型電腦內建之各式電腦看數位/類比電視卡
- (9) 家用多頻電視分享器將有線電視訊號無線分享至個人電腦及 iPad
- (10) 數位衛星電視卡
- (11) 可攜式迷你雙頻液晶電視
- (12) 影像捕捉卡及套件系列產品。
- (13) 其他電腦多媒體視訊相關產品

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多媒體視訊產品，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，如針對各種電腦平台，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機，或針對各種 OS(作業系統)，如 Windows, Mac, Android 等均可適用的電視卡/盒，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；可提供使用者在任何時間、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。

	5. 開發完成美規雙頻 34mm Express Card 電視卡 6. 開發完成歐規雙頻數位電視卡 7. 開發完成業界第一台可多重輸出的 Hybrid TV Box 8. 全球第一個符合 PBDA 規格(CA/DRM)的 ISDB-T 日規內建數位電視模組
2009 年	1. 持續強化研發符合各種標準介面(如 PCI、PCIe、USB、PCMCIA、MiniPCI 及 Minicard 等)之各式類比電視卡、數位無線廣播電視卡、類比數位+FM 三頻電視卡、數位衛星電視卡 2. 開發完成領先業界推出具 HDTV 訊號輸出之高畫質電視盒。 3. 開發完成新一代的電視應用軟體 AP 2010 4. 開發完成具有內建天線及外接天線之雙 TUNER 數位電視訊號處理裝置技術 5. 開發完成支援 Mac OS 之電視棒 6. 開發完成影音電視串流技術
2010 年	1. 持續強化研發符合各種標準介面(如 PCI、PCIe、USB、PCMCIA、MiniPCI 及 Minicard 等)之各式類比電視卡、數位無線廣播電視卡、類比數位+FM 三頻電視卡、數位衛星電視卡 2. 開發完成 3D 電視卡 3. 開發完成雙頻電視分享器技術 4. 開發完成 2D 電視節目轉 3D 之軟體設計模組 5. 開發完成多媒體播放機

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占全公司人數總數之三分之一強，擁有國內外優秀多媒體視訊軟硬體技術的人才，並在數位視訊產品方面投注適當的資源進行研發。隨著數位家庭時代的來臨，全球多媒體影像技術之快速發展和各種標準規範的建置完成，使得多媒體視訊產業快速成長。本公司之各系列產品就是提供消費者或是系統廠商在多媒體視訊方面的各種應用，並提供使用者在各種介面或不同作業系統平台上使用本公司的產品。

二十餘年來，圓剛科技不斷強化技術與產品的開發能力，以製造高品質產品，提高產品之附加價值，因此未來三至五年之計劃及開發重點在於：

- * 持續開發與 3C 產品整合的相關核心技術之經驗累積，以培養核心專長並推出延伸產品至最終消費者之市場應用。
- * 投入適當及足夠的資源，並進行全方位的成本降低之相關研發以提高競爭力。
- * 依市場區隔為依歸，規劃實用且合乎市場價位之產品。
- * 依使用者的應用觀點進行系統整合，提供多媒體影像應用的完全解決方案。

本公司亦整合現有產品與其他系統產品於其他應用領域，以保持市場競爭力並爭取進入新市場的契機。

(四) 長、短期業務發展計劃：

(1) 短期業務發展計劃：

A. 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產品的開發，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。

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強化與國際大廠策略聯盟，依市場需求同步推出最新規格的數位視訊產品，爭取有價值的 ODM 訂單，以期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. 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，並持續致力於技術創新、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。唯有深耕每個市場，才能提供滿足客戶需求的產品。

D. 強化資訊系統的運作能力，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。

E. 建置有競爭力的資訊環境

資訊系統全球化佈局，除陸續導入 SAP、SCM、CRM、PLM、HRIS、e-learning 等資訊管理系統，並發展為圓剛自有的管理系統與文化，並複製至海外相關據點，進而鞏固強化營運基礎及全球佈局，將圓剛之核心競爭能力發揮至極大化。

(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、針對不同的市場區隔，進行不同的行銷推廣策略，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。同時爭取國際大廠策略聯盟與產業合作，執行價值鏈之解構及整合，擷取價值鏈之軟三元以達規模經濟，降低成本，加速品質提升，以符合國際標準，以擴大競爭優勢。

C. 技術創新，開發與電腦視訊及影像技術相關的新產品線：

持續專注核心技術的發展，不斷增加研發經費投資，持續延攬專業技術人才加入公司研發團隊，研究開發與影像技術相關的創新產品線，以拓展業務，創造業績。深化技術、妥善運用專利優勢，建構競爭者的進入障礙，保持技術之領先使公司優良形象深植人心，成為世界級的企業。

D. 落實『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『流程』的上下游，都應該視為顧客的概念，進行全面化的品質管理，以提昇各部門的品質及效率為目標，進而為顧客提供滿意的服務及產品、為股東提供合理的利潤與報酬、為員工提供完善的照顧與關懷、為社會善盡企業公民的責任，為環境提供保護的職責。

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，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。為提昇對客戶的供貨及售後服務，於歐、美、亞等各個重要市場陸續成立銷售服務據點，尤因應各國不同的文化，採用當地化的行銷與服務；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，除了將產品迅速運送至全球各據點外，也提供顧客最即時且滿意之售後服務。

2. 市場佔有率及競爭情形：

本公司數位視訊系列產品，雖目前並無公正的研究機構針對該產業進行市場佔有率之調查，但隨著近來數位家庭娛樂中心逐漸形成市場的潮流及趨勢，但相對地競爭亦日趨激烈。在面對全球日趨激烈之競爭下，本公司除積極致力於研發創新，並持續以自有品牌及有價值 ODM 的雙軌行銷策略，藉由領先競爭廠商推出品質優異、功能創新的產品外，並以自有品牌“AVerMedia”行銷全球，將可望搶占較高的市場佔有率。

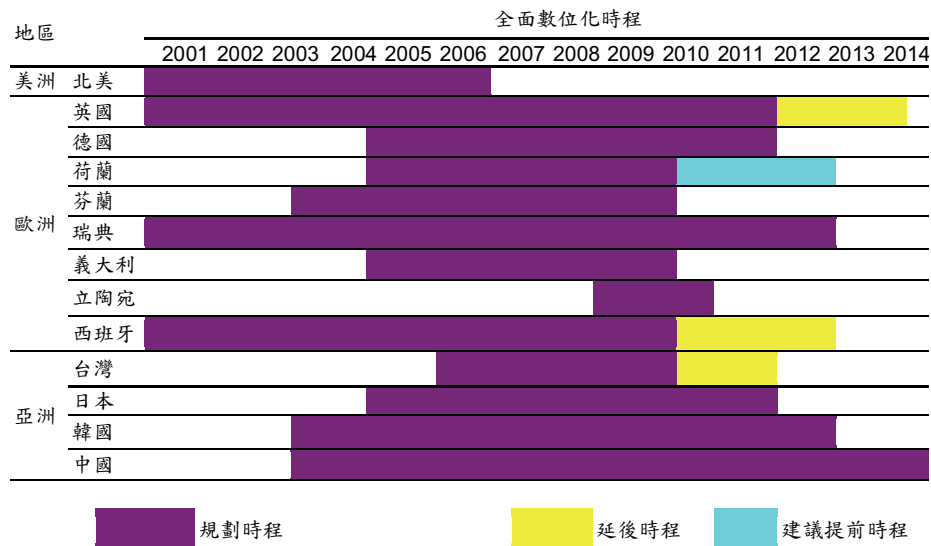
3. 市場之未來供需情況與成長性

由於數位視訊產品在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、互動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

以及近期備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 電腦在將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)，加上數位家庭娛樂用途的需求日益提高，其未來市場需求成長力道強勁。

尤其在數位娛樂消費性市場應用，適用數位娛樂消費性市場應用的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。自 2002 年起微軟持續發表個人電腦作業系統如 Windows XP, Windows Vista 至 Windows 7 均已內建 Media Center Edition (MCE)的娛樂系統，均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已逐漸形成；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、硬體等大廠的帶動下，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；再加上各種電腦平台，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機及各種 OS(作業系統)，如 Windows, Mac, Android 等日益普遍，因此使用者在任何時間、場所，看喜愛的數位節目的需求也逐漸增加。

有鑑於視訊數位化為未來勢不可擋的新趨勢，圓剛除了持續努力地發展自我品牌外，更積極與國際一流電腦大廠策略合作，搶攻 ODM 的市場。



資料來源: 工研院 IEK-IT IS 計畫

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-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。在同時兼顧利潤與營收的策略下，以相同的核心技術發展出不同的產品應用，深耕數位娛樂消費性市場，以期在各個不同的產品領域及市場競爭下，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，使用族群逐漸擴大至家庭用戶的消費者，擁有非常大的發展潛力。

- 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、設計難度及種類遠超過一般資訊及消費產品，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與周邊產業的重要供應地，擁有優秀的電腦軟、硬體技術人才，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，也奠定整個產業上、下游垂直整合的製造、供應的完整體系，更有助於國內多媒體電腦及周邊產業的發展。

(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，其中最受歡迎的部分在於資訊家電化，不但具有電腦處理資訊的能力，還能具有家電的高親和力及感官的刺激。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，並積極從事專利的保護，以提供使用者最具經濟效益的人性化產品；數位娛樂消費性產品亦是消費者購買數位家庭娛樂設備及電腦升級者的首先考慮及最佳選擇。

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先後獲得國內外專業單位的相當高評價與獎項，並已建立相當高的知名度。

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，圓剛已將無鉛無毒之生產環境建構完成，生產符合 RoHS 環保規範要求的產品，目前擁有 ISO9001(品質管理)、ISO14000(環境管理) OHSAS18000(安衛管理)的國際認證外及通過 IECQ QC080000 危害物質過程管理系統認證，亦獲得多家世界一流電腦廠商之綠色夥伴之認證。

D. 圓剛已奠立紮實的技術基礎及行銷通路，由於多媒體視訊產品大多結合數位、類比、軟/硬體的技術、因此設計上較困難、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. 自有品牌與具有價值的 ODM 並重的經營策略，可以有效的降低管銷成本，分散經營風險；尤其積極拓展有價值的 ODM 業務，亦可共同活絡數位家庭產業的市場。

F. 圓剛財務結構非常健全，並發展多系列完整的產品線，具有厚植的研發及生產經驗，更是國際一流的 ODM 大廠最理想的合作廠商。

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，並進行自有技術發展及製程改良，以降低成本。
- 強化 AVerMedia 自有品牌的優勢，來擴大全球市場的行銷活動，更不斷地運用各地市場回饋的機制，加強產品的使用功能及技術創新。

(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：

- 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。
- 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。

(3)依不同的地區別或國家別，其電視系統的規格不一，另外再加上還有數位、類比或是同時具有數位/類比之需求的差異，因此，造成在備料上或是在生產線上，因此要經常更換之困擾。

因應策略：

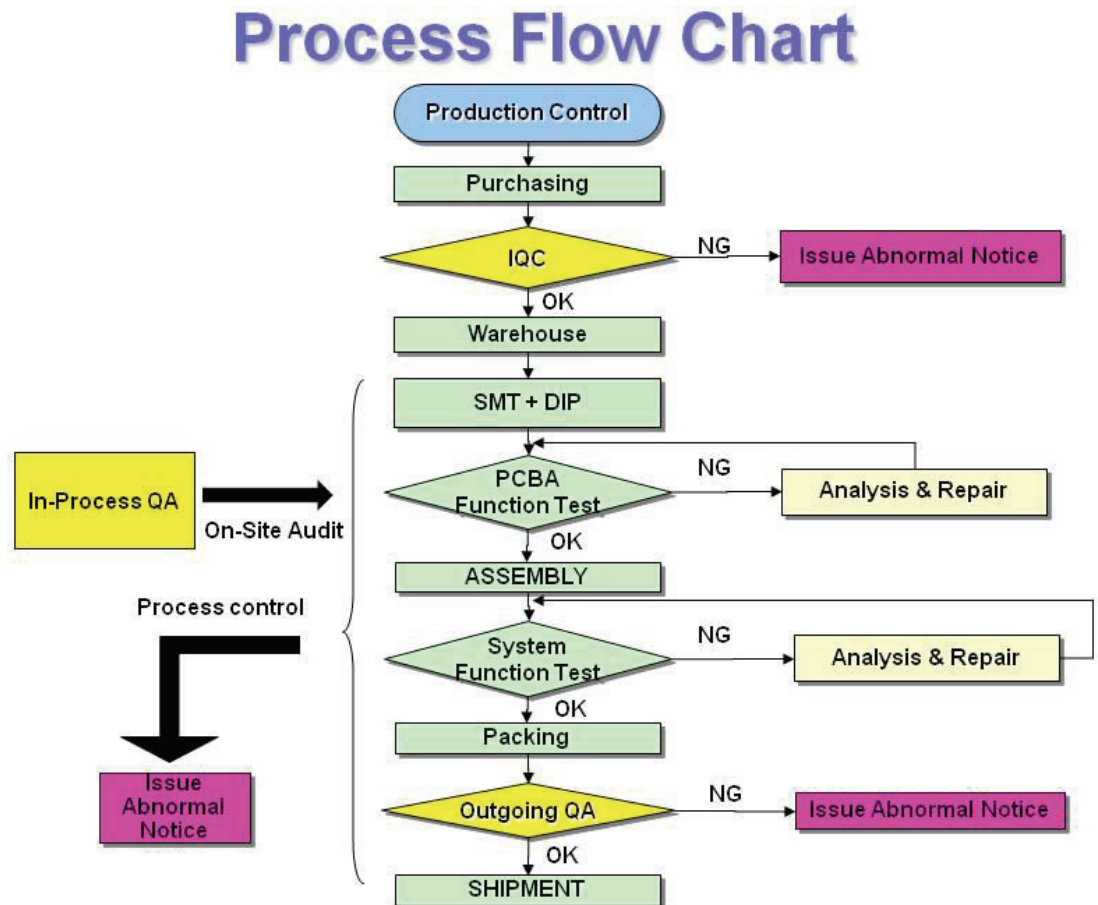
- 建構並推動產品設計之模組化，以符合不同客戶所要求的客製化程度，並藉此降低存貨之水平。
- 建構並推動產品標準化之生產模式、除了提升產品品質及提升工作效率外，並藉此提高經濟規模，進而降低生產成本。

(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 產品涵蓋全系列的電腦多媒體視訊產品，自視訊輸入，處理、儲存到輸出，依照不同之應用，其重要之用途為數位娛樂消費性市場應用，如電腦看電視、收聽調頻、視訊會議、影像編輯處理、醫療/美容影像處理、多媒體展示系統及數位家庭娛樂等運用。

2.產製過程



(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

項目	98年				99年				100年度截至前一季止(100Q1)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	10000396	343,615	16.81	無	10004214	561,005	19.38	無	10002246	69,316	18.14	無
2	9100	227,050	11.11	子公司	9100	242,457	8.38	子公司	10004214	46,974	12.29	無
					10000396	233,109	8.05	無				
	其他	1,473,779	72.08		其他	1,858,193	64.19		其他	265,851	69.57	
	銷貨淨額	2,044,444	100.00		銷貨淨額	2,894,764	100.00		銷貨淨額	382,141	100.00	

變動分析：因銷貨產品組合及市場環境變化，以致於銷貨客戶、金額及比例有所增減變動。

2 最近二年度占進貨總額百分之十以上廠商

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	LOA0021	209,283	17.75	無關係	LOA0021	216,087	15.19	無關係	LOA0021	33,832	17.32	無關係
2									LOA0010	30,204	15.47	無關係
3	其他	970,125	82.25		其他	1,206,204	84.81		其他	131,253	67.21	
	進貨淨額	1,179,408	100.00		進貨淨額	1,422,291	100.00		進貨淨額	195,289	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，且為避免原物料有短缺，採分散對象之採購政策，並與多家廠商維持長期良好合作關係，以確保原物料來源無虞。

(五)最近二年度生產量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	98年度			99年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位視訊產品系列	2,500,000	2,302,667	1,423,775	4,000,000	4,816,130	1,929,180
合計	2,500,000	2,302,667	1,423,775	4,000,000	4,816,130	1,929,180

註：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表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	98年度				99年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位視訊產品系列	381,377	435,233	1,864,871	1,600,080	357,412	340,166	4,300,493	2,515,242
其他(註)	—	4,405	—	4,726	—	32,242	—	7,114
合計	381,377	439,638	1,864,871	1,604,806	357,412	372,408	4,300,493	2,522,356

註：其他是指銷售其他電子材料。

三、從業員工資訊

年 度		98年度	99年度	當年度截至 100年3月31
員 工 人 數	直接人員	108	136	131
	間接人員	375	441	428
	合計	483	577	559
平均年歲		33.18	32.89	33.26
平均服務年資		4.31	4.12	4.34
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.4%	0.4%
	碩 士	24.69%	30.56%	29.50%
	大 專	53.77%	53.84%	54.60%
	高 中	12.13%	11.74%	12.13%
	高中以下	9.21%	3.44%	3.35%

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。

(5) 每年針對公司廢棄物處理廠商進行稽核，確保處理過程無瑕疵。

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：推動 ISO14064 碳足跡盤查專案費用預估 500,000 元。

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. 99 年實際有 8,780 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 13,227 人時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 22.9 小時。內部的訓練成本不計，訓練費用支出為新台幣 304,667 元。

C. 導入人才培訓與線上學習系統，以整合所有與訓練有關之資料，培育公司發展所需之人才。

(3) 勞資間之協議

A. 本公司之工作規則遵守勞基法之規定。

- 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。
- 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) 公司員工行為或倫理守則

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，讓各職級員工的倫理觀念、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及其相關規定辦理。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. 本公司於 2008 年底通過最新版 OHSAS18000：2008 認證

- B 制定安全衛生工作守則。
- C 設置勞工安全衛生管理單位。
- D 定期舉行一般勞工之安全衛生教育訓練。
- E 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。
- F 每年定期舉辦年度勞工健康檢查

(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。
- C. 訂定自動檢查計劃，各單位依計劃實施設備自動檢查。

(3) 環境衛生

- A. 定期進行作業環境測定。
- B. 定期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	SISVEL, S. P. A.	98 年/1 月/1 日生效至授權專利中最後一個專利權屆滿失效日止	針對 DVB-T 數位電視音訊，取得 MPEG AUDIO 技術之專利授權	無
授權合約	思愛普軟體系統股份有限公司 (SAP)	98 年/1 月/1 日生效至 104 年/12 月/31 日止	原有「SAP 軟體終端用戶授權合約書」附錄一之增補協定	無

陸、財務概況

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31 日 財務資料	
	95年	96年	97年	98年	99年		
流動資產	2,766,713	3,310,320	2,289,187	2,649,187	3,105,431	3,281,240	
基金及長期投資	208,431	251,183	1,200,000	1,508,004	1,469,923	1,418,022	
固定資產	810,804	857,273	407,617	380,510	471,706	431,293	
無形資產	—	12,592	21,373	21,165	14,245	38,160	
其他資產	514,998	520,589	654,587	620,791	516,047	519,790	
資產總額	4,300,946	4,951,957	4,572,764	5,179,657	5,577,352	5,688,505	
流動負債	分配前	1,041,285	862,795	623,632	849,859	601,427	557,596
	分配後	1,424,656	1,082,535	1,141,029	1,446,279	註1	註1
長期負債	—	—	—	—	—	—	
其他負債	95,455	241,860	30,394	80,096	62,731	89,024	
負債總額	分配前	1,136,740	1,104,655	654,026	929,955	664,158	646,620
	分配後	1,520,111	1,576,290	1,171,423	1,526,375	註1	註1
股本	1,888,871	2,006,082	2,225,822	2,258,963	2,258,963	2,258,963	
資本公積	660,647	647,033	647,033	685,998	731,885	731,021	
保留盈餘	分配前	789,634	1,229,329	1,279,218	1,540,914	1,944,674	2,073,334
	分配後	289,052	1,009,589	740,263	944,494	註1	註1
金融商品未實現損益	1,049	1,451	(1,691)	147	—	—	
累積換算調整數	(4,033)	(4,197)	6,075	1,399	(22,328)	(21,433)	
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	
股東權益總額	分配前	3,164,206	3,847,302	3,918,738	4,249,702	4,913,194	5,041,885
	分配後	2,963,624	3,375,667	3,401,341	3,653,282	註1	註1

註1：99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 100 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
營 業 收 入	3,064,011	4,082,460	2,188,001	2,044,444	2,894,764	382,141
營 業 毛 利	1,230,525	1,758,312	781,033	721,652	1,210,716	140,921
營 業 損 益	559,173	905,474	236,886	184,369	509,129	(12,163)
營業外收入及利益	65,833	51,309	599,573	714,909	702,358	158,655
營業外費用及損失	83,491	63,128	25,031	9,010	65,966	4,608
繼續營業部門 稅前損益	541,515	893,655	811,428	890,268	1,145,521	141,884
繼續營業部門 損益	554,893	940,277	741,264	800,651	1,000,180	128,660
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	555,240	940,277	741,264	800,651	1,000,180	128,660
基本每股盈餘 (未追溯調整)	3.05	4.77	3.40	3.67	4.52	0.57

(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
95 年	余 鴻 賓、盧 啟 昌	修正式無保留意見書
96 年	林 文 欽、李 耀 欽	修正式無保留意見書
97 年	林 文 欽、李 耀 欽	修正式無保留意見書
98 年	林 文 欽、王 儀 雯	修正式無保留意見書
99 年	王 儀 雯、戴 信 維	修正式無保留意見書
100 年第一季	王 儀 雯、戴 信 維	採用其他會計師查核且 欲區分責任、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 閱報告書

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析								當年度截至100年3月31日	
		年 度 (註1)							99年與98年差異		
		95年	96年	97年	98年	99年	99年合併	數字	比率%		
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.43	22.31	14.30	17.95	11.91	22.25	(6.04)	(33.65) (註1)	11.37	
	長期資金占固定資產比率	390.26	448.78	961.38	1116.84	1041.58	348.58	(75.26)	(6.74)	1169.02	
償債能力 %	流動比率	265.70	383.67	367.07	311.72	516.34	426.08	204.62	65.64 (註1)	588.46	
	速動比率	231.61	327.00	341.60	288.02	490.33	386.23	202.31	70.24 (註1)	559.26	
	利息保障倍數	68.40	2,668.6	0	0	0	767.28	0	-	0	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.67	5.58	3.55	5.31	7.13	10.73	1.82	34.27 (註2)	4.19	
	平均收現日數	64	65	103	69	51	34	(18)	(26.09) (註2)	87	
	存貨週轉率 (次)	4.84	5.62	4.44	7.55	9.70	5.76	2.15	28.48 (註3)	6.27	
	應付款項週轉率 (次)	3.90	4.90	3.25	2.95	4.52	5.20	1.57	53.22 (註3)	4.31	
	平均銷貨日數	75	65	82	48	38	63	(10)	(20.83) (註3)	58	
	固定資產週轉率 (次)	3.78	4.76	5.37	5.37	6.14	3.51	0.77	14.34	3.54	
	總資產週轉率 (次)	0.71	0.82	0.48	0.39	0.52	0.78	0.13	33.33 (註1)	0.27	
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.60	20.33	15.57	16.42	18.60	17.31	2.18	13.28	9.14	
	股東權益報酬率 (%)	18.64	26.82	19.09	19.60	21.83	22.31	2.23	11.38	10.34	
	占實收資本 % 比率	營業利益	29.60	45.14	10.64	8.16	22.54	46.78	14.38	14.38	(2.15)
		稅前純益	28.67	44.55	36.45	39.41	50.71	63.26	11.30	11.30	21.83
	純益率 (%)	18.13	23.03	33.88	39.16	34.55	20.37	(4.61)	(11.77)	25.12	
	每股盈餘 (元) (未追溯調整)	3.05	4.77	3.37	3.67	4.52	4.52	0.85	23.16 (註1)	0.57	
現金流量	現金流量比率 (%)	45.49	90.77	83.20	71.95	65.58	72.90	(6.37)	(8.85)	(91.07)	
	現金流量允當比率 (%)	116.99	117.34	118.73	108.11	94.41	123.33	(13.70)	(12.67)	75.54	
	現金再投資比率 (%)	7.05	9.40	2.05	2.04	(3.87)	5.24	(5.91)	(289.71) (註1)	(9.41)	
槓桿度	營運槓桿度	2.17	2.11	3.75	4.09	2.38	5.20	(1.71)	(41.81)	(9.14)	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0	-	1.00	

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：主係營業狀況改善，營業收入、營業利益、營業資產及營業活動淨現金流量增加所致。
 註2：主係營業收入增加，並加強客戶授信及帳款之催收所致。
 註3：主係營業成本增加，並加強庫存餘額之控管所致。

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

董事會造送本公司九十九年度財務報表、合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所王儀雯、戴信維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

本公司一〇〇年股東常會

監察人：郭娟娟



監察人：葉信宏



監察人：簡玉聰



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告：

請參閱本年報第 82-126 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 127-171 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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

項目	年度	九十九年度	九十八年度	差異		註
				金額	%	
流動資產		3,105,431	2,649,187	456,244	17.22	
長期投資		1,469,923	1,508,004	(38,081)	(2.53)	
固定資產		471,706	380,510	91,196	23.97	1
其他資產		516,047	620,791	(104,744)	(16.87)	
資產總額		5,577,352	5,179,657	397,695	7.68	
流動負債		601,427	849,859	(248,432)	(29.23)	2
長期負債		-	-	-	-	
負債總額		664,158	929,955	(265,797)	(28.58)	2
股本		2,258,963	2,258,963	-	-	
資本公積		731,885	685,998	45,887	6.69	
保留盈餘		1,944,674	1,540,914	403,760	26.20	3
股東權益總額		4,913,194	4,249,702	663,492	15.61	

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. 本公司 99 年固定資產較 98 年增加，主係購買生產用設備所致。

註2. 本公司 99 年流動負債及負債總額較 98 年減少，主係上期期末進貨較多致上期期末應付帳款餘額較高所致。

註3. 本公司 99 年保留盈餘較 98 年增加，主係 99 年稅後淨利增加所致。

二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		增 減 金 額	變 動 比 例 %	備 註
	小 計	合 計	小 計	合 計			
營業收入總額	\$2,964,802		\$2,064,538		900,264	43.61	1
減：銷貨退回	(26,961)		(3,860)		(23,101)	598.47	1
銷貨折讓	(43,077)		(16,234)		(26,843)	165.35	1
營業收入淨額		\$2,894,764		\$2,044,444	850,320	41.59	1
營業成本		(1,684,048)		(1,322,792)	(361,256)	27.31	1
營業毛利		1,210,716		721,652	489,064	67.77	1
聯屬公司間未 實現利益		(22,738)		(45,096)	22,358	(49.58)	2
營業淨毛利		1,233,454		676,556	556,898	82.31	1
營業費用		(724,325)		(492,187)	(232,138)	47.16	1
營業利益		509,129		184,369	324,760	176.15	1
營業外收入		702,358		714,909	(12,551)	(1.76)	
營業外支出		(65,966)		(9,010)	(56,956)	632.14	3
繼續營業部門 稅前淨利		1,145,521		890,268	255,253	28.67	1
所得稅利益(費 用)		(145,341)		(89,617)	(55,724)	62.18	1
繼續營業部門 稅後淨利		1,000,180		800,651	199,529	24.92	1

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。

(一)、增減比例變動分析說明：

註1. 主係營業狀況改善，營業收入、營業毛利及營業利益增加，且相關營業費用亦隨之增長所致。

註2. 聯屬公司間未實現利益減少，主係子公司期末存貨數量減少所致。

註3. 營業外支出增加，主係本期匯兌損失增加所致。

(二)、全年預計銷售數量為 2,820,000 PCS，其依據如下：

目前多媒體影音的傳播主流，隨著網路應用的發展成熟，逐漸由傳統電視廣播移轉至網路串流，因應此趨勢，本公司除維持原有電腦介面的電視卡/盒市場之外，藉由各種新興數位電子產品的推出，如平板電腦、智慧型手機及電視等，致力於發展相關網路多媒體應用，預估隨著手持式行動數位裝置的普及，將帶動數位內容及相關產業的蓬勃發展，本系列產品的市場將具有龐大發展空間。

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	九十九年度	九十八年度	增減比例 (%)
現金流量比率%	65.58	71.95	(8.85)
現金流量允當比率%	94.41	108.11	(12.67)
現金再投資比率%	(3.87)	2.04	(152.71)
增減比例變動分析說明：本公司 99 年現金再投資比率較 98 年減少，主係營業活動淨現金流量減少所致。			

(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
2,413,674	466,222	(247,537)	3,127,433	-	-

未來一年現金流動性分析說明：

1. 營業活動：主係營業產生之現金流入。
2. 投資活動：主係購置生產用固定資產及出售長期股權投資。
3. 融資活動：主係發放現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

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：

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執行長考量其專業及管理能力的因素而聘任，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。

近期桌上型與筆記型電腦銷量，受到平板電腦熱銷之影響，成長幅度不若以往，相對本公司的電腦介面電視卡/盒市場也受到波及，因應此變局，本公司除維持原有電腦介面的電視卡/盒市場之外，藉由各種新興數位電子產品的推出，如平板電腦、智慧型手機及電視等，致力於發展相關網路多媒體應用，此外，隨著數位影音擷取技術的成熟與平價化，各式應用如運動賽事錄影、社交網路分享等需求應運而生，本公司將把握上述新興需求，進入此藍海市場。

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

本公司本年度無借款，故利率之變動並不會對本公司產生太大影響。

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：新台幣仟元

項目	年度	98年	99年
兌換利益金額(a)		923	0
兌換損失金額(b)		0	(56,114)
兌換(損)益淨額(a-b)		923	(56,114)
營業收入		2,044,444	2,894,764
營業利益		184,369	509,129
兌換(損)益淨額佔營業收入比率		0.04%	-2%
兌換(損)益淨額佔營業利益比率		0.50%	-11%

99年度兌換損失佔營業收入比例約2%，將持續監控市場匯率變動對本公司之營收與獲利之影響，以避免公司損失。

(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求以及匯率之高低，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. 進口優先使用外幣報價以減少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

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，已依據金管會的相關法令及規定，訂定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99年財務報表附註及揭露，本年報第109-110,115-125頁。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

圓剛在未來研發計畫上除針對原有電視視訊上因應各國類比電視訊號轉數位電視訊號的潮流以及高畫質電視節目陸續開播的趨勢持續投資外，也針對目前各項視訊播放及接收的裝置及方法改變，加大在電視連網服務機上盒、提供各種連網裝置都能觀看即時電視訊及擴大各種視訊擷取及編輯技術的研發。在項目上有：

- a. 持續針對不同地區開發符合當地數位訊號規格的產品。
- b. 持續朝向輕、薄、高感度、低耗電的方向作研發投資。
- c. 加強手持式裝置及平板式電腦的支援能力。
- d. 改善產品達到高畫質節目的全面支援。
- e. 提供電視上播放各種多媒體檔案裝置。
- f. 提供電視機上網機上盒能耐開發。

- g. 提供各種連網裝置可觀看即時電視訊號。
- h. 整合軟硬體，提供裝置服務化的整體解決方案。
- i. 建立各種輸入視訊裝置的影像擷取能力。
- j. 建立視訊編輯的軟體服務能力。

研發費用投入上，圓剛科技自創立迄今，持續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9%，面對瞬息萬變的資訊產業競爭，圓剛科技堅持走在持續創新的潮流，提供全球消費者最好的產品，也因此奠定在全球多媒體視訊科技產業的領導地位。未來圓剛科技也將以目前視訊影像產業根基：最先進的技術、最完整的產品線、最豐富的經驗，不斷自我挑戰，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。

本公司遵循國內外政策及法令，財務、股務、稽核及法務等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。

(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。

本公司於99年營收較98年同期營收成長41.59%，此乃是本公司長期持續著力於R&D及國外銷售據點投資及擴展，以求在市場需求面，產品面及銷售地域的多樣性，故得以每年營收穩定成長。

(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。

99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。

99年度進貨前10名所佔之比率為59.85%，較前一年比率增加，原因為重要組件進貨增加；銷貨前10名所佔之比例為72.17%，雖較前一年較為集中，但此集中程度為分散產品單一風險且推出新產品，並獲得主要客戶的認同，故使比率增加。

(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如下，然其結果對本公司應無重大影響。
 - (1) 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圓剛公司專利權之嫌疑。圓剛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，圓剛公司迫於無奈採取法律行動以維護權益，對捷揚光電執行假扣押，並於 94 年 4 月 1 日提起本案訴訟求償新台幣 2 億 4 千萬元。台灣新竹地方法院審理後判決圓剛公司敗訴，惟圓剛公司不服提起上訴，全案繫屬於智慧財產法院審理，且目前兩造合意停止訴訟程序中。
 - (2) 捷揚光電於圓剛公司提起專利侵權訴訟後，隨即以圓剛公司之「AverVision 280、300、300i、330」等四款實物攝影簡報機侵害其專利為由，對圓剛公司提起專利侵權訴訟求償新台幣 250 萬元。案經板橋地方法院審理，法院實質認定圓剛公司產品「未侵害專利」而判決捷揚光電敗訴，惟捷揚光電於 97 年 5 月 12 日提起上訴後，復擴張訴之聲明請求圓剛給付 1 億 250 萬元，案正繫屬於台灣高等法院審理中。至有關圓剛公司對系爭專利提起出之 N01 舉發案，雖獲智財局審定「舉發成立」且經濟部訴願會亦肯認其審定結果，惟捷揚光電向智慧財產法院起訴後，法院審理認為智財局應依捷揚光電更正後之申請專利範圍重新審定，因而判決撤銷原處分。圓剛公司雖對之不服而提起上訴，嗣因訴訟策略考量復撤回上訴，目前全案回到經濟部智慧財產局重新審理階段。
 - (3) 力竝科技所生產製造之「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」鑑定認為有侵害圓剛公司專利權之嫌，圓剛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 日對力竝科技進行假扣押，並業已提起本案訴訟求償新台幣 1 億 5 千萬元。經第一審法院審理判決圓剛公司敗訴，惟圓剛公司對該判決不服而提起上訴，案經智慧財產法院審理後仍駁回上訴，圓剛公司仍不服而再上訴，目前繫屬最高法院審理中。
 - (4) 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」鑑定認為有侵害圓剛公司專利權之嫌，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，經第一審法院審理判決圓剛公司敗訴，惟圓剛公司對該判決不服而提起上訴，案經智慧財產法院審理後仍駁回上訴，圓剛公司仍不服而再上訴，目前繫屬最高法院審理中。
 - (5) 圓剛公司之「可標定投影位置之實物投影裝置」中華民國發明專利遭捷揚光電提起專利舉發 N01 案，前獲智慧局確認專利有效並做成「舉發不成立」處分，然經濟部訴願會有不同意見而做成撤銷智慧局原處分之訴願決定。經本公司提起行政訴訟後，台北高等行政法院判決本公司勝訴並撤銷經濟部訴願決定，惟參加人捷揚光電與經濟部訴願會不服而向最高行政法院提起上訴，最高行政法院審理後認為原判決之審理有瑕疵，而於日前做成「廢棄原判決，發交智慧財產法院重審」之判決，智慧財產法院審理後判決駁回圓剛公司之訴。圓剛公司不服後上訴，目前繫屬最高行政法院審理中。另捷揚光電復提起專利舉發 N02 案，經濟部智慧局於審定後日前做出「舉發成立」之審定書，圓剛公司對之不服雖提起訴願、行政訴訟救濟之，惟均遭駁回。圓剛公司已提起上訴，目前繫屬最高行政法院審理中。
 - (6) 圓剛公司之「影音信號傳接處理裝置」中華民國發明專利遭力竝科技、聰泰科技及第三人提起專利舉發等案件至今已達 9 件，目前已有 7 件舉發案經經濟部智慧局審定為「舉發不成立」，而 N08 與 N09 案則仍在智慧局審理中。惟其中：N01 案於行政訴訟中遭智慧財產法院認為不具可專利性而判決應撤銷專利，圓剛公司不服向最高行政法院提起上訴後，日前最高行政法院判決「原判決廢棄，發回智慧財產法院」（即圓剛公司勝訴），智慧財產法院已重新審理中；以及：N06 案經濟部訴願會有不同意見而做成撤銷原智慧局「舉發不成立」處分之訴願決定，經圓剛公司提起行政訴訟救濟並獲智慧財產法院判決撤銷訴願決定，換由力竝公司不服上訴至最高行政法院後，最高行政法院作成「原判決廢棄，發回智慧財產法院」之判決，目前尚等待智慧財產法院分案審理中。至於 N02、N04 案於智慧局審定「舉發不成立」後因舉發人未進行後續救濟而已告確定終結；N03、N05 及 N07 等案，舉發人於審定後雖均提起行政救濟，但智慧財產法院均判決支持智慧局之審定結果，且三案被上訴至最高行政法院後均被駁回，亦即目前計有五件舉發案之「舉發不成立」審定已確定終結。
 - (7) 因優源科技股份有限公司（下稱「優源公司」）產製交付之電源適配器（AC adapter）供圓剛公司併同電視卡產品出貨予圓剛公司某國外客戶後，經客戶測試發現優源公司交付之電源適配器有電磁干擾而逐漸聽不見聲音之瑕疵，圓剛公司因此遭客戶索賠，圓剛公司遂提起訴訟請求優

源公司依約應負擔瑕疵擔保責任，並退還圓剛公司已付之貨款而請求1仟5百萬元之損害賠償。經板橋地方法院審理後判決優源公司應全額賠償，惟本案尚未確定。

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. 執行長室

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. 生產單位

負責提昇生產效率、改善良率、有效控制生產成本以降低製造風險。

5. RD 單位

負責控管研發資源，提升研發成果、增進技術以降低產品開發風險。

6 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。

7. 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。

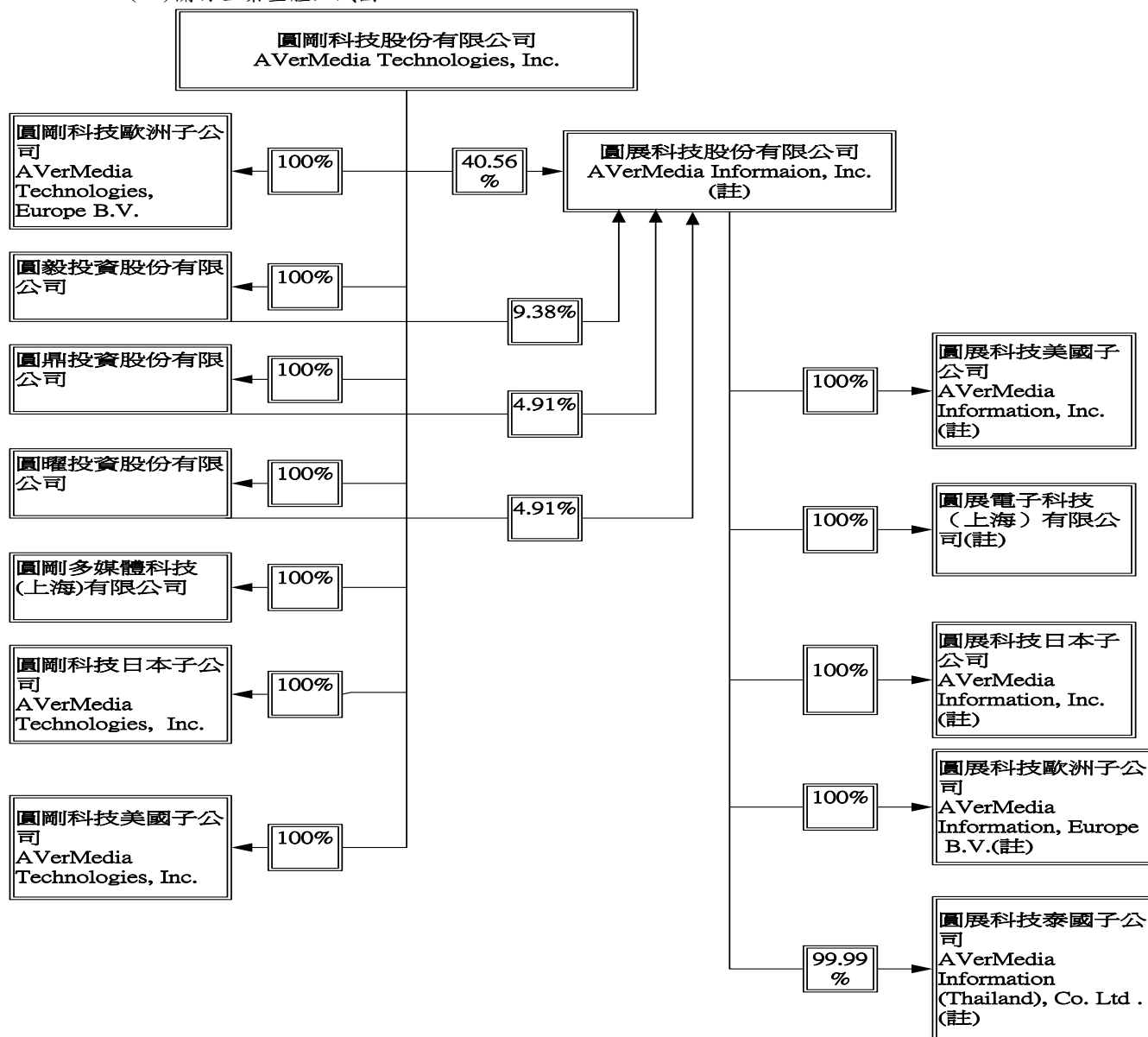
8. 法務單位

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。

捌、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



註：上述持股比率表達至 99.12.31，截至 100.04.26 本公司整體持有圓展科技股份有限公司股份已低於 50%，圓展科技股份有限公司只是本公司投資的公司，故自即日起圓展科技股份有限公司及其子公司非屬本公司之關係企業。

(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	備註
圓剛科技股份有限公司	79.01.17	新北市中和區建一路137號7樓	新台幣2,258,963,300元	數位視訊產品系列之設計、製造、加工及買賣	
圓剛科技美國子公司 AVerMedia Technologies, Inc.	99.03.30	423 Dixon Landing Road, Milpitas, CA 95035	美金2,500,000元	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛科技法日本公司 AVerMedia Technologies, Inc.	99.02.18	東京都千代田區九段南四丁目3番13號	日幣10,000,000元	電腦系統設備相關產品之銷售	
圓剛科技歐洲子公司 AVerMedia Technologies, EUROPE B.V.	96.12.19	Kwartsweg 50 Bleiswijk, 2665 NN The Netherlands	歐元1,500,000元	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVerMedia Technologies(Shanghai), Inc.	96.12.20	上海市靜安區武寧南路488號智慧廣場1510室	美金1,200,000元	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	
圓剛投資股份有限公司	98.03.02	新北市中和區建一路137號7樓	新台幣186,149,600元	一般投資業	
圓鼎投資股份有限公司	98.05.04	新北市中和區建一路137號7樓	新台幣82,548,000元	一般投資業	
圓曜投資股份有限公司	98.05.04	新北市中和區建一路137號7樓	新台幣82,548,000元	一般投資業	
圓展科技股份有限公司(註)	97.01.01	新北市中和區建一路135號5樓	新台幣828,990,000元	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	
圓展電子科技(上海)有限公司(註) AVerMedia Information(Shanghai), Inc.	96.09.07	上海市靜安區武寧南路488號智慧廣場1509室	美金700,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	
圓展科技美國子公司(註) AVerMedia Information, Inc.	80.11.21	1001 Yosemite Drive Milpitas, CA 95035	美金6,000,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	
圓展科技泰國子公司(註) AVerMedia Information (Thailand), Co.,Ltd.	94.09.26	101/1 Soi Senanikom 1, Phaholyothin Road, Kwaeng Senanikom, Khet Chatuchak, Bangkok	泰銖33,000,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	
圓展科技歐洲子公司(註) AVerMedia Information, EUROPE B.V.	97.02.12	Kwartsweg 50 2665 NN, Bleiswijk	歐元2,500,000元	電腦資訊產品開發設計生產及銷售	
圓展科技日本子公司(註) AVerMedia Information, Inc.	98.11.12	102-0074 東京都千代田區九段南4-3-13 麹町秀永ビル5階	日幣70,000,000元	電腦系統設備相關產品之銷售	

註：上述資訊表達至99.12.31，截至100.04.26本公司整體持有圓展科技股份有限公司股份已低於50%，圓展科技股份有限公司只是本公司投資的公司，故自即日起圓展科技股份有限公司及其子公司非屬本公司之關係企業。

(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	業務別	分工情形
圓剛科技股份有限公司	數位視訊產品系列之設計、製造、加工及買賣		產品研發、製造及行銷業務
圓剛科技日本子公司 AverMedia Technologies, Inc.	電腦系統設備相關產品之銷售		日本地區行銷業務
圓剛科技美國子公司 AverMedia Technologies, Inc.	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售		美洲地區行銷業務
圓剛科技歐洲子公司 AverMedia Technologies, EUROPE B. V.	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售		歐洲地區行銷業務
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售		大中國地區之行銷及研發業務
圓毅投資股份有限公司	一般投資業		一般投資
圓鼎投資股份有限公司	一般投資業		一般投資
圓曜投資股份有限公司	一般投資業		一般投資
圓展科技股份有限公司(註)	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發		產品研發、製造及行銷業務
圓展電子科技(上海)有限公司(註)	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售		大中國地區之行銷及研發業務
圓展科技美國子公司(註) AverMedia Information, Inc.	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售		美洲地區行銷業務
圓展科技泰國子公司(註) AverMedia Information (Thailand), Co., Ltd.	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售		泰國地區行銷業務
圓展科技歐洲子公司(註) AverMedia Information, EUROPE B. V.	電腦系統設備之開發、設計生產及銷售		歐洲地區行銷業務
圓展科技日本子公司(註) AverMedia Information, Inc.	電腦系統設備相關產品之銷售		日本地區行銷業務

註：上述資訊表達至 99.12.31，截至 100.04.26 本公司整體持有圓展科技股份有限公司股份已低於 50%，圓展科技股份有限公司只是本公司投資的公司，故自即日起圓展科技股份有限公司及其子公司非屬本公司之關係企業。

(五)各關係企業董監事、總經理資料

1. 本公司及轉投資公司

99年12月31日 單位：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	郭重松	12,752,324 (含保留運用決定權信託股數 3,575,000)	5.65 (註2)
	副董事長	李焱盛	2,566,873 (含保留運用決定權信託股數 750,000)	1.14 (註2)
	董事/總經理	楊瑞祥	2,201,695 (含保留運用決定權信託股數 75,000)	0.97 (註2)
	董事(註4)	張永哲	-	(註2)
	董事	趙永松	1,112,144 (含保留運用決定權信託股數 640,000)	0.49 (註2)
	董事	李吉仁	0	0.00 (註2)
	董事	江英村	0	0.00 (註2)
	監察人	郭娟娟	2,046,166 (含保留運用決定權信託股數 1,000,000)	0.91 (註2)
	監察人	葉信宏	1,932,936	0.86 (註2)
	監察人	簡玉聰	5,820	0.00 (註2)
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	執行長/董事	郭重松	2,500,000	100.00%
	董事	李焱盛		
	董事/總經理	楊瑞祥		
	董事長/董事	郭重松		
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	董事	李焱盛	200	100.00%
	董事	楊瑞祥		
	董事	陳炯修		
	董事長/董事	郭重松		
AVerMedia Technologies, EUROPE B.V.	董事	楊瑞祥	註1(資本額 EUR1,500,000)	100.00%
	董事	許延安		
	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松		
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：楊瑞祥	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：鄧曉煒		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：鄧曉煒		

圓毅投資股份有限公司	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	18,614,960	100.00%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：楊瑞祥		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：李焱盛		
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：趙永松		
圓鼎投資股份有限公司	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	8,254,800	100.00%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：楊瑞祥		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：李焱盛		
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：趙永松		
圓曜投資股份有限公司	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	8,254,800	100.00%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：楊瑞祥		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：李焱盛		
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：趙永松		
圓展科技股份有限公司(註5)	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	33,621,814	42.89%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：楊瑞祥	33,621,814	
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：林紹琪	33,621,814	
	董事/總經理	張永哲	1,302,640	
	董事	李曉林	110,000	
	董事	莊鈞源	110,000	
	董事	杜懿民	110,000	
	董事	邱顯比	110,000	
	獨立董事	林進財	0	
	獨立董事	徐堯慶	0	
	獨立董事	黃峻樑	0	

註1：圓剛多媒體科技(上海)有限公司及AVerMedia Technologies, EUROPE B.V. 該國之公司法對其公司法對其公司執照僅表彰資本額。

註2：揭露持股比例至100.04.30止

註3：圓毅投資股份有限公司、圓鼎投資股份有限公司、圓曜投資股份有限公司的監察人由張永哲先生改派趙永松先生擔任，生效日自100年4月1日起生效。

註4：張永哲先生於100.03.28因事務繁忙，自行請辭。

註5：上述資訊表達至99.12.31，截至100.04.26本公司整體持有圓展科技股份有限公司股份已低於50%，圓展科技股份有限公司只是本公司投資的公司，故自即日起圓展科技股份有限公司及其子公司非屬本公司之關係企業。

2. 轉投資公司之被投資公司

99年12月31日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
圓展電子科技(上海)有限公司(註2)	董事	圓展科技股份有限公司法人代表:郭重松	註1(資本額 USD700,000)	100.00%
	董事	圓展科技股份有限公司法人代表:張永哲		
	董事長	圓展科技股份有限公司法人代表:周碩會		
	監察人	圓展科技股份有限公司法人代表:李森盛		
AVerMedia Information, Inc. (USA) (註2)	執行長/董事	郭重松	6,990,000	100.00%
	董事	張永哲		
	董事	李森盛		
	總經理/董事	Sinar Pait		
AVerMedia Information (Thailand), Co., Ltd. (註2)	董事	郭重松	999,993	99.99%
	董事	李昌煥		
AVerMedia Information, EUROPE B.V. (註2)	董事	郭重松	註1(資本額 EUR2,500,000)	100.00%
	董事	張永哲		
	董事	許延安		
	會長/董事	郭重松		
AVerMedia Information, Inc. (Japan) (註2)	董事	張永哲	1,400	100.00%
	董事	康美雪		
	董事	陳炯修		
	董事			

註1：圓展電子科技(上海)有限公司及 AVerMedia Information, EUROPE B.V, 該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。

註2：上述資訊表達至 99.12.31，截至 100.04.26 本公司整體持有圓展科技股份有限公司股份已低於 50%，圓展科技股份有限公司只是本公司投資的公司，故自即日起圓展科技股份有限公司及其子公司非屬本公司之關係企業。

(六)營運概況

1. 本公司及轉投資公司

99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	基本每股盈餘(元)
圓剛科技股份有限公司	NTD2,258,963	NTD5,577,352	NTD664,158	NTD4,913,194	NTD2,894,764	NTD509,129	NTD1,000,180	NTD4.52
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	US2,500 (NTD79,760)	US2,663 (NTD77,576)	US818 (NTD23,828)	US1,845 (NTD53,748)	US2,745 (NTD86,517)	-US655 (-NTD20,644)	-US655 (-NTD20,644)	-
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	JP10,000 (NTD3,579)	JP14,931 (NTD5,348)	JP3,717 (NTD1,331)	JP11,214 (NTD4,017)	JP30,278 (NTD10,888)	JP970 (NTD349)	JP1,214 (NTD437)	-

AVerMedia Technologies, EUROPE B. V.	EUR1,500 (NTD69,000)	EUR2,191 (NTD85,276)	EUR3,037 (NTD118,200)	-EUR846 (-NTD32,924)	EUR7,636 (NTD319,490)	-EUR1,331 (-NTD55,689)	-EUR1,371 (-NTD57,363)	-
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	RMB8,508 (NTD40,322)	RMB9,226 (NTD40,971)	RMB6,734 (NTD29,906)	RMB2,492 (NTD11,065)	RMB5,907 (NTD27,580)	-RMB264 (-NTD1,233)	-RMB252 (-NTD1,177)	-
圓展科技股份有限公司(註)	NTD828,990	NTD3,431,519	NTD1,122,167	NTD2,309,352	NTD2,297,755	NTD600,464	NTD521,054	NTD6.34
圓毅投資股份有限公司	NTD186,150	NTD239,424	NTD3	NTD239,421	NTD49,719	NTD49,600	NTD49,600	NTD2.66
圓鼎投資股份有限公司	NTD82,548	NTD114,982	NTD604	NTD114,378	NTD25,981	NTD25,863	NTD25,261	NTD3.06
圓曜投資股份有限公司	NTD82,548	NTD114,982	NTD604	NTD114,378	NTD25,981	NTD25,863	NTD25,261	NTD3.06

註：上述資訊表達至99.12.31，截至100.04.26本公司整體持有圓展科技股份有限公司股份已低於50%，圓展科技股份有限公司只是本公司投資的公司，故自即日起圓展科技股份有限公司及其子公司非屬本公司之關係企業。

2. 轉投資公司之被投資公司

99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 Information, Inc.(USA) (註4)	USD6,000 註1(NTD217,848)	USD14,723 (NTD428,878)	USD5,577 (NTD162,446)	US9,146 (NTD266,432)	USD56,012 (NTD1,759,512)	USD1,288 (NTD40,469)	USD904 (NTD28,395)	USD0.1293 (NTD3.77)
AVerMedia Information (Thailand), Co., Ltd.(註4)	THB33,000 註2(NTD24,958)	THB24,826 (NTD24,213)	THB8,453 (NTD8,244)	THB16,373 (NTD15,969)	THB72,415 (NTD72,389)	-THB1,094 (-NTD1,094)	THB830 (NTD829)	-
AVerMedia Information, EUROPE B. V. (註4)	EUR2,500 (NTD113,512)	EUR1,963 (NTD76,420)	EUR1,152 (NTD44,843)	EUR811 (NTD31,577)	EUR6,405 (NTD266,104)	-EUR799 (-NTD33,194)	-EUR789 (-NTD32,787)	-
圓展電子科技(上海)有限公司(註4)	USD700 註3(NTD21,538)	RMB2,930 (NTD13,009)	RMB1,234 (NTD5,477)	RMB1,696 (NTD7,532)	RMB7,314 (NTD34,144)	-RMB2,971 (-NTD13,869)	RMB530 (NTD2,473)	-
AVerMedia Information, Inc.(Japan) (註4)	JPY70,000 (NTD24,828)	JPY203,825 (NTD73,010)	JPY137,089 (NTD49,105)	JPY66,736 (NTD23,905)	JPY728,984 (NTD260,597)	-JPY4,761 (-NTD1,702)	JPY1,084 (NTD383)	-

註1: AVerMedia Information, Inc.(USA) 表上資本額為97年受割承讓數,其原投資金額為189,774千元。

註2: AVerMedia Information (Thailand), Co.Ltd 表上資本額為97年受割承讓數,其原投資金額為20,595千元。

註3: 圓展電子科技(上海)有限公司表上資本額為97年受割承讓數,其原投資金額為23,127元。

註4: 上述資訊表達至99.12.31，截至100.04.26本公司整體持有圓展科技股份有限公司股份已低於50%，圓展科技股份有限公司只是本公司投資的公司，故自即日起圓展科技股份有限公司及其子公司非屬本公司之關係企業。

(七)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九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 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日

(八)關係企業報告書：不適用。

二、**私募有價證券辦理情形**：無。

三、**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**：無。

四、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 94 頁，本公司 99 年度無資產減損。

(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。
- 有關金融商品相關資訊請參閱第 109-110 頁。

(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. 全國性公務人員會計審計人員考試及格：財務處 1 人。
2. CIA 國際稽核師執照：稽核室 1 人、財務處 1 人。
3. 會計師執照：財務處 1 人。
4. 理財規劃人員：財務處 1 人。

(五) 九十九年股東常會執行情形及檢討：請參閱第 80 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	99 年度	98 年度
(1). 負債比率	負債/股東權益	<75%	13.52%	21.88%
(2). 流動比率	流動資產/流動負債	>200%	516.34%	311.72%
(3). 利息保障 倍數	稅前息前淨利/本期利息支 出	>10.00	NA (註 1)	NA (註 1)

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	99 年度	98 年度
(1). 生產力效益指 標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	502	423
(2). 廣告效益指標	營收/廣告費(元)	100	51	50
(3). 研發效益指標	營收/研發費(元)	10	12	11
(4). 運費效益指標	營收/運費 (元)	200	749	792
(5). 旅費效益指標	營收/旅費 (元)	250	268	259

註 1: 99 年度與 98 年度皆未發生利息費用支出

(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。

玖、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九十九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
98/06/10	一、通過本公司九十八年度決算表冊。 二、通過本公司九十八年度盈餘分配案。 三、通過本公司章程修正案。 四、通過「董事及監察人選舉辦法」修正案。 五、通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 六、通過「背書保證辦法」修正案。 七、通過「資金貸與他人作業程序」修正案。	全部業已辦理完成。 1. 本公司通過盈餘分配明細如下： 股東現金紅利共 596,420,091 元(現金股利@股 2.7 元)，於 99.07.29 發放。 員工現金紅利：35,600,268 元 董監酬勞：8,900,000 元 2. 修正之程序業已放置於公開資訊觀測站及本公司網站。

二、

99 年董事會之重要決議事項：出席董事、監察人均無不同意見。

- 通過本公司九十八年度決算表冊。
- 通過本公司於美國設立 AVerMedia Technologies, Inc. 子公司。
- 通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案，股票全面無實體轉換日定為九十九年三月十八日。
- 通過子公司圓展科技股份有限公司釋股案。
- 通過本公司依「第十次及第十二次買回股份轉讓員工辦法」訂定九十九年三月一日為認股基準日，預計轉讓予員工 2,000,000 股。
- 通過承認本公司九十八年度經會計師查核後合併財務報表。
- 通過本公司九十八年度營業報告書。
- 通過本公司九十八年度盈餘分配案。
- 通過本公司章程修正案。
- 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
- 通過本公司「董事會議事規則」修正案。
- 通過本公司因配合公司章程增訂得設立獨立董事及「上市上櫃公司治理實務守則」規範，修正「董事及監察人選舉辦法」案。
- 通過召開九十九年股東常會，時間九十九年六月十五日，地點：台北市大安區金華街 187 號及股東常會會議事項。
- 通過本公司九十九年度「書面內部控制制度」修正案。
- 通過本公司九十八年度內部控制聲明書。
- 通過承認本公司九十九年度第一季經會計師核閱後財務季報表及自結合併財務季報表。
- 通過本公司「背書保證辦法」修正案。
- 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。
- 通過訂定本公司「監察人之職權範疇規則」案。
- 通過 99 年度訂定除息基準日分派股息事宜，依據民國九十九年六月十五日股東常會決議，訂定民國九十九年七月十四日為配息基準日，除息交易日為民國九十九年七月八日，最後過戶日為民國九十九年七月九日，依規定自民國九十九年七月十日至七月十四日停止普通股股票過戶登記。
- 通過本公司九十九年上半年經會計師查核之財務報表。
- 通過本公司九十九年上半年經會計師核閱之合併財務報表。
- 通過配合勤業眾信聯合會計師事務所更換會計師，自民國九十九年第三季起更換本公司之簽證會計師為王儀雯小姐、戴信維先生。
- 通過本公司對子公司 AVerMedia Technologies Europe B.V. 資金貸與，金額為歐元 1,500,000 元整，貸與執行細節授權董事長執行之。
- 通過本公司九十九年度第三季經會計師核閱後財務季報表。
- 通過本公司九十九年度第三季合併自結財務報表。
- 通過依本公司「第十一次及第十二次買回股份轉讓員工辦法」訂定認股基準日為民國九十九年十一月三十日，預計轉讓予員工 5,000,000 股。
- 通過民國一百零一年度「內部控制制度」暨「年度稽核計畫」案。

100 年董事會之重要決議事項：出席董事、監察人均無不同意見。

- 通過本公司 99 年度決算表冊。
- 通過承認本公司 99 年度經會計師查核後合併財務報表。
- 通過本公司 99 年度盈餘分配案。
- 通過本公司章程修正案。
- 通過本公司「背書保證辦法」修正案。
- 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。
- 通過召開 100 年股東常會，時間 100 年 06 月 15 日，地點：台北市大安區金華街 187 號及股東常會會議事項。

8. 通過本公司訂定「誠信經營守則」案。
9. 通過本公司「董事會議事規範」修正案。
10. 通過本公司於興櫃市場處分圓展科技(股)公司股份，預計處分股數為 16,000 仟股，處分原由：為符合圓展科技(股)公司預計申請上市相關法規規定。
11. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
12. 通過本公司為維護公司信用及股東權益，依相關規定預計買回本公司股份 22,589 仟股，註銷股本。
13. 通過本公司九十九年度內部控制聲明書。
14. 通過承認本公司一〇〇年度第一季經會計師核閱後財務季報表及自結合併財務季報表。

股票代碼：2417

圓剛科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年度 (內附會計師查核報告)

地址：新北市中和區建一路一三七號七樓

電話：(〇二) 二二二六三六三〇

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，部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，其有關該等被投資公司所列之金額及附註二三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對其相關之長期股權投資之金額分別為新台幣 1,376,317 仟元及 1,482,283 仟元，分別占資產總額之 24.68%及 28.62%，暨長期投資貸餘分別為 32,923 仟元及 27,550 仟元，分別占資產總額之 0.59%及 0.53%；民國九十九年及九十八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 262,055 仟元及 408,296 仟元，分別占稅前淨利之 22.88%及 45.86%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師的查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 戴 信 維

戴信維



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日



圓通申林證券有限公司
經理 楊瑞祥

民國九十九年九月及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2140	應付帳款	\$ 524,347	10	\$ 524,347	10
1310	現金 (附註二及四)	\$ 2,413,674	43	\$ 1,679,882	32	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	58,148	1	54,434	1
	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註二及五)	-	-	3,000	-	2170	應付費用 (附註二、十二及十三)	231,599	4	254,053	5
1320	備供出售金融資產 - 流動 (附註二及六)	-	-	253,573	5	2210	其他應付款 (附註十九)	85,912	2	12,493	-
1120	應收票據 (附註二)	1,803	-	2,466	-	2298	其他流動負債	5,212	-	4,532	-
1140	應收帳款淨額 - 非關係人 (附註二及七)	323,245	6	293,930	6	21XX	流動負債合計	601,427	11	849,859	16
1150	應收帳款 - 關係人 (附註二及十九)	89,070	2	101,264	2		其他負債	-	-	-	-
1160	其他應收款 - 非關係人 (附註二)	25,945	-	12,918	-	2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益 (附註二)	29,808	-	52,546	1
1180	其他應收款 - 關係人 (附註二及十九)	46,839	1	33,609	1	2888	什項負債 (附註二及九)	32,923	1	27,550	1
120X	存貨 (附註二、三及八)	150,772	3	196,547	4	28XX	其他負債合計	62,731	1	80,096	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動淨額 (附註二及十五)	43,152	1	24,031	-	2XXX	負債總計	664,158	12	929,955	18
1298	其他流動資產	10,931	-	47,967	1		股東權益 (附註十四)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	3,105,431	56	2,649,187	51	31XX	股本 - 每股面額 10 元, 額定 320,000 仟股;	2,258,963	40	2,258,963	44
						32XX	發行: 225,896 仟股	731,885	13	685,998	13
1421	長期投資	1,469,923	26	1,508,004	29		資本公積	-	-	-	-
	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)					3310	保留盈餘	533,597	10	453,532	9
1501	成本	163,097	3	163,097	3	3350	法定盈餘公積	1,411,077	25	1,087,382	21
1521	土地	200,256	4	193,505	4	33XX	未分配盈餘	1,944,674	35	1,540,914	30
1531	房屋及建築	240,193	4	190,811	4		股東權益其他項目	-	-	-	-
1551	機器設備	14,652	-	14,652	-	3420	累積換算調整數 (附註二)	(22,328)	-	1,399	-
1561	運輸設備	72,858	1	71,928	1	3450	金融商品未實現 (損) 益 (附註二)	-	-	147	-
1631	辦公設備	221,93	1	22,193	-	3480	庫藏股票 (附註二)	(23,328)	-	(237,719)	(5)
1681	租賃改良	21,451	-	23,812	1	34XX	股東權益其他項目合計	(23,328)	-	(236,173)	(5)
15X1	其他設備	734,700	13	679,998	13	3XXX	股東權益合計	4,913,194	88	4,249,702	82
15X9	成本合計	323,155	5	304,236	6		負債及股東權益總計	\$ 5,577,352	100	\$ 5,179,657	100
1672	減: 累積折舊	60,161	1	4,748	-						
15XX	預付設備款	471,706	9	380,510	7						
	固定資產淨額										
1750	無形資產 (附註二)	14,245	-	21,165	1						
17XX	電腦軟體成本	14,245	-	21,165	1						
	無形資產合計										
1800	其他資產										
1820	出租資產 (附註二及十一)	232,925	4	242,342	5						
1860	存出保證金 (附註十一)	206,490	4	206,236	4						
1880	遞延所得稅資產 - 非流動淨額 (附註二及十五)	66,776	1	172,213	3						
18XX	什項資產	9,856	-	-	-						
	其他資產合計	516,047	9	620,791	12						
1XXX	資產總計	\$ 5,577,352	100	\$ 5,179,657	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱營業要信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師師查核報告)



董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛



圓剛科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十九）			
4110	\$2,964,802	102	\$2,064,538	101
4170	70,038	2	20,094	1
4000	<u>2,894,764</u>	<u>100</u>	<u>2,044,444</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註三、八及十七）			
5110	<u>1,684,048</u>	<u>58</u>	<u>1,322,792</u>	<u>65</u>
5910	1,210,716	42	721,652	35
5920	<u>22,738</u>	<u>1</u>	<u>(45,096)</u>	<u>(2)</u>
	<u>1,233,454</u>	<u>43</u>	<u>676,556</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註十七及十九）			
6100	334,547	12	181,734	9
6200	142,524	5	125,857	6
6300	<u>247,254</u>	<u>8</u>	<u>184,596</u>	<u>9</u>
6000	<u>724,325</u>	<u>25</u>	<u>492,187</u>	<u>24</u>
6900	<u>509,129</u>	<u>18</u>	<u>184,369</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益（附註二）			
7121	239,200	8	387,147	19
7140	427,341	15	285,294	14
7110	9,453	-	10,032	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金	額 %	金	額 %
7210	租金收入(附註十九)	\$ 21,044	1	\$ 20,222	1
7480	什項收入	<u>5,320</u>	-	<u>12,214</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>702,358</u>	<u>24</u>	<u>714,909</u>	<u>35</u>
	營業外費用及損失(附註二 及十七)				
7560	兌換損失—淨額	56,114	2	-	-
7880	什項支出	<u>9,852</u>	-	<u>9,010</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>65,966</u>	<u>2</u>	<u>9,010</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,145,521	40	890,268	43
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>145,341</u>	<u>5</u>	<u>89,617</u>	<u>4</u>
9600	本期淨利	<u>\$1,000,180</u>	<u>35</u>	<u>\$ 800,651</u>	<u>39</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.52</u>	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 3.67</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.49</u>	<u>\$ 4.05</u>	<u>\$ 3.64</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥



會計主管：李焱盛





民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股東權益項目	本公司		其他		小計		股東權益		其他		小計		合計
	本	公	其	公	積	留	盈	餘	東	權	益	項	
九十七年度盈餘分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	74,126	(	74,126)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,984	(	2,984)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	517,397	(	517,397)	-	-	-	-	(
股票股利	21,558	-	-	-	-	21,558	(	21,558)	-	-	-	-	-
分配後餘額	2,247,380	634,399	-	40	647,033	453,532	-	286,731	740,263	6,075	(	233,335)	3,401,341
員工股票紅利	11,583	24,417	-	-	24,417	-	-	-	-	-	-	-	36,000
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	3,463)	(	3,463)
持股比例變動調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,148
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,364
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	359)	(	359)
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	(	3,600)	-	-	-	-	(	1,213)	(	1,380)
九十八年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	800,651	800,651	-	-	-	800,651
九十八年十二月三十一日餘額	2,258,963	658,816	40	685,998	453,532	1,087,382	-	1,540,914	1,399	(	237,719)	(	236,173)
九十八年度盈餘分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	80,065	(	80,065)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	596,420	(	596,420)	-	-	-	-	(
分配後餘額	2,258,963	658,816	40	685,998	533,597	410,897	-	944,494	1,399	(	237,719)	(	236,173)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	20,052)	(	20,052)
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	82)	(	82)
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	64)	(	64)
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	(	1,715)	-	-	-	-	(	345)	(	346)
子公司清算	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	3,330)	(	3,330)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	60,400	-	-	-	-	-	-	60,400
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度稅後淨利	-	-	-	(	12,798)	-	-	-	-	-	-	-	237,719
九十九年十二月三十一日餘額	2,258,963	658,816	40	731,885	533,597	1,000,180	-	1,944,674	2,328	(	22,328)	(	22,328)

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勸業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)



董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛



圓剛科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$1,000,180	\$ 800,651
調整項目		
處分採權益法之長期股權投資收益	(425,537)	(278,175)
採權益法認列之投資收益－淨額	(239,200)	(387,147)
取得採權益法之長期股權投資現金股利	194,318	136,320
遞延所得稅	86,316	31,299
員工認股權酬勞成本	60,400	-
折舊費用	55,809	55,632
存貨價值回升利益	(24,911)	(3,432)
(已)未實現銷貨毛利	(22,738)	45,096
無形資產轉其他費用	7,880	7,231
攤銷費用	4,851	5,817
(迴轉)提列呆帳	3,745	(2,591)
固定資產轉其他費用	2,944	4,569
處分備供出售金融資產利益	(1,159)	(1,226)
處分固定資產損失－淨額	-	33
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	3,000	(1,030)
應收票據	663	(994)
應收帳款	(17,246)	(22,284)
其他應收款	(56,192)	(518)
存 貨	70,686	(39,354)
其他流動資產	(1,964)	(296)
應付帳款	(303,791)	152,338
應付所得稅	3,714	43,582
應付費用	(22,454)	77,508
其他應付款	14,420	(10,557)
其他流動負債	680	(982)
營業活動之淨現金流入	<u>394,414</u>	<u>611,490</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 913,150	\$ 953,629
購買備供出售金融資產	(658,500)	(1,026,500)
處分採權益法之長期股權投資價款	598,020	554,022
購置固定資產	(94,685)	(27,609)
採權益法之長期股權投資增加	(83,339)	(318,734)
存出保證金減少(增加)	38,746	(38,542)
無形資產增加	(5,811)	(12,840)
出售固定資產價款	3,296	3,300
被投資公司清算退回股款	-	1,125
投資活動之淨現金流入	<u>710,877</u>	<u>87,851</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(596,420)	(517,397)
庫藏股轉讓予員工	<u>224,921</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(371,499)</u>	<u>(517,397)</u>
本年度現金增加數	733,792	181,944
年初現金餘額	<u>1,679,882</u>	<u>1,497,938</u>
年末現金餘額	<u>\$2,413,674</u>	<u>\$1,679,882</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 247</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 55,311</u>	<u>\$ 14,736</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
以股作價投資子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,246</u>
員工股票紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,000</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 153,684	\$ 27,609
其他應付款淨增加	(58,999)	-
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 94,685</u>	<u>\$ 27,609</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 577 人及 483 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、所得稅及遞延所得稅資產備抵評價、資產減損評估、未決訟案損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產，原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價

時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。

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

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

固定資產及出租資產

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

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，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除列。如有處分資產損益，則列為營業外損益。

無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，主要按一至五年以直線法攤銷。

資產減損

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

應計產品保證負債

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

員工認股權

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

退休金

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

遞延貸項

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

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

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。

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度淨利無影響。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 1,560,356	\$ 1,527,054
外幣存款	345,186	64,722
活期存款	507,590	87,015
支票存款	100	233
庫存現金	367	763
零用金	75	95
	<u>\$ 2,413,674</u>	<u>\$ 1,679,882</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市櫃可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>

本公司九十九年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價格變動或現金流量風險為目的。截至九十九年十二月三十一日止，本公司簽訂之遠期外匯合約皆已到期交割。

九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 645 仟元及 5,923 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$253,573</u>

七、應收帳款淨額－非關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$328,223	\$298,783
減：備抵呆帳	<u>4,978</u>	<u>4,853</u>
淨 額	<u>\$323,245</u>	<u>\$293,930</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 物 料	\$109,787	\$146,855
在 製 品	15,211	19,600
製 成 品	<u>25,774</u>	<u>30,092</u>
	<u>\$150,772</u>	<u>\$196,547</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 10,766 仟元及 35,677 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,684,048 仟元及 1,322,792 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨價值回升利益 24,911 仟元及 3,432 仟元與存貨盤盈 52 仟元及 10 仟元。

九、長期投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	帳 面 金 額	持 股 比 例 %
採權益法評價				
圓展科技股份有限公司	\$ 932,917	40.56	\$ 1,024,555	49.35
圓毅投資股份有限公司	239,422	100.00	236,695	100.00
圓鼎投資股份有限公司	114,378	100.00	104,587	100.00
圓曜投資股份有限公司	114,378	100.00	104,587	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	53,747	100.00	-	-
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	11,065	100.00	12,842	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	4,016	100.00	-	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	-	100.00	(12,278)	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	-	100.00	(15,272)	100.00
	(<u>32,923</u>)	100.00	<u>24,738</u>	100.00
	1,437,000		1,480,454	
加：長期投資貸餘轉列什項負債	<u>32,923</u>		<u>27,550</u>	
	<u>\$ 1,469,923</u>		<u>\$ 1,508,004</u>	

本公司之子公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. 與 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL 已於九十九年第三季完成清算程序及註銷登記。

為拓展業務，本公司於九十九年二月及三月分別以新台幣 3,579 仟元（日幣 10,000 仟元）及新台幣 31,796 仟元（美金 1,000 仟元）於日本及美國分別設立 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.(圓剛日本) 與 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國），同年八月再增加投資圓剛美國新台幣 47,964 仟元（美金 1,500 仟元）。

圓展科技股份有限公司主要從事經營電子產品之研發、製造及銷售。本公司於九十八年四月參與該公司現金增資，增加投資 226,813 仟元，取得 6,574 仟股。另本公司分別於九十九年三月及九十八年度處分圓展科技股份有限公司普通股 6,000 仟股及 12,593 仟股，處分價款分別為 598,020 仟元及 554,022 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 425,537 仟元及 278,175 仟元。截至九十九年十二月三十一日止，持股比例減少為 40.56%。

本公司於九十八年五月以現金 1,000 仟元及持有之圓展科技股份有限公司普通股 3,700 仟股，按每股 22.04 元，計 81,548 仟元作價投資，設立圓鼎投資股份有限公司，取得 100% 股權。而同時本公司又以與上

述交易等額之現金及圓展科技股份有限公司之普通股，投資設立圓曜投資股份有限公司，取得 100% 股權。上述二公司主要從事一般投資業務。

本公司於九十八年三月以現金 50,000 仟元及持有之圓展科技股份有限公司普通股 5,680 仟股，按每股 23.97 元，計 136,150 仟元作價投資，設立圓毅投資股份有限公司，取得 100% 股權，其主要從事一般投資業務。

本公司於九十八年度因被投資公司營運資金需求分別增加投資 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 新台幣 22,320 仟元（歐元 500 仟元）及圓剛多媒體科技（上海）有限公司新台幣 17,601 仟元（美金 500 仟元）。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司部分長期股權投資已為貸方餘額，故轉列什項負債項下。

採權益法評價之長期投資及其投資損益九十九年度除 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國），九十八年度除 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. 及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL，係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。採權益法認列之投資（損）益明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
圓展科技股份有限公司	\$217,731	\$355,708
圓毅投資股份有限公司	49,600	48,952
圓鼎投資股份有限公司	25,261	22,245
圓曜投資股份有限公司	25,261	22,245
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. （圓剛日本）	436	-

（接次頁）

(承前頁)

被投資公司名稱	九十九年度	九十八年度
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	(\$ 1,177)	(\$ 16,822)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	(20,641)	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(57,271)	(41,115)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	-	(1,274)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	-	(2,792)
	<u>\$239,200</u>	<u>\$387,147</u>

本公司所有子公司均已列入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十、固定資產

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$130,119	\$121,327
機器設備	96,716	96,371
運輸設備	7,050	4,800
辦公設備	55,495	47,070
租賃改良	22,020	19,016
其他設備	11,755	15,652
	<u>\$323,155</u>	<u>\$304,236</u>

十一、其他資產

(一) 出租資產

	九十九年十二月三十一日			九十八年 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	\$ 55,382	\$ -	\$ 55,382	\$ 55,382
房屋及建築	<u>208,218</u>	<u>30,675</u>	<u>177,543</u>	<u>186,960</u>
	<u>\$263,600</u>	<u>\$ 30,675</u>	<u>\$232,925</u>	<u>\$242,342</u>

(二) 存出保證金

九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
-----------------	-----------------

法院訴訟保證金	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>
其他	<u>6,490</u>	<u>6,236</u>
	<u>\$206,490</u>	<u>\$206,236</u>

法院訴訟保證金，主要係捷揚光電股份有限公司、力竝科技股份有限公司及聰泰科技股份有限公司等所製造之產品涉嫌侵害本公司之專利，因此對其提出侵權訴訟，經聲請假扣押獲准後法院命提之擔保品（參閱附註二十一）。

十二、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$126,244	\$151,829
應付權利金	64,357	54,691
其他	<u>40,998</u>	<u>47,533</u>
	<u>\$231,599</u>	<u>\$254,053</u>

十三、退休金

依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 15,421 仟元及 14,137 仟元。

十四、股東權益

(一) 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。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，依下列比例分配之：

1. 員工紅利為百分之三至百分之二十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。
2. 董事及監察人酬勞低於百分之三。
3. 尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。並考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利的百分之十。股東股息及紅利數額視公司營運狀況需要，由董事會依前項規定提案提請股東大會決議分派之。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 41,690 仟元及 35,600 仟元；董監酬勞估列金額分別為 10,331 仟元及 14,169 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣法定盈餘公積後之 4.63%及 5%與 1.15%及 1.99%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年六月十日舉行股東常會，分別決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 80,065	\$ 74,126		
迴轉特別盈餘公積	-	(2,984)		
現金股利	596,420	517,397	\$ 2.7	\$ 2.4
股票股利	-	21,558	-	0.1

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 35,600	\$ -	\$ 4,000	\$ 36,000
董監事酬勞	8,900	-	10,000	-

九十七年度員工股票紅利股數為 1,158 仟股，係按九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 35,600	\$ 8,900	\$ 40,000	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	<u>35,600</u>	<u>14,169</u>	<u>40,000</u>	<u>13,428</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,269)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,428)</u>

股東會決議配發之董監事酬勞與各年度財務報表認列董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

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

(三) 庫藏股票

單位：仟股

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十九年度				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>	<u>-</u>
九十八年度				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>

本公司於九十九年度將庫藏股票共計 7,000 仟股陸續分批轉讓予員工，取得價款計 224,921 仟元；本次轉讓之酬勞成本公平價值為 60,400 仟元。

(四) 員工認股權

本公司於九十六年十二月十二日發行員工認股權證 10,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象以本公司正式編制內之員工以及本公司直接或間接持有具表決權超過百分之五十之子公司員工為限。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

1. 九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	10,000	\$ 53.3	10,000	\$ 54.1
本期給與	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	53.3

2. 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
行使價格之範圍 (元)	\$ 53.3	\$ 53.3-54.1
加權平均預期剩餘存續 期限 (年)	2.95	3.95

3. 九十九及九十八年度依內含價值法認列之酬勞成本皆為零元。
若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		Black-Scholes 評價模式		九十九年度	九十八年度
假 設	無風險利率		3%	3%	3%
	預期存續期間		2.95 年	3.95 年	3.95 年
	預期價格波動率		45.18%	45.18%	45.18%
	股利率		6.18%	6.18%	6.18%
淨 利	報表列示之淨利		1,000,180 仟元	800,651 仟元	800,651 仟元
	擬制淨利		965,003 仟元	765,474 仟元	765,474 仟元
稅後基本每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$	4.52	\$	3.67
	擬制每股盈餘	\$	4.36	\$	3.51

十五、所得稅

- (一) 帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$194,738	\$222,557
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分國內投資利益	(72,648)	(71,323)
國內權益法投資收益	(54,035)	(112,288)
免稅所得	(61,242)	(23,659)
其 他	2,179	(110)
暫時性差異	<u>3,943</u>	<u>(3,518)</u>
	12,935	11,659
未分配盈餘稅	41,090	13,117
基本稅額應納差額	46,026	43,657
減：投資抵減	<u>41,090</u>	<u>13,117</u>
當年度應負擔所得稅	58,961	55,316
減：預付所得稅	<u>813</u>	<u>882</u>
應付所得稅	<u>\$ 58,148</u>	<u>\$ 54,434</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列與本公司相關之法規：

1. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，惟九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 58,961	\$ 55,316
遞延所得稅	86,316	31,299
短期票券分離課稅	88	834
以前年度所得稅調整	(24)	2,168
所得稅費用	<u>\$145,341</u>	<u>\$ 89,617</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
投資抵減	\$160,744	\$211,860
投資損失	25,596	21,406
未實現銷貨毛利	5,067	10,509
其 他	<u>2,521</u>	<u>2,469</u>
	193,928	246,244
減：備抵評價	(84,000)	(50,000)
	<u>\$109,928</u>	<u>\$196,244</u>
遞延所得稅資產		
— 流 動	\$ 43,152	\$ 24,031
— 非流動	<u>66,776</u>	<u>172,213</u>
	<u>\$109,928</u>	<u>\$196,244</u>

(四) 本公司係符合促進產業升級條例第九條暨新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之稅捐抵減。九十三年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十五年十月二十日台財稅字第 09504554800 號函核准在案，並選定自九十四年十二月三十一日開始適用五年免稅。

(五) 截至九十九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：

<u>發生年度</u>	<u>投資抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
九十六年度	\$ 83,888	一〇〇
九十七年度	36,799	一〇一
九十八年度	<u>40,057</u>	一〇二
	<u>\$160,744</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 37,897</u>	<u>\$ 9,289</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.81% 及 7.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(七) 截至九十九年十二月三十一日止並無屬於八十六及以前年度之未分配盈餘。

(八) 營利事業所得稅申報案業經稽徵機關核定至九十六年度。

十六、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 1,145,521	\$ 1,000,180	221,396	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.52</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>1,309</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 1,145,521</u>	<u>\$ 1,000,180</u>	<u>222,705</u>	<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.49</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 890,268	\$ 800,651	218,382	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 3.67</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>1,371</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 890,268</u>	<u>\$ 800,651</u>	<u>219,753</u>	<u>\$ 4.05</u>	<u>\$ 3.64</u>

註：員工認股權因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

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

十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
用人費用								
薪資費用	\$104,583	\$367,374	\$ -	\$471,957	\$ 79,621	\$290,086	\$ -	\$369,707
勞健保費用	7,919	19,372	-	27,291	6,009	15,898	-	21,907
退休金費用	3,594	11,827	-	15,421	3,462	10,675	-	14,137
其他用人費用	<u>6,978</u>	<u>9,356</u>	<u>-</u>	<u>16,334</u>	<u>5,069</u>	<u>7,027</u>	<u>-</u>	<u>12,096</u>
	<u>\$123,074</u>	<u>\$407,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$531,003</u>	<u>\$ 94,161</u>	<u>\$323,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$417,847</u>
折舊費用	\$ 24,185	\$ 22,207	\$ 9,417	\$ 55,809	\$ 24,895	\$ 21,919	\$ 8,818	\$ 55,632
攤銷費用	963	3,888	-	4,851	1,332	4,485	-	5,817

十八、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之揭露

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

(二) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他應收款、應付款項、應付費用與其他應付款。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金因未來收取價格與帳面金額相同，故以帳面價值為公平價值。

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

(四) 九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,763,633 仟元及 1,730,331 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 852,776 仟元及 151,737 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險、利率風險及價格風險。本公司所持有之外幣資產負債之公平價值，將

受匯率風險影響；固定利率定期存單之公平市價將受利率風險影響。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

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

十九、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (AVERMEDIA S.L.)	子公司(已於九十九年清算完結)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL (AVERMEDIA FRANCE)	子公司(已於九十九年清算完結)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (圓剛荷蘭)	子 公 司
圓剛多媒體科技(上海)有限公司(圓剛上海)	子 公 司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	子公司(於九十九年二月設立)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	子公司(於九十九年三月設立)
圓鼎投資股份有限公司(圓鼎投資)	子公司(於九十八年五月設立)
圓曜投資股份有限公司(圓曜投資)	子公司(於九十八年五月設立)
圓展科技股份有限公司(圓展科技)	子公司
圓毅投資股份有限公司(圓毅投資)	子公司(於九十八年三月設立)

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) (圓展美國) (註 1)	孫 公 司
AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD (圓展泰國) (註 2)	孫 公 司
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. (圓展荷蘭)	孫 公 司
圓展電子科技(上海)有限公司(圓展 上海)	孫 公 司
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) (圓展日本)	孫 公 司
郭 重 松	董 事 長
張 永 哲	董 事
康 美 雪	子 公 司 董 事 (於 九 十 九 年 十 月 解 任)
李 焱 盛	董 事
楊 瑞 祥	總 經 理 及 董 事
趙 永 松	董 事
郭 娟 娟	監 察 人
李 吉 仁	董 事
江 英 村	董 事
簡 玉 聰	監 察 人
葉 信 宏	監 察 人
黃 金 龍	副 總 經 理

註 1：原名為 AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.自九十八年三月起更名。

註 2：原名為 AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.自九十八年上半年起更名。

(二) 與關係人間之交易事項

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

1. 銷 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
圓剛荷蘭	\$ 242,457	8	\$ 227,050	11
圓展美國	53,553	2	137,865	7
圓剛美國	57,006	2	-	-
其 他	13,259	-	10,515	-
	<u>\$ 366,275</u>		<u>\$ 375,430</u>	

上開銷貨係按一般銷貨條件（市價行情價格）辦理，收款期間與非關係人相當。

2. 租金收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
圓展科技	\$ 20,864	99	\$ 20,092	99
其 他	180	1	130	1
	<u>\$ 21,044</u>		<u>\$ 20,222</u>	

係出租部分辦公室及停車場予關係企業，租金依市場行情計算，按月收取。

3. 勞務支出

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
圓剛上海	\$ 13,917	\$ -
其 他	4,193	427
	<u>\$ 18,110</u>	<u>\$ 427</u>

主要係支付技術研發費用等。

4. 廣告行銷支出

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
圓展美國	\$ 26,204	\$ 34,707
圓剛美國	8,093	-
圓剛日本	6,226	-
圓剛荷蘭	3,696	-
圓展泰國	3,536	2,090
	<u>\$ 47,755</u>	<u>\$ 36,797</u>

5. 重要財產交易

(1) 取得資產

	九 十 八 年 度
	交 易 標 的 交 易 金 額
圓展科技	固定資產一批 <u>\$ 100</u>

(2) 出售資產

本公司於九十九年度出售帳面價值 13,152 仟元之固定資產一批予圓展科技，產生出售損失 9,856 仟元，該損失予以全數遞延，並於該批固定資產剩餘耐用年限內認列損失。九十八年出售固定資產一批 2,593 仟元，係以帳面價值出售，故無相關處分損益。

(3) 出售有價證券

關係人名稱	交 易 標 的	九 十 八 年 度	交 易 金 額	處 分 (損) 益
郭重松等人	圓展科技股份有限公司普通股	<u>\$ 63,999</u>	<u>\$ 27,451</u>	

6. 應收（付）款項

(1) 應收帳款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			
	應 收 帳 款			
關 係 人 名 稱	應 收 帳 款	轉 列 其 他	合 計 數	佔 應 收
	— 關 係 人	應 收 款		款 項 %
圓剛荷蘭	\$ 67,253	\$ -	\$ 67,253	16
圓剛美國	21,418	-	21,418	5
圓剛上海	388	-	388	-
其 他	11	-	11	-
	<u>\$ 89,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,070</u>	<u>21</u>

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	應 收 帳 款			
關 係 人 名 稱	應 收 帳 款	轉 列 其 他	合 計 數	佔 應 收
	— 關 係 人	應 收 款		款 項 %
圓剛荷蘭	\$ 72,495	\$ -	\$ 72,495	17
圓展美國	27,697	-	27,697	7
AVERMEDIA S.L.	-	15,634	15,634	4
AVERMEDIA FRANCE	-	14,301	14,301	3
其 他	1,072	-	1,072	-
	<u>\$ 101,264</u>	<u>\$ 29,935</u>	<u>\$ 131,199</u>	<u>31</u>

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

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
(2) 其他應收款				
圓展科技	\$ 3,991	5	\$ 2,457	15
其 他	-	-	1,217	7
	<u>\$ 3,991</u>		<u>\$ 3,674</u>	
(3) 其他應付款項				
圓展泰國	\$ 1,065	1	\$ -	-
圓展美國	-	-	252	2
	<u>\$ 1,065</u>		<u>\$ 252</u>	

7. 資金融通

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	最高餘額	期末餘額	利息收入總額	利率
圓剛荷蘭 外幣換算之兌換 (損失) 利益	\$60,908	\$43,538	\$ 370	1.9%
	<u>2,962</u>	<u>(726)</u>		
	<u>\$63,870</u>	<u>\$42,812</u>		

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

本公司給付董事、監察人及主要管理階層薪酬（其中股票給付部分係依年底市價計算）總額，九十九及九十八年度分別為 56,727 仟元（擬議數）及 46,215 仟元（實際數），另前述九十九年度資訊尚未經董事會決議，後續更新資訊可參閱股東會年報內容。

二十、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$172,543	\$172,543
房屋設備－淨額	<u>153,500</u>	<u>157,161</u>
	<u>\$326,043</u>	<u>\$329,704</u>

二一、重大承諾及或有事項

- (一) 截至九十九年十二月三十一日止，因與各家銀行往來間授信融資，依一般銀行慣例須開立之本票計 258,307 仟元。
- (二) 本公司於九十四年一月、九十四年十二月及九十五年二月對捷揚光電股份有限公司、力竑科技股份有限公司及聰泰科技開發股份有限公司提起請求專利權侵害賠償，並對上開公司之財產進行假扣押查封，本公司並提供可轉讓定存單約計 200,000 仟元以供擔保之用。截至九十九年十二月三十一日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。
- (三) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司已簽訂不動產買賣合約，合約金額為 228,900 千元，其中 206,010 千元尚未支付。

二二、其 他

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
歐 元	\$ 15,109	38.92	\$ 588,042	\$ 2,242	47.13	\$ 105,665
美 金	9,222	29.13	268,637	12,987	31.99	415,454
<u>長期投資</u>						
歐 元	(846)	38.92	(32,923)	(60)	47.13	(2,812)
美 金	1,845	29.13	53,747	-	-	-
日 幣	11,215	0.3582	4,016	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,927	29.13	143,524	11,476	31.99	367,117
歐 元	1,274	38.92	49,584	15	47.13	707

二三、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：
1. 資金貸與他人：附表一。
 2. 為他人背書保證：無。
 3. 期末持有有價證券情形：附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

二四、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二十號之規定，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：

<u>地 區</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
歐 洲	\$ 1,161,736	\$ 492,996
亞 洲	1,089,544	811,601
美 洲	256,308	287,505
大 洋 洲	14,066	9,880
其 他	<u>701</u>	<u>2,824</u>
	<u>\$ 2,522,355</u>	<u>\$ 1,604,806</u>

(四) 重要客戶資訊

九十九及九十八年度收入佔營業收入金額 10%以上之客戶，其明細如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
10004214	\$ 561,005	19	\$ -	-
10000396	233,109	8	343,615	17
9100	242,457	8	227,050	11
	<u>\$1,036,571</u>	<u>35</u>	<u>\$ 570,665</u>	<u>28</u>

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人明細表

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總額 (註二)
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	其他應收款 —關係人	\$ 63,870 (EUR 1,500)	\$ 42,812 (EUR 1,100)	1.9%	1	\$ 242,457	—	\$	—	\$ -	\$ 245,660	\$ 1,965,278

註一：係按本公司淨值 5%計算 (4,913,194×5% = \$245,660)。

註二：係按本公司淨值 40%計算 (4,913,194×40% = \$1,965,278)。

註三：資金貸與性質說明如下：

1. 代表有業務往來者。
2. 代表有短期融通資金之必要者。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	股票	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	單位 / 仟股帳	金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值 (註 2)	備註	
												面
本公司	股票	圓剛科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資		33,622	\$ 932,917	40.56	\$ 936,617		
		圓毅投資股份有限公司	子公司	"	"		18,615	239,422	100.00	239,422		
		圓鼎投資股份有限公司	子公司	"	"		8,255	114,378	100.00	114,378		
		圓耀投資股份有限公司	子公司	"	"		8,255	114,378	100.00	114,378		
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	子公司	"	"		2,500	53,747	100.00	53,747		
		圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	"	"		(註 1)	11,065	100.00	11,065		
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	子公司	"	"		1	4,016	100.00	4,016		
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	"	"		(註 1)	(32,923)	100.00	(32,923)		
		PTI Venture Limited	-	"	"		150	-	3.75	(註 3)	已提列減損損失 4,194 仟元	
		禧達康資訊股份有限公司	-	"	"		385	-	3.62	(註 3)	已提列減損損失 931 仟元	
圓剛科技股份有限公司	股票	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	孫公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資		6,990	266,432	100.00	266,432		
		AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.	孫公司	"	"		(註 1)	31,577	100.00	31,577		
		圓剛電子科技(上海)有限公司	孫公司	"	"		(註 1)	7,532	100.00	7,532		
		AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	孫公司	"	"		1,000	15,969	99.99	15,969		
		AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	孫公司	"	"		1	23,905	100.00	23,905		
		受益憑證	-	"	"		3,416	50,037	-	-	50,037	
		第一金台灣債券基金	-	"	"		3,122	50,054	-	-	50,054	
		統一強棒債券基金	-	"	"		3,332	40,039	-	-	40,039	
		德盛大耀基金	-	"	"		4,333	60,070	-	-	60,070	
		復華債券基金	-	"	"							
圓剛投資股份有限公司	股票	圓剛科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資		7,777	216,640	9.38	216,640		

(接次頁)

(承前頁)

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	日期	單位 / 仟股帳面金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值 (註 2)	備註
圓鼎投資股份有限公司	股票 圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資			4,070	4.91	\$ 113,380	
圓曜投資股份有限公司	股票 圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資			4,070	4.91	\$ 113,380	

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。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司 本公司	有價證券種類及名稱	帳目	交易對象	關係	期	初買		入賣		出期		末		
						金額	仟單位/仟股	金額	仟單位/仟股	金額	益(損)		仟單位/仟股	金額
	圓剛科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	36,565	\$ 1,024,555	3,057 (註一)	\$ 82,905 (註二)	6,000	\$ 598,020	\$ 174,543	\$ 425,537 (註三)	33,622	\$ 932,917
	國泰債券型基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	10,033	120,141	10,033	120,141	120,000	141	-	-
	新光吉星基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	11,966	177,500	11,966	177,698	177,500	198	-	-
圓剛科技股份 有限公司	第一金全家福債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	704	120,000	704	120,033	120,000	33	-	-

註一：係股票股利。

註二：係採權益法認列調整之金額。

註三：已調整股東權益調整數 2,061 千元。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

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

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣千元

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	應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)		應收(付)金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 本公司	子公司	銷貨 (\$ 242,457)	(8)	-	-	\$ 67,253	16	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 本公司	母公司	進貨 242,457	100	-	-	(67,253)	(100)	-
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 圓展科技股份有限公司	子公司	銷貨 (1,244,482)	(54)	-	-	107,353	47	-
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 圓展科技股份有限公司	母公司	進貨 1,244,482	96	-	-	(107,353)	(86)	-
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓展科技股份有限公司	子公司	銷貨 (167,260)	(7)	-	-	38,733	17	-
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓展科技股份有限公司	母公司	進貨 167,260	100	-	-	(38,733)	(100)	-
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) 圓展科技股份有限公司	子公司	銷貨 (216,647)	(10)	-	-	42,708	19	-
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) 圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) 圓展科技股份有限公司	母公司	進貨 216,647	100	-	-	(42,708)	(100)	-

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額	末 股 數 (仟 股)	比 率 %	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 投 資	本 公 司 認 列 之 損 (益)	註 備
本公司	圓剛科技股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 429,611	33,622	40.56	\$ 932,917	\$ 521,054	\$ 217,731	
	圓毅投資股份有限公司	台	灣	一般投資業	186,150	18,615	100.00	239,422	49,600	49,600	
	圓鼎投資股份有限公司	台	灣	一般投資業	82,548	8,255	100.00	114,378	25,261	25,261	
	圓耀投資股份有限公司	台	灣	一般投資業	82,548	8,255	100.00	114,378	25,261	25,261	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	美	國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	79,760	2,500	100.00	53,747	(20,641)	(20,641)	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	大	陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,322	(註 1)	100.00	11,065	(1,177)	(1,177)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	日	本	電腦系統設備相關產品之銷售	3,579	1	100.00	4,016	436	436	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷	蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	69,000	(註 1)	100.00	(32,923)	(57,271)	(57,271)	
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	美	國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	217,848	6,990	100.00	266,432	28,395	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	荷	蘭	電腦系統設備之開發、設計生產及銷售	113,512	(註 1)	100.00	31,577	(32,787)	不適用	
	圓剛電子科技(上海)有限公司	大	陸	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	21,538	(註 1)	100.00	7,532	2,473	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	泰	國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	24,958	1,000	99.99	15,969	829	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	日	本	電腦系統設備相關產品之銷售	24,828	1	100.00	23,905	383	不適用	
圓剛投資股份有限公司	圓剛投資股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	136,150	7,777	9.38	216,640	521,054	不適用	

(接 次 頁)

股票代碼：2417

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告 民國九十九及九十八年度

地址：新北市中和區建一路一三七號七樓

電話：(〇二) 二二二六三六三〇

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其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，該等子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 3,368,008 仟元及 2,746,360 仟元，分別占合併資產總額之 44.84%及 43.31%，民國九十九年及九十八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 2,963,557 仟元及 3,236,542 仟元，分別占合併營業收入淨額之 50.40%及 65.87%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 戴 信 維

戴信維



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2140	應付帳款	\$ 341,799	\$ 742,269
1310	現金(附註二及四)	\$ 4,023,883	\$ 2,908,122	2160	應付所得稅(附註二及十七)	117,331	118,256
1320	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200,200	3,000	2170	應付費用(附註二及十二)	504,112	543,378
1120	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	-	395,091	2210	其他應付款	91,112	25,119
1140	應收票據(附註二)	1,803	2,466	2270	一年或一年營業週期內到期長期負債(附註十)	-	-
1160	應收帳款-淨額(附註二及七)	528,063	563,369	2298	其他流動負債	200,000	-
1160	其他應收款	56,700	22,797	21XX	流動負債合計	1,270,998	1,602,164
120X	存貨(附註二及八)	468,237	510,373		長期負債	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動淨額(附註二及十七)	74,439	52,514	2420	長期借款(附註十一)	400,000	-
1298	其他流動資產	62,088	92,412	2XXX	負債合計	1,670,998	1,445,043
11XX	流動資產合計	5,415,413	4,550,144		股東權益		
	固定資產(附註二、十一及二十二)			31XX	母公司股東權益(附註十六)		
1501	成本				股本-每股面額10元,額定320,000		
1521	土地	637,396	637,396		仟股;發行225,896仟股	2,258,963	2,258,963
1531	房屋及建築	454,747	447,996	32XX	資本公積	731,885	685,998
1531	機器設備	393,734	304,775		保留盈餘		
1551	運輸設備	29,031	28,679	3310	法定盈餘公積	533,597	453,532
1561	辦公設備	132,240	116,849	3350	未分配盈餘	1,411,077	1,087,382
1631	租賃改良	35,657	36,014	33XX	保留盈餘合計	1,944,674	1,540,914
1681	其他設備	92,349	79,410	3420	股東權益其他項目	-	-
15X1	成本合計	1,775,154	1,651,119	3450	累積換算調整數(附註二)	(22,328)	1,399
15X9	減:累積折舊	520,984	432,790		金融商品未實現(損)益(附註二)	-	-
1672	預付設備款及在建工程	421,230	34,945	3480	庫藏股票(附註二)	-	147
15XX	固定資產淨額	1,675,400	1,253,274	34XX	股東權益其他項目合計	(22,328)	(237,719)
	無形資產(附註二)				母公司股東權益合計	4,913,194	4,249,702
1750	電腦軟體成本	35,303	51,672	3610	少數股權	926,847	645,997
1780	其他無形資產	3	65	3XXX	股東權益合計	5,840,041	4,895,699
17XX	無形資產合計	35,306	51,737		負債及股東權益總計	\$ 7,511,039	\$ 6,340,742
1820	其他資產						
1830	存出保證金(附註十)	215,962	214,509				
1860	遞延費用	12,294	-				
18XX	遞延所得稅-非流動淨額(附註二及十七)	156,664	271,078				
	其他資產合計	384,920	485,587				
1XXX	資產總計	\$ 7,511,039	\$ 6,340,742				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）			
4110	\$6,040,517	103	\$5,036,437	103
4170	160,974	3	123,235	3
4000	5,879,543	100	4,913,202	100
	營業成本（附註三、八及十九）			
5110	2,818,917	48	2,481,887	51
5910	3,060,626	52	2,431,315	49
	營業費用（附註十九）			
6100	1,171,264	20	933,085	19
6200	254,484	4	222,605	4
6300	578,084	10	488,265	10
6000	2,003,832	34	1,643,955	33
6900	1,056,794	18	787,360	16
	營業外收入及利益(附註二)			
7140	427,705	8	286,365	6
7110	14,144	-	13,157	-
7480	13,518	-	17,279	-
7100	455,367	8	316,801	6
	營業外費用及損失(附註二)			
7560	78,405	2	11,340	-
7530	427	-	10,364	-
7880	4,212	-	3,179	-
7500	83,044	2	24,883	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$1,429,117	24	\$1,079,278	22
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>231,555</u>	<u>4</u>	<u>125,939</u>	<u>3</u>
9600	合併總純益	<u>\$1,197,562</u>	<u>20</u>	<u>\$ 953,339</u>	<u>19</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$1,000,180	17	\$ 800,651	16
9602	少數股權	<u>197,382</u>	<u>3</u>	<u>152,688</u>	<u>3</u>
		<u>\$1,197,562</u>	<u>20</u>	<u>\$ 953,339</u>	<u>19</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.52</u>	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 3.67</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.49</u>	<u>\$ 4.05</u>	<u>\$ 3.64</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛





圓剛科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	本		本		公		公		積		保		留		盈		餘		東		其		項		目				
	資	本	資	本	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	
九十七年度盈餘分配：																													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
分派盈餘額	2,247,380	634,399	12,594	2,247,380	647,033	40	647,033	453,532	2,984	2,984	74,126	-	74,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工股票紅利	11,583	24,417	-	11,583	24,417	-	24,417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
持股比例變動調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
出售子公司股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十八年度合併總額	2,258,963	658,816	12,594	2,258,963	685,998	40	685,998	453,532	2,984	2,984	74,126	-	74,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十八年十二月三十一日餘額	2,258,963	658,816	12,594	2,258,963	685,998	40	685,998	453,532	2,984	2,984	74,126	-	74,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十八年度盈餘分配：																													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
分派盈餘額	2,258,963	658,816	12,594	2,258,963	685,998	40	685,998	533,597	-	-	410,897	-	410,897	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
出售子公司股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司清算	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權酬勞成本	-	60,400	-	-	60,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十九年度合併總額	2,258,963	658,816	60,196	2,258,963	731,885	40	731,885	533,597	2,984	2,984	74,126	-	74,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十九年十二月三十一日餘額	2,258,963	658,816	60,196	2,258,963	731,885	40	731,885	533,597	2,984	2,984	74,126	-	74,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇二年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,197,562	\$ 953,339
調整項目		
折舊費用	108,723	111,279
遞延所得稅	92,489	(16,100)
員工認股權酬勞成本	60,400	-
存貨價值回升利益	(24,713)	(2,816)
攤銷費用	19,565	18,795
無形資產轉其他費用	7,700	4,770
(迴轉) 提列呆帳	2,091	(1,147)
處分備供出售金融資產利益	(1,483)	(2,297)
處分固定資產損失－淨額	427	10,364
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(197,200)	(1,030)
應收票據	663	7,671
應收帳款	36,835	15,316
其他應收款	(40,853)	6,343
存 貨	66,849	(29,211)
其他流動資產	(8,676)	(1,747)
應付帳款	(400,470)	181,974
應付所得稅	(925)	67,329
應付費用	(38)	180,741
其他應付款	6,994	2,188
其他流動負債	623	5,301
營業活動之淨現金流入	<u>926,563</u>	<u>1,511,062</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	1,250,881	1,204,777
購買備供出售金融資產價款	(854,500)	(1,221,500)
購置固定資產	(475,061)	(89,356)
遞延費用增加	(13,637)	-
存出保證金減少(增加)	37,547	(37,760)
無形資產增加	(9,953)	(16,412)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
出售固定資產價款	\$ 1,293	\$ 2,912
處分無形資產價款	<u>-</u>	<u>91</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>63,430</u>)	(<u>157,248</u>)
融資活動之現金流量		
長期借款增加	600,000	-
短期借款減少	-	(300,000)
庫藏轉讓予員工	224,921	-
少數股權增加	167,082	354,232
支付現金股利	(596,420)	(517,397)
支付少數股權現金股利	(<u>116,220</u>)	(<u>17,040</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>279,363</u>	(<u>480,205</u>)
匯率影響數	(<u>26,735</u>)	(<u>140</u>)
本期現金淨增加數	1,115,761	873,469
年初現金餘額	<u>2,908,122</u>	<u>2,034,653</u>
期末現金餘額	<u>\$ 4,023,883</u>	<u>\$ 2,908,122</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,731</u>	<u>\$ 1,648</u>
支付所得稅	<u>\$ 156,457</u>	<u>\$ 84,142</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>
員工股票紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,000</u>
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$ 534,060	\$ 89,356
其他應付款淨增加	(<u>58,999</u>)	<u>-</u>
購置固定資產支付現金	<u>\$ 475,061</u>	<u>\$ 89,356</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 1,325 人及 1,257 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，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、退休金、資產減損評估、未決訟案損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

本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。列入九十九及九十八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		說明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
本公司	圓展科技股份有限公司(以下簡稱圓展科技)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發	40.56%	49.35%	(二)
本公司	圓毅投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	(二)
本公司	圓鼎投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	(二)
本公司	圓曜投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	(二)
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
本公司	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	-	100.00%	-
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	-	100.00%	已於九十九年清算完結
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	-	100.00%	已於九十九年清算完結
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	-	係九十九年三月新設立
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	電腦系統設備相關產品之銷售	100.00%	-	係九十九年二月新設立
圓展科技	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) (註)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
圓展科技	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. (註)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	99.99%	99.99%	-
圓展科技	圓展電子科技(上海)有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售及製造	100.00%	100.00%	-
圓展科技	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
圓展科技	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	電腦系統設備相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
圓毅投資股份有限公司	圓展科技	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發	9.38%	9.54%	(二)
圓鼎投資股份有限公司	圓展科技	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發	4.91%	4.99%	(二)
圓曜投資股份有限公司	圓展科技	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發	4.91%	4.99%	(二)

註：原名分別為 AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC. 及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD，自九十八年上半年起更名。

(二)本公司於九十八年四月參與該公司現金增資，增加投資 226,813 仟元，取得 6,574 仟股。另本公司分別於九十九年三月及九十八年度處分該

公司普通股 6,000 仟股及 12,593 仟股，截至九十九年六月三十日止，持股比例減少為 40.56%。

本公司於九十八年五月以現金 1,000 仟元及持有之圓展科技普通股 3,700 仟股，按每股 22.04 元，計 81,548 仟元作價投資，設立圓鼎投資股份有限公司，取得 100% 股權。而同時本公司又以與上述交易等額之現金及圓展科技之普通股，投資設立圓曜投資股份有限公司，取得 100% 股權。

本公司於九十八年三月以現金 50,000 仟元及持有之圓展科技之普通股 5,680 仟股，按每股 23.97 元，計 136,150 仟元作價投資，設立圓毅投資股份有限公司，取得 100% 股權。

(三) 未列入本合併財務報表之子公司：無。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。

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

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

固定資產

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

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至六十年；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。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上除列。如有處分資產損益，則列為營業外損益。

無形資產

主要係電腦軟體成本及使用權等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按一至五年分期攤銷。

資產減損

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

應計產品保證負債

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

員工認股權

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

退休金

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

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

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加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度合併純益無影響。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
活期存款	\$ 2,433,670	\$ 403,604
定期存款	1,580,519	2,502,309
零用金	9,106	991
庫存現金	488	985
支票存款	100	233
	<u>\$ 4,023,883</u>	<u>\$ 2,908,122</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內基金受益憑證	\$200,200	\$ -
國內上市櫃可轉換公司債	-	3,000
	<u>\$200,200</u>	<u>\$ 3,000</u>

本公司九十九年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達

成規避大部分公平價格變動或現金流量風險為目的。截至九十九年十二月三十一日止，本公司簽訂之遠期外匯合約皆已到期交割。

於九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 894 仟元及 5,923 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$395,091</u>

七、應收帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$538,105	\$574,302
減：備抵呆帳	<u>10,042</u>	<u>10,933</u>
淨 額	<u>\$528,063</u>	<u>\$563,369</u>

子公司圓展科技公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

承 購 人	轉 售 金 額	承 購 額 度	已 預 支 金 額	契 約 期 間	利 率 區 間	提 供 擔 保 項 目	重 要 之 轉 轉 條 件	除 列 金 額
九十九年度 日盛國際商 業銀行	\$ 2,486	\$ 26,000	\$ -	99.11.18- 100.11.18	-	無	應收帳款承購為無追 索權但債務人信用 風險以外之風險仍 由債權人負擔	\$ 2,486
中國信託商 業銀行	1,427	6,077	-	99.07.20- 100.06.30	-	無	應收帳款承購為無追 索權但債務人信用 風險以外之風險仍 由債權人負擔	1,427

截至九十九年十二月三十一日止應收帳款應除列金額為新台幣 3,913 仟元，帳列其他應收款項下。

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 物 料	\$206,009	\$251,978
在 製 品	50,023	53,708
製 成 品	<u>212,205</u>	<u>204,687</u>
	<u>\$468,237</u>	<u>\$510,373</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 42,953 仟元及 67,666 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,818,917 仟元及 2,481,887 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 24,713 仟元及 2,816 仟元。

九、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$168,353	\$147,625
機器設備	168,201	151,963
運輸設備	12,260	7,652
辦公設備	81,054	53,349
租賃改良	29,350	21,440
其他設備	<u>61,766</u>	<u>50,761</u>
	<u>\$520,984</u>	<u>\$432,790</u>

十、存出保證金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$200,000	\$200,000
其 他	<u>15,962</u>	<u>14,509</u>
	<u>\$215,962</u>	<u>\$214,509</u>

法院訴訟保證金，主要係捷揚光電股份有限公司、力竝科技股份有限公司及聰泰科技股份有限公司等所製造之產品涉嫌侵害本公司之專利，因此對其提出侵權訴訟，經聲請假扣押獲准後法院命提之擔保品（參閱附註二一）。

十一、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$278,288	\$324,961
應付權利金	64,357	54,691
其 他	<u>161,467</u>	<u>163,726</u>
	<u>\$504,112</u>	<u>\$543,378</u>

十二、長期借款

	契約期間及攤還方式	九十九年 十二月三十一日
抵押借款	99.10.25~102.10.31 按月付息，每 年還款 200,000 仟元，	\$600,000
減：一年內到期部分		<u>200,000</u>
利率區間		<u>\$400,000</u> 1.625%

十三、退休金

本公司及中華民國境內子公司依「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，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。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 42,694 仟元及 30,779 仟元。

十四、母公司股東權益

(一) 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。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，依下列比例分配之：

1. 員工紅利為百分之三至百分之二十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。
2. 董事及監察人酬勞低於百分之三。

3. 尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。並考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利的百分之十。股東股息及紅利數額視公司營運狀況需要，由董事會依前項規定提案提請股東大會決議分派之。

本公司九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 41,690 仟元及 35,600 仟元；董監酬勞估列金額分別為 10,331 仟元及 14,169 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 4.63%及 5%與 1.15%及 1.99%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年六月十日舉行股東常會，分別決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 80,065	\$ 74,126		
迴轉特別盈餘公積	-	(2,984)		
現金股利	596,420	517,397	\$ 2.7	\$ 2.4
股票股利	-	21,558	-	0.1

本公司分別於九十九年六月十五日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 35,600	\$ -	\$ 4,000	\$ 36,000
董監事酬勞	8,900	-	10,000	-

九十七年度員工股票紅利股數為 1,158 仟股，係按九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 35,600	\$ 8,900	\$ 40,000	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	<u>35,600</u>	<u>14,169</u>	<u>40,000</u>	<u>13,428</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,269)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,428)</u>

股東會決議配發之董監事酬勞與各年度財務報表認列董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

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

(三) 庫藏股票

單位：仟股

持 股 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十九年度				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>	<u>-</u>
九十八年度				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>

本公司於九十九年度將庫藏股票共計 7,000 仟股陸續分批轉讓予員工，取得價款計 224,921 仟元；本次轉讓之酬勞成本公平價值為 60,400 仟元。

(四) 員工認股權

本公司於九十六年十二月十二日發行員工認股權證 10,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象以本公司正式編制內之員工以及本公司直接或間接持有具表決權超過百分之五十之子公司員工為限。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

1. 九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	單 位	加權平均行使價格(元)	單 位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	10,000	\$ 53.3	10,000	\$ 54.1
本期給與	-	-	-	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	53.3

2. 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
行使價格之範圍(元)	\$53.3	\$53.3-54.1
加權平均預期剩餘存續期限(年)	2.95	3.95

3. 九十九及九十八年度依內含價值法認列之酬勞成本皆為零元。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
Black-Scholes 評價模式			
假 設	無風險利率	3%	3%
	預期存續期間	2.95 年	3.95 年
	預期價格波動率	45.18%	45.18%
	股利率	6.18%	6.18%
淨 利	報表列示之淨利	1,000,180 仟元	800,651 仟元
	擬制淨利	965,003 仟元	765,474 仟元
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 4.52	\$ 3.67
	擬制每股盈餘	\$ 4.36	\$ 3.51

十五、所得稅

(一) 帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$194,738	\$222,557
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分國內投資利益	(72,648)	(71,323)
國內權益法投資收益	(54,035)	(112,288)
免稅所得	(61,242)	(23,659)
其他	2,179	(110)
暫時性差異	<u>3,943</u>	<u>(3,518)</u>
	12,935	11,659
未分配盈餘稅	41,090	13,117
基本稅額應納差額	46,026	43,657
減：投資抵減	(41,090)	13,117
子公司應付所得稅	<u>80,041</u>	<u>83,721</u>
當年度應負擔所得稅	139,002	139,037
減：預付所得稅	<u>(21,671)</u>	<u>(20,781)</u>
應付所得稅	<u>\$117,331</u>	<u>\$118,256</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列與本公司及中華民國境內子公司相關之法規：

1. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並惟九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
當年度應付所得稅	\$139,002	\$139,037
遞延所得稅	92,489	(16,100)
短期票券分離課稅	88	834
以前年度所得稅調整	(<u>24</u>)	<u>2,168</u>
	<u>\$231,555</u>	<u>\$125,939</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
投資抵減	\$262,073	\$312,794
未實現銷貨毛利	23,507	34,665
投資損失	30,315	26,816
遞延收益	8,252	10,574
其 他	<u>27,919</u>	<u>16,850</u>
	352,066	401,699
減：備抵評價	(<u>120,963</u>)	(<u>78,107</u>)
	<u>\$231,103</u>	<u>\$323,592</u>
遞延所得稅資產		
— 流 動	\$ 74,439	\$ 52,514
— 非 流 動	<u>156,664</u>	<u>271,078</u>
	<u>\$231,103</u>	<u>\$323,592</u>

(四) 本公司及圓展公司係符合促進產業升級條例第九條暨新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之稅捐抵減。明細資料如下：

1. 九十三年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十五年十月二十日台財稅字第 09504554800 號函核准在案，本公司並選定自九十四年十二月三十一日開始適用五年免稅。圓展公司因分割受讓本公司部分免稅產品，故亦適用該項免稅規定。
2. 九十五年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十六年十月二十五日台財稅字第 09600455590 號函核准在案，圓展公司並選定自九十七年一月一日開始適用五年免稅。

3. 九十八年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十八年十一月六日台財稅字第 09804573170 號函核准在案，圓展公司並選定自九十九年一月一日開始適用五年免稅。

(五) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

發 生 年 度	投 資 抵 減 稅 額	最 後 可 抵 減 年 度
九十六年度	\$ 83,888	一〇〇
九十七年度	74,126	一〇一
九十八年度	103,198	一〇二
九十九年度	<u>861</u>	一〇三
	<u>\$262,073</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

1. 股東可扣抵稅額帳戶餘額

公 司 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
圓剛科技公司	\$37,897	\$ 9,289
圓展科技公司	50,848	40,329
圓毅投資公司	-	10
圓曜投資公司	575	-
圓鼎投資公司	575	-

2. 稅額扣抵比率

公 司 名 稱	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
圓剛科技公司	6.81%	7.48%
圓展科技公司	10.97%	11.49%
圓毅投資公司	-	8.32%
圓曜投資公司	3.76%	9.56%
圓鼎投資公司	3.76%	9.56%

上述各年度編入合併財務報表之合併個體，部分年度毋須計算稅額扣抵比率者，係因當年度虧損或無可供分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計九十

九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(七) 本公司截至九十九年十二月三十一日止並無屬於八十六及以前年度之未分配盈餘。

(八) 本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件經我國稽徵機關核定年度，列示如下：

公 司 名 稱	截 至 年 度
圓剛科技公司	九十六
圓展科技公司	九十七
圓毅投資公司	(註)
圓曜投資公司	(註)
圓鼎投資公司	(註)

(註)係九十八年度成立，截至九十九年十二月三十一日皆未核定。

十六、每股盈餘

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之本期純益	\$ 1,145,521	\$ 1,000,180	221,396	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.52</u>
具稀釋作用潛在普通股之影 響					
員工分紅	_____	_____	<u>1,309</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 1,145,521</u>	<u>\$ 1,000,180</u>	<u>222,705</u>	<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.49</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之本期純益	\$ 890,268	\$ 800,651	218,382	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 3.67</u>
具稀釋作用潛在普通股之影 響					
員工分紅	_____ -	_____ -	<u>1,371</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 890,268</u>	<u>\$ 800,651</u>	<u>219,753</u>	<u>\$ 4.05</u>	<u>\$ 3.64</u>

註：員工認股權因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用

時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 200,282	\$ 1,147,566	\$ 1,347,848	\$ 161,736	\$ 979,548	\$ 1,141,284
勞健保費用	15,351	84,034	99,385	12,455	65,122	77,577
退休金費用	7,377	35,317	42,694	6,977	23,802	30,779
其他用人費用	12,027	27,547	39,574	11,213	24,102	35,315
	<u>\$ 235,037</u>	<u>\$ 1,294,464</u>	<u>\$ 1,529,501</u>	<u>\$ 192,381</u>	<u>\$ 1,092,574</u>	<u>\$ 1,284,955</u>
折舊費用	\$ 54,842	\$ 53,881	\$ 108,723	\$ 57,685	\$ 53,594	\$ 111,279
攤銷費用	1,812	17,753	19,565	2,390	16,405	18,795

十八、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之揭露

本公司及子公司所持有之金融資產皆是以公平價值估列入帳。請參閱資產負債表及相關附註之說明。

(二) 本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他應收款、應付款項、應付費用與其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金因未來收付價格與帳面金額相同，故以帳面價值為公平價值。

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

(四) 本公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,945,633 仟元及 2,702,309 仟元，金融負債分別為 600,000 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,271,833 仟元及 403,604 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

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

十九、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
郭重松	董事長
張永哲	董 事
康美雪	子公司董事(於九十九年十月解任)
李焱盛	董 事
楊瑞祥	總經理及董事

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
趙永松	董 事
郭娟娟	監 察 人
李吉仁	董 事
江英村	董 事
簡玉聰	監 察 人
葉信宏	監 察 人
黃金龍	副總經理

(二) 與關係人間之交易事項

1. 出售有價證券

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>交 易 標 的</u>	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>處分(損)益</u>
郭重松等人	圓展科技股份有限公司普通股	<u>\$ 63,999</u>	<u>\$ 27,451</u>

2. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本公司及子公司給付董事、監察人及主要管理階層薪酬（其中股票給付部分係依年底市價計算）總額，九十九及九十八年度合計分別為 70,284 仟元（擬議數）及 54,795 仟元（實際數），另前述九十九年度資訊尚未經董事會決議，後續更新資訊可參閱股東會年報內容。

二十、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	<u>九 十 九 年</u>	<u>九 十 八 年</u>
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
土 地	<u>\$545,761</u>	<u>\$545,761</u>
房屋設備－淨額	<u>153,500</u>	<u>157,161</u>
	<u>\$699,261</u>	<u>\$702,922</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司因與各家銀行往來間短期授信融資，依一般銀行慣例須開立之本票計 258,307 仟元。

(二) 本公司於九十四年一月、九十四年十二月及九十五年二月對捷揚光電股份有限公司、力竝科技股份有限公司及聰泰科技開發股份有限公司提起請求專利權侵害賠償，並對上開公司之財產進行假扣押查

封，本公司並提供可轉讓定存單約計 200,000 仟元以供擔保之用。截至九十九年十二月三十一日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。

(三) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司已簽訂不動產買賣合約，合約金額為 228,900 千元，其中 206,010 千元尚未支付。

(四) 圓展科技為擴展生產規模，截至九十九年十二月三十一日止，已簽訂廠辦興建工程合約，契約總金額 1,006,000 仟元，其中尚未支付 660,622 仟元。

(五) 圓展科技於九十九年度遭捷揚光電股份有限公司控訴其所生產之部分實物攝影簡報機侵害其台灣新型公告第 491442 號「文件相機結構」專利，據此向圓展科技求償 5,000 仟元，目前仍於智慧財產法院審理中。

二二、其 他

本公司及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 18,118	29.13	\$ 527,777	\$ 21,990	31.99	\$ 703,460
歐元	13,277	38.92	516,740	2,199	47.13	103,639
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	7,670	29.13	223,427	16,900	31.99	540,631
歐元	113	38.92	4,398	385	47.13	18,145

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：

本公司及子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二十號之規定，無需揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別財務資訊：

本公司及子公司九十九及九十八年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九 國	十 內 美	九 洲	年 其 他 地 區	度 調 整 及 沖 銷	併 合
來自合併公司以外客戶 之收入	\$ 3,211,808	\$ 1,811,701	\$ 856,034	\$ -	\$ 5,879,543	
來自合併公司之收入	<u>2,079,328</u>	<u>34,342</u>	<u>27,743</u>	(<u>2,141,413</u>)	-	
收入合計	<u>\$ 5,291,136</u>	<u>\$ 1,846,043</u>	<u>\$ 883,777</u>	<u>(\$ 2,141,413)</u>	<u>\$ 5,879,543</u>	
地區別損益	<u>\$ 2,767,931</u>	<u>\$ 438,152</u>	<u>\$ 260,865</u>	<u>\$ 459,839</u>	\$ 3,007,109	
投資損益					427,705	
公司一般費用					(2,003,832)	
利息費用					(<u>1,865</u>)	
稅前利益					<u>\$ 1,429,117</u>	
可辨認資產	<u>\$ 1,679,197</u>	<u>\$ 26,764</u>	<u>\$ 13,090</u>	<u>\$ 3,949</u>	\$ 1,723,000	
基金及投資					-	
公司一般資產					<u>5,788,039</u>	
資產合計					<u>\$ 7,511,039</u>	

	九 國	十 內 美	八 洲 其 他 地 區	年 調 整 及 沖 銷	度 合 併
來自合併公司以外客戶 之收入	\$ 2,470,213	\$ 1,757,471	\$ 685,518	\$ -	\$ 4,913,202
來自合併公司之收入	<u>1,873,154</u>	<u>34,767</u>	<u>2,344</u>	(<u>1,910,265</u>)	-
收入合計	<u>\$ 4,343,367</u>	<u>\$ 1,792,238</u>	<u>\$ 687,862</u>	(<u>\$ 1,910,265</u>)	<u>\$ 4,913,202</u>
地區別損益	<u>\$ 2,430,843</u>	<u>\$ 429,812</u>	<u>\$ 143,095</u>	(<u>\$ 565,322</u>)	\$ 2,438,428
投資損益					286,365
公司一般費用					(1,643,955)
利息費用					(1,560)
稅前利益					<u>\$ 1,079,278</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,275,531</u>	<u>\$ 19,051</u>	<u>\$ 10,429</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,305,011
基金及投資					-
公司一般資產					<u>5,035,731</u>
資產合計					<u>\$ 6,340,742</u>

(三) 外銷銷貨資訊：

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
美 洲	\$ 1,977,569	\$ 1,964,681
亞 洲	1,662,366	1,280,222
歐 洲	1,728,104	1,075,670
大 洋 洲	36,682	35,633
其 他	<u>23,736</u>	<u>30,804</u>
	<u>\$ 5,428,457</u>	<u>\$ 4,387,010</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十九及九十八年度其收入佔營業收入金額
10%以上之客戶：無。

二五、母子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，請參閱附表八。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人明細表

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣千元/外幣千元

貸出資金之編號	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(註三)	業與業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	列帳金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	\$ 63,870 (EUR1,500)	\$ 42,812 (EUR1,100)	1.9%	1	\$ 242,457	-	\$ -	-	-	\$ -	\$ 245,660	\$ 1,965,278

註一：係按本公司淨值 5%計算 (4,913,194×5% = \$245,660)。

註二：係按本公司淨值 40%計算 (4,913,194×40% = \$1,965,278)。

註三：資金貸與性質說明如下：

1. 代表有業務往來者。
2. 代表有短期融通資金之必要者。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	股票	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	單位 / 仟股帳	金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值 (註 2)	備註	
												面
本公司	股票	圓剛科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資			33,622	\$ 932,917	40.56	\$ 936,617		
		圓毅投資股份有限公司	子公司	"			18,615	239,422	100.00	239,422		
		圓鼎投資股份有限公司	子公司	"			8,255	114,378	100.00	114,378		
		圓耀投資股份有限公司	子公司	"			8,255	114,378	100.00	114,378		
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	子公司	"			2,500	53,747	100.00	53,747		
		圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	"			(註 1)	11,065	100.00	11,065		
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	子公司	"			1	4,016	100.00	4,016		
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	"			(註 1)	(32,923)	100.00	(32,923)		
		PTI Venture Limited	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動				150	-	3.75	(註 3)	已提列減損損失 4,194 仟元
		禧達康資訊股份有限公司	-	"				385	-	3.62	(註 3)	已提列減損損失 931 仟元
圓剛科技股份有限公司	股票	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	孫公司	採權益法之長期股權投資			6,990	266,432	100.00	266,432		
		AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.	孫公司	"			(註 1)	31,577	100.00	31,577		
		圓剛電子科技(上海)有限公司	孫公司	"			(註 1)	7,532	100.00	7,532		
		AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	孫公司	"			1,000	15,969	99.99	15,969		
		AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	孫公司	"			1	23,905	100.00	23,905		
		受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動				3,416	50,037	-	50,037	
		第一金台灣債券基金	-	"				3,122	50,054	-	50,054	
		統一強棒債券基金	-	"				3,332	40,039	-	40,039	
		德盛大耀基金	-	"				4,333	60,070	-	60,070	
		復華債券基金	-	"								
圓剛投資股份有限公司	股票	圓剛科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資			7,777	216,640	9.38	216,640		

(接次頁)

(承前頁)

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	日期	單位 / 仟股帳面金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值 (註 2)	備註
圓鼎投資股份有限公司	股票 圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資			4,070	4.91	\$ 113,380	
圓曜投資股份有限公司	股票 圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資			4,070	4.91	113,380	

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。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司 本公司	有價證券種類及名稱	帳目	交易對象	關係	閉		初買		入賣		出期		未 額
					單位/千元	金額	單位/千元	金額	單位/千元	金額	單位/千元	金額	
	圓剛科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	36,565	\$ 1,024,555	3,057 (註一)	\$ 82,905 (註二)	6,000	\$ 598,020	\$ 174,543	425,537 (註三)	\$ 932,917
	國泰債券型基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	10,033	120,000	10,033	120,141	120,000	141	-
	新光吉星基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	11,966	177,500	11,966	177,698	177,500	198	-
圓剛科技股份 有限公司	第一金全家福債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	704	120,000	704	120,033	120,000	33	-

註一：係股票股利。

註二：係採權益法認列調整之金額。

註三：已調整股東權益調整數 2,061 千元。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

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

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣千元

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	授信期間	應收(付)票據、帳款之金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 本公司	子公司	銷貨 (\$ 242,457)	(8)	出貨120天	-	-	\$ 67,253	16	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 本公司	母公司	進貨 242,457	100	出貨120天	-	-	(67,253)	(100)	-
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 圓剛科技股份有限公司	子公司	銷貨 (1,244,482)	(54)	出貨90天	-	-	107,353	47	-
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 圓剛科技股份有限公司	母公司	進貨 1,244,482	96	出貨90天	-	-	(107,353)	(86)	-
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓剛科技股份有限公司	子公司	銷貨 (167,260)	(7)	出貨90天	-	-	38,733	17	-
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓剛科技股份有限公司	母公司	進貨 167,260	100	出貨90天	-	-	(38,733)	(100)	-
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. 圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) 圓剛科技股份有限公司	子公司	銷貨 (216,647)	(10)	出貨90天	-	-	42,708	19	-
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) 圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) 圓剛科技股份有限公司	母公司	進貨 216,647	100	出貨90天	-	-	(42,708)	(100)	-

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	應收關係人款項式	應收關係人款項後收回金額	提列備抵呆帳金額
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.		子公司	應收帳款 \$ 67,253 其他應收款 42,848 107,353	3.47	\$	-	-	\$ 2,385	\$
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)		子公司		10.95	-	-	-	77,084 (註1)	-

註 1：期後收回金額係截至一〇〇二年二月十六日止。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額	末 股 數 (仟 股)	比 率	持 有 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	註 備
本公司	圓剛科技股份有限公司	台灣	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 429,611	33,622	40.56	\$ 932,917	\$ 521,054	\$ 217,731	
	圓毅投資股份有限公司	台灣	台灣	一般投資業	186,150	18,615	100.00	239,422	49,600	49,600	
	圓鼎投資股份有限公司	台灣	台灣	一般投資業	82,548	8,255	100.00	114,378	25,261	25,261	
	圓耀投資股份有限公司	台灣	台灣	一般投資業	82,548	8,255	100.00	114,378	25,261	25,261	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	美國	美國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	79,760	2,500	100.00	53,747	(20,641)	(20,641)	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	大陸	大陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,322	(註 1)	100.00	11,065	(1,177)	(1,177)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	日本	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	3,579	1	100.00	4,016	436	436	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷蘭	荷蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	69,000	(註 1)	100.00	(32,923)	(57,271)	(57,271)	
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	美國	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	217,848	6,990	100.00	266,432	28,395	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	荷蘭	荷蘭	電腦系統設備之開發、設計生產及銷售	113,512	(註 1)	100.00	31,577	(32,787)	不適用	
	圓剛電子科技(上海)有限公司	大陸	大陸	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	21,538	(註 1)	100.00	7,532	2,473	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	泰國	泰國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	24,958	1,000	99.99	15,969	829	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	日本	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	24,828	1	100.00	23,905	383	不適用	
圓剛投資股份有限公司	圓剛投資股份有限公司	台灣	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	136,150	7,777	9.38	216,640	521,054	不適用	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在區	主要營業項目	原日	始本	投期	資未	金上	額期	未股	期數	比	未	持		有被	投資公	司	本公司	認列之	備	註
															率	%								帳	面	金	額	本	期	損	益
圓鼎投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發		\$ 81,548	\$ 81,548	\$ 81,548	\$ 81,548	81,548	4,070	4,070	4.91	4.91	\$ 113,380	\$ 113,380	\$ 521,054	521,054	不適用	不適用			
圓耀投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發		81,548	81,548	81,548	81,548	81,548	4,070	4,070	4.91	4.91	113,380	113,380	521,054	521,054	不適用	不適用			

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認損 投資	期末帳 面價值	投資截至本 期止已匯 回投資收 益
					匯出	收回					
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	\$ 40,323 (USD1,200 千元)	(4)	\$ 40,323 (USD1,200 千元)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 千元)	100%	1,177	\$ 11,065	-
圓展電子科技(上海)有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	23,127 (USD700 千元)	(5)	23,127 (USD700 千元)	-	-	23,127 (USD700 千元)	100%	2,473	7,532	-

期末累計自台灣匯出赴經濟部投資金額	核准依陸經部地區投資會審會規定
\$63,450 (USD1,900 千元)	\$63,450 (USD1,900 千元)

註2

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本公司獲經濟部工業局核發工知字第 09800216071 號企業營運總部認定函，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額不受淨值或合併淨值之百分之六十之限制。

圓剛科技股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十九及九十八年度

單位：新台幣仟元

附表八

九十九年度

編號	交易人稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係 (註)	交易科目	交易往來		情形
						金額	條件	
0	本公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC.(USA)		1	銷貨收入	\$ 53,553	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	佔合併總營收或總資產之比率(%) 1
		AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.		1	廣告費 銷貨收入	26,204 3,131	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	- -
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)		1	其他應付款 廣告費 銷貨收入	1,065 3,536 57,006	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	- - 1
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)		1	應收帳款 勞務支出 廣告費 廣告費 勞務支出 銷貨收入	21,418 45 8,093 6,226 4,063 242,457	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	- - - - - 4
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.		1	勞務支出 應收帳款 其他應收款 銷貨收入	1 67,253 42,848 1,110	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	- 1 1 -
		圓剛科技股份有限公司		1	應收帳款 其他應收款 應付費用 什項資產 機器設備 累積折舊 勞務支出 租金收入 租金支出	11 3,991 51 9,856 29,214 19,358 83 20,864 41	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	- - - - - - - - -

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	往		情形
					易	來	
1	圓展科技股份有限公司	圓毅投資股份有限公司 圓鼎投資股份有限公司 圓曜投資股份有限公司 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. 圓展電子科技(上海)有限公司 AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	1 1 1 1 3 3 3 3 3	租金收入	\$	月結 30 天	佔合併總營收或總資產之比率(%)
				租金收入	60	月結 30 天	-
				租金收入	60	月結 30 天	-
				銷貨收入	9,018	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	388	出貨 90 天	-
				勞務支出	13,917	-	-
				銷貨收入	1,244,482	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	21
				研發費用	15,324	-	-
				應收帳款	107,353	出貨 90 天	1
				其他應付款	611	-	-
				銷貨收入	167,260	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	38,733	出貨 90 天	1
				其他應付款	2,573	-	-
				銷貨收入	32,264	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	7,041	出貨 90 天	-				
銷貨收入	21,153	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-				
研發費用	15,840	-	-				
應收帳款	2,839	出貨 90 天	-				
其他應付款	1,722	出貨 90 天	-				
銷貨收入	216,647	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	42,708	出貨 90 天	1				
其他收入	4,632	-	-				

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	易目金	往來額	交易條件	情形
0	本公司	AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	1	銷貨收入 其他應付款 應收帳款 廣告費 其他應收款 廣告費	\$ 137,865 252 27,697 34,707 15,634 2,090	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 月結 30 天 出貨 90 天 — 出貨 90 天 —	佔合併總營收或總資產之比率(%) 3 - - - - -	
1	圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	1 1 1	其他應收款 銷貨收入 銷貨收入	14,301 2,482 227,050	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	- - 5	
		圓展科技股份有限公司	1	應收帳款 租金收入 其他應收款 銷貨收入	72,495 20,092 2,457 1,190,386	出貨 90 天 月結 30 天 月結 30 天 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1 - - 24	
		AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	3	應收帳款 其他應付款 銷貨收入	120,011 893 48,088	出貨 90 天 — 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	2 - 1	
		AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	3	應收帳款 其他應收款 銷貨收入	15,420 53 196,508	出貨 90 天 月結 30 天 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	- - 4	
		AEVRMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	3	應收帳款 銷貨收入	47,109 16,577	出貨 90 天 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1 -	
		圓展電子科技(上海)有限公司	3	應收帳款 銷貨收入 其他應付款	7,124 103	出貨 90 天 —	- -	

- 註：1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

圓剛科技股份有限公司



董事長：郭重松



中華民國一〇〇年五月十七日