

股票代碼:2417

圓剛科技股份有限公司

年 報

100 年 度

中 華 民 國 101 年 05 月 14 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、2011年營業概況報告	1
四、經營環境的影響	2
五、2012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	35
五、更換會計師資訊	35
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1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	35
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10%之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	36
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	37
肆、募集情形	38
一、公司資本及股份之辦理情形	38
二、資金運用計劃執行情形	45
伍、營運概況	46
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	49
三、從業員工資料	54
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55
六、重要契約	57
陸、財務概況	58
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	58
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
四、最近年度財務報表	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	63
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	63
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	64
一、財務狀況之分析	64
二、經營結果之分析	65
三、現金流量之分析	66
四、重大資本支出對財務業務之影響	66
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1年投資計畫	66
六、風險事項分析	67
七、其他重要事項	70
捌、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料	71
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36條第02項第02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、100年股東常會重要決議及執行情形之檢討	80
二、100年董事會及101年董事會截至年報刊印日止之重要決議事項	80
三、100年財務報表暨會計師查核報告	82
四、100年合併財務報表暨會計師查核報告	123

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧2011年，是圓剛成立以來所面臨最大的挑戰，除了歐、美等先進國家經濟持續未見明顯好轉，政府、民間企業與一般消費者以更謹慎的態度尊節消費支出，進而影響消費性產品的業績，同時面對科技版圖的典範轉移，網路電視風氣漸盛，Pad相關產品的異軍突起，使得電視卡相關產品銷售明顯受到衝擊；再加上配合圓展科技上市申請案，依法逐步降低對圓展的持股，並自2011年4月起不再將圓展營收列入圓併營收，導致2011年全年合併營收較去年衰退幅度創歷年之最。我們在全年的合併營收為26.2億元，較去年下滑55.4%，(不含圓展全年合併營收為18.8億元，較去年下滑35.7%)。在獲利方面，2011年稅後淨利為新台幣6.5億元，亦較2010年稅後淨新台幣12.0億元，衰退45.5%。

儘管面對全球經濟景氣的衰退，在此仍要感謝所有圓剛管理團隊與所有同仁持續的努力，以最快的時程、以自有的核心技術研發出新一代的產品、符合科技潮流的新應用，並將這些應用在新的市場持續的推展，期能有所斬獲。

2011年度營業概況報告

一、2011年合併財務表現

2011年全年合併營收為新台幣2,622,870仟元，較前一年5,879,543仟元衰退55.4%(不含圓展的全年合併營收為1,875,536仟元，較去年下滑35.7%)；稅後淨利為新台幣652,646仟元，較前一年1,197,562仟元下滑45.5%，每股盈餘為新台幣2.72元，較前一年的4.49元減少39.4%。

2011年其他財務方面的表現還包括：

(一) 營業計劃實施成果

- (1) 2011年度營業收入淨額為2,622,870仟元較前一年度5,879,543仟元減少3,256,673仟元。
- (2) 2011年度營業外收入為686,289仟元，佔營業收入的26.17%。
- (3) 2011年度營業成本為1,432,855仟元，佔營業收入的54.63%。
- (4) 2011年度營業費用為1,081,575仟元，佔營業收入的41.24%。
- (5) 2011年度營業外費用及損失為11,252仟元，佔營業收入的0.43%。
- (6) 2011年度列計本期稅後純益652,646仟元。

(二) 獲利能力分析

- (1) 2011年度資產報酬率為10.55%。
- (2) 2011年度股東權益報酬率為12.83%。
- (3) 2011年度營業淨利占實收資本比例為5.15%。
- (4) 2011年度稅前純益占實收資本比例為37.22%。
- (5) 2011年度純益率為24.88%。

二、研究發展狀況

目前本公司的核心技術為影像視訊相關技術，如影像擷取、影像訊號處理、影像轉換、影像壓縮及網路即時影音等，再將此影像視訊相關技術，應用於數位視訊產品系列。圓剛持續對先進技術的投資與長期的承諾，為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、數位電視及網路即時影音的商機。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客戶在市場上率先

推出最能符合使用者需求的產品，贏得市場先機。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。

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) 本公司於2011年榮獲第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) 連續第五年獲天下雜誌評選為天下企業公民Top 50
- (3) 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」，第八屆評鑑結果，名列為A等級之公司。
- (4) 通過安全認證優質企業AEO(Authorized Economic Operator)驗證。

(二)於產品創新性部分，2011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) 圓剛八項產品獲得台灣精品標誌。
- (2) 『NOVA通路理想品牌』從2003年起舉辦至今已達九年，最新『NOVA通路理想品牌』調查顯示，圓剛於電視盒的調查品項中，長期獲得國內跨世代的消費者(包括X世代與Y世代)高度支持，自該品項調查以來連續保持消費者調查支持率第一名，穩坐該項冠軍寶座擁有不可撼動的地位，表示圓剛品牌在電視盒產品領域已建立了不可撼動的地位。

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08日發佈之「2012台灣總體經濟預測」新聞稿指出；2011年第2季起接連發生日本強震及歐洲債信事件，全球經濟走勢不確定性開始升高，加上新興市場國家如中國為因應通膨壓力而逐步緊縮貨幣供給，致使其經濟擴張速度呈現趨緩現象，接著7月美國國債問題爆發震撼全球金融市場，8月美國主權債信又遭逢標準普爾信評機構調降評等，導致美股重挫，匯率波動，影響一般民眾消費信心，更讓民間消費意願轉趨保守。另外台灣綜合研究院亦於2011年12月15日所公佈的「2012年台灣經濟展望」的新聞稿指出：2011年國內經濟進入下半年後，歐債危機不但席捲重來，且嚴峻程度更甚以往，同時美國經濟問題同樣盤根錯節，中國大陸等新興經濟體也因為緊縮性貨幣政策，導致金融體系受到重創，全球景氣明顯趨緩，使得國內經濟在出口萎縮、投資收手、與民間消費擴張減速之情況下，明顯下滑。行政院主計處於2012年1月31日概估台灣2011年經濟成長率為4.03%。

展望2012年，由於整體國際大環境仍存在諸多風險，國際預測機構對於全球經濟之看法多偏向保守。目前多數國際知名研究機構與投資銀行對我國2012年經濟成長率之預測，大多介於2.8%到4.1%區間。如台灣綜合研究院預測為4.02%(2011.12.25)；台灣經濟研究院預測為3.96%(2012.1.31)；中華經濟研究院預測為4.07%(2011.12.6)；經濟學人(EIU)認為我國2012年經濟成長率預測為2.8%(2012.1.17)；環球透視(Global Insight)與聯合國UNCTAD(2012.1.17)之預測皆為3.9%；亞洲開發銀行(2011.12.6)所預估之經濟成長率則為4.1%；此外高盛銀行(2012.1.9)與花旗銀行(2012.1.19)則分別預估為3.0%與3.7%。

(二) 外部競爭環境的影響

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，同步協同開發新應用、新產品，不斷提昇自己的設計與製造能力，以符合世界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，我們雖已取得技術絕對領先的優勢，但面臨全球經濟景氣衰退挑戰，我們仍要持續的投資來強化核心競爭力，以便當景氣恢復之際，圓剛依然處於絕佳的產業位置。

數位生活時代的來臨，各國家陸續訂定推動數位電視時程外，全球品牌電腦大廠，也看好數位家庭與高畫質錄影的市場需求潛力，擴大多媒體電腦、網路電視與高畫質錄影等產品的深度與廣度。圓剛提供消費者藉由不同的平台，運用獨到的影音技術所帶來的便利與享受，使得影像錄影將再度成為影音娛樂相關產品的基本功能，因此未來在電視、遊戲錄影等影音相關產業的榮景可期。另外，筆記型電腦內建電視卡的需求雖逐漸降低，但在智能手機、平板電腦上(iPad 與 Android Pad)利用網路收看電視的趨勢，則是大幅提高，因此如何利用網路串流技術，來滿足消費者便利的利用各種行動上網裝置上收看即時電視節目的需求，將成為下一波成長的契機。

(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，2011 年除了持續通過 ISO9000, ISO 14000 及 OHSAS 18001 環安衛管理機制認證，亦通過 IECQ QC080000 危害物質過程管理系統認證外，更於 2012 年初通過安全認證優質企業 AEO(Authorized Economic Operator)驗證，ISO 14064-1 溫室氣體組織型盤查及 PAS 2050 產品碳足跡計算。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。

本公司於證基會舉辦之歷屆資訊揭露評選中，均獲列名 A 級以上企業，更於第六、七屆獲列 A+ 級企業之佳績，本公司於 2011 年(第八屆)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，獲列 A 級之企業。

五、2012 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，除繼續朝向普及化及數位家庭的方向發展外，開始將產品線拓展至其他不同的消費性市場，以 AVerMedia 自有品牌來擴大新市場的行銷活動，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，持續深耕各國當地市場，拓展全球市場及提供海外客戶的滿意服務，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。在 2012 年，我們將投入足夠的資源在選定的產品區隔中，持續加重市場行銷的投資與力道，以提高競爭力及經營的績效，並強化 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

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，圓剛之單一專利通過累計達 114 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，重新檢視原有產品線，透過 ECRS(取消、合併、重排、簡化)手法，將公司的內部流程與產品線數量進行良性的減縮，來達成公司的營運目標。面對科技產業版圖轉移的來臨與挑戰，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，進而改善營運效能，以達成公司的營運目標。

(五) 持續全面推行環安衛管理系統

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 2011 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。同時自 2012 年開始導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查、PAS 2050 產品碳足跡計算與 ISO28000 供應鏈安全等多項管理系統以提升企業之管理體質。

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：

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，本公司產品屬於數位多媒體影音之相關產品，隨著數位影音應用的普及與增加，消費者對於電腦看電視、高畫質影音擷取及即時影音串流等運用的認知也逐漸擴大中，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, iOS, Android 等平台上均有適用的相關產品。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、任何地點想看電視或進行相關的數位影音應用時，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，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。自2012年起成功導入ISO14064-1組織溫室氣體盤查、PAS 2050產品碳足跡計算及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22年，在面對最大的挑戰的時刻，在2011年繳出營收下滑的幅度創歷年之最的表現，雖然我們有些失意、但是我們不會因此失志，因為我們知道這個挑戰還在持續中，但我們已記取教訓，我們已再一次的把根基重新穩固，再一次的設定具挑戰性的目標與願景，我們也完成產品定位與未來發展的方向。我們將在選定的新市場區隔，持續的投入研發與行銷的資源，並期望以絕對領先的態勢大幅超越產業內的競爭者。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。

我們將持續秉持「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。使公司業績與獲利均能雙雙持續成長外，我們更陸續建構系統化的管理手法與工具，強化同仁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。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

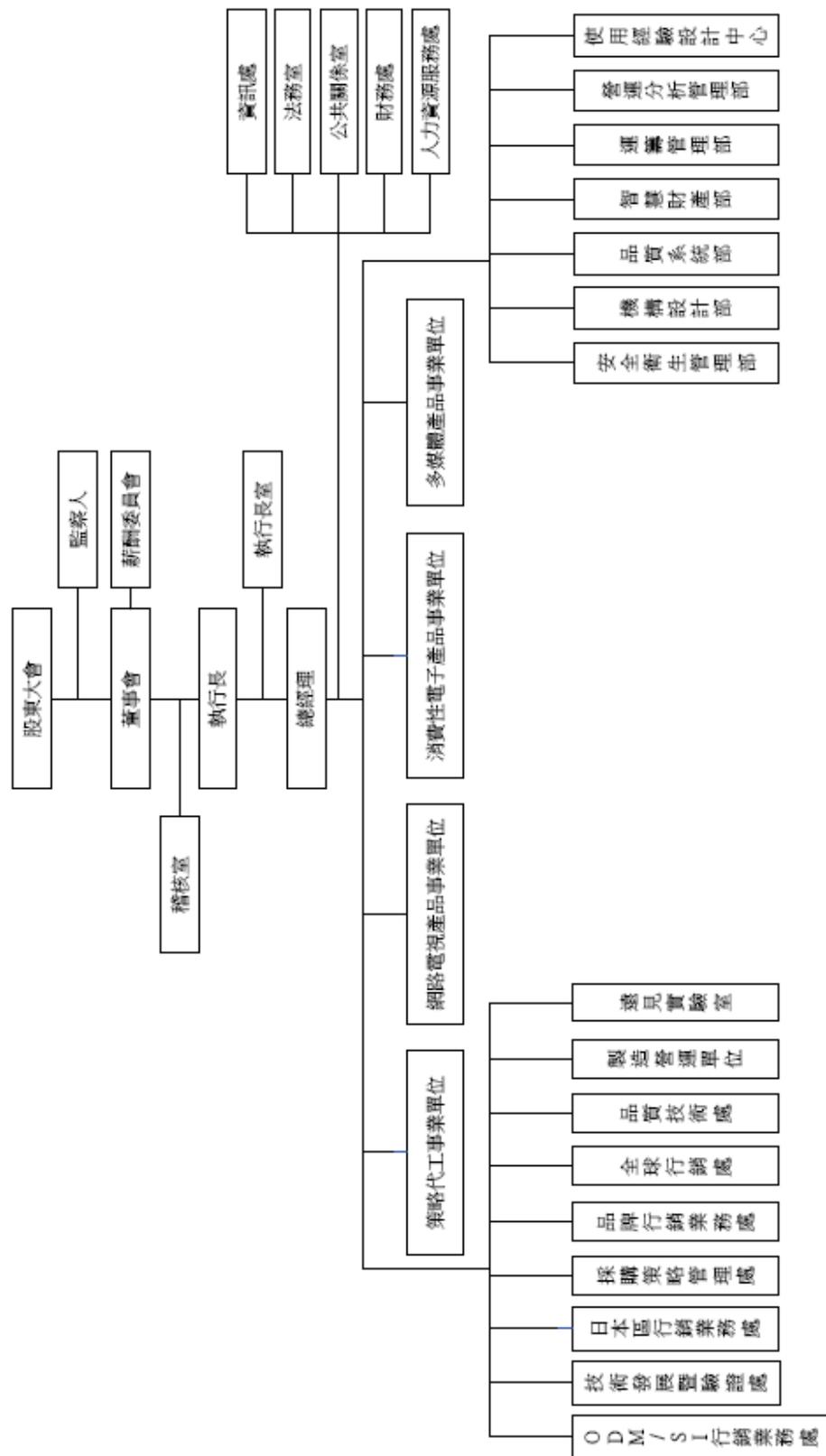
一、設立日期：民國 79 年 01 月 17 日。

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	圓剛八項產品獲第 19 屆台灣精品獎肯定
04 月	獲行政院頒贈國家品質獎
06 月	證期會第八屆資訊揭露評鑑 A 級企業，並為自願性揭露資訊較透明公司
08 月	本公司辦理第 13 次庫藏股註銷登記減資 11,822,000 股及訂定其減資基準日為 100 年 08 月 08 日，註銷股本後，發行股份為 214,074,330 股
08 月	圓剛連續第五年獲天下雜誌評選為天下企業公民 Top 50
11 月	本公司辦理第 14 次庫藏股註銷登記減資 3,558,000 股及訂定其減資基準日為 100 年 11 月 04 日，註銷股本後，發行股份為 210,516,330 股
11 月	通過海關安全認證優質企業 AEO(Authorized Economic Operator)實地驗證
11 月	通過 ISO 28000 供應鏈安全管理系統
12 月	正式設置第一屆薪資報酬委員會委員，聘任符合相關法令規定之專業性及獨立性資格條件或法令明示允許擔任之柯淵育先生、曹安邦先生、李吉仁先生等三位。
2012 年 01 月	完成 ISO 14064-1:2006 溫室氣體組織型盤查
	完成 PAS 2050:2008 產品碳足跡計算，選定產品：H323 Mini Card
02 月	本公司於美國設立 AVerMedia Technologies NY Inc.，投資金額為美金壹仟元整。
03 月	本公司辦理第 15 次庫藏股註銷登記減資 3,571,000 股及訂定其減資基準日為 101 年 03 月 06 日，註銷股本後，發行股份為 206,945,330 股

參、公司治理報告

一、公司組織
(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部門	主要業務或職掌說明
稽核室	綜理公司管理制度等專案與專案推行成效之追蹤與稽核。
執行長	負責公司整體之營運績效。
執行長室	負責公司整體發展及營運方針、策略目標的規劃。
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。
採購策略管理處	<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。
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。
遠見實驗室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 發展策略性技術模組, 讓各 BU 可做整合並快速開發出新產品。 2. 統合各 BU 未來的產品開發需求, 建立公司 3~5 年的研發技術路線圖。 3. 支援、解決各 BU 於開發新產品過程中所遇到困難度較高的技術問題。1. 和 4. 大學院校、研究機構建立關係, 透過合作開發或技轉的方式, 達成發展策略性技術之目的。
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。
安全衛生管理部	1. 使安全衛生必須符合 OHSAS 18001 的系統要求, 並維持系統持續的有效運作

	<ul style="list-style-type: none"> 2. 使安全衛生必須符合政府法規的要求 3. 進行日常管理規畫工作，提供員工安全與符合衛生的工作環境。
品質技術處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 生產技術(設備、治具、製程技術)管理。 2. 生產品質之檢討與改善。 3. 品質保證制度系統及檢驗標準之制訂及維護。 4. 進行廠內有關品質系統有效性的溝通。
品牌行銷業務處	<ul 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/SI 行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 負責 ODM/SI 產品的規劃, 推展及銷售 2. 負責國內外 ODM/SI 客戶開發與維護
日本區行銷業務處	<ul 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	<ul style="list-style-type: none"> 1. 協助開發部門進行軟、硬體之功能、可靠性、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。
全球行銷處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 規畫執行 AVT 產品品牌策略。 2. 媒體運作與關係管理、專案企劃與執行、及整合行銷策略執行與管理。 3. 公關活動策畫執行，國內外參展規畫執行 4. 國內通路活動及異業結盟的策略策動，並負責各類文宣廣告品製作。 5. 產品服務與品牌社群經營
機構設計部	研發和驗證公司新產品所須的機械零件和組件。
使用經驗設計中心	<ul 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：101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	職稱	姓名	關係
					股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%					
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3,500,000)	6.16%	3,887,021 (含保留運用法 定權信託股數 2,500,000)	1.88%	無	無	· 海洋大學電子工程系學士 · 成功大學電機研究所碩士 · 台灣大學國際企業研究所碩士	本公司執行長 · 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜、歐洲、中國、日本、美國等公司董事長 · 圓展及圓展子公司-美國、歐洲、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	監察人	郭娟娟	姊弟
董事	李焱盛	98.06.10	3年	89.05.24	1,437,182	0.65%	2,566,873 (含保留運用法 定權信託股數 700,000)	1.24%	0	0.00%	無	無	· 台灣大學商學研究所碩士	本公司財務長 · 圓剛子公司-圓毅、圓鼎、圓曜、日本、美國等公司董事 · 圓剛中國子公司監察人	-	無	-
董事	楊瑞祥	98.06.10	3年	92.05.28	1,660,748	0.75%	2,401,695	1.16%	108,000	0.05%	無	無	· 台灣大學電機系學士 · 美國耶魯大學計算機科學博士	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(法人代表) · 圓剛子公司-中國、美國等公司經理人	-	無	-
董事	趙永松	98.06.10	3年	79.01.09 (註)	309,498	0.14%	1,112,144 (含保留運用法 定權信託股數 620,000)	0.54%	648,794 (含保留運用法 定權信託股數 380,000)	0.31%	無	無	· 成功大學電機工程學系學士	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	· 美國伊利諾大學香檳校區企業管理博士 · 台灣大學商學研究所碩士 · 清華大學工業工程學士 · 台灣百靈佳英格翰公司行銷服務經理 · 台灣大學管理學院EMBA執行長	· 台灣大學國際企業系教授兼管理學院副院長 · 王品餐飲(股)公司獨立董事 · 玉山金融控股(股)公司獨立董事 · 玉山商業銀行(股)公司法人董事代表 · 行天宮文教基金會董事 · 誠致文教基金會董事	-	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	· 台灣大學理學院地質學系學士 · 台灣大學理學院地質學研究所肄業 · 金寶電子/仁寶電腦創業經理人之一 · 致福股份有限公司總經理/董事長	· 掌寶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
監察人	郭娟娟	98.06.10	3年	79.01.09	1,037,789	0.47	2,009,166 (含保留運用決定權信託股數1,000,000)	0.97	424,590	0.21	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	0.93	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

101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	條件	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	0
李森盛		V	V				V	V				V	V	V	0	
楊瑞祥			V				V	V				V	V	V	0	
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	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	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

持股票準日：101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3,500,000)	6.16	3,887,021 (含保留運用 決定權信託股 數2,500,000)	1.88	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、歐洲、中國、日本、美國等公司董事長 圓展及圓展子公司-美國、歐洲、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 700,000)	1.24	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學商學研究所碩士 	—	無	—	
總經理	楊瑞祥	95.06.09	2,401,695	1.16	108,000	0.05	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學電機系學士 美國耶魯大學計算機科學博士 	—	無	—	
執行副總經理	黃金龍	97.02.01	15,420	0.01	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 台北工專電子系畢 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 620,000)	0.54	648,794 (含保留運用 決定權信託股 數380,000)	0.31	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 成功大學電機工程學系學士 	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	—
副總經理	李長龍	99.10.29	45,000	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

100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			現金紅利金額	股票紅利金額	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	0	0	7,391	0	1.24	430	22,912	2,878	0	790	5.66	5.15				4,357
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3,965仟元，合併報表內所有公司3,965仟元)。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司 李焱盛、楊瑞祥、趙永松、李吉仁、江英村	本公司 李吉仁、江英村
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	郭重松	趙永松
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		郭重松、李焱盛、楊瑞祥
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	6	6

(2) 監察人之酬金

100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 資 業 金 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 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
監察人	郭娟娟	0	0	2,609	2,609	0	0	0.44	0.40	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

100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 領取自 子公司 以外轉 投資業 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	25,761	25,761	646	646	5,363	5,363	3,608	0	3,608	0	5.96	5.42	790	790	4,357
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															

註1：含提供汽車之未折減餘額5,352仟元。

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。

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(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李長龍、趙永松	李長龍、趙永松
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	郭重松、李焱盛、楊瑞祥 黃金龍	郭重松、李焱盛、楊瑞祥 黃金龍
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	6	6

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100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	3,608	3,608	0.61
	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				
	經理					
	副總經理	李長龍				

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

100 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	100 年				99 年			
		支付酬金總額(註 1.2)		總額占稅後純益之比例(%)		支付酬金總額		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	7,391	7,391	1.24	1.13	7,852	8,770	0.79	0.73
董事	李森盛								
董事	楊瑞祥								
董事	趙永松								
董事	李吉仁								
董事	江英村								
監察人	郭娟娟	2,609	2,609	0.44	0.40	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	35,378	35,378	5.96	5.42	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	李長龍								

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。

目前本公司董監事只有給付董監酬勞，並無額外給付報酬。薪酬委員會規劃經理人之酬金結構，兼顧「市場競爭性」與「激勵性」，以能為股東創造最大權益。故本公司對經理人的給付酬金政策，除參考業界該職位的市場薪資水平，以具有市場競爭性外，並將經理人的酬金結構，分為固定薪酬與變動薪酬，變動薪酬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，給予具激勵性的變動報酬。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 28 (A) 次，至 101 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	28	0	100.00	
董事	李焱盛	28	0	100.00	
董事	楊瑞祥	27	0	96.43	
董事	趙永松	28	0	100.00	
董事	李吉仁	25	0	89.29	
董事	江英村	25	0	89.29	
監察人	郭娟娟	22	不適用	78.57	
監察人	葉信宏	25	不適用	89.29	
監察人	簡玉聰	17	不適用	60.71	

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。
 5. 於 100 年 10 月 28 日訂立「薪資報酬委員會組織規程」並依薪資報酬委員會組織規程執行聘任符合法令規範之委員。
 6. 於 100 年 12 月 06 日成立「薪資報酬委員會」，第一屆薪資報酬委員會委員聘任符合相關法令規定之專業性及獨立性資格條件或法令明示允許擔任之柯淵育先生、曹安邦先生、李吉仁先生等三位，任期自董事會通過後開始生效起算至 101 年 06 月 09 日同本屆董事會任期截止日。
 7. 於 101 年 03 月 26 日訂立「審計委員會組織規程」，推動公司治理，健全審計監督功能及強化管理機能之遵循。
 8. 於 101 年 03 月 26 日通過 101 年股東常會選舉本公司董事及依據公司章程設置審計委員會取代監察人，將選出董事 7 人，其中含獨立董事 3 人。

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

(二) 審計委員會運作情形：擬於 101 年 06 月 13 日股東常會選舉 3 位獨立董事，並成立審計委員會。

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 28 (A) 次，至 101 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	22	78.57	
監察人	葉信宏	25	89.29	
監察人	簡玉聰	17	60.71	

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，針對其他重要風險議題，內部稽核主管已於 100.04.29 另行與監察人針對下列風險及控制情形進行溝通：

a. 每年初建立新事業單位虧損上限以及公司整體獲利與實際表現差異之監控機制。

→ 總經理室與財務處已每月持續進行整體企業營運財務狀況之審視與監控。

b. 辨識與評估各項合約中隱藏性的十大風險。

→ 法務室已篩選出若違反合約時，可能損失風險金額最大之前十項合約及前十大交易，包括大量採購、授權金以及 sample test 合約/交易，並計算其最低/最高風險金額及設計監控方式。

c. 針對新產品開發專案，評估及控制其預計時程、費用及貢獻與實際狀況之差異。

→ 專案在各階段的檢核點確認作業中，已可完成財務評估及設定各階段起訖時間，以作為開發單位評斷專案是否繼續進行，及掌控專案預算及時程之依據；研發管理單位每週亦會將未來二個月內需執行 C5/C6 之專案明細提供予開發單位，並進行進度追蹤管理。

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101年全面改選董事時，擬設置三席獨立董事。 二、本公司簽證會計師為國際知名會計師事務所之一，該所對執業會計師及僱用人員每年均要求需自我申報與客戶之「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	<p>1. 本公司於100年12月06日成立「薪資報酬委員會」，第一屆薪資報酬委員會委員聘任符合相關法令規定之專業性及獨立性資格條件或法令明示允許擔任之柯淵育先生、曹安邦先生、李吉仁先生等三位，其主要職責為擬訂下列各款事項之建議案：</p> <p>(1). 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。</p> <p>(2). 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>(3). 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。</p>	<p>1. 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，董事會依據公司法及證券交易法規定，提名獨立董事人選，並公告股東提名期間，使股東能夠舉薦優秀人才，其功能已能替代提名委員會職責，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。</p> <p>2. 預計於101年度股東常會董事選舉時，選出三名以上獨立董事，及依據公司章程設置審計委員會取代監察人。</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
六、	公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；未制定「上市上櫃公司治理實務守則」，故不適用。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
七、	其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、供應者關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
項	目	情
運	作	形
員工權益、僱員關懷	請參閱第55-57頁。	
投資者關係	本公司以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，除依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息外，對於未規定之重大事項則於本公司網站投資人關係專區(http://ir.avermedia.com.tw)公告。本公司股東常會議事錄悉依照公司法及相關法令規定記載，股東常會議事錄已公布於公司網站投資人關係專區(http://ir.avermedia.com.tw)，並於本公司永久保存。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。	
供應商關係	依本公司「採購管理程序」執行相關之採購作業規定，廠商依契約交貨履約。	
利害關係人之權利	本公司與往來銀行，均依據契約及相關作業規定履行權利義務，以維護雙方之合法權益。本公司並提供往來銀行充足之資訊，以便其了解公司之經營及財務狀況。	
董事及監察人進修之情形	請參閱第31-33頁。	
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	請參閱第67-70頁。	
保護消費者或客戶政策之執行情形	依本公司「服務程序」執行相關之客戶服務作業規定，依產品類別提供客戶對應之保固期，於保固期內因非人為或天然災害等因素產生的問題，均享有保固期間內免費維修。本公司客服部專職協助處理相關維修事宜外，亦提供客服電話、客服電子郵件及線上技術支援等服務。	
公司為董事及監察人購買責任保險之情形	本公司自93年起，已為董監事及經理人購買責任保險。	
八、	1.本屆董事會(98/06/10選舉)董監事出席董事會狀況請參閱第19-21頁。 2.本公司業已依法訂定各種內控規章，進行各種風險管理及評估，請參閱公開資訊觀測站 (http://newmops.tse.com.tw/) > 公司治理，內有詳細揭露或參閱本公司網站 http://ir.avermedia.com.tw > 股東服務專區 查詢。 3.董事對於其利害相關之議案討論及表決予以迴避。 4.本公司積極推動及參與環保及公益活動，以善盡企業之社會責任，秉持取之於社會，用於社會之精神，詳細說明請參閱第27-30頁。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司已完成依據公司治理自評項目辦理之100年度自評，主要缺失事項及改善情形如下表：	

控制點	自評單位自行說明	稽核室覆核說明
<p>固定資產循環</p> <p>1 為有效管理公司資產，是否針對固定資產及列管資產進行全面性盤點。</p>	<p>針對固定資產及列管資產的重新全面盤點事宜，財務處訂出如下 action plan:</p> <p>1. 資產管理單位針對公司列管資產於 101/02/15 前完成全盤;財務處將於 101/02/29 前完成抽盤。</p> <p>2. 財務處將提供資產盤點表予四大管理單位，包含是否處於閒置狀況之調查。</p> <p>3. 盤點作業亦將依據「實物核對至清冊」之方式進行。</p> <p>4. 財務處列出遞延資產清冊並請使用單位確認為否還在有效期間使用，否則直接轉列費用。</p> <p>5. 資產管理單位應將固定資產全盤後應出具盤點報告交財務處，並針對異樣資產持續追蹤改善。</p>	<p>1. 財務處已完成固定資產之取得及異動和盤點 ISO 文件之修訂，明訂四大管理單位權責，並訂出盤點週期(固資及列管資產)。</p> <p>2. 資產管理單位及財務處已針對公司固定資產及列管資產完成盤點及抽盤，並針對異樣資產之後續 action plan 再進行追蹤改善。</p>
<p>二 研發循環</p> <p>1 產品開發單位是否依「產品開發計劃書」中所列之時程，進行設計。</p>	<p>依目前 C725 產品架構為新產品規格，先前預估使用 IC 因未有如此搭配，故產生批配性問題，而有 delay 現象，目前 delay 的 schedule 均由 RD 加班趕回，預計不會影響上市時間。</p>	<p>稽核室將持續追蹤專案執行情形，並對負責 PM 提出延滯警示。</p>
<p>2 是否已針對所有重要作業訂立標準 SOP?</p>	<p>針對 Capture 系列的新產品，因尚未有完整開發經驗，目前都仍在學習階段，預計需 1-2 季時間架構新一套的開發驗證流程。</p>	<p>稽核室將協助負責 PM 進行 capture 類產品之相關程序書編修，預定完成日期為 101/6/30。</p>
<p>3 所有 SOP 是否均適用於相關作業?</p>	<p>以目前的驗證流程是仍不足以涵蓋 Capture 新產品開發檢核，預計需 1-2 季時間架構新一套的開發驗證流程。</p>	<p>稽核室將協助負責 PM 進行 capture 類產品之相關程序書編修，預定完成日期為 101/6/30。</p>

<p>4 專案是否依據產品開發 C 流程之進程進行研發作業。</p>	<p>1. I667 未依 ISO 程序書之規定進程執行，即該單位已自行完成 P0-P3 之部份實際作業，但在 PLM 上卻無完整之開案及執行紀錄。</p> <p>2. I667S 為 I667 之 PCR 產品，已自行完成部份 PCR 之實際作業，但在 PLM 上亦無完整之 PCR 及執行紀錄。</p>	<p>1. 該單位已於 101/03/31 前將 I667S 之 PCR 作業於 PLM 上補完成。</p> <p>2. 該單位需於 101/04/30 前將 I667 之 P3 作業於 PLM 上補完成(確認可從 P3 開案)</p> <p>3. 部門主管已宣達日後須嚴格遵守開案的標準作業進程，此部分將由稽核室與 RDM 共同進行監督至 101/06 月為止。</p>
------------------------------------	---	--

註：所稱公司治理自評項目，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：

本公司於100年12月06日董事會通過設置薪酬委員會，由本公司一席董事(李吉仁)及二席外部人(曹安邦、柯淵育)擔任委員會委員。薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。本公司截至101年04月30日止，業已召開一次薪酬委員會會議，三位委員全體出席。

(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>

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>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率,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。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,於2010年通過IECQ QC 080000危害物質過程管理系統認證,2012年1月完成ISO 14064-1溫室氣體組織型盤查及PAS 2050產品碳足跡計算。</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) 本公司採行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>	無差異

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，共同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： 響應弱勢家庭兒童課後陪讀班計劃發起善心募款活動、響應基督教救助協會「捐書陪讀」活動捐助二手書、響應新事社會服務中心發起之「點亮後山星子-竹東原住民青少年課輔計畫」，進行水蜜桃認購活動、連續第五年實際至新莊更新教會及板橋國光教會協助弱勢家庭學童課後陪讀、舉辦【送愛到日希望閱讀志工活動至三峽有木國小說故事、舉辦【送愛到日本】為日本311地震災民募款、第十年參與Clean up the World 活動，圓剛海內外子公司共同參與、舉行捐血活動、圓剛志工隊正式於新北市府備案成立、荷蘭子公司同仁至當地老人院進行一日志工之活動。</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) 獲證期會第八屆資訊揭露評鑑，名列A級企業，並為自願性揭露資訊較透明之公司。</p> <p>(二) 本公司於本年度參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 第三版報告書綱領編製「圓剛科技企業社會責任報告書」，內容涵蓋99至100年兩個年度，並揭露於公司網站中完整呈現公司在企業社會責任面之成果。 http://www.aververmedia.com/averty/tw/AboutUs/AboutUs.aspx?id=37#report</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」與「上市上櫃公司所制定之「企業社會責任指導原則」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」並無差異。</p>		無差異。

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、社會貢獻、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)：</p> <p>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"> ● 榮獲第二十一屆國家品質獎 ● 通過CG6005公司治理制度評量認證 ● 證期會第八屆資訊揭露評鑑A級企業，並為自願性揭露資訊較透明公司 ● 獲經濟部產業科技發展獎-傑出創新企業獎 ● 連續第五年獲獎天下企業公民 Top50 ● 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 ● 通過ISO 28000 供應鏈安全管理 ● 完成ISO 14064-1:2006 溫室氣體組織型盤查 ● 完成PAS 2050:2008 產品碳足跡計算，選定之產品：H323 Mini Card 		
<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：</p> <p>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；本公司通過ISO 28000 供應鏈安全管理；本公司完成ISO 14064-1:2006 溫室氣體組織型盤查；本公司產品H323 Mini Card完成PAS 2050:2008 產品碳足跡計算；企業社會責任報告書為自行編製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「股東會議事規則」、「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 <http://ir.avermedia.com.tw> > 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櫃櫃買賣中心之規定及本作業程序辦理。

100 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	100/02/14	100/02/14	香港中文大學 EMBA	How to move from Blue Ocean toward Red Ocean (講師)	2.0	●是 ○否
		100/03/18	100/03/18	海洋大學	電資前瞻產學講座-行銷專論(講師)	3.0	●是 ○否
		100/04/22	100/04/22	臺灣大學資訊管理所	從企業看社會新鮮人之就業態度(講師)	2.0	●是 ○否
		100/08/11	100/08/11	電子時報	多媒體影音技術論壇	3.0	●是 ○否
		100/08/12	100/08/12	中華民國對外貿易發展協會	廠商赴西歐/法國貿易投資法律案例解析	2.0	●是 ○否
董事/ 財會 主管/ 財務 長	李森盛	100/01/29	100/01/29	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-"大學"的哲學	5.0	●是 ○否
		100/01/30	100/01/30	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-"大學"的哲學	5.0	●是 ○否
		100/02/12	100/02/19	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-大學與中庸	15.0	●是 ○否
		100/02/18	100/02/18	哈佛商業評論-新加坡國立大學管理學院	從價值鏈到價值網路—聚合成長	2.5	●是 ○否
		100/03/22	100/03/22	資誠聯合會計師事務所	薪資報酬委員會研討會	3.0	●是 ○否
		100/04/01	100/04/01	公司組織研究發展協會、國立臺北科技大學智慧財產權研究所	強制設置薪酬委員會之影響	2.0	●是 ○否
		100/04/08	100/04/08	理律法律事務所	Benelux (即：比、荷、盧三國) 投資及研發控股公司架構	2.0	●是 ○否
		100/06/08	100/06/29	台大 EMBA	系統動態學與策略思維	10	●是 ○否
		100/07/02	100/07/31	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-易經	27.0	●是 ○否
		100/07/06	100/07/20	台大 EMBA	系統動態學與策略思維	5.0	●是 ○否
		100/07/28	100/07/28	證券暨期貨市場發展基金會	100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
		100/08/03	100/08/24	台大 EMBA	系統動態學與策略思維	10	●是 ○否
		100/08/13	100/08/28	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-易經	18	●是 ○否
		100/09/03	100/09/24	台大 EMBA	醫界挑戰與危機	6.0	●是 ○否
		100/09/08	100/09/08	財訊趨勢論壇	布局中國贏戰世界	2.0	●是 ○否
		100/09/17	100/09/17	洪建全基金會	天人之際講座-遠觀距離的新發展—從墾丁到西藏	3.0	●是 ○否
100/09/20	100/09/20	全球投資趨勢論壇	資源稱霸·財富王道	2.5	●是 ○否		

		100/09/20	100/09/20	台大 EMBA	系統動態學與策略思維	2.5	●是 ○否
		100/09/29	100/09/30	台大哲學系傅佩榮教授	傅佩榮-希臘哲學的精神	9	●是 ○否
		100/11/19	100/11/19	洪建全基金會	天人之際講座〈五〉人權與正義	3.0	●是 ○否
		100/11/25	100/11/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務研習班	6.0	●是 ○否
		100/12/04	100/12/04	天下雜誌	尋找台灣的賈伯斯·創新論壇	3.0	●是 ○否
		100/12/10	100/12/10	洪建全基金會	天人之際講座〈六〉ECFA 與台灣經濟發展	3.0	●是 ○否
		100/12/23	100/12/23	標竿學院	標竿論壇「服務致勝·關鍵時刻」	3.0	●是 ○否
		100/12/29	100/12/29	哈佛商業評論	【賈伯斯紀念講座】：創新者的商業智慧與實踐」活動	2.0	●是 ○否
董事/ 總經理	楊瑞祥	100/07/28	100/07/28	證券暨期貨市場發展基金會	100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
		100/12/23	100/12/23	行政院數位匯流專案小組	數位匯流排論壇	8.0	●是 ○否
董事/ 製造營運 單位副 總經理	趙永松	100/07/08	100/07/08	證券暨期貨市場發展基金會	100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	李吉仁	100/09/27	100/09/27	中華公司治理協會	薪酬委員會之設置及實務運作	3.0	●是 ○否
董事	江英村	100/09/07	100/09/07	大人物知識管理集團.台灣創意產業管理協會	創業經營與成長的理財技巧-東隆五金敗中求勝	2.5	●是 ○否
		100/09/21	100/09/21	大人物知識管理集團.台灣創意產業管理協會	從藍海到到白地策略-打造獨特的獲利模式	2.5	●是 ○否
		100/09/24	100/09/25	大人物知識管理集團.台灣創意產業管理協會	財務戰略與資金管理	15.0	●是 ○否
		100/11/09	100/11/09	財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會~【美國與中國大陸之經濟展望】	3.0	●是 ○否
監察人	郭娟娟	100/07/14	100/07/14	證券暨期貨市場發展基金會	100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	葉信宏	100/07/28	100/07/28	證券暨期貨市場發展基金會	100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	簡玉聰	100/07/22	100/07/22	證券暨期貨市場發展基金會	100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
執行副 總經理	黃金龍	100/2/18	100/2/18	新加坡國立大學	亞太管理論談	2.5	●是 ○否
		100/3/10	100/3/10	商周及 IBM	2011 企業領袖策略論壇--- 亞洲再崛起● 台商新勢力 之跨國企業	3.5	●是 ○否
		100/3/16	100/3/16	中國生產力中心	品質管理提升計畫說明會	3.5	●是 ○否

		100/4/28	100/4/28	清華大學. 奇奕國際股份有限公司... 等	【智慧工廠論壇】研討會	8.5	●是 ○否
		100/5/23	100/5/23	圓剛科技股份有限公司	圓剛製造營運單位 趙永松 副總 ----經營管理" When Should a Process Be Art, Not Science?"	2.5	●是 ○否
		100/8/5	100/8/5	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	3.5	●是 ○否
		100/9/8	100/9/8	商周	e 製造論壇	8.0	●是 ○否
		100/10/31	100/10/31	圓展科技股份有限公司	業務 李副總----經營理念 "Choosing strategies for change"	2.5	●是 ○否
		100/11/21	100/11/21	圓剛科技股份有限公司	圓剛 楊總理---好書分享 "好老闆、壞老闆"	1.5	●是 ○否
		100/12/19	100/12/19	圓展科技股份有限公司	圓展 張總經理-好書分享"當仁不讓"	1.0	●是 ○否
副總經理	李長龍	100/12/22	100/12/22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	3.0	●是 ○否
內稽主管	金科	100/12/09	100/12/09	會計研究發展基金會	企業銷售收款與採購付款之稽核實 務方法	6.0	●是 ○否
		100/12/19	100/12/19	會計研究發展基金會	財務稽核運用實務	6.0	●是 ○否
內稽代理人	黃瓊嫻	100/12/09	100/12/09	會計研究發展基金會	企業銷售收款與採購付款之稽核實 務方法	6.0	●是 ○否
		100/12/19	100/12/19	會計研究發展基金會	財務稽核運用實務	6.0	●是 ○否

(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：101 年 04 月 23 日

本公司民國一百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，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，認為本公司於民國一百年十二月三十一日^{註2}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一百零一年四月二十三日董事會通過，出席董事6人中，有○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

101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	王儀雯	戴信維	100.01.01-100.12.31	是	無

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 1,920 仟元 非審計公費 230 千元	非審計公費為 100/01~12 TP 移轉訂價報告
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： 無。

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	100 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	0	0	75,000	0
董事/財會主管/財務長	李焱盛	(45,000)	0	50,000	0
董事/總經理	楊瑞祥	200,000	0	75,000	0
董事/製造營運單位副總經理	趙永松	0	0	20,000	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	(36,000)	0	(1,000)	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	(137,000)	0	45,000 (30,000)	0
副總經理	李長龍	(5,000)	0	0	0

(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3,500,000)	6.16	3,887,021 (含保留運用決定權信託股數2,500,000)	1.88	無	無	高錦蘭 郭娟娟	夫妻 姐弟	
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	4.14	無	無	無	無	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人:鄭本源	5,000,000	2.42	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)	1.88	12,752,324 (含保留運用決定權信託股數3,500,000)	6.16	無	無	郭重松	夫妻	
昱慈投資有限公司 代表人:高錦蘭	3,436,426	1.66	無	無	無	無	高錦蘭	投資者	
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	3,368,741	1.63	無	無	無	無	無	無	
李焱盛	2,566,873 (含保留運用決定權信託股數700,000)	1.24	無	無	無	無	無	無	
張永哲	2,465,358	1.19	21,147	0.01	無	無	無	無	
楊瑞祥	2,401,695	1.16	108,000	0.05	無	無	無	無	
郭娟娟	2,009,166 (含保留運用決定權信託股數1,000,000)	0.97	424,590	0.21	無	無	郭重松	姐弟	

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：

100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)	3,000,000	100.00	0	0	3,000,000	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 EUR3,000,000)	100.00	0	0	註1(資本額 EUR3,000,000)	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	18,502,904	18.83	16,712,600	17.01	35,215,504	35.84
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

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
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1
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2
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2
100.08	36.87	320,000,000	3,200,000,000	214,074,330	2,140,743,300	第13次庫藏股註銷股本減 資(118,220,000)	無	註3
100.11	24.32	320,000,000	3,200,000,000	210,516,330	2,105,163,300	第14次庫藏股註銷股本減 資(35,580,000)	無	註4
101.03	23.91	320,000,000	3,200,000,000	206,945,330	2,069,453,300	第15次庫藏股註銷股本減 資(35,710,000)	無	註5

- 註1. 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2. 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。
 註3. 經經濟部於 100 年 08 月 12 日, 文號: 經授商字第 10001184150 號函告核准。減資基準日為 100 年 08 月 08 日。
 註4. 經經濟部於 100 年 11 月 10 日, 文號: 經授商字第 10001255160 號函告核准。減資基準日為 100 年 11 月 04 日。
 註5. 經經濟部於 101 年 03 月 08 日, 文號: 經授商字第 10101040210 號函告核准。減資基準日為 101 年 03 月 06 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	206,945,330	113,054,670	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：101年4月15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	49	29,638	107	29,796
持有股數	0	14,124,750	14,263,054	163,751,275	14,806,251	225,896,330
持股比例%	0.00	6.83	6.89	79.13	7.15	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

基準日：101年04月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1-----999	9,147	1,580,453	0.764
1,000-----5,000	15,029	33,667,131	16.269
5,001-----10,000	2,997	23,955,245	11.576
10,001-----15,000	888	11,135,810	5.381
15,001-----20,000	558	10,389,996	5.021
20,001-----30,000	455	11,512,619	5.563
30,001-----40,000	216	7,674,427	3.708
40,001-----50,000	132	6,098,799	2.947
50,001-----100,000	222	15,698,614	7.586
100,001-----200,000	83	11,438,694	5.527
200,001-----400,000	33	9,017,618	4.357
400,001-----600,000	10	4,625,505	2.235
600,001-----800,000	6	4,163,483	2.012
800,001--1,000,000	3	2,705,494	1.307
1,000,001--1,200,000	1	1,009,166	0.488
1,200,001--1,400,000	3	3,930,775	1.899
1,400,001--1,600,000	0	0	0
1,600,001--1,800,000	2	3,492,398	1.688
1,800,001--2,000,000	2	3,799,809	1.836
2,000,001 以上	9	41,049,294	19.836
合計	29,796	206,945,330	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：101年04月15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3,500,000)	6.16
三商美邦人壽保險全權委託復華投信投資帳戶	9,124,750	4.41
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	5,000,000	2.42
高錦蘭	3,887,021 (含保留運用決定權信託股數2,500,000)	1.88
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭	3,436,426	1.66
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	3,368,741	1.63
李森盛	2,566,873 (含保留運用決定權信託股數700,000)	1.24
張永哲	2,465,358	1.19
楊瑞祥	2,401,695	1.16
郭娟娟	2,009,166 (含保留運用決定權信託股數1,000,000)	0.97

(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	100 年	當 年 度 截 至 101 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	調整前 48.80	41.40	32.05	
		調整後(註1) 48.80	—	—	
	最 低	調整前 36.50	21.55	23.80	
		調整後(註1) 36.50	—	—	
	平 均	42.03	31.35	28.03	
每股淨值	分 配 前	21.75	20.60	20.78	
	分 配 後(註1)	18.75	—	—	
每股盈餘	加權平均股數	221,396	217,402	206,945	
	每 股 盈 餘 (基本)	分配前 4.52	2.73	0.03	
		分配後(註1) 4.52	—	—	
每股股利	現 金 股 利	3.17	—	—	
	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	11.48	—	
	本 利 比 (註4)	13.26	—	—	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註5)	7.54	—	—	

註 1：100 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(101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 413,890,660 元，每仟股配發 2,000 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	101 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 101 年度財務預測資訊，故無 101 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 41 頁第六項說明。
- (2). 100 年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列，金額分別為 17,911,130 元及 11,261,097 元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 3.40%及 2.10%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). 100 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 20,000,000 元及董監酬勞新台幣 10,000,000 元，員工紅利及董監酬勞與 100 年度估列費用金額差異數，依據上述說明處理。
- (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 2.73 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（99 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（99 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	41,689,882 元	41,689,882 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	10,331,421 元	10,331,421 元	0 元	

(九) 公司買回本公司股份情形：

至 101 年 04 月 30 日止

買回期次	第 13 次	第 14 次	第 15 次
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	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	自 100 年 08 月 08 日~100 年 10 月 07 日	自 100 年 12 月 07 日~101 年 02 月 06 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。	每股單價新台幣 17.68 元起至新台幣 30.30 元，當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。	每股單價新台幣 15.96 元起至新台幣 25.00 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	普通股 10,767,000 股	普通股 11,000,000 股
本次已買回股份種類及數量	普通股 11,822,000 股	普通股 3,558,000 股	普通股 3,571,000 股
未依董事會決議買回之原因	為維護整體股東權益，本公司視股價變化採分批買回，執行率 52.34%	為維護整體股東權益，本公司視股價變化採分批買回，執行率 33.05%	為維護整體股東權益，本公司視股價變化採分批買回，且 1/30~2/6 股價已高於所定最高價格 25 元，故未能買回，執行率 32.46%
本次已買回股份金額	新台幣 435,904 仟元整	新台幣 86,528 仟元整	新台幣 147,496 仟元整
本次已辦理銷除及轉讓之股份數量	11,822,000 股	3,558,000 股	3,571,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	0.00%	0.00%	0.00%

註：

第一次買回本公司股份 2,000,000 股，第二次買回本公司股份 1,223,000 股
第三次買回本公司股份 2,000,000 股，第四次買回本公司股份 2,254,000 股
第五次買回本公司股份 3,000,000 股，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

100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	4.83%
認股存續期間	1.95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 100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	790,000股	0.38%	0	0	0	0	790,000股	53.3	42,107仟元	0.38%
	財務長	李森盛										
	總經理	楊瑞祥										
	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

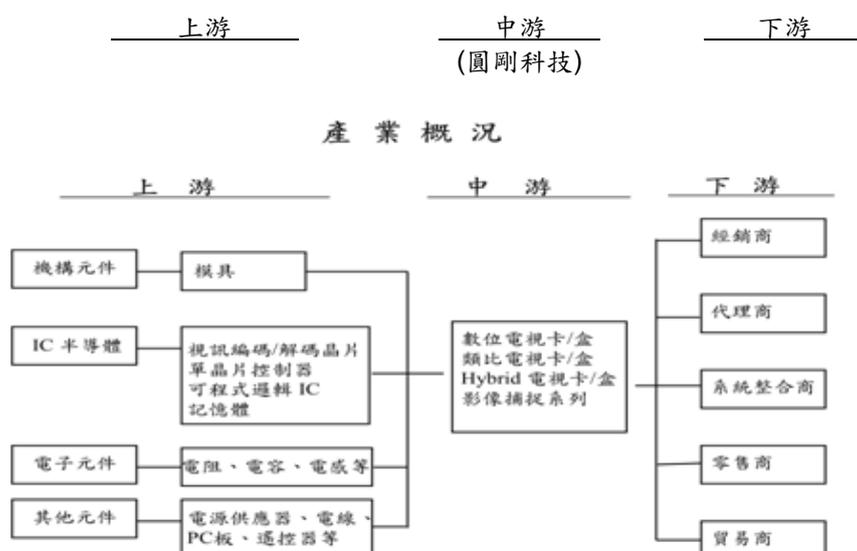
圓剛科技專精於多媒體視訊處理技術，提供最齊全的多媒體電腦視訊產品線，是國內少數擁有設計、研發、行銷、生產全系列產品能力的廠商，針對不同的市場區隔開發出下列多媒體家庭娛樂的數位視訊之系列產品：

- (1) 應用於電腦看電視之各式數位/類比電視卡
- (2) 應用於電腦看電視之各式數位/類比電視盒
- (3) 應用於電腦看電視之各式 3D 數位/類比電視卡/棒/盒
- (4) 應用於電腦看電視之各式內建數位/類比電視卡
- (5) 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
- (6) 數位衛星電視卡
- (7) 遊戲錄影/遊戲直播擷取系列產品
- (8) 影像擷取卡及開發套件系列產品。
- (9) 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、行銷領導廠商，並以提供高品質、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，使電腦具備電視、錄放影機、FM調頻等功能，逐漸成為多媒體電腦的主流產品。我們也因應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，或針對如Windows, Mac, Android等作業系統，開發均可適用的影音解決方案，更以圓剛之核心影音技術，領先競爭者開發出高畫質影音擷取、遊戲錄影等新功能的產品，延伸多媒體影音產品之應用，並擴大與保持本公司之競爭優勢。

(二) 產業概況：產業上、中、下游之關聯性
本公司係屬中游研發、製造的供應商



(三) 技術及研發概況

1. 本年年度截至年報刊印日投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

	年度	101 年截至年報刊印日
項目	100 年度	101 年截至年報刊印日
研發費用	244,588	76,810

2. 開發成功之技術或產品：

截至目前為止本公司有關多媒體影像視訊產品之研發成果，近年來較具代表性之產品與發展技術如下：

年度	開發成功之技術或產品
2007	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. 開發完成支援電視牆一頻道預覽技術 3. 開發完成 DVI 標準介面之類比數位雙頻盒 4. 開發完成通過 MCE 認證之全系列電視卡之核心技術 5. 開發完成採用 54mm ExpressCard 介面電視卡 6. 開發完成百萬畫素等級之實物攝影機 7. 開發完成 16 路網路單機型數位監控系統 8. 開發完成 USB 數位電視與 GPS 整合之數位電視卡 9. 開發完成獨家技術支援 HDTV H.264 及 MPEG-2 訊號格式 10. 開發完成真正支援 1920×1200 高解析度寬螢幕顯示及 HD 1080i 超高畫質電視盒
2008 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. 開發完成支援美規 USB 介面雙頻數位電視棒 3. 開發完成同時支援大陸規格(DMB-TH)/歐規(DVB-T) USB 介面

	雙頻數位電視棒 4. 開發完成同時支援台灣 HDTV 1080i 高畫質數位電視卡 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 6. 發表免電腦高畫質遊戲錄影盒 7. 開發完成 HomeFree 無線電視盒支援 iPad 及 Mac 上看電視 8. 開發完成 Mac 用影像擷取產品 9. 開發完成一對多影音串流之創新解決方案 (AVerCaster™ Pro) 10. 開發完成 1080p VGA 高畫質影像擷取技術 11. 開發完成 Full HD 1080p 高畫質影像擷取技術 12. 開發完成搭載 SDK 開發套件的全功能 HD 擷取裝置 13. 開發完成中小企業專用經濟型影音串流解決方案
2011 年	1. 開發完成有線電視專用可錄式電視盒 2. 開發完成 1080p@60 遊戲直播擷取技術

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體、硬體及韌體技術的人才，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。

成立迄今，圓剛科技持續強化於將核心技術，產品化的能力，尤其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：

- * 持續以核心技術與各式軟硬體平台之間進行無縫式之整合，並累積相關之經驗，以強化核心專能力，並加速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，並進行全方位的高價值之相關研發以提高競爭力。
- * 依各應用之市場進行區隔，規劃合乎市場需求之產品。
- * 依使用者的應用觀點進行系統整合，提供多媒體及影像擷取應用的解決方案。

本公司亦擴大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。同時持續導入 SAP、SCM、CRM、PLM、HRIS、e-learning 等資訊管理系統，並進行流程之刪除、整併、調整及簡化，以提升效率，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、針對不同的應用市場區隔，尤其針對不同系統整合商及加值型經銷商，進行不同的行銷策略，創造出產品價值的極大化。

B. 掌握市場潮流，擴大競爭優勢

業務行銷及產品規劃團隊蒐集、整合全球各子公司及經銷商的市場及產業訊息，做為公司新產品之研發方向，以加速推出新產品，擴大營業通路，贏得市場先機。同時爭取國際大廠策略聯盟與產業合作，來擴大規模經濟、降低成本及提高品質以符合國際標準，進而擴大競爭優勢。

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，持續研發經費之投資，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。

D. 善盡『企業公民的責任』

我們秉持「增進人類的溝通性與娛樂性，並做一個對社會有貢獻的企業」的企業目的，專注本業、穩健經營。其中，更明白的揭示服務人群、回饋社會、愛護地球是企業重要的社會責任，圓剛也一直朝向這個中心理念邁進，實踐此中心理念，善盡企業社會責任，並讓圓剛 AVerMedia 成為一個值得信賴的世界名牌。

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：

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，於影音之相關產品中，占較高的市場佔有率。本公司之視訊系列產品，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，但在部分的區域則有相關之機構針對特定的品項進行的品牌之調查，如台灣知名 IT 數位賣場 NOVA 所舉辦的 2011 年「通路理想品牌」調查中，再度榮獲電視盒類「消費者」及「零售商」理想品牌的雙料冠軍。可得知圓剛以亮眼的成績，連續八年蟬聯 NOVA 通路理想品牌霸主，不僅有了消費者的肯定，更可見證了圓剛在自有品牌上始終不變的堅持和努力！在此調查中針對消費者進行的問卷調查中，圓剛以 29.50%的「最佳知名度」及「最佳指名度」之加權平均值遙遙領先第二名廠商近二倍之多，也就是說，平均每三個消費者就有一個選擇圓剛。證明了圓剛品牌在電腦看電視領域中已是大多數零售通路商及消費者心中的首選，也代表圓剛對於品質及創新的堅持深得消費者認同與讚賞。

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，網路即時影音更將成為個人數位娛樂的另一波主流，再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。

在數位娛樂消費性市場應用，本公司研發設計之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。此外隨著各國政府回收類比頻道及推動數位電視的決心、在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。目前使用者所使用的各種電腦平台更加的多元化，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機及各種作業系統，如 Windows, Mac, Android 等，再加上無線上網也日益普遍，因此誰能滿足使用者在任何時間、場所，收看想愛的電視節目，就能掌握未來的契機。

有鑑於視訊數位化為未來勢不可擋的新趨勢，圓剛除了持續於電腦看電視產品外，更積極將、以自有的核心技術投入於影音串流之創新解決方案、高畫質影像擷取技術、免電腦高畫質遊戲錄影技術及遊戲直播串流技術之開發，以最快的時程研發出新一代的產品，並將這些新產品及新的應用在新的市場持續的推展，以持續為下一波的成長儲備動能。

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，在市場上持續提供最具經濟效益且精緻品質的產品。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及專業之系統整合商及加值型經銷商，進行不同的行銷策略，創造出產品價值的極大化，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，對一般廠商而言，具有相當的進入門檻。

(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。

- 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及世界一流之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，同時也投入適當的資源於行銷網路的拓展及自有品牌的建立。
- 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) 筆記型電腦內建電視卡的需求雖逐漸降低，但在智慧型手機、平板電腦上利用網路收看電視需求的趨勢，則是大幅提高。

因應策略：

- 縮減低價值貢獻的產品線，調整後將有助於高獲利產品的銷售比重。

-以現有核心影像技術，開發高畫質(HD)錄影及遊戲錄影產品線，以擴大影像擷取相關產品線的廣度。

-以核心影像技術並結合網路串流技術，加速開發符合市場需求的新產品。

(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。

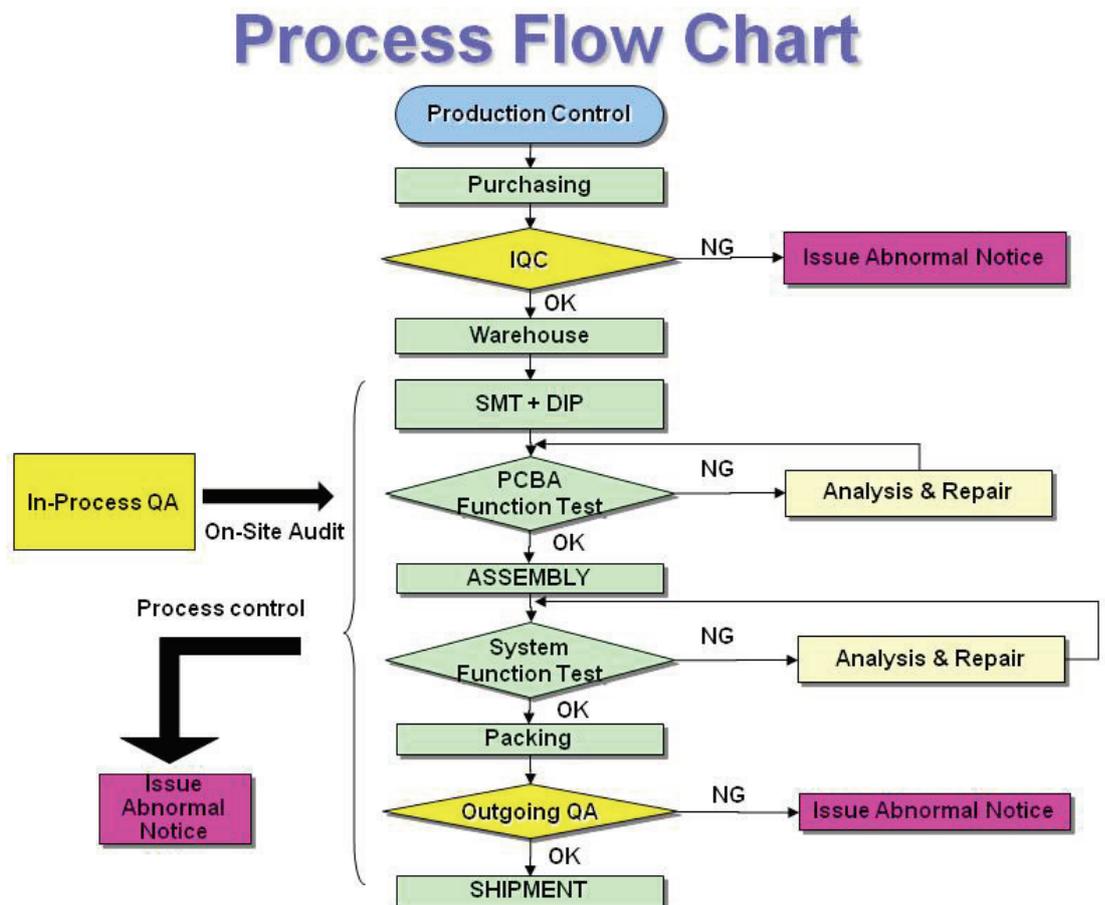
- 建構並推動產品標準化之生產模式、除了提升產品品質及提升工作效率外，並藉此提高經濟規模，進而降低生產成本。

(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、高畫質影像錄影、遊戲錄影、遊戲串流直播等運用。

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 M I S 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	100 年				99 年				101 年度截至前一季止(101Q1)			
	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	10004214	491,803	27.35	無	10004214	561,005	19.38	無	10004214	96,961	25.72	無
2	10002246	184,479	10.26	無								
	其他	1,122,101	62.39		其他	2,333,759	80.62		其他	279,925	74.28	
	銷貨淨額	1,798,383	100.00		銷貨淨額	2,894,764	100.00		銷貨淨額	376,886	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	100 年				99 年				101 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	145,008	16.41	無關係	LOA0021	216,087	15.19	無關係	LOA0021	27,365	14.91	無關係
2												
3	其他	738,571	83.59		其他	1,206,204	84.81		其他	156,127	85.09	
	進貨淨額	883,579	100.00		進貨淨額	1,422,291	100.00		進貨淨額	183,492	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)	100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	4,200,000	3,509,205	1,163,122	4,000,000	4,816,130	1,929,180
合計	4,200,000	3,509,205	1,163,122	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)	100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	89,169	91,178	3,048,595	1,664,612	357,412	340,166	4,300,493	2,515,242
其他(註)	—	39,812	—	2,781	—	32,242	—	7,114
合計		130,990		1,667,393	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		99年度	100年度	當年度截至 101年3月31
員 工 人 數	直接人員	136	138	138
	間接人員	441	371	421
	合計	577	509	559
平均年歲		32.89	33.61	34.29
平均服務年資		4.12	4.82	5.34
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.4%	0.2%	0.18%
	碩 士	30.56%	31.36%	31.09%
	大 專	53.84	53.46%	54.02%
	高 中	11.74%	12.03%	11.64%
	高中以下	3.44%	2.95%	3.07%

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，來滿足公司內外顧客要求。

(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 ISO 14001 環境系統費用預估 100,000 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. 100 年實際有 9,048 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 11,707 人時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 21.02 小時。內部的訓練成本不計，訓練費用支出為新台幣 208,112 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。
- I. 員工行為準則：為讓所有員工都能按照個人和職業操守的最高準則行事，並遵守所有適用的法律、規定、法規和公司政策。在接受公司職位或指派的同時，我們每一個人都要為自己的行為負責，包括遵守法律、遵守本行為準則、遵守公司的政策以及各業務單位制訂的政策和程序。

圖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 101年3月31 日 財務資料
	96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產	3,310,320	2,289,187	2,649,187	3,105,431	2,795,307	2,711,156
基金及長期投資	251,183	1,200,000	1,508,004	1,469,923	1,038,800	1,039,624
固定資產	857,273	407,617	380,510	471,706	526,936	514,174
無形資產	12,592	21,373	21,165	14,245	28,621	25,716
其他資產	520,589	654,587	620,791	516,047	576,504	574,888
資產總額	4,951,957	4,572,764	5,179,657	5,577,352	4,966,168	4,865,558
流動負債	分配前	862,795	623,632	849,859	601,427	557,191
	分配後	1,082,535	1,141,029	1,446,279	1,279,116	註1
長期負債	—	—	—	—	—	—
其他負債	241,860	30,394	80,096	62,731	73,129	75,392
負債總額	分配前	1,104,655	654,026	929,955	664,158	630,320
	分配後	1,576,290	1,171,423	1,526,375	1,341,847	註1
股本	2,006,082	2,225,822	2,258,963	2,258,963	2,105,163	2,069,453
資本公積	647,033	647,033	685,998	731,885	688,936	678,521
保留盈餘	分配前	1,229,329	1,279,218	1,540,914	1,944,674	1,597,420
	分配後	1,009,589	740,263	944,494	1,266,985	註1
金融商品未實現損益	1,451	(1,691)	147	—	—	—
累積換算調整數	(4,197)	6,075	1,399	(22,328)	(9,120)	(11,441)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	3,847,302	3,918,738	4,249,702	4,913,194	4,335,848
	分配後	3,375,667	3,401,341	3,653,282	4,235,505	註1

註1：100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 101 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
營 業 收 入	4,082,460	2,188,001	2,044,444	2,894,764	1,798,383	376,886
營 業 毛 利	1,758,312	781,033	721,652	1,210,716	718,140	135,086
營 業 損 益	905,474	236,886	184,369	509,129	88,905	7,692
營業外收入及利益	51,309	599,573	714,909	702,358	650,548	7,405
營業外費用及損失	63,128	25,031	9,010	65,966	31,516	7,227
繼續營業部門 稅前損益	893,655	811,428	890,268	1,145,521	707,937	7,870
繼續營業部門 損益	940,277	741,264	800,651	1,000,180	594,052	6,393
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本 期 損 益	940,277	741,264	800,651	1,000,180	594,052	6,393
基本每股盈餘 (未追溯調整)	4.77	3.40	3.67	4.52	2.73	0.03

(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
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	王儀雯、戴信維	修正式無保留意見書
101 年第一季	王儀雯、戴信維	依被投資公司未經會計師核閱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101年3月31日	
		96年	97年	98年	99年	100年	100年合併	100年與99年差異			
								數字	比率%		
財務結構(%)	負債占資產比率	22.31	14.30	17.95	11.91	12.69	11.90	0.78	6.55	11.60	
	長期資金占固定資產比率	448.78	961.38	1116.84	1041.58	822.84	816.57	(218.74)	(21.00) (註1)	836.50	
償債能力%	流動比率	383.67	367.07	311.72	516.34	501.68	479.58	(14.66)	(2.84)	554.33	
	速動比率	327.00	341.60	288.02	490.33	478.08	452.40	(12.25)	(2.50)	529.61	
	利息保障倍數	2,668.6	0	0	0	601.46	203.03	601.46	NA	0	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.58	3.55	5.31	7.13	4.50	5.84	(2.63)	(36.89) (註2)	4.36	
	平均收現日數	65.41	102.81	68.73	51.19	81.11	62.50	29.92	58.45 (註2)	83.76	
	存貨週轉率(次)	5.62	4.44	7.55	9.70	7.76	4.61	(1.94)	(20.00) (註2)	7.85	
	應付款項週轉率(次)	4.90	3.25	2.95	4.52	4.70	4.86	(0.10)	(2.21)	4.24	
	平均銷貨日數	64.94	82.20	48.34	37.62	47.03	79.17	9.41	25.01 (註2)	46.52	
	固定資產週轉率(次)	4.76	5.37	5.37	6.14	3.41	4.94	(2.73)	(44.46) (註2)	2.93	
	總資產週轉率(次)	0.82	0.48	0.39	0.52	0.36	0.53	(0.16)	(30.77) (註2)	0.31	
獲利能力	資產報酬率(%)	20.33	15.57	16.42	18.60	11.29	10.55	(7.31)	(39.30) (註2)	0.52	
	股東權益報酬率(%)	26.82	19.09	19.60	21.83	12.85	12.83	(8.98)	(41.14) (註2)	0.59	
	占實收資本% 比率	營業利益	45.14	10.64	8.16	22.54	4.22	5.15	(18.32)	(81.28) (註2)	1.49
		稅前純益	44.55	36.45	39.41	50.71	33.63	37.22	(17.08)	(33.68) (註2)	1.52
	純益率(%)	23.03	33.88	39.16	34.55	33.03	24.88	(1.52)	(4.40)	1.70	
現金流量	每股盈餘(元)(未追溯調整)	4.77	3.37	3.67	4.52	2.73	2.73	(1.79)	(39.60) (註2)	0.03	
	現金流量比率(%)	90.77	83.20	71.95	65.58	(10.65)	26.81	(76.23)	(116.24) (註2)	6.23	
	現金流量允當比率(%)	117.34	118.73	108.11	94.41	67.85	99.90	(26.56)	(28.13) (註2)	55.51	
槓桿度	現金再投資比率(%)	9.40	2.05	2.04	(3.87)	(15.91)	(11.43)	(12.04)	311.11 (註2)	0.66	
	營運槓桿度	2.11	3.75	4.09	2.38	7.08	9.27	4.70	197.48 (註2)	15.80	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.04	0.01	1.00	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：主係本期營運狀況不如預期致股東權益淨額減少所致。

註2：主係本期營運狀況不如預期致營業利益及營業活動淨現金流量減少，且處分圓展科技股票致認列投資利益減少所致。

註：計算公式如下：

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

董事會造送本公司100年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

圓剛科技股份有限公司 101 年股東會

監察人：郭娟娟



監察人：葉信宏



監察人：簡玉聰

簡玉聰

中 華 民 國 1 0 1 年 0 4 月 3 0 日

四、最近年度財務報告：

請參閱本年報第 82-122 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

請參閱本年報第 123-171 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		差異		註
	9 9 年 度	1 0 0 年 度	金 額	%	
流動資產	3,105,431	2,795,307	(310,124)	9.99	
長期投資	1,469,923	1,038,800	(431,123)	(29.33)	1
固定資產	471,706	526,936	55,230	11.71	
其他資產	516,047	576,504	60,457	11.72	
資產總額	5,577,352	4,966,168	(611,184)	(10.96)	
流動負債	601,427	557,191	44,236	(7.36)	
長期負債	-	-	-		
負債總額	664,158	630,320	(33,838)	(5.09)	
股 本	2,258,963	2,105,163	(153,800)	(6.81)	
資本公積	731,885	688,936	(42,949)	(5.87)	
保留盈餘	1,944,674	1,597,420	(347,254)	(17.86)	
股東權益總額	4,913,194	4,335,848	(577,346)	(11.75)	

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. 本公司於100年處分轉投資圓展科技持股致長期投資較99年減少。

二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	9 9 年 度		1 0 0 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		\$1,820,027		(1,144,775)	(38.61)	1
減：銷貨退回	(26,961)		(8,332)		18,629	(69.10)	1
銷貨折讓	(43,077)		(13,312)		29,765	(69.10)	1
營業收入淨額		\$2,894,764		\$1,798,383	(1,096,381)	(37.87)	1
營業成本		(1,684,048)		(1,080,243)	603,805	(35.85)	1
營業毛利		1,210,716		718,140	(492,576)	(40.68)	1
聯屬公司間未實現利益		(22,738)		(7,114)	15,624	(68.71)	1
營業淨毛利		1,233,454		725,254	(508,200)	(41.20)	1
營業費用		(724,325)		(636,349)	87,976	(12.15)	
營業利益		509,129		88,905	(420,224)	(82.54)	1
營業外收入		702,358		650,548	(51,810)	(7.38)	
營業外支出		(65,966)		(31,516)	34,450	(52.22)	2
繼續營業部門稅前淨利		1,145,521		707,937	(437,584)	(38.20)	1
所得稅利益(費用)		(145,341)		(113,885)	31,456	(21.64)	1
繼續營業部門稅後淨利		1,000,180		594,052	(406,128)	(40.61)	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. 主係本期營運狀況不如預期致營業收入、營業毛利及營業利益減少所致。
 註2. 營業外支出減少，主係本期匯兌損失減少所致。

(二)、全年預計銷售數量為 4,300,000 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，持續致力於發展相關網路多媒體應用，並基於公司本身技術優勢，計畫進入高毛利影像擷取卡之利基市場，相關產品市場將具有極大發展潛力。

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	99 年度	100 年度	增減比例 (%)
現金流量比率%	65.58	(10.65)	(116.24)
現金流量允當比率%	94.41	67.85	(28.13)
現金再投資比率%	(3.87)	(15.91)	(311.11)
增減比例變動分析說明：主係本期營業狀況不如預期致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
1,854,256	22,867	325,580	1,551,543	-	-

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軟體支出。
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，受到智慧型手持裝置持續熱銷影響，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，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，並基於公司本身技術優勢，進入專業影像擷取卡之利基市場，相關產品市場將具有極大發展潛力，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	100 年	99 年
兌換利益金額(a)		10,281	0
兌換損失金額(b)		0	(56,114)
兌換(損)益淨額(a-b)		10,281	(56,114)
營業收入		1,798,383	2,894,764
營業利益		88,905	509,129
兌換(損)益淨額佔營業收入比率		0.6%	(2%)
兌換(損)益淨額佔營業利益比率		12%	(11%)

100 年度兌換利益佔營業收入比例約 0.6%，所以匯兌損益對本公司的營收與獲利之影響尚屬有限，但本公司將持續監控市場匯率變動對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：

- 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。
- 與銀行訂立遠期外匯避險額度，透過銀行承做遠期外匯，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。
- 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。
- 降低生產成本，增加利潤以增強吸收匯率波動風險的能力。
- 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。
- 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 100 年財務報表附註及揭露，本年報第 110-112, 116-122 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持續強化原本專業上的核心能力外，面對未來視訊網路化及行動化的潮流趨勢，變更方向朝向內容製作、內容分發及內容接收三種走向上加大投資比重。

在內容製作上，除了強化建立各種輸入視訊裝置的影像擷取能力、持續投入高解析度視訊處理能力、模組化 SDK 軟體開發及多路複合式視訊擷取方法。另外亦針對特定應用領域，深入投資，如影音輸入測試、各式平台遊戲的即時錄影等。

在內容分發上，圓剛亦開始在串流服務平台的編轉碼器、多種終端裝置的串流規格以及 IPTV/OTT 相關流媒體技術進行研發投資，其中亦包括平台伺服器的長時間運行穩定的開發、平台伺服器的自動化驗證工具等。

在內容接收上，除了原有的多媒體播放外，亦在 Android 平台開發投資相關技術，如多媒體播放、錄影、電視解調及解碼播放等。

以下列舉目前圓剛主要研發投資項目：

- 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. 建立流媒體伺服主機服務。

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、服務、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。

因受科技及消費者使用習性改變，對公司業務有稍許影響，但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，故使對公司業務影響有效減少。

(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。

100 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。

100 年度進貨前 10 名所佔之比率為 63.96%，較前一年比率增加，原因為公司以聚焦政策來執行較少產品開發來發揮資源有效性；銷貨前 10 名所佔之比例為 71.55%，與前一年度比較變動不大。

(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，圓剛公司雖不服並提起上訴，惟因系爭專利被舉發後遭法院判決撤銷確定，故本公司即不再爭執本件侵權訴訟而撤回上訴，全案敗訴確定。

(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新台幣 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) 力竑科技所生產製造之「數位魔卡旗艦版」電視卡，經司法院建議之專利侵害鑑定機構「台灣經濟發展研究院」鑑定認為有侵害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 日對力竑科技進行假扣押，並業已提起本案訴訟求償新台幣 1 億 5 千萬元。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，案經最高法院審理後撤銷原判決，目前發回智慧財產法院更審中。

(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，案經最高法院審理後撤銷原判決，目前發回智慧財產法院更審中。

(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 與 N02 案，歷經各階段行政救濟程序，最後遭最高行政法院判決撤銷專利權確定，故專利權已確定不存在，本公司據此所提起之專利侵權訴訟因無所附麗故已敗訴確定。

(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竑科技、聰泰科技及第三人提起專利舉發等案件至今已達 9 件，經經濟部智慧局審定均為「舉發不成立」。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），智慧財產法院更審後改做成「舉發不成立」之判決，惟舉發人不服已上訴到最高行政法院審理中；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，換由力竑科技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，智慧財產法院更審後仍維持「舉發成立」之決定，本公司不服隨即上訴至最高行政法院審理中。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。至於 N08 及 N09 等案，舉發人於訴願駁回後已提起行政訴訟，目前繫屬智慧財產法院等候審理中。

- (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。優源公司不服後上訴，圓剛公司復擴張聲明至求償新台幣 16,884,932 元，案經台灣高等法院審理後再次判決優源公司應全額賠償新台幣 16,884,932 元，優源公司不服已再上訴至最高法院等候審理中。
 - (8)力竝科技於民國 100 年 9 月 8 日起訴主張圓剛公司先前以「影音信號傳接處理裝置」(I240169 號)專利對其提出專利侵權訴訟時所附帶合法執行之假扣押程序導致其受有損害，遂據此向本公司求償新台幣一億元。案經繫屬智慧財產法院目前審理中。
 - (9)捷揚光電於圓剛公司提起之專利侵權訴訟確定敗訴後，於民國 101 年 1 月 16 日起訴主張本公司先前依法進行之假扣押程序導致其受有損害，據此本公司求償新台幣 65,317,000 元。案經繫屬板橋地方法院審理後判決捷揚光電敗訴，捷揚光電不服已提起上訴。
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：

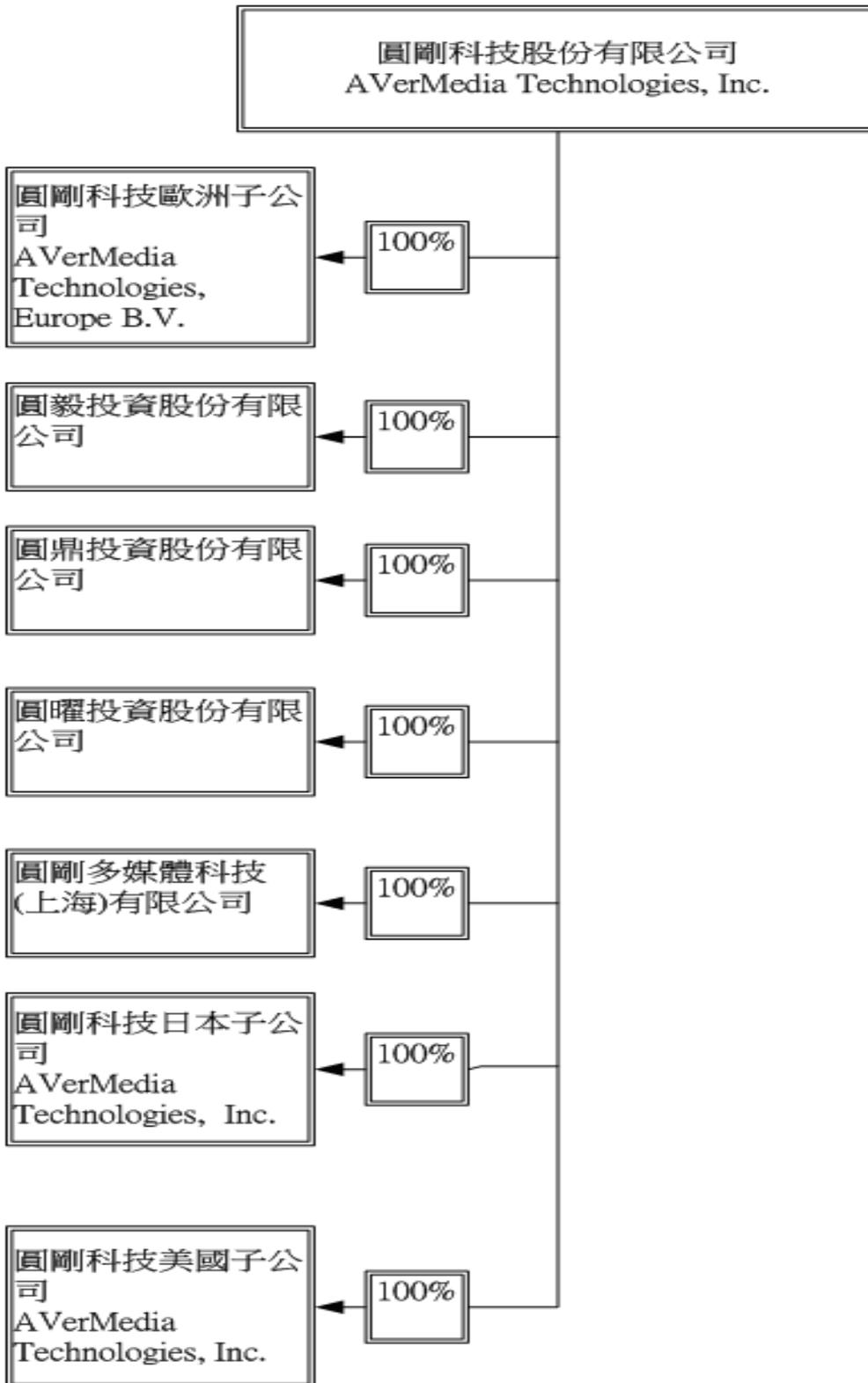
本公司各項之作業風險之管理，依據業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業之風險性，據以擬訂年度之稽核計畫，各項風險之管理單位權責如下：

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



(二)圓剛科技股份有限公司及關係企業基本資料說明表：

100年12月31日

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2,105,163,300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	47358 Fremont Boulevard, Fremont, CA 94538	美金3,000,000元	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛科技日本公司 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3,000,000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	
圓毅投資股份有限公司	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	

(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：

100 年 12 月 31 日

企 業 名 稱	行 業	業 務 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

(五)各關係企業董監事、總經理資料
1. 本公司及轉投資公司

100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	6.16 (註2)
	董事	李森盛	2,566,873	1.24 (註2)
	董事/總經理	楊瑞祥	2,401,695	1.16 (註2)
	董事	趙永松	1,112,144	0.54 (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	2,009,166	0.97 (註2)
	監察人	葉信宏	1,932,936	0.93 (註2)
	監察人	簡玉聰	5,820	0.00 (註2)
	監察人	郭重松	3,000,000	100.00%
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	董事長/董事	郭重松		
	董事	李森盛		
	董事/總經理	楊瑞祥		
	董事	楊瑞祥		
	董事長/董事	郭重松		
	董事	李森盛	200	100.00%
	董事	楊瑞祥		
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	董事	陳炯修		
	董事長/董事	郭重松		
	董事	楊瑞祥		
	董事	許延安		
AVerMedia Technologies, EUROPE B. V.	董事長	郭重松		
	董事	楊瑞祥		
	董事	許延安		
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	註1(資本額 EUR3,000,000)	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：鄧曉燁	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00%

	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：李焱盛							
	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松							
	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							100.00%
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：趙永松							
	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松							
	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							100.00%
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：趙永松							
	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松							
	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							100.00%
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：趙永松							

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執照僅表彰資本額。

註 2：揭露持股比例至 101.04.30 止。

2. 轉投資公司之被投資公司：無。

(六)營運概況

1. 本公司及轉投資公司

100 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	NTD2,105,163	NTD4,966,168	NTD630,320	NTD4,335,848	NTD1,798,383	NTD88,905	NTD594,052	NTD2.73
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	US\$3,000 (NTD94,035)	US\$2,416 (NTD73,148)	US\$992 (NTD30,022)	US\$1,424 (NTD43,126)	US\$3,488 (NTD102,501)	-US\$921 (-NTD27,052)	-US\$921 (-NTD27,058)	-
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	JP\$10,000 (NTD3,579)	JP\$15,554 (NTD6,075)	JP\$5,910 (NTD2,308)	JP\$9,644 (NTD3,767)	JP\$8,278 (NTD14,121)	-JP\$1,280 (-NTD472)	-JP\$1,570 (-NTD579)	-
AVerMedia Technologies, EUROPE B. V.	EUR\$3,000 (NTD130,170)	EUR\$1,494 (NTD58,544)	EUR\$2,731 (NTD107,000)	-EUR\$1,237 (-NTD48,456)	EUR\$2,133 (NTD87,224)	-EUR\$1,882 (-NTD76,954)	-EUR\$1,891 (-NTD77,335)	-
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	RMB\$8,508 (NTD40,322)	RMB\$2,751 (NTD13,226)	RMB\$845 (NTD4,062)	RMB\$1,906 (NTD9,164)	RMB\$6,800 (NTD31,055)	-RMB\$558 (-NTD2,550)	-RMB\$585 (-NTD2,672)	-
圓毅投資股份有限公司	NTD186,150	NTD229,066	NTD25	NTD229,041	NTD17,787	NTD17,749	NTD17,746	NTD0.95
圓鼎投資股份有限公司	NTD82,548	NTD121,962	NTD1,268	NTD120,694	NTD9,314	NTD9,218	NTD7,974	NTD0.97
圓曜投資股份有限公司	NTD82,548	NTD121,962	NTD1,268	NTD120,694	NTD9,314	NTD9,218	NTD7,974	NTD0.97

2. 轉投資公司之被投資公司：無。

(七)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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 一〇一 年 三 月 二 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 95-96 頁，本公司 100 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；但若能合理保證帳款之收回（客戶提供擔保品、債權轉讓、期後收回……）則不在此限。

3. 認列方式及提列程序：

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

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

4. 本準則如修改需經財務主管核准後實施。

(三) 避險會計之目標與方法：

本公司如採用避險會計須符合下列所有之條件：

1. 正式避險書面文件：於避險關係開始時，有關避險關係、避險策略及風險管理目標，應有正式面文件。
 2. 高度有效抵銷風險：避險關係預期應能高度有效抵銷欲規避之公平價值或現金流量變動風險。且此一特定避險關係與原書面文件所載之風險管理策略一致。
 3. 預期交易須高度很有可能發生：現金流量避險關係中，被避險之預期交易須高度很有可能發生，且其現金流量變動將影響損益。
 4. 避險有效性能可靠衡量：亦即被避險項目之公平價值或現金流量及避險工具之公平價值能可靠衡量。
 5. 避險有效性應持續評估：且於財務報表期間均確定為高度有效。
- 有關金融商品相關資訊請參閱第 110-112 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。
3. 會計師執照：財務處 1 人。
4. 理財規劃人員：財務處 1 人。

(五) 100 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	100 年度
(1). 負債比率	負債/股東權益	<75%	13.52%	14.54%
(2). 流動比率	流動資產/流動負債	>200%	516.34%	501.68%
(3). 利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>10.00	NA (註 1)	601.46%

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	100 年度
(1). 生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	502	347
(2). 廣告效益指標	營收/廣告費(元)	100	51	82
(3). 研發效益指標	營收/研發費(元)	10	12	7
(4). 運費效益指標	營收/運費 (元)	200	749	625
(5). 旅費效益指標	營收/旅費 (元)	250	268	168

註 1: 99 年度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 100 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
100 年 06 月 15 日	一、通過本公司 99 年度營業報告書及決算表冊。 二、通過本公司 99 年度盈餘分配案。 三、通過本公司章程修正案。 四、通過「背書保證辦法」修正案。 五、通過「資金貸與他人作業程序」修正案。 六、通過「取得或處分資產處理程序」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 677,688,990 元(現金股利@股 3.0 元)，於 100.07.22 發放。 員工現金紅利：41,689,882 元 董監酬勞：10,331,421 元 2. 修正之章程及程序業已放置於公開資訊觀測站及本公司網站。

二、

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。
- 通過本公司訂定「誠信經營守則」案。
- 通過本公司「董事會議事規範」修正案。
- 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，處分原因：為符合圓展科技(股)公司預計申請上市相關法規規定。
- 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
- 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。
- 通過本公司 99 年度內部控制聲明書。
- 通過承認本公司 100 年度第 1 季經會計師核閱後財務季報表及自結合併財務季報表。
- 通過本公司辦理第 13 次庫藏股註銷登記減資 11,822,000 股及訂定其減資基準日為 100 年 08 月 08 日。
- 通過本公司為維護公司信用及股東權益，依相關規定第 14 次預計買回本公司 10,767,000 股份，註銷股本。
- 通過本公司 100 年上半年經會計師查核之財務報表。
- 通過本公司 100 年上半年經會計師核閱之合併財務報表。
- 通過本公司辦理第 14 次庫藏股註銷登記減資 3,558,000 股及訂定其減資基準日為 100 年 11 月 04 日。
- 通過本公司 100 年度第 3 季經會計師核閱後財務季報表。
- 通過本公司 100 年度第 3 季合併自結財務報表。
- 通過本公司薪資報酬委員會組織規程。
- 通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修正案。
- 通過 101 年度「年度稽核計畫」案。
- 通過本公司為維護公司信用及股東權益，依相關規定執行第 15 次庫藏股，買回本公司股份 11,000,000 股註銷股本。
- 通過本公司聘任三位薪資報酬委員案，本公司第一屆薪資報酬委員會委員，聘任符合相關法令規定之專業性及獨立性資格條件或法令明示允許擔任之柯淵育先生、曹安邦先生、李吉仁先生等三位。

101 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 101 年度『書面內控制度』以及『101 年度稽核計畫』修訂乙案。
- 通過本公司辦理第 15 次庫藏股註銷登記減資 3,571,000 股及訂定其減資基準日為 101 年 03 月 06 日。
- 通過本公司於美國設立 AVerMedia Technologies NY Inc.，投資金額為美金壹仟元整。
- 通過本公司 100 年度決算表冊。
- 通過本公司 100 年度合併財務報表。
- 通過本公司 100 年度營業報告書案。
- 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「董事及監察人選舉辦法」修正案。
- 通過本公司「股東會議事規則」修正案。
- 通過本公司 101 年股東常會受理股東提名獨立董事及相關事宜，受理期間自 101 年 03 月 27 日起至 101 年 04 月 05 日止。

12. 通過 101 年股東常會選舉本公司董事及依據公司章程設置審計委員會取代監察人，將選出董事 7 人，其中含獨立董事 3 人，新選任之董事任期 3 年，自當選日起就任，任期自 101 年 06 月 13 日起至 104 年 06 月 12 日止。如 104 年股東常會提前於 104 年 06 月 12 日前召開，則依其選任結果為之，如 104 年股東常會於 104 年 06 月 12 日後召開時適用公司法第 195 條規定，董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。
13. 通過訂定本公司審計委員會組織規程。
14. 通過依據公司章程設置審計委員會一案若未蒙 101 年股東常會選舉決議通過，則仍依公司章程規定，選舉本公司監察人 3 人，監察人自當選日起就任，任期自 101 年 06 月 13 日起至 104 年 06 月 12 日止。如 104 年股東常會提前於 104 年 06 月 12 日前召開，則依其選任結果為之，如 104 年股東常會於 104 年 06 月 12 日後召開時監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選監察人就任時為止。
15. 通過召開 101 年股東常會，時間 101 年 06 月 13 日，地點：台北市大安區金華街 187 號及股東常會會議事項。
16. 通過本公司 100 年度內部控制聲明書。
17. 通過承認本公司 101 年度第 1 季財務報表及合併財務報表。
18. 通過本公司 100 年度盈餘分配案，擬分配股東現金股利，每股新台幣 2 元，共分配 413,890,660 元，提請股東會通過此案後，授權董事長訂定配息基準日、發放日。
19. 通過 101 年股東常會改選董事中獨立董事候選人名單，本屆獨立董事候選人名單如下：柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生。
20. 通過本公司主辦會計人員異動，原張志為先生改由李焱盛先生擔任。

股票代碼：2417

圓剛科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇〇年度 (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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，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。民國一〇〇年及九十九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 978,166 仟元及 1,376,317 仟元，分別占資產總額之 19.70%及 24.68%，暨長期投資貸餘分別為 48,456 仟元及 32,923 仟元，分別占資產總額之 0.98%及 0.59%；民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日分別認列投資利益 12,594 仟元及投資收益 262,055 仟元，分別占稅前利益之 1.78%及 22.88%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師的查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

圓剛科技股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

圓剛科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九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 一 年 三 月 二 十 六 日



財信聯合會計師事務所

民國一〇〇九年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%
1100	流動資產	\$ 1,854,256	37	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 8,449	-
1310	現金 (附註二及四)	-	-	2120	應付票據	20	-
	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	2140	應付帳款 (附註十九)	238,709	5
	(附註二及五)	-	-	2160	應付所得稅 (附註二十五)	93,181	2
1120	應收票據 (附註二)	283,394	6	2170	應付費用 (附註二及十二)	189,395	4
1140	應收帳款-非關係人 (附註二及六)	1,745	0	2210	其他應付款 (附註十九)	24,339	0
1150	應收帳款-關係人淨額 (附註二及十九)	334,417	7	2298	其他流動負債	3,098	0
1160	應收帳款-非關係人 (附註二)	48,498	1	21XX	流動負債合計	557,191	11
1160	其他應收款-非關係人 (附註二)	32,681	1		其他負債	-	-
1180	其他應收款-關係人 (附註二及十九)	70,352	1	2820	存入保證金	1,979	-
120X	存貨 (附註二及七)	127,514	2	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益 (附註二)	22,694	1
1286	遞延所得稅資產-流動 (附註二及十五)	36,206	1	2888	什項負債 (附註二及八)	48,456	1
1298	其他流動資產	6,244	0	28XX	其他負債合計	73,129	2
11XX	流動資產合計	2,795,307	56	2XXX	負債總計	630,320	13
		1,038,800	21		股東權益 (附註十四)	-	-
1421	長期投資	-	-		股本-每股面額 10 元, 額定 320,000 仟股, 九十九年	-	-
	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	-	-		發行: 一〇〇年 210,516 仟股, 九十九年	-	-
		-	-	31XX	資本公積	2,105,163	42
1501	土地	181,971	4	32XX	保留盈餘	688,936	14
1521	房屋及建築	319,231	7		法定盈餘公積	633,615	13
1531	機器設備	198,463	4		特別盈餘公積	22,328	-
1551	運輸設備	13,500	-		未分配盈餘	941,477	19
1561	辦公設備	45,043	1	33XX	保留盈餘合計	1,597,420	32
1631	租賃改良	3,067	-		股東權益其他項目	-	-
1681	其他設備	18,862	-	3420	累積換算調整數 (附註二)	(9,120)	-
15X1	成本合計	780,137	16	3480	庫藏股票 (附註二)	(46,551)	-
15X9	減: 累積折舊	253,231	5	34XX	股東權益其他項目合計	(55,671)	-
1672	預付設備款	30	-	3XXX	股東權益合計	4,913,194	88
15XX	固定資產淨額	526,936	11		負債及股東權益總計	\$ 4,966,168	100
		28,621	-				
1750	無形資產 (附註二)	5,396	-				
1780	電腦軟體成本	23,225	-				
17XX	其他無形資產	-	-				
	無形資產合計	28,621	-				
1800	其他資產	-	-				
1810	出租資產 (附註二及十)	225,996	5				
1820	附屬資產 (附註二及十)	72,478	2				
1860	存出保證金 (附註十)	211,366	4				
	遞延所得稅資產-非流動 (附註二及十五)	58,779	1				
1880	什項資產-其他	7,885	-				
18XX	其他資產合計	576,504	12				
1XXX	資產總計	\$ 4,966,168	100				

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月二十六日會計師查核報告)



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

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入(附註二及十九)					
4110	銷貨收入	\$1,820,027	101	\$2,964,802	102	
4170	銷貨退回及折讓	<u>21,644</u>	<u>1</u>	<u>70,038</u>	<u>2</u>	
4000	營業收入淨額	<u>1,798,383</u>	<u>100</u>	<u>2,894,764</u>	<u>100</u>	
	營業成本(附註七及十七)					
5110	銷貨成本	<u>1,080,243</u>	<u>60</u>	<u>1,684,048</u>	<u>58</u>	
5910	營業毛利	718,140	40	1,210,716	42	
5920	聯屬公司間已實現利益(附註二)	<u>7,114</u>	<u>-</u>	<u>22,738</u>	<u>1</u>	
	已實現營業毛利	<u>725,254</u>	<u>40</u>	<u>1,233,454</u>	<u>43</u>	
	營業費用(附註十七及十九)					
6100	推銷費用	259,748	14	334,547	12	
6200	管理及總務費用	132,013	7	142,524	5	
6300	研究發展費用	<u>244,588</u>	<u>14</u>	<u>247,254</u>	<u>8</u>	
6000	營業費用合計	<u>636,349</u>	<u>35</u>	<u>724,325</u>	<u>25</u>	
6900	營業淨利	<u>88,905</u>	<u>5</u>	<u>509,129</u>	<u>18</u>	
	營業外收入及利益(附註二)					
7140	處分投資利益(附註八)	591,971	33	427,341	15	
7210	租金收入(附註十九)	18,782	1	21,044	1	
7110	利息收入	16,940	1	9,453	-	
7160	兌換利益-淨額	10,281	1	-	-	
7310	金融資產評價利益-淨額(附註五)	5,499	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金額	%	金額	%
7121	採權益法認列之投資收益—淨額(附註八)	\$ -	-	\$ 239,200	8
7480	什項收入	<u>7,075</u>	-	<u>5,320</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>650,548</u>	<u>36</u>	<u>702,358</u>	<u>24</u>
	營業外費用及損失(附註二及十七)				
7521	按權益法認列之投資損失—淨額(附註八)	20,425	1	-	-
7530	處分固定資產損失	2,769	-	-	-
7510	利息費用	1,179	-	246	-
7560	兌換損失—淨額	-	-	56,114	2
7880	什項支出	<u>7,143</u>	<u>1</u>	<u>9,606</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>31,516</u>	<u>2</u>	<u>65,966</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	707,937	39	1,145,521	40
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>113,885</u>	<u>6</u>	<u>145,341</u>	<u>5</u>
9600	本期純益	<u>\$ 594,052</u>	<u>33</u>	<u>\$1,000,180</u>	<u>35</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>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.73</u>	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.52</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.72</u>	<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.49</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一〇一年三月二十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛



民國一〇〇年九月三十日

單位：新台幣千元

股東權益	資本		公積金		盈餘		其他		股東權益		其他		合計	
	股本	資本公積	盈餘	其他	特別盈餘公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	小計	庫藏股票	其他	小計	合計		
九十九年一月一日餘額	\$ 2,258,963	\$ 12,594	\$ 685,998	\$ 40	\$ 453,532	\$ -	\$ 1,087,382	\$ 1,540,914	\$ 1,399	\$ -	\$ 1,399	\$ 237,719	\$ 236,173	\$ 4,249,702
九十八年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	(80,065)	(596,420)	-	-	-	-	-	(596,420)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(596,420)	(596,420)	-	-	-	-	-	(596,420)
分配後餘額	2,258,963	12,594	685,998	40	533,597	-	410,897	944,494	1,399	-	1,399	(237,719)	(236,173)	3,653,282
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司清算	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	1,000,180	1,000,180	-	-	-	237,719	237,719	224,921
九十九年十二月三十一日餘額	2,258,963	60,196	731,885	40	533,597	-	1,411,077	1,944,674	22,328	-	22,328	-	(22,328)	4,913,194
九十九年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	(100,018)	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	100,018	-	(22,328)	22,328	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(677,690)	(677,690)	-	-	-	-	-	(677,690)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	2,258,963	60,196	731,885	40	633,615	22,328	611,041	1,266,984	22,328	-	22,328	(22,328)	(22,328)	4,235,504
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(568,983)	(568,983)	(568,983)
註銷庫藏股	(153,800)	(44,820)	(105,016)	-	-	-	(263,616)	(263,616)	-	-	522,432	522,432	522,432	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
權益法被投資公司持股比例變動調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,726	-	8,726	8,726
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	594,052	594,052	-	-	-	-	-	594,052
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,105,163	\$ 613,996	\$ 688,936	\$ 40	\$ 633,615	\$ 22,328	\$ 941,477	\$ 1,597,420	\$ (9,120)	\$ -	\$ (9,120)	\$ (46,551)	\$ (55,671)	\$ 4,335,848

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一〇一年三月二十六日會計師查核報告)



董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥

會計主管：李燕盛



圓剛科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 594,052	\$1,000,180
調整項目		
處分採權益法之長期股權投資利益	(590,494)	(425,537)
自採權益法之長期股權投資取得之 現金股利	118,106	194,318
折舊費用	62,034	55,809
遞延所得稅	14,943	86,316
採權益法認列之投資損(益)－淨額	20,425	(239,200)
攤銷費用	14,161	4,851
存貨跌價損失(回升利益)	11,124	(24,911)
已實現銷貨毛利	(7,114)	(22,738)
固定資產轉其他費用	6,654	2,944
無形資產轉其他費用	4,942	7,880
處分固定資產損失	2,769	-
呆帳損失	466	3,745
員工認股權酬勞成本	-	60,400
處分備供出售金融資產利益	-	(1,159)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	(283,394)	3,000
應收票據	58	663
應收帳款	28,934	(17,246)
其他應收款	(73,061)	(56,192)
存 貨	12,134	70,686
其他流動資產	4,687	(1,964)
應付帳款	18,153	(303,791)
應付票據	20	-
應付所得稅	35,033	3,714
應付費用	(42,204)	(22,454)
其他應付款	(9,666)	14,420
其他流動負債	(2,114)	680
營業活動之淨現金流(出)入	(59,352)	394,414

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	\$1,049,339	\$ 598,020
購置固定資產	(273,551)	(94,685)
採權益法之長期股權投資增加	(75,445)	(83,339)
應收關係人融資款減少	42,812	-
存出保證金(增加)減少	(4,876)	38,746
無形資產增加	(2,240)	(5,811)
出售固定資產價款	140	3,296
處分備供出售金融資產價款	-	913,150
購買備供出售金融資產價款	-	(658,500)
投資活動之淨現金流入	<u>736,179</u>	<u>710,877</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(677,690)	(596,420)
買回庫藏股	(568,983)	-
短期借款增加	8,449	-
存入保證金增加	1,979	-
庫藏股轉讓予員工	-	224,921
融資活動之淨現金流出	<u>(1,236,245)</u>	<u>(371,499)</u>
本年度現金淨(減少)增加數	(559,418)	733,792
年初現金餘額	<u>2,413,674</u>	<u>1,679,882</u>
年末現金餘額	<u>\$1,854,256</u>	<u>\$2,413,674</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 247</u>
支付所得稅	<u>\$ 63,909</u>	<u>\$ 55,311</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 221,644	\$ 153,684
其他應付款淨減少(增加)數	<u>51,907</u>	<u>(58,999)</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 273,551</u>	<u>\$ 94,685</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一〇一年三月二十六日會計師查核報告)

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

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 518 人及 577 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

(二) 會計估計

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

(五) 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。依交易慣例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。

(六) 應收帳款之減損評估

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。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 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。

(八) 以成本衡量之金融資產

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 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。

(十) 固定資產、出租資產及閒置資產

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

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五年；辦公設備，二至十年；租賃改良，三年；其他設備，一至二年。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，則列為當年度之營業外損益。

閒置資產係按帳面價值及其淨變現價值孰低評價。

(十一) 無形資產

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

(十二) 資產減損

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

(十三) 應計產品保證負債

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

(十四) 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。

(十五) 退休金

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

(十六) 遞延貸項

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

(十七) 所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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。

(十八) 庫藏股票

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

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

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

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

(十九) 收入之認列

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

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租

質款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度純益無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
定期存款	\$ 1,676,900	\$ 1,560,356
活期存款	128,555	507,590
外幣存款	48,479	345,186
庫存現金	187	367
零用金	105	75
支票存款	30	100
	<u>\$ 1,854,256</u>	<u>\$ 2,413,674</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
國內基金	\$277,334	\$ -
遠期外匯合約	<u>6,060</u>	<u>-</u>
	<u>\$283,394</u>	<u>\$ -</u>

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

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	合 約 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.26-101.4.27	EUR 600/ NTD 24,964
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.12.13-101.6.27	EUR 370/ NTD 14,696
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.7-101.3.27	EUR 350/ NTD 14,242
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.9.27-101.3.27	EUR 640/ NTD 26,202
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.17-101.4.27	EUR 674/ NTD 27,886
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.22-101.5.28	EUR 440/ NTD 17,892
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.28-101.5.28	EUR 450/ NTD 18,135

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 7,649 仟元及 645 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 982 仟元及 0 仟元。

六、應收帳款淨額－非關係人

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
應收帳款	\$338,842	\$328,223
減：備抵呆帳	<u>4,425</u>	<u>4,978</u>
淨 額	<u>\$334,417</u>	<u>\$323,245</u>

七、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 75,113	\$109,787
在 製 品	20,870	15,211
製 成 品	<u>31,531</u>	<u>25,774</u>
	<u>\$127,514</u>	<u>\$150,772</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 21,890 仟元及 10,766 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,080,243 仟元及 1,684,048 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 11,124 仟元及存貨跌價回升利益 24,911 仟元。

八、長期投資

被 投 資 公 司 名 稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	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	\$ 512,313	18.83	\$ 932,917	40.56
圓毅投資股份有限公司	229,041	100.00	239,422	100.00
圓鼎投資股份有限公司	120,694	100.00	114,378	100.00
圓曜投資股份有限公司	120,694	100.00	114,378	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	43,126	100.00	53,747	100.00
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	9,165	100.00	11,065	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	3,767	100.00	4,016	100.00
	(<u>48,456</u>)	100.00	(<u>32,923</u>)	100.00
	990,344		1,437,000	
加：長期投資貸餘轉列什項負債	48,456		32,923	
	<u>\$ 1,038,800</u>		<u>\$ 1,469,923</u>	

本公司為配合圓展科技股份有限公司上市申請相關法令規定，分別於一〇〇年及九十九年度處分該公司普通股 16,000 仟股及 6,000 仟股，處分價款分別為 1,049,339 仟元及 598,020 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 590,494 仟元及 425,537 仟元。本公司於一〇〇年四月二十六日完成上述釋股計劃，致直接及間接透過圓毅投資股份有限公司、圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司持有圓展科技股份有限公司之股權降低至 40.46% 並喪失對其之控制能力，即圓展科技股份有限公司不再是本公司之子公司，故自該日起終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入本公司之合併財務報表。

為拓展業務，本公司於九十九年二月投資設立 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國），投資金額為美金 1,000 仟元。本公司又於一〇〇年五月再分別增加投資圓剛美國及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 新台幣 14,275 仟元（美金 500 仟元）及新台幣 61,170 仟元（美金 1,500 仟元）。

截至一〇〇年及九十九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。

採權益法認列之投資（損）益明細如下：

被投資公司名稱	一〇〇年度	九十九年度
圓展科技股份有限公司	\$ 53,524	\$217,731
圓毅投資股份有限公司	17,746	49,600
圓鼎投資股份有限公司	7,974	25,261
圓曜投資股份有限公司	7,974	25,261
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	(579)	436
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	(2,672)	(1,177)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	(27,058)	(20,641)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(<u>77,334</u>)	(<u>57,271</u>)
	<u>(\$ 20,425)</u>	<u>\$239,200</u>

九、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$125,098	\$130,119
機器設備	72,020	96,716
運輸設備	8,148	7,050
辦公設備	35,399	55,495
租賃改良	1,982	22,020
其他設備	10,584	11,755
	<u>\$253,231</u>	<u>\$323,155</u>

十、其他資產

(一) 出租資產

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年 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	\$156,456	\$ -	\$156,456	\$ 55,382
房屋及建築	<u>70,123</u>	<u>583</u>	<u>69,540</u>	<u>177,543</u>
	<u>\$226,579</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$225,996</u>	<u>\$232,925</u>

(二) 閒置資產

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日
	成本	累積折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 36,508	\$ -	\$ 36,508	\$ -
房屋及建築	<u>78,685</u>	<u>42,715</u>	<u>35,970</u>	<u>-</u>
	<u>\$115,193</u>	<u>\$ 42,715</u>	<u>\$ 72,478</u>	<u>\$ -</u>

上述閒置資產係目前尚待出租之辦公室。

(三) 存出保證金

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$200,000	\$200,000
其他	<u>11,366</u>	<u>6,490</u>
	<u>\$211,366</u>	<u>\$206,490</u>

法院訴訟保證金，主要係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。針對本公司訴捷揚光電股份有限公司專利侵權訴訟之上訴案，因係爭專利於一〇〇年八月經最高行政法院判決確定舉發成立，因此專利權已確定無效，該上訴案已無繼續訴訟之必要，故本公司已撤回上訴，新竹地方法院一審判決本公司敗訴之判決即告確定，並已進行本件訴訟之擔保金取回；如經法院准許取回之裁定確定，預計可取回 80,000 仟元。其餘案件截至一〇〇年十二月三十一日止，尚係屬於各相關法院繼續審理中，本公司目前並不預期產生相關或有損失。

十一、短期借款

	一〇〇年十二月三十一日
抵押借款	<u>\$ 8,449</u>
年 利 率	1.95%
最後到期日	101.03.27

有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註二十。

十二、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$116,040	\$126,244
應付權利金	37,200	64,357
其他	<u>36,155</u>	<u>40,998</u>
	<u>\$189,395</u>	<u>\$231,599</u>

十三、退休金

依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 16,080 仟元及 15,421 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，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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。

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 41,690	\$ 10,331	\$ 35,600	\$ 8,900
各年度財務報表認列金額	<u>41,690</u>	<u>10,331</u>	<u>35,600</u>	<u>14,169</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,269)</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，已調整為次年度之損益。

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

1. 本公司庫藏股票資料如下：

單位：仟股

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇〇年度				
維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>17,371</u>	<u>15,380</u>	<u>1,991</u>
九十九年度				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>	<u>-</u>

本公司為維護公司信用及股東權益，分別於一〇〇年四月十四日、一〇〇年八月五日及一〇〇年十二月六日經董事會決議自集中交易市場買回庫藏股，預定買回數量合計為 44,356 仟股，買回價格區間為 15.96 元～43.80 元，截至一〇〇年十二月三十一日止，共計買回 17,371 仟股，金額計 568,983 仟元。

本公司於一〇〇年度註銷庫藏股票計 15,380 仟股，金額計 522,423 仟元，致資本公積及未分配盈餘分別減少 105,016 仟元及 263,616 仟元。

本公司於九十九年度將庫藏股票共計 7,000 仟股轉讓予員工，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。

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

(四) 員工認股權證

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

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

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

1. 一〇〇及九十九年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年度		九十九年度	
	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	\$ 53.3
本期給與	-	-	-	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	53.3

2. 截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	一〇〇年度	九十九年度
行使價格之範圍(元)	\$ 53.3	\$ 53.3
加權平均預期剩餘存續期限(年)	1.95	2.95

3. 一〇〇及九十九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		一〇〇年度	九十九年度
假 設	無風險利率		3%	3%	
	預期存續期間		5.88 年	2.95 年	
	預期價格波動率		45.18%	45.18%	
	股 利 率		6.18%	6.18%	
純 益	報表列示之純益	594,052 仟元		1,000,180 仟元	
	擬制純益	558,875 仟元		965,003 仟元	
稅後基本每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$ 2.73		\$ 4.52	
	擬制每股盈餘	\$ 2.57		\$ 4.36	

十五、所得稅

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

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$120,349	\$194,738
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分國內投資利益	(100,635)	(72,648)
國內權益法投資收益	(14,827)	(54,035)
免稅所得	(14,388)	(61,242)
其 他	57	2,179
暫時性差異		
國外投資損失	18,300	3,943
其 他	(1,518)	-
	7,338	12,935
未分配盈餘稅	61,104	41,090
基本稅額應納差額	87,470	46,026
減：投資抵減	61,104	41,090
當年度應負擔所得稅	94,808	58,961
減：預付所得稅	1,627	813
應付所得稅	<u>\$ 93,181</u>	<u>\$ 58,148</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
當年度應負擔所得稅	\$ 94,808	\$ 58,961
遞延所得稅	14,943	86,316
以前年度所得稅調整	4,134	(24)
短期票券分離課稅	-	88
所得稅費用	<u>\$113,885</u>	<u>\$145,341</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
投資抵減	\$ 60,019	\$160,744
投資損失	43,896	25,596
未實現銷貨毛利	3,858	5,067
其他	<u>2,212</u>	<u>2,521</u>
	109,985	193,928
減：備抵評價	(<u>15,000</u>)	(<u>84,000</u>)
	<u>\$ 94,985</u>	<u>\$109,928</u>
遞延所得稅資產		
— 流動	\$ 36,206	\$ 43,152
— 非流動	<u>58,779</u>	<u>66,776</u>
	<u>\$ 94,985</u>	<u>\$109,928</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，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，並選定自九十四年十二月三十一日開始適用五年免稅。
2. 九十六年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十八年四月十日台財稅字第 09800153570 號函核准在案，並選定自一〇〇年一月一日開始適用五年免稅。

(五) 截至一〇〇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>
九十七年度	\$ 28,796	一〇一年度
九十八年度	<u>31,223</u>	一〇二年度
	<u>\$ 60,019</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,525</u>	<u>\$ 37,897</u>

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 13.78% 及 6.79%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計一〇〇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) 本公司截至一〇〇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九十七年度。

十六、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 707,937	\$ 594,052	217,401	<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.73</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	-	-	1,323		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 707,937</u>	<u>\$ 594,052</u>	<u>218,724</u>	<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.72</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十九年度					
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	-	-	1,309		
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>

註：員工認股權因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

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

十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	一〇〇〇年 度				九 十 九 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	\$ 84,457	\$ 302,296	\$ -	\$ 386,753	\$ 109,253	\$ 367,374	\$ -	\$ 476,627
勞健保費用	7,744	20,590	-	28,334	7,919	19,372	-	27,291
退休金費用	3,240	12,840	-	16,080	3,594	11,827	-	15,421
其他用人費用	5,085	8,067	-	13,152	6,978	9,356	-	16,334
	<u>\$ 100,526</u>	<u>\$ 343,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 444,319</u>	<u>\$ 127,744</u>	<u>\$ 407,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535,673</u>
折舊費用	\$ 28,558	\$ 26,401	\$ 7,075	\$ 62,034	\$ 24,185	\$ 22,207	\$ 9,417	\$ 55,809
攤銷費用	841	13,320	-	14,161	963	3,888	-	4,851

十八、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之揭露

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

(二) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他應收款、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。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
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) 一〇〇年及九十九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 1,884,977 千元及 1,763,633 千元，金融負債分別為 8,449 千元及 0 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 177,034 千元及 852,776 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

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

本公司投資之公平價值列入損益之金融資產或負債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

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

十九、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (圓剛荷蘭)	子 公 司
圓剛多媒體科技(上海)有限公司(圓剛上海)	子 公 司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	子 公 司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	子 公 司
圓鼎投資股份有限公司(圓鼎投資)	子 公 司
圓曜投資股份有限公司(圓曜投資)	子 公 司
圓毅投資股份有限公司(圓毅投資)	子 公 司
圓展科技股份有限公司(圓展科技)	本公司為該公司之董事(本公司自一〇〇年四月二十六日起喪失對該公司之控制能力，已非母子公司，請參閱附註九)
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) (圓展美國)	圓展科技之子公司
AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD (圓展泰國)	圓展科技之子公司
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. (圓展荷蘭)	圓展科技之子公司
圓展電子科技(上海)有限公司(圓展上海)	圓展科技之子公司
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) (圓展日本)	圓展科技之子公司

(二) 與關係人間之交易事項

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

1. 銷 貨

	一 〇 〇 年 度	估銷貨	九 十 九 年 度	估銷貨
	金 額	淨額%	金 額	淨額%
圓剛美國	\$ 83,696	5	\$ 57,006	2
圓剛荷蘭	55,010	3	242,457	8
圓展美國	-	-	53,553	2
其 他	<u>10,345</u>	<u>1</u>	<u>13,259</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 149,051</u>	<u>9</u>	<u>\$ 366,275</u>	<u>12</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. 進 貨

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	金 額 %	金 額 %
圓剛日本	<u>\$ 3,052</u> <u>-</u>	<u>\$ -</u> <u>-</u>

3. 租金收入

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	金 額 %	金 額 %
圓展科技	\$ 14,832 99	\$ 20,864 99
其 他	<u>180</u> <u>1</u>	<u>180</u> <u>1</u>
	<u>\$ 15,012</u> <u>100</u>	<u>\$ 21,044</u> <u>100</u>

係出租部分辦公室及停車場予關係企業，租金依市場行情計算，按月收取。

4. 勞務支出

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
圓剛上海	\$ 13,570	\$ 13,917
其 他	<u>1,668</u>	<u>4,193</u>
	<u>\$ 15,238</u>	<u>\$ 18,110</u>

主要係支付技術開發費用等。

5. 廣告行銷支出

	一〇〇年度	九十九年度
圓剛日本	\$ 9,843	\$ 6,226
圓剛美國	2,053	8,093
圓展泰國	594	3,536
圓剛荷蘭	425	3,696
圓展美國	<u>-</u>	<u>26,204</u>
	<u>\$ 12,915</u>	<u>\$ 47,755</u>

6. 應收（付）款項

(1) 應收帳款

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日			
	應收帳款 — 關係人	應收帳款 轉列其他 應收款	合計數	佔應收 款項%
圓剛荷蘭	\$ 18,730	\$ 69,950	\$ 88,680	20
圓剛美國	29,261	-	29,261	6
其他	<u>507</u>	<u>-</u>	<u>507</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,498</u>	<u>\$ 69,950</u>	<u>\$ 118,448</u>	<u>26</u>

關係人名稱	九十九年十二月三十一日			
	應收帳款 — 關係人	應收帳款 轉列其他 應收款	合計數	佔應收 款項%
圓剛荷蘭	\$ 67,253	\$ -	\$ 67,253	16
圓剛美國	21,418	-	21,418	5
其他	<u>399</u>	<u>-</u>	<u>399</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 89,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,070</u>	<u>21</u>

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

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
(2) 應付款項				
圓剛日本	<u>\$ 1,017</u>	<u>-</u>	<u>\$ 71</u>	<u>5</u>
(3) 其他應收款				
圓展科技	<u>\$ 402</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,991</u>	<u>5</u>
(4) 其他應付款項				
圓展泰國	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>1</u>

7. 資金融通

	一	〇	〇	年	度
	最高餘額	期末餘額	利	息收入	期末應收
			率	總	利
				額	息
圓剛荷蘭	\$43,538	\$ -	1.9%	<u>\$ 240</u>	<u>\$ -</u>
外幣換算之兌換					
(損失) 利益	<u>(726)</u>	<u>-</u>			
	<u>\$42,812</u>	<u>\$ -</u>			
	九	十	九	年	度
	最高餘額	期末餘額	利	息收入	期末應收
			率	總	利
				額	息
圓剛荷蘭	\$60,908	\$43,538	1.9%	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 36</u>
外幣換算之兌換					
(損失) 利益	<u>2,962</u>	<u>(726)</u>			
	<u>\$63,870</u>	<u>\$42,812</u>			

8. 其 他

本公司於一〇〇及九十九年度向圓展科技公司收取分攤之行政費分別計 1,515 仟元及 3,995 仟元，帳列管理費用之減項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本公司給付董事、監察人及主要管理階層薪酬總額，一〇〇及九十九年度分別為 46,262 仟元(擬議數)及 56,628 仟元(實際數)，另前述一〇〇年度資訊尚未經董事會決議，後續更新資訊可參閱股東會年報內容。

二十、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	一 〇 〇 年	九 十 九 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
土 地	<u>\$172,543</u>	<u>\$172,543</u>
房屋設備－淨額	<u>149,839</u>	<u>153,500</u>
	<u>\$322,382</u>	<u>\$326,043</u>

二一、重大承諾及或有事項

截至一〇〇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 368,620 仟元。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表六。

二三、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

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	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	\$ 7,257	39.18	\$ 284,334	\$ 15,109	38.92	\$ 588,042
美 金	7,374	30.275	223,248	9,222	29.13	268,637
<u>長期投資</u>						
歐 元	(1,237)	39.18	(48,456)	(846)	38.92	(32,923)
美 金	1,424	30.275	43,126	1,845	29.13	53,747
日 幣	9,644	0.3906	3,767	11,215	0.3582	4,016
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	5,288	30.275	160,109	4,927	29.13	143,524
歐 元	293	39.18	11,477	1,274	38.92	49,584
日 幣	2,649	0.3906	1,035	227	0.3582	81

二四、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊請詳會計師查核之合併報表。

二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事前揭露採用國際財務報導準則相關事項請詳會計師查核之合併報表。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人明細表

民國一〇〇〇年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金公司	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	提列呆帳	擔保名稱	品名	對個別對象 資金貸與總額 (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	\$ 42,812 (EUR 1,100)	\$ -	1.9%	1	\$ 55,010	—	\$ -	—	-	\$ 216,792	\$ 1,734,339

註一：係按本公司淨值 5%計算 (4,335,848×5% = \$216,792)。

註二：係按本公司淨值 40%計算 (4,335,848×40% = \$1,734,339)。

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

民國一〇〇年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	單位 / 仟股帳	金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值 (註 2)	備註		
本公司	股票	採權益法評價之被投資公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司	圓剛科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資		18,503	\$ 512,313	18.83	\$ 515,756			
			圓剛投資股份有限公司	"		18,615	229,041	100.00	229,041			
			圓剛投資股份有限公司	"		8,255	120,694	100.00	120,694			
			圓剛投資股份有限公司	"		8,255	120,694	100.00	120,694			
			AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	"		3,000	43,126	100.00	43,126			
			圓剛多媒體科技(上海)有限公司	"		(註 1)	9,165	100.00	9,165			
			AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	"		1	3,767	100.00	3,767			
			AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	長期投資貸餘		(註 1)	(48,456)	100.00	(48,456)			
			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		
			受益憑證	寶來得寶貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		4,336	50,245	-	50,245	
					元大萬泰貨幣市場基金	"		3,424	50,004	-	50,004	
					新光吉星貨幣市場基金	"		3,412	51,011	-	51,011	
股票	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	"		3,104	50,029	-	50,029				
		國泰台灣貨幣市場基金	"		3,073	37,039	-	37,039				
		華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"		2,481	39,006	-	39,006				
		圓剛投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資		8,166	227,611	8.31	227,611				
股票	圓剛投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資		4,274	119,121	4.35	119,121					
股票	圓剛投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資		4,274	119,121	4.35	119,121					

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

民國一〇〇年度

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	帳列科目	交易對象	關係	期 係	初買		入賣		出期		末 額			
						額 仟單位/仟股金	額 仟單位/仟股金	額 仟單位/仟股金	額 仟單位/仟股金	益 仟單位/仟股金	損 仟單位/仟股金				
	圓剛科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	33,622	\$ 932,917	881 (註三)	\$ 38,077 (註一)	16,000	\$ 1,049,339	\$ 458,681	\$ 590,494 (註二)	18,503	\$ 512,313

註一：係採權益法認列調整之金額。

註二：已調整股東權益調整數 164 千元。

註三：係盈餘配股。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

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

民國一〇〇〇年度

附表四

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價額	付款情形	交易對象	關係	交易對象與發行人之關係	其前次移轉日期	移轉金額	價格決定之參考依據	取得目的	及其他約定事項
本公司	土地－新北市中和區健康段207地號	100.8.31	\$ 156,456	-	已全數支付	亞旭電腦股份有限公司	無	-	-	\$ -	未達鑑價標準	營運使用	無
	房屋－新北市中和區健康段565建號	100.8.31	72,444	-	"	"	無	-	-	-	未達鑑價標準	營運使用	無

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國一〇〇年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	未到期未股數(仟股)	未比率	持有金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
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	\$ 204,811	18,503	18.83	\$ 512,313	\$ 204,108	\$ 53,524	
	圓毅投資股份有限公司	台灣	一般投資業	186,150	18,615	100.00	229,041	17,746	17,746	
	圓鼎投資股份有限公司	台灣	一般投資業	82,548	8,255	100.00	120,694	7,974	7,974	
	圓耀投資股份有限公司	台灣	一般投資業	82,548	8,255	100.00	120,694	7,974	7,974	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	美國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	94,035	3,000	100.00	43,126	(27,058)	(27,058)	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	大陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,323	(註1)	100.00	9,165	(2,672)	(2,672)	
	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	3,767	(579)	(579)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (圓剛歐洲)	荷蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	130,170	(註1)	100.00	(48,456)	(77,334)	(77,334)	
圓毅投資股份有限公司	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	136,150	8,166	8.31	227,611	204,108	不適用	
圓鼎投資股份有限公司	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	81,548	4,274	4.35	119,121	204,108	不適用	
圓耀投資股份有限公司	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	81,548	4,274	4.35	119,121	204,108	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
民國一〇〇〇年度

附表六

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 匯回金額	本期匯出或 匯回金額	期末自台灣匯出 累積投資金額 (USD1,200 仟元)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期投資 損益	期末帳 面價值	投資價值 截至本 期止已 匯回投 資收益
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	(4)	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	100%	2,672	\$ 9,165	\$ -

期末累計 大陸地區 投資金額	赴台 匯出金額	經濟部 核准 金額	投資 審核 金額	經濟部 核准 金額	大陸 地區 投資 審核 金額	規定 投資 限制
\$40,323 (USD1,200 仟元)				\$40,323 (USD1,200 仟元)		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。

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

民國一〇〇及九十九年度

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，本會計師對上開合併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，該等子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 52,987 仟元及 3,368,008 仟元，分別占合併資產總額之 1.08%及 44.84%，民國一〇〇年及九十九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 855,323 仟元及 2,963,557 仟元，分別占合併營業收入淨額之 32.61%及 50.40%。由於圓剛科技股份有限公司自一〇〇年四月二十六日起喪失對圓展科技股份有限公司之控制能力，終止將圓展科技股份有限公司收益與費損編入圓剛科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表，其民國一〇〇年一月一日至四月二十六日之營業收入淨額為 768,524 仟元，占合併營業收入淨額之 29.30%。

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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 一 年 三 月 二 十 六 日

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
		%	%			%	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1310	現金(附註二及四)	\$ 1,916,100	\$ 4,023,883	2120	短期借款(附註十一)	\$ 8,449	\$ -
1120	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	283,394	200,200	2140	應付票據	20	-
1140	應收票據(附註二)	1,745	1,803	2160	應付帳款	239,432	341,799
1160	應收帳款淨額(附註二及六)	366,477	528,063	2170	應付所得稅(附註二及十六)	95,668	117,331
120X	其他應收款(附註二及二十)	33,215	56,700	2210	應付費用(附註二及十二)	194,417	504,112
1286	存貨(附註二及七)	153,088	468,237	2270	其他應付款	41,547	91,112
1298	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	36,206	74,439	2298	一年內到期長期負債(附註十三)	-	200,000
11XX	其他流動資產	9,214	62,088	21XX	其他流動負債	4,190	16,644
	流動資產合計	2,799,439	5,415,413		流動負債合計	583,723	1,270,998
1421	長期投資			2420	長期負債		
	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	978,166	-		長期借款(附註十三)	-	400,000
	固定資產(附註二、九及二一)			2820	其他負債	1,979	-
1501	成 本				存入保證金	-	-
1521	土地	181,971	637,396	2XXX	負債合計	585,702	1,670,998
1531	房屋及建築	319,231	454,747		股東權益		
1551	機器設備	198,907	393,734	31XX	母公司股東權益(附註二及十五)		
1561	運輸設備	15,835	29,031		股本—每股面額10元,額定320,000仟股		
1631	辦公設備	47,023	132,240		；發行：一〇〇年210,516仟股,九十九年225,896仟股		
1681	租賃改良	4,278	35,657	32XX	資本公積	2,105,163	2,258,963
1681	其他設備	18,862	92,349		保留盈餘	688,936	731,885
15X1	成本合計	786,107	1,775,154	3310	法定盈餘公積	633,615	533,597
15X9	減：累積折舊	255,151	520,984	3320	特別盈餘公積	22,328	-
1672	預付設備款及在建工程	30	421,230	3350	未分配盈餘	941,477	1,411,077
15XX	固定資產淨額	530,986	1,675,400	33XX	股東權益其他項目	1,597,420	1,944,674
	無形資產(附註二)				保留盈餘合計		
1750	電腦軟體成本	5,417	35,303	3420	累積換算調整數	(9,120)	(22,328)
1780	其他無形資產	28,941	3	3480	庫藏股票	(46,551)	(1)
17XX	無形資產合計	34,358	35,306	34XX	股東權益其他項目合計	(55,671)	(22,328)
	其他資產				母公司股東權益合計	4,335,848	4,913,194
1800	出租資產(附註二及十)	225,996	-	3610	少數股權	-	926,847
1810	閒置資產(附註二及十)	72,478	-	3XXX	股東權益合計	4,335,848	5,840,041
1820	存出保證金(附註十)	213,463	215,962		負債及股東權益總計	\$ 4,921,550	\$ 7,511,039
1830	遞延費用	-	12,294				
1860	遞延所得稅—非流動(附註二及十六)	58,779	156,664				
1880	什項資產	7,885	384,920				
18XX	其他資產合計	578,601	788,851				
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,921,550	\$ 7,511,039				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月二十六日會計師查核報告)

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二）			
4110	\$2,679,035	102	\$6,040,517	103
4170	<u>56,165</u>	<u>2</u>	<u>160,974</u>	<u>3</u>
4000	2,622,870	100	5,879,543	100
	營業成本（附註七及十八）			
5110	<u>1,432,855</u>	<u>55</u>	<u>2,818,917</u>	<u>48</u>
5910	<u>1,190,015</u>	<u>45</u>	<u>3,060,626</u>	<u>52</u>
	營業費用（附註十八）			
6100	575,666	22	1,171,264	20
6200	155,337	6	254,484	4
6300	<u>350,572</u>	<u>13</u>	<u>578,084</u>	<u>10</u>
6000	<u>1,081,575</u>	<u>41</u>	<u>2,003,832</u>	<u>34</u>
6900	<u>108,440</u>	<u>4</u>	<u>1,056,794</u>	<u>18</u>
	營業外收入及利益（附註二）			
7140	591,971	23	427,705	8
7121				
	28,271	1	-	-
7110	20,060	1	14,144	-
7160	14,881	1	-	-
7310				
	5,808	-	249	-
7210	11,479	-	-	-
7480	<u>13,819</u>	<u>-</u>	<u>13,269</u>	<u>-</u>
7100				
	<u>686,289</u>	<u>26</u>	<u>455,367</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失(附註二)					
7510	\$	3,878	-	\$	1,865	-
7530		2,192	-		427	-
7560		-	-		78,405	2
7880		<u>5,182</u>	<u>-</u>		<u>2,347</u>	<u>-</u>
7500		<u>11,252</u>	<u>-</u>		<u>83,044</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失合計					
7900		783,477	30		1,429,117	24
8110		<u>130,831</u>	<u>5</u>		<u>231,555</u>	<u>4</u>
9600		<u>\$ 652,646</u>	<u>25</u>		<u>\$1,197,562</u>	<u>20</u>
	歸屬予：					
9601		\$ 594,052	23		\$1,000,180	17
9602		<u>58,594</u>	<u>2</u>		<u>197,382</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 652,646</u>	<u>25</u>		<u>\$1,197,562</u>	<u>20</u>
代碼	稅前稅後			稅前稅後		
	每股盈餘(附註十七)					
9750		<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.73</u>		<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.52</u>
9850		<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.72</u>		<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.49</u>

假設本公司於九十九年初即喪失對圓展科技股份有限公司之控制能力，終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入合併財務報表，其擬制性財務資訊請參閱附註八。

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一〇一年三月二十六日會計師查核報告)

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

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	本資產		本投資		公積		留		盈		東權		其		項		目	
	普通	資本	資本	資本	其他	小	法定	特別	未分配	盈餘	累	換	積	盈	積	少		數
	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股
九十九年一月一日餘額	2,258,963	12,594	14,548	40	685,998	453,532	80,065	-	1,087,382	1,540,914	1,399	147	237,719	236,173	645,997	-	4,895,699	
九十九年度盈餘分配： 法定盈餘公積 現金股利	-	-	-	-	-	-	(80,065)	-	(596,420)	(596,420)	-	-	-	-	-	-	(596,420)	
分派後餘額	2,258,963	12,594	14,548	40	685,998	533,597	410,897	944,494	1,399	147	237,719	236,173	645,997	236,173	645,997	-	4,299,279	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,052)	(82)	-	-	(82)	-	-	(82)	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
出售採權益法之長期股權投資	-	-	(1,715)	-	(1,715)	-	-	-	-	(345)	(1)	-	-	(346)	2,061	-	-	
子公司清算	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,330)	-	-	-	(3,330)	-	-	(3,330)	
員工認股權證成本	-	60,400	-	-	60,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,400	
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237,719	237,719	-	-	237,719	
少數股權變動	-	(12,798)	-	-	(12,798)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,849	
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,180	1,000,180	-	-	-	-	197,382	-	1,197,562	
九十九年十二月三十一日餘額	2,258,963	60,196	12,833	40	731,885	533,597	1,411,077	1,944,674	22,328	1,411,077	22,328	-	(568,983)	(568,983)	926,847	-	5,840,041	
九十九年度盈餘分配： 法定盈餘公積 特別盈餘公積 現金股利	-	-	-	-	-	100,018	-	-	(100,018)	-	-	-	-	-	-	-	-	
分派後餘額	2,258,963	60,196	12,833	40	731,885	633,615	22,328	1,266,984	611,041	1,266,984	22,328	-	(568,983)	(568,983)	926,847	-	5,162,351	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522,432	522,432	-	-	(568,983)	
註冊(庫)股	(153,800)	(44,820)	(60,196)	-	(105,016)	-	-	(263,616)	(263,616)	(263,616)	-	-	522,432	522,432	-	-	(568,983)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,726	-	-	8,726	-	-	8,726	
權益法被投資公司持股比例變動調整資本公積	-	-	66,385	-	66,385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,385	
出售採權益法之長期股權投資	-	-	(4,318)	-	(4,318)	-	-	-	-	4,482	(164)	-	-	4,482	(164)	-	-	
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(985,277)	
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	594,052	594,052	594,052	-	-	-	-	58,594	-	652,646	
一〇〇年十二月三十一日餘額	2,105,163	613,996	74,900	40	688,936	633,615	22,328	1,597,420	941,477	1,597,420	9,120	(46,551)	(46,551)	(46,551)	926,847	-	4,335,848	

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一〇一年三月二十六日會計師查核報告)



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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 652,646	\$ 1,197,562
調整項目		
處分採權益法之長期股權投資利益	(590,494)	-
採權益法認列之投資收益	(28,271)	-
自採權益法之長期股權投資取得之 現金股利	100,616	-
折舊費用	79,664	108,723
存貨跌價損失（回升利益）	23,886	(24,713)
攤銷費用	20,274	19,565
遞延所得稅	17,479	92,489
無形資產轉其他費用	5,474	7,700
處分固定資產損失	2,192	427
固定資產轉其他費用	6,654	-
呆帳損失	834	2,091
遞延費用轉列其他費用	722	-
處分備供出售金融資產利益	-	(1,483)
員工認股權酬勞成本	-	60,400
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	(243,614)	(197,200)
應收票據	(83)	663
應收帳款	(95,718)	36,835
其他應收款	(16,355)	(40,853)
存 貨	42,699	66,849
其他流動資產	3,331	(8,676)
應付票據	20	-
應付帳款	91,636	(400,470)
應付所得稅	45,328	(925)
應付費用	31,408	(38)
其他應付款	9,568	6,994
其他流動負債	(3,417)	623
營業活動之淨現金流入	<u>156,479</u>	<u>926,563</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
投資活動之現金流量		
喪失控制能力日子公司之現金	(\$ 1,501,321)	\$ -
處分子公司價款	1,049,339	-
購置固定資產	(577,575)	(475,061)
存出保證金減少(增加)	(5,641)	37,547
無形資產增加	(2,634)	(9,953)
出售固定資產價款	192	1,293
遞延費用增加	(30)	(13,637)
處分備供出售金融資產價款	-	1,250,881
購買備供出售金融資產價款	-	(854,500)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,037,670)</u>	<u>(63,430)</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(677,690)	(596,420)
買回庫藏股	(568,983)	-
短期借款增加	8,449	-
少數股權增加	5,098	167,082
存入保證金增加	1,979	-
長期借款增加	-	600,000
庫藏轉讓予員工	-	224,921
支付少數股權現金股利	-	(116,220)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,231,147)</u>	<u>279,363</u>
匯率影響數	<u>4,555</u>	<u>(26,735)</u>
本期現金淨增加數	(2,107,783)	1,115,761
年初現金餘額	<u>4,023,883</u>	<u>2,908,122</u>
期末現金餘額	<u>\$ 1,916,100</u>	<u>\$ 4,023,883</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 1,731</u>
支付所得稅	<u>\$ 66,420</u>	<u>\$ 156,457</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 521,188	\$ 534,060
其他應付款淨(減少)增加	<u>56,387</u>	<u>(58,999)</u>
購置固定資產支付現金	<u>\$ 577,575</u>	<u>\$ 475,061</u>

本公司於一〇〇年四月二十六日喪失對圓展科技股份有限公司之控制能力(參閱附註一),喪失控制能力日其資產(現金除外)與負債之帳面金額如下:

資 產	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 160,420
應收票據	141
應收帳款	256,470
其他應收款	39,840
存 貨	248,564
其他流動資產	49,543
固定資產	1,238,678
無形資產	14,646
遞延費用	11,794
存出保證金	8,140
遞延所得稅資產—非流動	118,639
負 債	
應付帳款	194,003
應付所得稅	66,991
應付費用	341,103
其他應付款	2,746
一年內到期長期借款	200,000
其他流動負債	9,037
長期借款	400,000

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一〇一年三月二十六日會計師查核報告)

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

民國一〇〇及九十九年度

(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。

一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 563 人及 1,325 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。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 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。

2. 列入一〇〇及九十九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
			一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 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	18.83%	40.56%	註
本公司	圓毅投資股份有限公司 (圓毅投資)	一般投資業	100.00%	100.00%	—
本公司	圓鼎投資股份有限公司 (圓鼎投資)	一般投資業	100.00%	100.00%	—
本公司	圓曜投資股份有限公司 (圓曜投資)	一般投資業	100.00%	100.00%	—

(接次頁)

(承前頁)

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
			一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	
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%	100.00%	—
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%	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%	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%	註
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%	註
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%	註
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%	註
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%	註
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	8.31%	9.38%	註
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	4.35%	4.91%	註
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	4.35%	4.91%	註

註：自一〇〇年四月二十六日起喪失控制能力。

本公司為配合圓展科技股份有限公司上市申請相關法令規定，於一〇〇年三月二十五日經董事會決議於興櫃市場處分對該公司之持股，並於一〇〇年四月二十六日完成釋股計劃，致本公司直接及間接持有圓展科技股份有限公司之股權降低至40.46%，喪失對其之控制能力，即圓展科技股份有限公司不再為本公司之子公司，故自該日起終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入本公司之合併財務報表。本公司一〇〇年度之合併損益表僅包括圓展科技股份有限公司一〇〇年一月一日至四月二十六日之收益及費損。

3. 未列入本合併財務報表之子公司：無。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、退休金、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。

(四) 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。

(五) 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期收益。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，計入當期損益。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：基金係資產負債表日之淨資產價值，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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

(六) 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，列入當期損益。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：基金係資產負債表日之淨資產價值。

(七) 應收帳款之減損評估

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。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 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。

(九) 以成本衡量之金融資產

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十) 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。

(十一) 固定資產、出租資產及閒置資產

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

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五年；辦公設備，二至十年；租賃改良，三年；其他設備，一至二年。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。如有處分資產利益（損失），則列為營業外損益。

閒置資產係按帳面價值及其淨變價值孰低評價。

(十二) 無形資產

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

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

(十四) 應計產品保證負債

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

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 遞延貸項

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

(十八) 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，列入當年度所得稅。

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

(十九) 庫藏股票

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

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

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫

藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

庫藏股票轉讓與員工以獎勵員工，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。

(二十) 收入之認列

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

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
活期存款	\$ 135,631	\$ 885,947
外幣存款	103,196	1,547,723
定期存款	1,676,900	1,580,519
零用金	124	9,106
庫存現金	219	488
支票存款	30	100
	<u>\$ 1,916,100</u>	<u>\$ 4,023,883</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
國內基金	\$277,334	\$200,200
遠期外匯合約	6,060	-
	<u>\$283,394</u>	<u>\$200,200</u>

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

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	合約期間	合約金額 (千元)
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.26-101.4.27	EUR 600/ NTD 24,964
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.12.13-101.6.27	EUR 370/ NTD 14,696
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.7-101.3.27	EUR 350/ NTD 14,242
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.9.27-101.3.27	EUR 640/ NTD 26,202
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.17-101.4.27	EUR 674/ NTD 27,886
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.22-101.5.28	EUR 440/ NTD 17,892
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.28-101.5.28	EUR 450/ NTD 18,135

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 7,958 仟元及 894 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 982 仟元及 0 仟元。

六、應收帳款－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	<u>\$373,153</u>	<u>\$538,105</u>
減：備抵呆帳	<u>6,676</u>	<u>10,042</u>
淨額	<u>\$366,477</u>	<u>\$528,063</u>

七、存貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原物料	<u>\$ 75,113</u>	<u>\$206,009</u>
在製品	<u>20,870</u>	<u>50,023</u>
製成品	<u>57,105</u>	<u>212,205</u>
	<u>\$153,088</u>	<u>\$468,237</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 35,926 仟元及 42,953 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,432,855 仟元及 2,818,917 仟元，其中分別包括存貨跌價損失 23,886 仟元及回升利益 24,713 仟元。

八、長期投資

<u>被投資公司名稱</u>	一〇〇年 十二月三十一日 <u>帳面金額</u>
採權益法評價 圓展科技股份有限公司	<u>\$978,166</u>

上述採權益法評價之長期投資，一〇〇年度認列投資收益計 28,271 仟元。

本公司為配合圓展科技股份有限公司上市申請相關法令規定，於一〇〇年度處分該公司普通股 16,000 仟股，處分價款為 1,049,339 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 590,494 仟元。本公司於一〇〇年四月二十六日完成上述釋股計劃，致直接及間接持有圓展科技股份有限公司之股權降低至 40.46%，喪失對其之控制能力，即圓展科技

股份有限公司不再是本公司之子公司，故自該日起終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入本公司之合併財務報表。

假設本公司於九十九年初即喪失對圓展科技股份有限公司之控制能力，終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入合併財務報表，其擬制性財務資訊列示如下：

	一〇〇年度	九十九年度
營業收入淨額	<u>\$ 1,853,197</u>	<u>\$ 2,973,781</u>
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
資產總額	<u>\$ 4,921,550</u>	<u>\$ 4,138,462</u>

九、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$125,098	\$168,353
機器設備	72,305	168,201
運輸設備	9,037	12,260
辦公設備	36,010	81,054
租賃改良	2,117	29,350
其他設備	<u>10,584</u>	<u>61,766</u>
	<u>\$255,151</u>	<u>\$520,984</u>

十、其他資產

(一) 出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日 成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 156,456	\$ -	\$ 156,456
房屋及建築	<u>70,123</u>	<u>583</u>	<u>69,540</u>
	<u>\$ 226,579</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 225,996</u>

(二) 閒置資產

	一〇〇年 十二月三十一日 成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 36,508	\$ -	\$ 36,508
房屋及建築	<u>78,685</u>	<u>42,715</u>	<u>35,970</u>
	<u>\$ 115,193</u>	<u>\$ 42,715</u>	<u>\$ 72,478</u>

上述閒置資產係目前尚待出租之辦公室。

(三) 存出保證金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$200,000	\$200,000
其他	<u>13,463</u>	<u>15,962</u>
	<u>\$213,463</u>	<u>\$215,962</u>

法院訴訟保證金，主要係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200,000千元以供擔保之用。針對本公司訴捷揚光電股份有限公司專利侵權訴訟之上訴案，因係爭專利於一〇〇年八月經最高行政法院判決確定舉發成立，因此專利權已確定無效，該上訴案已無繼續訴訟之必要，故本公司已撤回上訴，新竹地方法院一審判決本公司敗訴之判決即告確定，並已進行本件訴訟之擔保金取回；如經法院准許取回之裁定確定，預計可取回80,000千元。其餘案件截至一〇〇年十二月三十一日止，尚係屬於各相關法院繼續審理中，本公司目前並不預期產生相關或有損失。

十一、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款	<u>\$ 8,449</u>
年 利 率	1.95%
最後到期日	101.03.27

有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註二一。

十二、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$120,821	\$278,288
應付權利金	37,200	64,357
其他	<u>36,396</u>	<u>161,467</u>
	<u>\$194,417</u>	<u>\$504,112</u>

十三、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		<u>\$400,000</u> 1.625%

十四、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。

本公司及子公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 23,295 仟元及 42,694 仟元。

十五、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，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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擬案提請股東大會決議分派之。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 17,911 仟元及 41,690 仟元；董監酬勞估列金額分別為 11,261 仟元及 10,331 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 3.4%及 4.6%與 2.1%及 1.2%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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司為維護公司信用及股東權益，分別於一〇〇年四月十四日、一〇〇年八月五日及一〇〇年十二月六日經董事會決議自集中交易市場買回庫藏股，預定買回數量合計為 44,356 仟股，買回價格區間為 15.96 元～43.80 元，截至一〇〇年十二月三十一日止，共計買回 17,371 仟股，金額計 568,983 仟元。

本公司於一〇〇年度註銷庫藏股票計 15,380 仟股，金額計 522,423 仟元，致資本公積及未分配盈餘分別減少 105,016 仟元及 263,616 仟元。

本公司於九十九年度將庫藏股票共計 7,000 仟股轉讓予員工，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。

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

(四) 員工認股權證

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

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

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

1. 一〇〇及九十九年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年度		九十九年度	
	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	\$ 53.3
本期給與	-	-	-	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	53.3

2. 截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	一〇〇年度	九十九年度
行使價格之範圍(元)	\$ 53.3	\$ 53.3
加權平均預期剩餘存續期限(年)	1.95	2.95

3. 一〇〇及九十九年度依內含價值法認列之酬勞成本皆為零元。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		一〇〇年度	九十九年度
Black-Scholes 評價模式			
假 設	無風險利率	3%	3%
	預期存續期間	5.88 年	2.95 年
	預期價格波動率	45.18%	45.18%
	股利率	6.18%	6.18%
純 益	報表列示之純益	594,052 仟元	1,000,180 仟元
	擬制純益	558,875 仟元	965,003 仟元
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 2.73	\$ 4.52
	擬制每股盈餘	\$ 2.57	\$ 4.36

十六、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>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$120,349	\$194,738
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分國內投資利益	(100,635)	(72,648)
國內權益法投資收益	(14,827)	(54,035)
免稅所得	(14,388)	(61,242)
其 他	57	2,179
暫時性差異		
國外投資損失	18,300	3,943
其 他	(<u>1,518</u>)	<u>-</u>
	7,338	12,935
未分配盈餘稅	61,104	41,090
基本稅額應納差額	87,470	46,026
減：投資抵減	61,104	41,090
子公司應付所得稅	<u>2,486</u>	<u>80,041</u>
當年度應負擔所得稅	97,294	139,002
減：預付所得稅	(<u>1,626</u>)	(<u>21,671</u>)
期末應付所得稅餘額	<u>\$ 95,668</u>	<u>\$117,331</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
當年度應付所得稅	\$ 97,294	\$139,002
遞延所得稅	17,479	92,489
喪失控制能力前子公司應付所得稅	11,924	-
短期票券分離課稅	-	88
以前年度所得稅調整	<u>4,134</u>	(<u>24</u>)
所得稅費用	<u>\$130,831</u>	<u>\$231,555</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
投資抵減	\$ 60,019	\$262,073
未實現銷貨毛利	3,858	23,507
投資損失	43,896	30,315
遞延收益	-	8,252
其 他	<u>2,212</u>	<u>27,919</u>
	109,985	352,066
減：備抵評價	(<u>15,000</u>)	(<u>120,963</u>)
	<u>\$ 94,985</u>	<u>\$231,103</u>
遞延所得稅資產		
一流 動	\$ 36,206	\$ 74,439
一非 流 動	<u>58,779</u>	<u>156,664</u>
	<u>\$ 94,985</u>	<u>\$231,103</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。
4. 九十六年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十八年四月十日台財稅字第 09800153570 號函核准在案，本公司並選定自一〇〇年一月一日開始適用五年免稅。

(五) 截至一〇〇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：

<u>發生年度</u>	<u>投資抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
九十七年度	\$ 28,796	一〇一年度
九十八年度	<u>31,223</u>	一〇二年度
	<u>\$ 60,019</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

1. 股東可扣抵稅額帳戶餘額

<u>公司名稱</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
圓剛科技公司	\$36,525	\$37,897
圓毅投資公司	-	-
圓曜投資公司	1,559	575
圓鼎投資公司	1,559	575

2. 稅額扣抵比率

<u>公司名稱</u>	<u>一〇〇年度(預計)</u>	<u>九十九年度(實際)</u>
圓剛科技公司	13.78%	6.79%
圓毅投資公司	-	5.65%
圓曜投資公司	10.60%	8.45%
圓鼎投資公司	10.60%	8.45%

依所得稅法規定，本公司及國內子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，因此本公司及子公司預計一〇〇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。

3. 本公司及子公司截至一〇〇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。

(七) 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	九十七年度
圓毅投資公司	九十八年度
圓曜投資公司	九十八年度
圓鼎投資公司	九十八年度

十七、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>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 707,937	\$ 594,052	217,401	\$ 3.26	\$ 2.73
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	_____	_____	1,323		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 707,937	\$ 594,052	218,724	\$ 3.24	\$ 2.72
<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	\$ 5.17	\$ 4.52
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	_____	_____	1,309		
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	\$ 1,145,521	\$ 1,000,180	222,705	\$ 5.14	\$ 4.49

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。

十八、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	一〇〇年 度				九十九年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用者	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ 113,942	\$ 557,840	\$ -	\$ 671,782	\$ 200,282	\$ 1,147,566	\$ -	\$ 1,347,848
勞健保費用	10,463	47,040	-	57,503	15,351	84,034	-	99,385
退休金費用	4,456	18,839	-	23,295	7,377	35,317	-	42,694
其他用人費用	5,530	16,053	-	21,583	12,027	27,547	-	39,574
	<u>\$ 134,391</u>	<u>\$ 639,772</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 774,163</u>	<u>\$ 235,037</u>	<u>\$ 1,294,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,529,501</u>
折舊費用	\$ 37,285	\$ 38,189	\$ 4,190	\$ 79,664	\$ 54,842	\$ 53,881	\$ -	\$ 108,723
攤銷費用	1,184	19,090	-	20,274	1,812	17,753	-	19,565

十九、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，除採權益法評價之長期股權投資外，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。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
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) 本公司及子公司一〇〇年及九十九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 1,884,977 仟元及 2,945,633 仟元，金融負債分別為 8,449 仟元及 600,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 238,857 仟元及 1,271,833 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；另所持有之公平價值列入損益之金融資產或負債及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。

二十、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

<u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>與</u> <u>本</u> <u>公</u> <u>司</u> <u>之</u> <u>關</u> <u>係</u>
圓展科技股份有限公司（圓展科技）	本公司為該公司之董事（本公司自一〇〇年四月二十六日起喪失對該公司之控制能力，即非母子公司，請參閱附註八）

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) (圓展美國)	圓展科技之子公司
AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD (圓展泰國)	圓展科技之子公司
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. (圓展荷蘭)	圓展科技之子公司
圓展電子科技(上海)有限公司(圓展 上海)	圓展科技之子公司
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) (圓展日本)	圓展科技之子公司

(二) 與關係人間之交易事項

1. 租金收入

	一〇〇年度
	金額 %
圓展科技	\$ 7,987 70

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。

2. 其他應收款

	一〇〇年 十二月三十一日
	金額 %
圓展科技	\$ 402 =

3. 其他

本公司於一〇〇年度向圓展科技公司收取應分攤之行政管理費計 317 仟元，帳列管理費用之減項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本公司及子公司給付董事、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，一〇〇及九十九年度合計分別為 46,262 仟元（擬議數）及 72,388 仟元（實際數），另前述一〇〇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。

二一、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$172,543	\$545,761
房屋及建築－淨額	<u>149,839</u>	<u>153,500</u>
	<u>\$322,382</u>	<u>\$699,261</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇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 368,620 仟元。

二三、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

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	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	\$ 9,028	30.28	\$ 273,368	\$ 18,118	29.13	\$ 527,777
歐元	5,744	39.18	225,050	13,277	38.92	516,740
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,288	30.28	160,121	7,670	29.13	223,427
歐元	2,584	39.18	101,241	113	38.92	4,398

二四、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：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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

(三) 大陸投資資訊：附表六。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二五、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為多媒體產品部門與簡報、監控及視訊會議產品部門：

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
多媒體產品	\$1,724,041	\$2,822,099	\$ 133,610	\$ 523,673
簡報、監控及視訊會議產品	768,524	2,993,381	123,009	611,553
其 他	<u>130,305</u>	<u>64,063</u>	(148,179)	(78,432)
繼續營業單位總額	<u>\$2,622,870</u>	<u>\$5,879,543</u>	108,440	1,056,794
處分投資利益			591,971	427,705
採權益法認列之投資收益			28,271	-
金融資產評價利益－淨額			5,808	249
兌換利益－淨額			14,881	-
利息收入			20,060	14,144
租金收入			11,479	-
什項收入			13,819	13,269
利息費用			(3,878)	(1,865)
處分固定資產損失			(2,192)	(427)
兌換損失－淨額			-	(78,405)
什項支出			(5,182)	(2,347)
稅前利益（繼續營業單位）			<u>\$ 783,477</u>	<u>\$1,429,117</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含處分投資損益、兌換損益、利息收入、利息費用、金融商品評價損益、處分固定資產損益以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

本公司資產之衡量金額未提供與營運部門決策者，揭露資產之衡量金額為零。

(三) 地區別資訊

本公司主要於兩個地區營運－歐洲、亞洲。
本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
歐洲	\$ 817,161	\$1,728,104	\$ 1,466	\$ 2,088
亞洲	789,919	2,113,452	863,620	1,487,715
其他	<u>1,015,790</u>	<u>2,037,987</u>	<u>6,617</u>	<u>233,197</u>
	<u>\$2,622,870</u>	<u>\$5,879,543</u>	<u>\$ 871,703</u>	<u>\$1,723,000</u>

非流動資產不包括分類為遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

一〇〇年及九十九年度營業收入金額 2,622,870 仟元及 5,879,543 仟元中，分別有 491,803 仟元及 0 仟元係來自本集團之最大客戶。一〇〇年及九十九年度無其他來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10%以上者。

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由楊瑞祥總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位 (或負責人員)	目 前 執 行 情 形
◎ 成立專案小組	會計部門	已完成
◎ 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	已完成
◎ 現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
◎ IFRSs 合併個體之確認	會計部門	已完成
◎ 首次採用 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
◎ 資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
◎ 內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
◎ 決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
◎ 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
◎ 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	積極進行中
◎ 完成編製 IFRSs2012 年度比較財務資訊之編製	會計部門	積極進行中
◎ 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	稽核室及資訊部門	積極進行中

(二) 截至一〇〇年十二月底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none"> 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
出租資產及閒置資產之分類	轉換為 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為投資性不動產。
不休假獎金之估列	我國一般公認會計原則下，並無相關規定，通常實際支付時認列。轉換至 IFRSs 後，可累積之帶薪假應按員工提供服務從而增加其未來帶薪假權利時認列；不可累積之帶薪假應於員工實際使用時認列。
股份基礎給付	我國一般公認會計原則下，給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，得選擇採用公平價值法或內含價值法處理，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；給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳；給與日於九十九年一月一日（含）以後者，按給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間認列為當年度費用。轉換為 IFRSs 後，權益交割之股份基礎給付交易應以所取得商品或勞務之公平價值衡量。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題
長期股權投資產生之資本公積

差異說明
依我國一般公認會計原則規定，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期股權投資」。此部分產生之資本公積於轉換 IFRSs 時，應於轉換日調整保留盈餘。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFR Ss 所產生之會計政策實際差異有所不同。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人明細表

民國一〇〇〇年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金公司	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	提列呆帳	擔保名稱	品對個別對象 資金貸與總額 (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	\$ 42,812 (EUR 1,100)	\$ -	1.9%	1	\$ 55,010	-	\$ -	-	\$ 216,792	\$ 1,734,339

註一：係按本公司淨值 5%計算 (4,335,848×5% = \$216,792)。

註二：係按本公司淨值 40%計算 (4,335,848×40% = \$1,734,339)。

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

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

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	帳列科目	交易對象	關係	期	初買		入賣		出期		末		
						額/仟股金	額/仟單位/仟股	額/仟股金	額/仟單位/仟股	益(損)	益(損)		額/仟股金	
	圓剛科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	33,622	\$ 932,917	881 (註三)	\$ 38,077 (註一)	16,000	\$ 1,049,339	\$ 438,681	\$ 590,494 (註二)	18,503	\$ 512,313

註一：係採權益法認列調整之金額。

註二：已調整股東權益調整數 164 千元。

註三：係盈餘配股。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

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

民國一〇〇〇年度

附表四

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易所	交易對象為關係人者，其前次移轉資料額	移轉日期	移轉金額	價格決定之依據	取得目的及情形	其他約定事項
本公司	土地－新北市中和區健康段207地號	100.8.31	\$ 156,456	已全數支付	亞旭電腦股份有限公司	無	－	－	－	\$	未達鑑價標準	營運使用	無
	房屋－新北市中和區健康段565建號	100.8.31	72,444	"	"	無	－	－	－	－	未達鑑價標準	營運使用	無

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國一〇〇年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	未到期未股數(仟股)	未比率	持有金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
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	\$ 204,811	18,503	18.83	\$ 512,313	\$ 204,108	\$ 53,524	
	圓毅投資股份有限公司	台灣	一般投資業	186,150	18,615	100.00	229,041	17,746	17,746	
	圓鼎投資股份有限公司	台灣	一般投資業	82,548	8,255	100.00	120,694	7,974	7,974	
	圓耀投資股份有限公司	台灣	一般投資業	82,548	8,255	100.00	120,694	7,974	7,974	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	美國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	94,035	3,000	100.00	43,126	(27,058)	(27,058)	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	大陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,323	(註1)	100.00	9,165	(2,672)	(2,672)	
	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	3,767	(579)	(579)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (圓剛歐洲)	荷蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	130,170	(註1)	100.00	(48,456)	(77,334)	(77,334)	
圓毅投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	136,150	8,166	8.31	227,611	204,108	不適用	
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	4,274	4.35	119,121	204,108	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	4,274	4.35	119,121	204,108	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
民國一〇〇〇年度

附表六

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 匯回金額	本期匯出或 匯回金額	期末自台灣匯出 累積投資金額 (USD1,200 仟元)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期投資 損益	期末帳 面價值	投資價值 截至本 期止已 匯回	已 收投資 收益
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	(4)	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	100%	2,672	\$ 9,165	\$ -	-

期末累計 大陸地區 投資金額	赴台 匯出 金額	經濟部 核准 金額	投資 審核 金額	會 核 金額	陸 地 區 投 資 額	審 查 投 資 額	會 審 投 資 額	規 定 限 額
\$40,323 (USD1,200 仟元)					\$40,323 (USD1,200 仟元)			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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇及九十九年度

附表七

單位：新台幣千元

一〇〇年度

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	易目金(\$)	往額	來額	交易條件	情形	佔合併總資產之比率(%)
0	本公司	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	1	銷貨收入	(\$ 1,148)			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	廣告費 銷貨收入	333 83,696			依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似		- 3
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	1	應收帳款 廣告費 廣告支出 勞務支出 進貨 銷貨收入 應付帳款 銷貨收入	29,261 2,053 9,843 1,062 3,052 590 1,017 55,010			依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似		1 - - - - - - 2
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	1	廣告費 應收帳款 其他應收款 租金收入 租金收入 租金收入 租金收入 銷貨收入	425 18,730 69,950 6,845 60 60 60 10,786			依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似		1 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 圓耀投資股份有限公司 圓剛多媒體科技(上海)有限公司	1 1 1 1 1	應收帳款 勞務支出	490 13,570			依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似		- 1

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	科目	交易		往		來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率(%)
					金額	金額	交易條件	交易條件			
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			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			-
		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		21,418 45 8,093 6,226 4,063		依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似			-
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	1	銷貨收入		242,457		依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似			4
		圓展科技股份有限公司	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		出貸 120 天 資金貸與 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 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		出貸 90 天			-
		圓毅投資股份有限公司	1	租金收入		60		月結 30 天			-
		圓鼎投資股份有限公司	1	租金收入		60		月結 30 天			-
		圓耀投資股份有限公司	1	租金收入		60		月結 30 天			-
		圓剛多媒體科技(上海)有限公司	1	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 勞務支出		388 13,917		出貸 90 天			-

(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	易往		來往		情形
					金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率(%)	
1	圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	3	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	—	-		
		AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	3	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	—	-		
		AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	3	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	-		
		圓展電子科技(上海)有限公司	3	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	-		
		AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	3	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	—	-		

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



董事長：郭重松



中華民國 1 0 1 年 0 5 月 1 4 日