

股票代碼:2417

圓剛科技股份有限公司

年 報

102 年 度

中 華 民 國 103 年 05 月 15 日 刊 印

查詢年報之網址：<http://mops.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 5 號

工廠地址：235 新北市中和區員山路 5 0 2 號 2 樓－ 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：100 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：林 文 欽、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、2013 年營業概況報告	1
四、經營環境的影響	2
五、2014 年營業計劃概要	3
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	6
一、公司組織	6
二、董事及主要經理人資料	9
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	37
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	37
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	38
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	38
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	39
肆、募集情形	40
一、公司資本及股份之辦理情形	40
二、資金運用計劃執行情形	46
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	50
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	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	70
四、最近年度合併財務報告	71
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	71
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	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	72
一、財務狀況之分析	72
二、經營結果之分析	73
三、現金流量之分析	74
四、重大資本支出對財務業務之影響	74
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	74
六、風險事項分析	75
七、其他重要事項	77
捌、特別記載事項	78
一、關係企業相關資料	78
二、私募有價證券辦理情形	84
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	84
四、其他必要補充說明事項	84
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	85
附錄	86
一、102 年股東常會重要決議及執行情形之檢討	87
二、102 年董事會及 103 年董事會截至年報刊印日止之重要決議事項	87
三、102 年合併財務報告暨會計師查核報告	88
四、102 年個體財務報告暨會計師查核報告	157

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2013 年，圓剛面對尚未完全恢復的全球總體經濟、科技版圖的典範轉移，以及由於 Pad 相關產品異軍突起，取代了 NB 成為影音娛樂應用的主要設備、帶動網路電視風氣，並造成電視卡相關產品之銷售明顯下滑；其間雖持續有新產品的投入，惟仍處於新產品進入新市場與新應用的產品轉型期，形成無法於短期內彌補因電視卡相關產品營收下滑所形成之缺口，導致 2013 年全年合併營收較去年同期衰退。圓剛 2013 年的合併營收為 1,059,911 仟元，較 2012 年同期累計合併營 1,309,004 仟元，減少 19%。；在 2013 年的獲利方面，更是圓剛成立迄今，除成立首年(1979 年)曾發生虧損外，第二次發生稅後淨損的年度，累計全年虧損 170,737 仟元。

儘管經過圓剛管理團隊與所有同仁在 2013 年的努力，但 2013 年的營收與獲利結果仍然不盡理想，我們除了將不間斷的努力來面對產品轉型過程所帶來的影響之外，這段期間，我們在組織上動態性的進行調整，同時，更透過新產品切入所選定的市場與應用，尋求穩固核心的經營模式，此外，我們持續對研發及行銷大力的投資，傾全力做好產品與市場的佈局，並以創新的手法，創造更有價值的經營模式，讓我們的業績與獲利能有所表現。

2013 年度營業概況報告

一、2013 年合併財務表現

2013 年全年合併營收為 1,059,911 仟元，較前一年 1,309,004 仟元減少 19%；稅後淨損為 170,737 仟元，每股淨損為 0.84 元，均較前一年大幅減少，

2013 年其他財務方面的表現還包括：

(一) 營業計劃實施成果

項目	金額(仟元)	佔營業收入比例 %
營業收入	1,059,911	100
營業成本	659,271	62
營業費用	596,819	56
營業外收入及支出	45,091	4
本期稅後淨利(損)	(170,737)	(16)

(二) 獲利能力分析

分析項目	比率%
資產報酬率	(4.28)
股東權益報酬率	(4.63)
營業淨利占實收資本比例	(9.48)
稅前純益占實收資本比例	(7.30)
純益率	(16.11)

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/解壓縮及網路影音串流等，再將此影像視訊相關技術，應用於數位視訊產品系列。圓剛除持續對先進技術的投資與長期的承諾外，為保持既有的競爭優勢，2013年更投入將近營業額之21%的研發費用與26%的行銷費用，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。為迎接高畫質電視(影像)與網路即時影音整合時代的來臨，將產品區分為電腦/平板/手機看電視、高畫質錄影及網路即時影音等三大應用產品線。同時以自有品牌(OBM)發展與開發有價值的ODM並重的策略下，一方面協助ODM客戶，同時深耕自有品牌，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) 連續第七年獲天下雜誌評選為天下企業公民Top 50，中堅企業排名第四名，較去年進步一名。
- (2) 為持續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」，第十屆評鑑結果，仍名列A+等級之公司。
- (3) AVerMedia GameMate獲得德國紅點(Red Dot)設計大獎

(二)於產品創新性部分，2013年持續推出的新產品，並獲得全球媒體與產、官、學界頒贈23個獎座的殊榮與肯定。

四、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

觀察近期各主要預測機構對2014年的經濟成長率的預測，普遍認為全球經濟走向預測是傾向樂觀的，2014年全球經濟成長與2013年相比，成長的力道將會增強。其中美國，在生產面及需求面均持續復甦的情況下，2014年經濟成長將增加1個百分點左右；歐洲地區雖然仍在失業率偏高下，為經濟成長帶來負面影響，然而經過連續兩年負成長之後，可望在2014年恢復經濟正成長，且儘管預期經濟成長率僅約1%左右，但若與2013年相比，改善的幅度則相當明顯。

依據台灣經濟研究院於2013年11月05日發佈之「2014台灣總體經濟預測」新聞稿指出，根據目前IMF、UN及EIU等機構最新公布數據顯示，2014年雖然日本及中國表現略有下滑，但美、歐經濟成長率將分別較2013年增加1.0個百分點以上，可望帶動全球經濟成長率增加0.7個百分點以上，並使全球貿易成長率提高近2.0個百分點。國際貨幣基金(IMF)在2014.01.21公布最新「世界經濟展望報告」中指出，由於全球經濟在2013年下半年復甦力道開始加溫，IMF因此樂觀預期全球經濟成長今年起可逐年走高，IMF對於全球與主要經濟體2014年成長預測如下，美國2.8%；中國7.5%；歐元區1.0%；俄羅斯2.0%；日本1.7%；印度5.4%；巴西2.3%；台灣3.8%；全球成長率則為3.7%。其餘來自各國國際組織及經濟調查研究機構雖然對經濟增長多少的預測有些許差別，但總的來看，他們對2014年好於2013年的預期的看法是一致的。

(二) 外部競爭環境的影響

面臨全球經濟景氣衰退，我們除了以持續的投資來強化自身的核心競爭力外，更要在產品線積極轉型的過程中，迅速開創及搶先佔據絕佳的產業位置。

在面對競爭愈來愈激烈的多媒體產品市場的挑戰，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(iPad與Android Pad)利用網路收看電視及網路即時影音轉播(Live

Broadcasting)的趨勢，則是大幅提高，尤其數位生活時代的來臨，提高了數位家庭與高畫質錄影的市場需求潛力。圓剛運用獨到的網路即時影音串流技術，提供消費者藉由不同的平台擴大即時影音串流等產品應用的深度與廣度。因此未來在電視、遊戲錄影、高畫質影音擷取及網路線上直播等影音相關產業的榮景可期。尤其如何利用網路的影音串流技術，來滿足消費者便利的利用各種行動上網裝置上收看即時現場轉播及電視節目的需求，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。目前本公司尚無因國內外法規環境變動而對公司財務、業務產生重大影響。

五、2014年度營業計劃概要

隨著電視數位化時代的來臨，消費大眾對高畫質影像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，除持續朝以數位家庭普及化的方向發展外，開始將各個新產品線拓展至其他不同應用的消費性市場，以 AVerMedia 自有品牌持續擴大新市場的行銷活動，繼續在技術上爭取更多的專利與專業獎項，並不斷地運用各地市場回饋的機制，以開發更符合當地使用者之友善介面及技術創新的產品。

六、未來之展望

不論總體經濟環境是否復甦，我們仍要以加倍的努力來提升營收與獲利，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，尤其針對各種電腦及手持行動平台，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機，或針對各種作業系統，如 Windows, iOS, Android 等平台上均有對應的相關產品。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，都會聯想到圓剛 AVerMedia。

本公司 2014 年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，我們不只要把產品做好，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，製造出符合全球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議題，善盡企業公民之義務。

2013年是圓剛成立以來所面臨最嚴峻的挑戰，雖然我們積極投入新產品的研發與新市場的推廣，但2013年的營收與獲利結果仍然不盡理想，所幸，我們在財務結構的體質非常健全，產品技術上也持續深受客戶與業界肯定，因此在經過這段產品的轉型期，新產品的應用市場已有逐漸增溫、擴大的趨勢、新客戶也陸續開始採用我們推出的解決方案，然而，我們更須全力加快我們的速度，因為我們唯有加快腳步再一次重建全新的根基，在選定的新市場區隔裡，投入適當的研發與行銷資源，並配合適當組織的發展來積極培育人才、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，方可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。

我們將繼續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，期待公司業績與獲利均能雙雙持續成長之同時，我們更要強化同仁做事與溝通的精準度，並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。秉持「腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群」的理念，發揮圓剛的競爭優勢，以『精益求精、追求卓越』的精神來面對未來的挑戰。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。

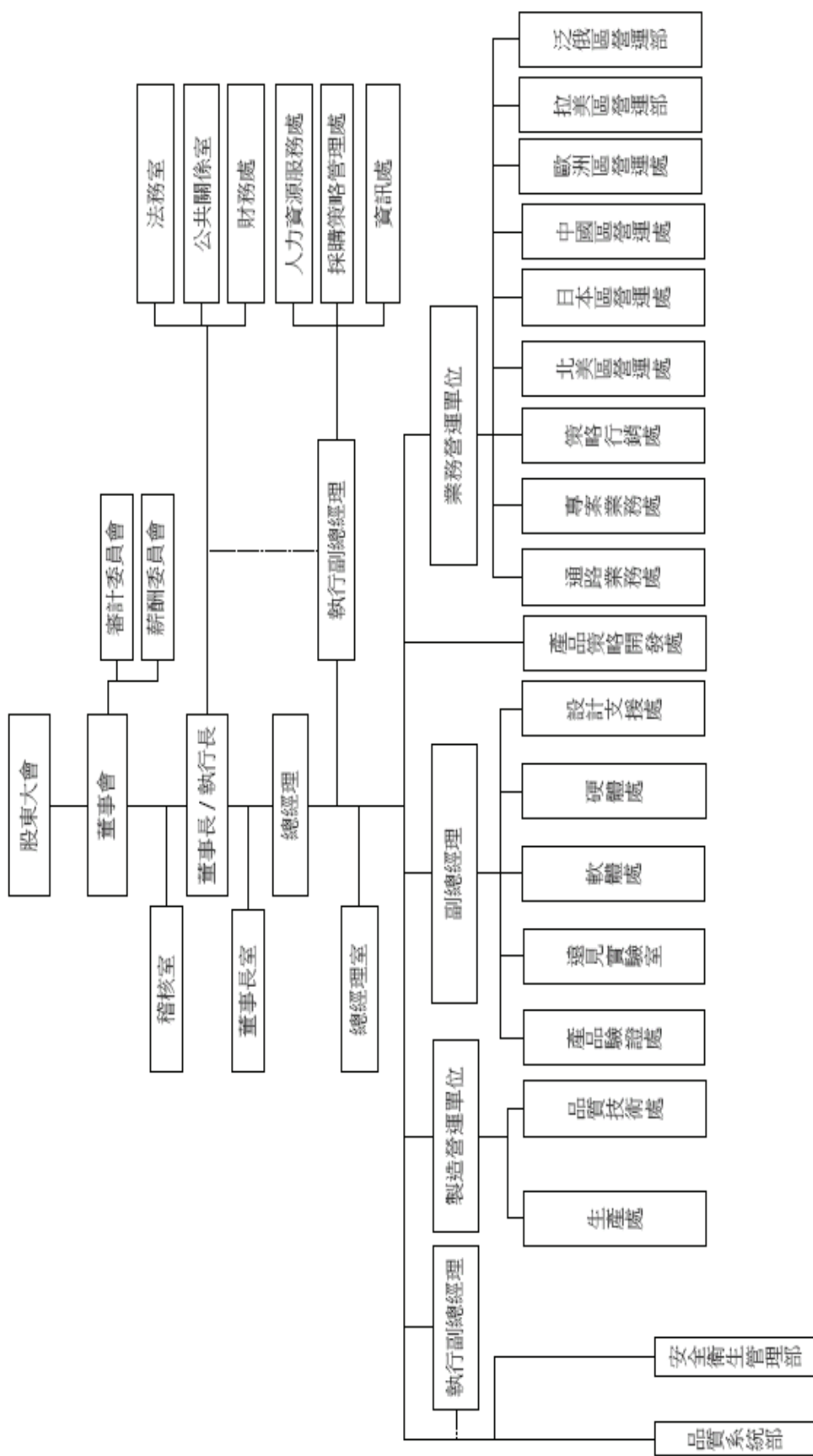
二、公司沿革：

年 份	重要紀事/產品獲獎資訊
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
06 月	設置第一屆審計委員會，選出柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生等三位獨立董事。
06 月	證期會第九屆資訊揭露評鑑 A+ 級企業，並為自願性揭露資訊較透明公司
07 月	圓剛連續第六年獲天下雜誌評選為天下企業公民 Top 50
08 月	聘任具備法令規定之「專業性」及「獨立性」或其他法定允許擔任資格之人選如下：柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生等三位獨立董事，擔任本公司第二屆薪資報酬委員會委員。任期自董事會通過後開始生效起算至同本屆董事任期截止日
2013 年 03 月	第一屆圓剛盃遊戲直播創意挑戰賽
06 月	榮獲第十屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A+」肯定
07 月	榮獲 2013 年德國紅點設計競賽，傳達設計類設計獎
08 月	2013 年圓剛科技連續第 7 年獲天下企業公民 TOP 50 肯定 - 中堅企業第 4 名
11 月	圓剛易錄盒 C875 LGP 榮獲 102 年資訊月百大創新產品獎
12 月	影音直播串流系列產品榮獲「台灣精品獎」肯定

參、公司治理報告

一、公司組織 (一)組織系統圖

圓剛科技股份有限公司--組織圖



(二)各主要部門所營業務

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。
董事長室	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
製造營運單位	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。 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。
人力資源服務處	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	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. 訂定資訊處年度計畫目標與預算。 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	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。
採購策略管理處	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。
軟體處	1. 相關產品之軟體、驅動程式及工廠測試程式之設計、開發與發行。 2. 程式管理程序之執行。 3. 處理各產品軟體之設計異常。 4. OEM 客戶平台和產品之測試。 5. 競爭對手軟體之分析比較。
硬體處	1. 相關產品之硬體可行性評估、設計、開發、除錯與驗證。 2. 程式管理程序之執行。 3. 處理相關產品之設計與生產的異常。 4. 製作與發行有關硬體開發與設計之 ISO 文件。 5. 管理硬體處所屬之研發資源。 6. 規劃並執行硬體處所屬之人員訓練。
設計支援處	1. 協助開發部門進行印刷電路板(PCB)相關作業事宜。 2. 協助開發部門進行零組件承認相關事宜。 3. 協助開發部門對研發相關之文件、作業及流程管理。 4. 負責天線、電磁相容、能耗、散熱等相關之設計事宜。 5. 負責產品(含零組件)之環保及安全規範相關事宜。
策略行銷處	1. 規畫執行產品品牌策略。 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. 品牌社群經營
北美區營運處	1. 負責北美區多媒體產品/ 網路電視產品/消費性電子產品之銷售。 2. 負責北美區 ODM/SI 及通路客戶開發與維護。
中國區營運處	1. 負責中國區多媒體產品/ 網路電視產品/消費性電子產品之銷售。 2. 負責中國區 ODM/SI 及通路客戶開發與維護。
歐洲區營運處	1. 負責歐洲區多媒體產品/ 網路電視產品/消費性電子產品之銷售。 2. 負責歐洲區 ODM/SI 及通路客戶開發與維護。

泛俄區營運部	1. 負責泛俄區多媒體產品/ 網路電視產品/消費性電子產品之銷售。 2. 負責泛俄區 ODM/SI 及通路客戶開發與維護。
拉丁美洲區營運部	1. 負責拉丁美洲區多媒體產品/ 網路電視產品/消費性電子產品之銷售。 2. 負責拉丁美洲區 ODM/SI 及通路客戶開發與維護。
通路業務處	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。
專案業務處	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
產品驗證處	1. 協助開發部門進行軟、硬體之功能等相關驗證事宜。 2. 負責公司產品驗證測試相關事宜。
產品策略開發處	1. 定義產品 ROADMAP, 研究分析新產品的市場資訊及目標客群以達到公司淨利和營收目標 2. 帶領新產品設計開發投入量產及 C 流程管理 3. 致力客戶服務, 技術支援, 可行性方案提供, 市場及客戶關係管理. 4. 設計與開發新產品的外觀, 材質, 外盒, 機構模具設計等相關事宜
日本區營運處	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。
生產處	1. 有關生產製造計劃及品質、人員教育訓練、機器保養維護、原物料成品儲存及保管運送等之規劃與執行。 2. 執行生產處年度計劃目標與預算及各項方案。 3. 協助處理與生產相關部門之溝通協調事宜。 4. 其它上級主管交辦事項。
品質技術處	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。
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。
遠見實驗室	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。 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。
品質系統部	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 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。

二、董事及主要經理人資料 (一) 董事資料

持股票準日：103年04月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%			職稱	姓名	關係
董事長	郭重松	101.06.13	3年	79.01.09	9,252,324	4.47%	12,794,371	6.42%	3,887,021	1.95%	無	無	本公司執行長/總經理 圓剛子公司-圓毅、歐洲、中國、日本、美國等公司董事長(法人代表) 圓剛/圓展美國子公司執行長 圓展公司董事長 圓展日本子公司會長 圓展歐洲子公司負責人 圓展美國子公司董事長 圓展泰國(註1)/中國子公司董事	—	無	—
副董事長	李焱盛	101.06.13	3年	89.05.24	1,866,873	0.90%	2,566,873 (含保留運用法定權信託股數700,000)	1.29%	0	0.00%	無	無	臺灣大學商學研究所碩士 本公司財務長 圓剛子公司-圓毅、美國等公司董事(法人代表) 圓剛中國子公司監察人(法人代表)	—	無	—
董事	李吉仁	101.06.13	3年	92.05.28	0	0.00%	0	0.00%	2,141	0.00%	無	無	美國伊利諾大學香檳校區企業管理博士 臺灣大學商學研究所碩士 清華大學工業工程系學士 台灣百靈佳英格翰公司行銷服務經理 臺灣大學管理學院EMBA執行長	—	無	—
獨立董事	柯淵育	101.06.13	3年	101.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	致遠聯合會計師事務所會計師 東和鋼鐵企業(股)公司監察人 第一金人壽保險(股)公司監察人 光紅建聖(股)公司監察人	—	無	—
獨立董事	曹安邦	101.06.13	3年	101.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	—
獨立董事	蕭瑞洋	101.06.13	3年	101.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	伊利諾理工學院企業管理碩士 友訊科技股份有限公司執行長兼總經理 臺灣大學商學研究所碩士 來思比科技股份有限公司董事長	—	無	—

註1:圓展泰國子公司已於102年12月清算充結。

(二)董監事為法人股東之主要股東

103年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
不適用	不適用

(三)董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
郭重松		V	V					V				V	V	0
李森盛		V	V				V	V			V	V	V	0
李吉仁	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	2
柯淵育		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
曹安邦			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
蕭瑞洋			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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

持股基準日：103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	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係
執行長/總經理	郭重松	79.01.09	12,794,371	6.42	3,887,021	1.95	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 海洋大學電子工程系學士 · 成功大學電機研究所碩士 · 臺灣大學國際企業研究所碩士 	<ul style="list-style-type: none"> · 本公司執行長/總經理 · 圓剛子公司-圓毅、歐洲、中國、日本、美國等公司董事長(法人代表) · 圓剛/圓展美國子公司執行長 · 圓展公司董事長 · 圓展日本子公司會長 · 圓展歐洲子公司負責人 · 圓展美國子公司董事 · 圓展泰國(註1)/中國子公司董事 	—	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)	1.29	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 臺灣大學商學研究所碩士 	<ul style="list-style-type: none"> · 本公司副董事長 · 圓剛子公司-圓毅、美國等公司董事(法人代表) · 圓剛中國子公司監察人(法人代表) 	—	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"> · 台北工專電子系畢業 · 鑫寶(中國)電子股份有限公司總經理 	無	—	無	—
製造營運單位副總經理	趙永松	88.10.01	1,112,144	0.56	648,794	0.33	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 成功大學電機工程學系學士 · 臺灣大學財務金融研究所碩士 	<ul style="list-style-type: none"> · 圓剛子公司-圓毅公司監察人(法人代表) 	—	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 · IP 台灣分公司顧問服務部資深經理 · Oracle 台灣分公司顧問諮詢部副總經理 	無	—	無	—
副總經理	鍾俊魁	102.04.01	1,000	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 臺灣大學電機工程學系畢業 · 臺灣大學 EMBA 國企組畢業 · Stanford University, MSEE 	<ul style="list-style-type: none"> · 圓剛子公司-圓毅公司董事(法人代表) 	—	無	—
副總經理	陳淑玲	102.08.08	312,424	0.16	20,000	0.01	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 中央大學英語文學系學士 · 臺灣大學國際企業研究所碩士 	無	—	無	—

註1:圓展泰國子公司已於102年12月清算完結。

(五) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

102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(%)		無取 有領 自來 子公 司外 投事 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(%)		薪資、獎金及特支費等(E)(註3)		退職退休金(F)			盈餘分配員工紅利(G)(註2)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	郭重松	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,180	108	108	0	0	0	0	0	0	-1.93	-1.93	3,008
董事	李焱盛	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,914	108	108	0	0	0	0	0	0	0	-1.77	-1.77	0
董事	李吉仁	250	0	0	0	0	0	0	0	-0.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.15	-0.15	0
獨立 董事	柯淵育	500	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	-0.29	0
獨立 董事	曹安邦	500	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	-0.29	0
獨立 董事	蕭瑞洋	500	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	-0.29	0

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。

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。

註3：含提供汽車之未折減餘額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	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)		董事姓名
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	所有轉投資事業	
低於2,000,000元	郭重松、李焱盛、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	郭重松、李焱盛、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李焱盛 郭重松
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	6	6	6	6	6

(2) 監察人之酬金

102年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行 費用(C)		本公司	財務報 告內所 有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公 司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報 告內所 有公司			
因本公司已設置“審計委員會”，故本表單不適用										

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	不適用	不適用
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) 總經理及副總經理之酬金

102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)		獎金及特支費等等(C)(註1)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				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		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
執行長/總經理	郭重松																				
財務長	李森盛																				
執行副總經理	黃金龍																				
製造營運副總經理	趙永松	14,937	14,937	690	690	896	896	0	0	0	0	-9.68	-9.68	0	0	0	0	0	0	3,008	
副總經理	李長龍																				
副總經理	鍾俊魁																				
副總經理	陳淑玲																				

註1：含提供汽車之未折減餘額(個體財報875仟元，合併報表內所有公司875仟元)

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。

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	所有轉投資事業
低於2,000,000元	鍾俊魁、陳淑玲	鍾俊魁、陳淑玲
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李森盛、黃金龍、趙永松、李長龍	李森盛、黃金龍、趙永松、李長龍
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	郭重松	郭重松
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	7	7

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102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	總額占個體財務報告稅後純益之比例(註)(%)
經理人	執行長	郭重松	0	0	0	0
	財務長	李焱盛				
	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				
	副總經理	鍾俊魁				
	副總經理	陳淑玲				

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。

(六) 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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

102 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	102 年				101 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	1,750	1,750	-1.02	-1.02	900	900	53.92	53.92
董事	李森盛								
董事	李吉仁								
獨立董事	柯淵育								
獨立董事	曹安邦								
獨立董事	蕭瑞洋								
執行長	郭重松	16,523	16,523	-9.68	-9.68	21,084	21,084	1263.27	1263.27
財務長	李森盛								
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								
副總經理(註 3)	鍾俊魁								
副總經理(註 3)	陳淑玲								

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。

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。

註 3：鍾俊魁副總經理於 102 年 04 月 01 日就任，陳淑玲副總經理於 102 年 08 月 08 日就任。

目前本公司董事只有給付董事酬勞，但無酬勞可分配時，參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責，給付獨立董事與外部董事固定金額之報酬。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：101/06/13，董事會共開會 14 (A) 次，至 103 年 05 月 06 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	14	0	100.00	
董事	李焱盛	14	0	100.00	
董事	李吉仁	12	0	85.71	
獨立董事	柯淵育	10	2	71.43	
獨立董事	曹安邦	13	0	92.86	
獨立董事	蕭瑞洋	14	0	100.00	

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：本公司獨立董事並無反對或保留意見。

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：

103 年 03 月 26 日董事會

1. 董事姓名：郭重松及李焱盛等二位董事。

議案內容：102 年本公司經理人之特別獎金發放。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，本案因郭重松及李焱盛二位董事有自身利害關係而進行迴避，經代理主席徵詢出席董事意見，全體無異議照案通過。

2. 董事姓名：郭重松、李焱盛、李吉仁、柯淵育、曹安邦及蕭瑞洋等六位董事(柯董事請假)。

議案內容：103 年本公司董事之酬勞與報酬結構。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，本案依序在(1)李吉仁、曹安邦及蕭瑞洋三位董事因自身利害關係而進行迴避，由主席徵詢出席董事意見後，以及(2)郭重松及李焱盛二位董事因自身利害關係而進行迴避，而由代理主席徵詢出席董事意見後，分別均為全體無異議照案通過。

3. 董事姓名：郭重松及李焱盛等二位董事。

議案內容：103 年本公司經理人之薪酬結構。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，本案因郭重松及李焱盛二位董事有自身利害關係而進行迴避，經代理主席徵詢出席董事意見，全體無異議照案通過。

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 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。

3. 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。

3. 於 101 年 08 月 24 日成立第二屆「薪資報酬委員會」，聘任具備法令規定之「專業性」及「獨立性」

或其他法定允許擔任資格之人選如下：柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生等三位獨立董事，任期自董事會通過後開始生效起算至同本屆董事任期截止日。

4. 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 06 月 13 日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，選出董事 7 人，其中含獨立董事 3 人。

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

(二) 審計委員會運作情形：

近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	柯淵育	5	1	83.33	
獨立董事	曹安邦	5	0	83.33	
獨立董事	蕭瑞洋	6	0	100.00	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：</p> <p>103 年 03 月 20 日審計委員會</p> <p>獨立董事姓名：柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋等三位董事。</p> <p>議案內容：103 年本公司董事之酬勞與報酬結構。</p> <p>應利益迴避原因以及參與表決情形：經主席徵詢全體出席審計委員，就無自身利害關係之部分，無異議照案通過；有自身利害關係之部分，依本委員會組織規程第十一條第二項規定，逕送董事會報告並予決議之。</p> <p>三、獨立董事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）：</p> <p>1. 每月例行稽核報告及每季缺失複查報告均依法呈送審計委員會進行簽核，在正式呈送委員會前，稽核室會先以 mail 方式，將前述報告之主要內容先呈審計委員會委員們審閱，以加強委員對稽核工作之掌握，同時並進行必要之溝通與聯繫。此外，稽核主管亦會列席董事會議進行稽核事務報告。</p> <p>2. 審計委員會與會計師有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通，會計師在年度查核後，亦會將查核報告送交審計委員會審查，本公司在 103 年 3 月 26 日董事會開會前，已邀請會計師至公司，就查核事項及稅務事項進行溝通討論。</p>					

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>一、股東可依本公司之股東會議事規則，對於議案發言，並設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題，且有股務代理機構處理一般事務，如涉及法律問題，再請法務處理。 二、每月申報董事、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、於101年度股東常會選舉時，選出柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋等3位先生為獨立董事。 二、本公司定期年底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」，以維持其查核簽證之獨立超然及公正性，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七年。</p>	<p>無差異。</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、並將此網站與公司網站相連</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</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
<p>人說明會過程放置公司網站等)</p> <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>結。</p> <p>1. 本公司於100年12月06日成立「薪資報酬委員會」，第二屆薪資報酬委員會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許擔任之曹安邦先生、柯淵育先生、蕭瑞洋先生等三位為委員，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>2. 於101年度股東常會董事選舉時，選出三名獨立董事，及依據公司章程設置審計委員會取代監察人。</p>	<p>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>

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：	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、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、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）：	運作情形	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。 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皆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。且於公司網站設置獨立董事信箱，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，寄送電子郵件直達獨立董事。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
投資者關係	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。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
供應關係	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，以使其了解公司之經營及財務狀況。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
利害關係人之權利	請參閱第33-34頁。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
董事及監察人進修之情形	請參閱第75-77頁。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	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。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
客戶政策之執行情形	本公司自93年起，已為董監事及經理人購買責任保險。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
公司為董事及監察人購買責任保險之情形	1. 本屆董監事會(101/06/13選舉)董事出席董監事會狀況請參閱第17-18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://mops.twse.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25-29頁。 八、如有公司自評報告或委託其他專業機構之公司自評報告者，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自評項目辦理之102年度自評作業，各單位在自我評鑑時並未發現重要缺失事項，其結果確認本公司現有之內控制度符合內控有效性之要求，且各單位亦依據內控制度執行各項作業。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：

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

(四)本公司薪酬委員會組成、職責及運作情形如下：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關之 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 及合格 領有證 書之專 門職業 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	柯淵育		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	曹安邦			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	蕭瑞洋			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：101年08月24日至104年06月17日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	曹安邦	3	0	100.00	
委員	柯淵育	2	1	66.67	
委員	蕭瑞洋	3	0	100.00	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市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) 本公司設置公共關係室，負責投資人關係與企業社會責任兩項業務，均有專職人員負責推動相關事宜。</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效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>運作情形</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、廢膠管及廢燈管等，於公司內進行分類後，交予環保站回收再利用。</p> <p>辦公文具書儘量使用橡皮擦、少用修正液，儘量使用釘書針、迴紋針、夾子等物品，少用含苯膠水；並減少使用含甲苯、乙醇等有害物質之簽字筆。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溫室氣體組型型盤查及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：</p> <p>電梯管制(管制方式)、綠色屋頂、辦公室照明(T5燈具)、LED逃生指示燈方向指示燈、餐廳使用LED燈具與自然採光、外氣空調箱、空調節能、事務機節能、水系統節能及廁所與茶水間燈具節能。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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>運作情形</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，且定期舉行身心靈健康講座。</p> <p>(三) 本公司定期每周舉行董事長分享會議，每季進行部分員工之座談、並透過企業電子看板系統，宣達公司內外之相關訊息。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 本年度參與社區發展及慈善公益團體相關活動：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 響應弱勢家庭兒童課後陪讀班計劃發起善心募款活動。 2. 響應中華基督教救助協會「捐書陪讀」活動捐助二手書、二手衣。 3. 響應「點亮後山星子-竹東原住民青少年課輔計畫」活動。 4. 連續第七年實際參與弱勢家庭學童課後陪讀計畫(第15、16期陪讀志工協助陪伴) 5. 響應世界無鞋日 6. 舉辦第9、10期希望閱讀志工活動至三峽有木國小說故事。 7. 連續十二年參與Clean up the World活動。 8. 每年舉行捐血活動。 9. 食物銀行募款、包米志工大募集。 10. 連續第3年參與聖誕鞋盒傳愛活動，共提供200盒禮物。 11. 贊助第12屆1919愛走動、陪騎做公益。 	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																		
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於歷年證基會舉辦之資訊揭露評選中，依資訊揭露相關法規遵循情形、資訊揭露時效性、預測性財務資訊之揭露、年報之資訊揭露及企業網站之資訊揭露之五大類指標，自第三屆起於歷屆評選結果均獲列A級以上企業，共獲得四屆A級，更於第六、七、九、十屆等四屆獲列A+級企業，各屆評鑑結果請見下表。</p> <table border="1" data-bbox="368 712 799 1279"> <thead> <tr> <th>資訊揭露評選屆別(年度)</th> <th>評鑑結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第三屆(2005)</td> <td>A級</td> </tr> <tr> <td>第四屆(2006)</td> <td>A級</td> </tr> <tr> <td>第五屆(2007)</td> <td>A級</td> </tr> <tr> <td>第六屆(2008)</td> <td>A+級</td> </tr> <tr> <td>第七屆(2009)</td> <td>A+級</td> </tr> <tr> <td>第八屆(2010)</td> <td>A級</td> </tr> <tr> <td>第九屆(2011)</td> <td>A+級</td> </tr> <tr> <td>第十屆(2012)</td> <td>A+級</td> </tr> </tbody> </table> <p>(二) 本公司為了呈現我們在企業社會責任面努力的成果，並與利害關係人溝通，我們參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 第三版報告書綱領G3，並依所列之指導方針及架構撰寫發表「圓剛科技企業社會責任報告書」。整理出企業營運概況、環保、企業社會責任三大面向與利害關係人報告，並揭露公司主要永續性議題、策略、目標與措施。報告書內容涵蓋以圓剛科技為主體，部分內容若超出此範疇時，將於報告書中註明。本報告書涵蓋了圓剛科技母公司本業2011年1月1日至2012年12月31日在全球企業社會責任方面的績效表現。未來將就相關議題的揭露計畫將調整每年出版一次，2013年的圓剛企業社會報告書預計於2014年10月發行，並於圓剛科技公司網站上公開發表。下載網址連結如下： http://www.corpasia.net/taiwan/2417/announce/70/CH/AVerMedia_CSR_Report_2011-2012_JganYJfCIBrh.pdf</p>	資訊揭露評選屆別(年度)	評鑑結果	第三屆(2005)	A級	第四屆(2006)	A級	第五屆(2007)	A級	第六屆(2008)	A+級	第七屆(2009)	A+級	第八屆(2010)	A級	第九屆(2011)	A+級	第十屆(2012)	A+級	<p>無差異。</p>
資訊揭露評選屆別(年度)	評鑑結果																			
第三屆(2005)	A級																			
第四屆(2006)	A級																			
第五屆(2007)	A級																			
第六屆(2008)	A+級																			
第七屆(2009)	A+級																			
第八屆(2010)	A級																			
第九屆(2011)	A+級																			
第十屆(2012)	A+級																			
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」與「企業社會責任指導原則」與本公司所制定之「企業社會責任實務守則」並無差異。</p>	<p>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：</p>	<p>無差異。</p>																		

項目	與上市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）：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"> ● 證期會第九屆資訊揭露評鑑A+級企業 ● 連續第六年獲獎天下企業公民 Top50 ● 通過ISO14001國際環保管理系統認證 ● 通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統認證 ● 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 	<p>運作情形</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司企業社會責任報告書為自行參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 第三版報告書綱領G3，並依所列之指導方針及架構撰寫，並未通過相關驗證機構，不適用。</p>	<p>並未通過相關</p>

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司已於民國100年2月25日訂定本公司之誠信經營守則，該文件明示本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益，以落實誠信經營，並經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會。並公告於公司投資人關係網站。</p> <p>(二) 已訂定相關作業程序及行為指南。除針對誠信經營守則進行教育訓練外，並要求同仁簽署員工行為承諾聲明書，針對新進人員則於報到時亦需完成員工行為承諾聲明書之簽署。</p> <p>(三) 針對較高不誠信行為風險之營業活動，採行之防範不誠信行為方案如下：</p> <p>員工行為準則、合法政治獻金之處理程序、公益活動計畫與執行辦法、發現違反企業誠信經營守則之處理解程序、採購管理程序、個人資料法法規遵循作業與機密資訊管作業等多項內部作業管理程序。</p> <p>實施至今，本公司員工尚無違反上述不誠信行為情事。</p>	<p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範已於本公司採購管理程序及並於公司制式之買賣合約書中增訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司由法務、財務、人資、稽核與公關等單位指派成員，合組成企業誠信經營專案小組負責企業誠信經營制度之相關作業運作。</p> <p>(三) 本公司員工行為準則第三點明定兼職與利益衝突之迴避之規定，另發現違反企業誠信經營守則之處處理程序中第五點明定本公司進行事實了解時，對於涉及違反之人員應予陳述意見之機會，並應作成書面紀錄。實施至今，本公司員工尚未發生利益衝突之個案。</p> <p>(四) 內部稽核人員定期依八大循環進行內部稽核作業，並針對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。</p>	無差異
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司提供正當檢舉管道，如書面、電子郵件或電話專線等等，並對於檢舉人身份及檢舉內容應確實保密。於發現違反企業誠信經營守則規定後，進行事實了解，並對於涉及違反之人員應予陳述意見之機會，並應作成書面紀錄。實施至今，本公司員工尚無違反上述不誠信行為情事。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(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放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 提供本公司最新版誠信經營守則於本公司投資人網站提供投資人參閱。惟實施至今，本公司員工尚無違反不誠信行為情事。</p> <p>(二) 如確認員工違反誠信經營規定，並由人資單位即時於公司內公告懲處結果並於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。</p>	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，訂有本身之誠信經營守則，並即時於公司內部網站揭露違反誠信經營規定，並即時於公司內部網站揭露違反誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>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、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有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、電子郵件信箱等等，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，以做效尤。</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)</p>	<p>本公司除要求員工不得向客戶、供應商或其他與公司業務相關人員要求餽贈、不正當利益、回扣與邀宴，並嚴格婉拒任何形式之不當旅遊或娛樂招待。本公司亦於採購合約明訂賄賂條款，以清楚表達本公司之誠信經營政策，如經本公司知悉有違反該賄賂條款之情事發生，該供應商應支付本公司高額之違約懲罰金，並將該供應商列為永久拒絕往來戶。此外，本公司一律謝絕商業往來廠商之年節及尾牙禮品以宣示本公司落實誠信經營之決心。</p>	
<p>(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：</p>	<p>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。</p>	
<p>(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：有關「內部重大資訊處理作業程序」已制定於本公司「防範內線交易管理作業辦法」中，本公司針對內部重大資訊處理及揭露，均依照相關法律、命令及臺灣證券交易所或證券商買賣中心之規定及本作業程序辦理，自98年起，將辦法放置於公司網站，提供員工、經理人及董事可隨時點閱，稽核室並製做防範內線交易宣導影片，內容涵蓋作業辦法宣導，並要求需求被宣導者經由 e-learning 系統上進行觀看，事後亦需於系統上進行測驗。</p>		

102 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/總經理	郭重松	102/03/15	102/03/15	圓展科技股份有限公司	HBR 打造業務大明星	1.5	是
		102/07/11	102/07/11	臺灣證券交易所	102 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	是
		102/08/22	102/08/22	標竿學院	「SC+ 建構 服務致勝密碼」體驗班	3.0	是
副董事長/財會主管/財務長	李森盛	102/05/11	102/05/11	常在國際法律事務所	爭端解決系列-標準必要專利所涉及之競爭法問題	4.0	是
		102/05/30	102/05/30	台大 EMBA	策略與賽局型公共政策之規劃	2.5	是
		102/06/08	102/06/08	台大 EMBA	決策與機制設計之理性與非理性基礎：諾貝爾經濟學獎之啟示	3.5	是
		102/06/15	102/06/15	台大 EMBA	盤點國家戰略缺口 (二) - ICT Ecosystem 創新再造與產業加油	4.0	是
		102/06/22	102/06/22	中華談判管理學會	企業法務與法律風險管理 研討會	5.0	是
		102/11/03	102/11/03	台大 EMBA	迎棋求贏-從新興到文明	2.5	是
		102/11/18	102/11/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	是
		102/11/20	102/11/20	商業周刊	《全球新經濟展望論壇》後 QE 全球景氣「加倍奉還」	2.0	是
董事	李吉仁	102/06/27	102/06/29	智榮基金會與台大管理學院	華人企業領導薪傳班	24.0	是
		102/07/11	102/07/11	臺灣證券交易所	102 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	是
獨立董事	柯淵育	102/05/27	102/05/27	臺灣證券交易所	102 年上市公司獨立董事職能座談會	3.0	是
		102/06/17	102/06/17	會計師公會	薪資報酬委員會運作實務	3.0	是
		102/07/08	102/07/08	會計師公會	我國獨立董事相關規範及運作實務	3.0	是
		102/08/07	102/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	102 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	是
獨立董事	曹安邦	102/12/17	102/12/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國薪資報酬委員會之實務運作	3.0	是
獨立董事	蕭瑞洋	102/02/22	102/02/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證所稅開徵之因應策略與投資查稅判決案例分析	3.0	是
		102/05/28	102/05/28	臺灣證券交易所	102 年上市公司獨立董事職能座談會	3.0	是
執行副總經理	黃金龍	102/4/29	102/4/29	圓剛科技股份有限公司	人才策略大創新	1.5	是
		102/9/10	102/9/10	圓剛科技股份有限公司	獲利世代：自己動手，畫出你的商業模式	2.0	是

		102/12/2	102/12/2	圓剛科技股份有限公司	非財務主管之財務報表分析	2.0	是
		102/12/12	102/12/12	圓剛科技股份有限公司	電影欣賞從電影(打不倒的勇者)談領導力	2.5	是
		102/12/20	102/12/20	圓剛科技股份有限公司	電影欣賞從電影(打不倒的勇者)談領導力	1.5	是
副總經理	李長龍	102/12/12	102/12/12	精誠資訊	2014 IT 新趨勢技術大會	8.0	是
副總經理	陳淑玲	102/08/22	102/08/22	標竿學院	「SC+ 建構 服務致勝密碼」體驗班	3.0	是
		102/09/14	102/09/14	圓剛科技股份有限公司	獲利世代研討會	7.0	是
		102/11/20	102/11/20	圓剛科技股份有限公司	非財務主管之財務報表分析	1.0	是
		102/12/09	102/12/09	圓剛科技股份有限公司	高效能會議 workshop	1.5	是
		102/12/26	102/12/26	圓剛科技股份有限公司	走動式管理 workshop	1.0	是
內稽主管	金科	102/12/30	102/12/31	會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12.0	是
內稽代理人	黃瓊嫻	102/12/30	102/12/31	會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12.0	是

(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：103 年 3 月 26 日

本公司民國 102 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102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年3月26日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

圓剛科技股份有限公司



董事長：郭重松 簽章



總經理：郭重松 簽章



(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 87 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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	楊瑞祥	95.06.09	102.06.18	職務調整

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	戴信維	102.01.01-102.12.31	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 1,910 仟元 非審計公費 180 千元	非審計公費為 102/01~12 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	102 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/總經理	郭重松	42,047	0	3,500,000 (信託到期)	0
董事/財會主管/財務長	李森盛	0	0	0	0
董事	李吉仁	0	0	0	0
獨立董事	柯淵育	0	0	0	0
獨立董事	曹安邦	0	0	0	0
獨立董事	蕭瑞洋	0	0	0	0
執行副總經理	黃金龍	0	0	0	0
製造營運單位副總經理	趙永松	0	0	62,000 (信託到期)	0
副總經理	李長龍	0	0	0	0
副總經理	鍾俊魁	0	0	0	0
副總經理	陳淑玲	0	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	12,794,371	6.42	3,887,021	1.95	無	無	高錦蘭	夫妻	
高錦蘭	3,887,021	1.95	12,794,371	6.42	無	無	郭重松	夫妻	
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭	3,755,426	1.89	無	無	無	無	高錦蘭	投資者	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶，代表人：不適用	3,029,000	1.52	無	無	無	無	無	無	
李森盛	2,566,873 (含保留運用決定權信託股數 700,000)	1.29	無	無	無	無	無	無	
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	2,501,741	1.26	無	無	無	無	無	無	
張永哲	2,465,358	1.24	1,277	0.00	無	無	無	無	
葉信宏	2,097,936	1.05	無	無	無	無	無	無	
郭娟娟	2,051,213 (含保留運用決定權信託股數 1,000,000)	1.03	574,590	0.29	無	無	郭重松	姐弟	
郭昱廷	1,920,088	0.96	無	無	無	無	郭重松 高錦蘭	兒子	

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：

102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 EUR5,500,000)	100.00	0	0	註1(資本額 EUR5,500,000)	100.00
AVerMedia Technologies (Shanghai), Inc.	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00	0	0	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00
圓展科技股份有限公司	24,340,904	25.10	16,712,600	17.23	41,053,504	42.33
圓毅投資股份有限公司	38,360,440	100.00	0	0	38,360,440	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
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1
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2
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3
103.04	13.28	320,000,000	3,200,000,000	199,165,330	1,991,653,300	第17次庫藏股註銷股本減資(77,800,000)	無	註4

- 註1. 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2. 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3. 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。
 註4. 經經濟部於 103 年 04 月 14 日，文號：經授商字第 10301064570 號函告核准。減資基準日為 103 年 04 月 08 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	199,165,330	120,834,670	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：103年4月21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	0	37	25,913	68	26,018
持有股數	0	0	9,252,200	176,853,744	13,059,386	199,165,330
持股比例%	0.00	0.00	4.65	88.80	6.55	100.00

(三) 股權分散情形

基準日：103年04月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-----999	8,026	1,386,324	0.70%
1,000-----5,000	12,452	28,496,803	14.30%
5,001-----10,000	2,804	22,581,120	11.33%
10,001-----15,000	854	10,787,441	5.42%
15,001-----20,000	583	10,907,911	5.48%
20,001-----30,000	506	13,003,723	6.53%
30,001-----40,000	214	7,611,285	3.82%
40,001-----50,000	153	7,140,418	3.59%
50,001-----100,000	265	18,665,521	9.37%
100,001-----200,000	91	12,491,110	6.27%
200,001-----400,000	34	9,195,551	4.62%
400,001-----600,000	11	5,650,299	2.84%
600,001-----800,000	8	5,647,552	2.84%
800,001--1,000,000	1	1,000,000	0.50%
1,000,001--1,200,000	2	2,163,357	1.09%
1,200,001--1,400,000	2	2,503,037	1.26%
1,400,001--1,600,000	1	1,442,754	0.72%
1,600,001--1,800,000	1	1,722,310	0.87%
1,800,001--2,000,000	2	3,786,961	1.90%
2,000,001 以上	8	32,981,853	16.56%
合計	26,018	199,165,330	100.00%

特 別 股

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：103年04月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
郭重松		12,794,371	6.42
高錦蘭		3,887,021	1.95
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭		3,755,426	1.89
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		3,029,000	1.52
李森盛		2,566,873 (含保留運用決定權信託股數 700,000)	1.29
德意志台北分行受託保管大學退休基金專戶		2,501,741	1.26
張永哲		2,465,358	1.24
葉信宏		2,097,936	1.05
郭娟娟		2,051,213 (含保留運用決定權信託股數 1,000,000)	1.03
郭昱廷		1,920,088	0.96

(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	年		101年	102年	當年度截至 103年3月31日合 併財務報告(註6)
	目				
每股市價	最	高	32.15	15.90	14.55
	最	低	13.05	11.60	12.40
	平	均	21.27	13.33	13.62
每股淨值	分	配前	18.70	17.55	17.57
	分	配後(註1)	18.30	—	—
每股盈餘	加權平均股數		206,410	204,307	198,187
	每股盈餘(基本)		—	(0.84)	(0.11)
每股股利(註1)	現金股利		0.40	—	—
	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)		2127.00	(15.87)	(123.00)
	本利比(註4)		53.18	—	—
	現金股利殖利率(註5)		1.88%	—	—

註 1：102 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。

註 6：財務報告業經會計師核閱。

(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擬案提請股東大會決議分派之。

2. 本次股東會(103年)擬議股利分配之情形

本公司擬議以資本公積發放股東現金紅利新台幣 19,671,433 元，每仟股配發 100 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	103 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 103 年度財務預測資訊，故無 103 年度預估資料。

(八) 員工分紅及董事酬勞分配情形如下：

- (1). 本公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍請參閱第 43 頁第六項說明。
- (2). 102 年度因本期淨損，無盈餘可供分配，故不擬估列員工紅利及董事酬勞。
- (3). 102 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 0 元及董事酬勞新台幣 0 元，員工紅利及董事酬勞與 102 年度估列費用金額無差異。
- (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事酬勞後之設算每股盈餘為-0.84 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 (101 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 (101 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	0 元	0 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	0 元	0 元	0 元	

(九) 公司買回本公司股份情形：

至 103 年 04 月 30 日止

買回期次	第 16 次	第 17 次
買回目的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	自 101 年 08 月 28 日~101 年 10 月 26 日	自 102 年 12 月 10 日~103 年 02 月 07 日
買回區間價格	每股單價新台幣 12.99 元起至新台幣 22.26 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 8.51 元起至新台幣 13.97 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 3,000,000 股	普通股 8,000,000 股
本次已買回股份種類及數量	普通股 2,451,000 股	普通股 7,780,000 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取分批買回策略，執行率 81.70%	為兼顧市場機制不影響股價，並維護股東權益，公司視股價變化及成交量狀況分批買回，故未能執行完畢。
本次已買回股份金額	新台幣 42,368 仟元整	新台幣 103,320 仟元整
本次已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	7,780,000 股
累積持有本公司股份數量	2,451,000 股	2,451,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	1.18%(以買回當時實收資本額計算)	1.23%(以註銷後股本計算)

(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：

- (1).員工認股權憑證辦理情形：九十六年度第一次員工認股權憑證已於102年12月11日到期。
- (2).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員工之姓名、取得及認購情形：至年報刊印日止並無未屆期之員工認股權憑證，故不適用。

員工認股權憑證辦理情形

102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
申報生效日期	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	0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	0股
未執行認股者其每股認購價格	不適用
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	不適用
對股東權益影響	不適用

(十四)限制員工權利新股辦理情形：無。

(十五)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

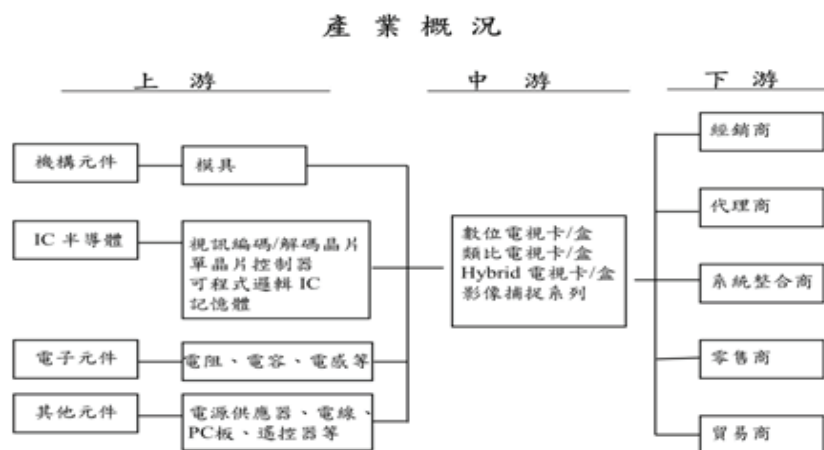
圓剛科技專精於多媒體視訊處理技術，提供最齊全的多媒體電腦視訊產品線，是國內少數擁有設計、研發、行銷、生產全系列產品能力的廠商，針對不同的市場區隔開發出下列多媒體家庭娛樂的數位視訊之系列產品

- (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). 影像擷取卡及開發套件系列產品。
- (8). 高畫質(HD)影像擷取卡及開發套件系列產品。
- (9). 遊戲錄影/遊戲直播擷取系列產品
- (10). 影音串流伺服器系列產品
- (11). 其他電腦多媒體視訊相關產品

4. 計劃開發之新商品

本公司為世界級專業多媒體電腦視訊之設計、製造、行銷領導廠商之一，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。同時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，開發對應的影音解決方案，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、影音串流伺服器等新功能的產品，並延伸多媒體影音產品之應用，以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，請參照下列圖產業概況及上下游關聯圖



(三)、技術及研發概況

- 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/解壓縮及網路即時影音串流等，再將此影像視訊相關技術，開發應用於數位視訊相關產品。圓剛為強化競爭優勢，近年仍持續投入超過營業額 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。迎接高畫質電視(影像)與網路即時影音整合時代的來臨，將產品區分為電腦/平板/手機看電視、高畫質錄影及網路即時影音等三大產品線。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。此外除持續深入擴大各消費性電子產品市場外，進而與系統整合商(SI)與增值型經銷商(VAR)合作，協助企業與機構用戶運用數位視訊相關產品之新應用，例如在教育、企業、醫療、宗教、觀光休憩、大眾運輸及生產檢測等各個應用，都能推出符合該使用族群實際需求的解決方案，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。

單位：新台幣仟元

項目	102 年度	103 年截至年報刊印日
研發費用	223,968	75,049

- 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：
 - 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
 - 開發完成領先業界推出具 HDTV 訊號輸出之高畫質電視盒。
 - 開發完成新一代的電視應用軟體 AP 2010
 - 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
 - 開發完成支援 Mac OS 之電視棒
 - 開發完成影音電視串流技術
 - 開發完成 3D 電視卡
 - 開發完成 2D 電視節目轉 3D 之軟體設計模組
 - 開發完成多媒體播放機
 - 發表免電腦高畫質遊戲錄影盒
 - 開發完成 HomeFree 無線電視盒支援 iPad 及 Mac 上看電視
 - 開發完成 Mac 用影像擷取產品
 - 開發完成一對多影音串流之創新解決方案 (AVerCaster™ Pro)
 - 開發完成 1080p VGA 高畫質影像擷取技術
 - 開發完成 Full HD 1080p 高畫質影像擷取技術
 - 開發完成搭載 SDK 開發套件的全功能 HD 擷取裝置
 - 開發完成中小企業專用經濟型影音串流解決方案
 - 開發完成有線電視專用可錄式電視盒

- (19) 開發完成 1080p@60 遊戲直播擷取技術
- (20) 開發完成機上盒(MOD)專用可錄式電視盒
- (21) 開發完成遊戲直播專用直覺界面-RECentral
- (22) 開發完成免 PC 之遊戲直播擷取技術開發完成廣電業專用影音串流伺服器

3. 未來年度研究發展計劃

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、硬體及軟體技術的人才，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，高畫質影音及網路影音串流之技術成熟，再加上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，使得多媒體視訊相關產業快速成長。本公司之各系列產品就是提供消費者或是系統廠商在高畫質影音擷取、網路影音即時串流及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。圓剛未來研究發展計劃，仍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。
- 除原有之消費性市場之應用外，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。
- 開始針對教育、企業、醫療、宗教、觀光休憩、大眾運輸及生產檢測等多個應用，規劃符合企業、機構市場需求之產品。
- 以終端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。

(四)、長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃：

(1). 積極開發既有產品之創新應用，提昇既有產品附加價值

開始針對既有產品在教育、企業、醫療、宗教、觀光休憩、大眾運輸及生產檢測等多個應用市場，規劃符合企業、機構市場需求之產品。並藉由與系統整合商(SI)及加值型經銷商(VAR)的合作，提昇現有產品之附加價值；利潤再投資於研發、行銷，正向循環，以達企業永續經營的目的。

(2). 強化競爭優勢

持續延攬專業人才、提昇研發競爭力及改善產品製程能力。

(3). 爭取有價值的 ODM 訂單

期達到規模經濟以降低成本，並加速品質之提昇以符合國際標準及綠色環保產品的要求。

(4). 提昇 AVerMedia 品牌形象，深植消費者心中

圓剛以自有品牌 AVerMedia 行銷於全球七十餘國，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。

2. 長期業務發展計劃：

(1). 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，擴大企業及機構用戶，尤其針對不同系統整合商(SI)及加值型經銷商(VAR)，進行不同的行銷策略，創造出產品價值的極大化。

(2). 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。

(3). 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，

研究開發與核心技術相關的創新產品與應用，以利拓展業務，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。

(4). 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。並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，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。為提昇對客戶的供貨及售後服務，於歐、美、亞等各個重要市場陸續成立銷售服務據點，尤因應各國不同的文化，採用當地化的行銷與服務；並加強在世界各地的行銷網絡，依客戶訂單及市場需求預測，除了將產品迅速運送至全球各據點外，也提供顧客最即時且滿意之售後服務。

2. 市場佔有率及競爭情形：

本公司除積極致力於研發創新，並以自有品牌“AVerMedia”行銷全球多年有成，於數位影音相關產業中，為世界領導品牌之一。但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 所連續多年舉辦「通路理想品牌」調查，其中在 2012 年的調查報告中，圓剛再度榮獲電視盒類「消費者」及「零售商」理想品牌的雙料冠軍，可見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與零售商進行的調查中，圓剛在消費者的「最佳知名度」及「最佳指名度」部分獲得 38.24% 的佔比；更重要的是零售商的調查，是以所有廠商之進貨率與銷售率進行調查，圓剛則是獲得 36.44% 的高佔比，遙遙領先其他競爭廠商，也就是說，每三位消費者就有一位選擇圓剛的電視盒/卡。相信圓剛品牌在電腦看電視產品的市佔率，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

由於數位視訊產品的應用非常廣泛，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、網路頻寬速度、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，其未來市場需求成長力道強勁，市場規模也將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, iOS, 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. 發展遠景之有利因素與不利因素之因應對策

(1). 有利因素-

- a、 數位化生活的潮流，多媒體電腦、網路、通訊、數位廣播等產業蓬勃發展的時機，使用族群也從家庭用戶的消費者逐漸擴大至企業與機構用戶。隨著資訊、通訊與消費性電子的整合趨勢、除了數位家庭娛樂產品的應用外，也在教育、企業、醫療、宗教、觀光休憩、大眾運輸及生產檢測等多個應用市場，陸續有可依循的設計標準，加速視訊產業的發展。
- b、 高畫質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。

- c、 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週邊產業的發展。
- d、 圓剛的競爭優勢
 - 圓剛是一家技術導向的公司，具備完整多媒體視訊產品的設計能力，產品線齊全，能迅速因應市場的需求，較同業領先推出新產品，取得市場先機的優勢。
 - 圓剛財務結構非常健全，並發展多系列完整的產品線，具有扎實的研發及生產經驗，更是國際一流的 ODM 大廠最理想的合作廠商。
 - 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。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。
 - 圓剛重視組織的平衡發展，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。
 - 圓剛已奠定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。

(2). 不利因素

- a、 資訊產品價格競爭的特性，因應策略如下：
 - 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。
- b、 筆記型電腦內建電視卡的需求明顯下滑，但利用智慧型手機、平板電腦上利用網路收看電視需求的趨勢，則是大幅提高，因應策略如下：
 - 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。
 - 以核心影像技術結合網路串流技術，針對不同的應用市場，加速開發符合需求的新產品。

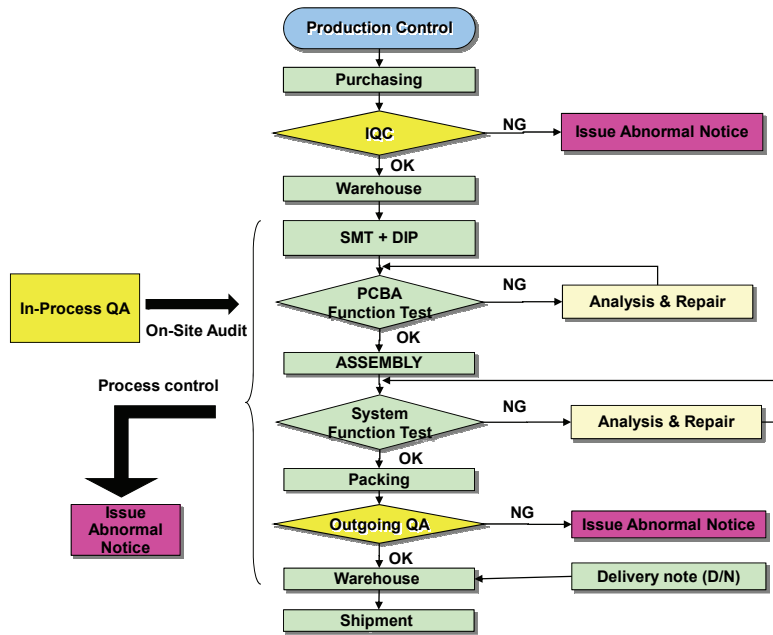
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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、遊戲直播及網路即時影音串流等運用。

2. 產製過程

Process Flow Chart



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料之供應狀況

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

(四) 最近兩年度任一年度中曾占進、銷總額百十以上之客戶名單

1. 最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

項目	102 年				101 年				103 年度截至前一季止(103Q1)			
	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	183,729	17.33	無	10004214	284,807	21.76	無	10004214	33,395	13.95	無
2	10000837	107,026	10.10	無					10000837	25,319	10.58	無
3	其他	769,156	72.57		其他	1,024,197	78.24		其他	180,696	75.47	
	銷貨淨額	1,059,911	100.00		銷貨淨額	1,309,004	100.00		銷貨淨額	239,410	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	102 年				101 年				103 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	LOA0064	45,924	11.08	無關係	LOA0021	88,414	15.47	無關係				
3	其他	368,672	88.92	無關係	其他	483,002	84.53	無關係	其他	91,321	100.00	無關係
	進貨淨額	414,596	100.00		進貨淨額	571,416	100.00		進貨淨額	91,321	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)	102 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位視訊產品系列	2,102,860	1,590,815	579,939	3,500,000	2,529,350	734,741
合計	2,102,860	1,590,815	579,939	3,500,000	2,529,350	734,741

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)	102 年度				101 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	49,371	104,976	1,496,929	954,935	63,136	135,239	2,093,296	1,173,765
合計	49,371	104,976	1,496,929	954,935	63,136	135,239	2,093,296	1,173,765

三、從業員工資訊

年 度		102 年度	101 年度	當年度截至 103 年 3 月 31
員 工 人 數	直接人員	93	123	88
	間接人員	430	462	408
	合計	523	585	496
平均年歲		34.39	33.3	34.82
平均服務年資		5.71	4.5	5.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.5%	0.2%
	碩 士	26.8%	25.3%	27.0%
	大 專	50.9%	49.1%	61.9%
	高 中	20.1%	23.1%	8.7%
	高中以下	2.0%	2.0%	2.2%

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) 空氣污染防治方面：不適用。

(4) 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，內部訓練分為新進人員訓練、職能別專業訓練以及階層別管理訓練，為提升員工能力與職涯發展，特將職能別專業訓練細分為為生活學院、銷售學院、工學院；階層別管理訓練細分為管理學院與通識學院，以利推動各項訓練活動。外部訓練將視各部門員工工作需求，安排至外部專業訓練機構進行訓練活動。業已導入線上學習系統，以整合所有與訓練有關之資料。

B. 102 年實際有 8,534 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行 10,175 小時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 20.72 小時。內部的訓練成本不計，訓練費用支出為新台幣 67,638 元。

(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。

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

2. 退休制度與實施情形

本公司之退休制度依勞基法及其相關規定辦理。九十四年七月一日起，本公司應按『勞工退休金月提繳工資分級表』按月提繳退休金，最低不得低於員工每月工資之百分之六。九十四年七月一日後到職之員工一律適用勞工退休金條例之退休金制度提撥至行政院勞工委員會。

3. 工作環境與員工人身安全保護措施

(1) 安全衛生

A. 本公司於 2008 年底通過最新版 OHSAS18000：2008 認證

B 制定安全衛生工作守則。

C 設置勞工安全衛生管理單位。

D 定期舉行一般勞工之安全衛生教育訓練。

E 實施特殊作業人員、危險性機械、設備操作人員之安全衛生教育訓練。

F 每年定期舉辦年度勞工健康檢查

(2) 設施安全

A. 定期進行消防設備檢查。

B. 機械設備裝設安全防護裝置。

C. 訂定自動檢查計劃，各單位依計劃實施設備自動檢查。

(3) 環境衛生

A. 定期進行作業環境測定。

B. 定期進行作飲水機水質測定。

4. 最近年及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	MPEG-LA	83/01/01-107/9/23	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 目	合 併 財 務 資 料 (註 2)		當 年 度 截 至 103 年 03 月 31 日 合 併 財 務 資 料 (註 3)
	101 年	102 年	
流 動 資 產	2,139,613	1,915,712	1,801,341
不動產、廠房及設備	486,520	437,368	427,483
無 形 資 產	22,835	16,649	15,225
其 他 資 產	1,436,770	1,510,588	1,512,991
資 產 總 額	4,085,738	3,880,317	3,757,040
流動負債	分配前	258,683	329,997
	分配後	340,481	註 1 —
非 流 動 負 債	4,011	4,628	4,855
負債總額	分配前	262,694	334,625
	分配後	344,492	註 1 —
歸屬於母公司業主之權益	3,823,044	3,545,692	3,455,530
股 本	2,069,453	2,069,453	2,069,453
資 本 公 積	610,096	612,483	612,483
保留盈餘	分配前	1,190,132	937,597
	分配後	1,108,334	註 1 —
其 他 權 益	(4,269)	(507)	3,938
庫 藏 股 票	(42,368)	(73,334)	(145,688)
非 控 制 權 益	—	—	—
權 益 總 額	分配前	3,823,044	3,545,692
	分配後	3,741,246	註 1 —

註1：102年度盈餘分配尚未經股東會決議。

註2：業經會計師查核。

註3：業經會計師核閱。

簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣千元

年 度 項 目		個 體 財 務 資 料 (註 2)	
		101 年	102 年
流 動 資 產		2,043,826	1,810,317
不動產、廠房及設備		483,049	434,872
無 形 資 產		17,748	11,850
其 他 資 產		1,511,026	1,574,411
資 產 總 額		4,055,649	3,831,450
流 動 負 債	分配前	228,633	273,670
	分配後	310,431	註 1
非 流 動 負 債		3,972	12,088
負 債 總 額	分配前	232,605	285,758
	分配後	314,403	註 1
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		3,823,044	3,545,692
股 本		2,069,453	2,069,453
資 本 公 積		610,096	612,483
保 留 盈 餘	分配前	1,190,132	937,597
	分配後	1,108,334	註 1
其 他 權 益		(4,269)	(507)
庫 藏 股 票		(42,368)	(73,334)
非 控 制 權 益		-	-
權 益 總 額	分配前	3,823,044	3,545,692
	分配後	3,741,246	註 1

註1：102年度盈餘分配尚未經股東會決議。

註2：業經會計師查核。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近四年度個體財務資料(註1)				
	98年	99年	100年	101年	
流動資產	2,649,187	3,105,431	2,795,307	2,081,122	
基金及長期投資	1,508,004	1,469,923	1,038,800	1,030,927	
固定資產	380,510	471,706	526,936	483,865	
無形資產	21,165	14,245	28,621	17,748	
其他資產	620,791	516,047	576,504	465,922	
資產總額	5,179,657	5,577,352	4,966,168	4,079,584	
流動負債	分配前	849,859	601,427	557,191	218,116
	分配後	1,446,279	1,279,117	971,082	299,914
長期負債	—	—	—	—	
其他負債	80,096	62,731	73,129	22,977	
負債總額	分配前	929,955	664,158	630,320	241,093
	分配後	1,526,375	1,341,847	1,044,211	322,891
股本	2,258,963	2,258,963	2,105,163	2,069,453	
資本公積	685,998	731,885	688,936	678,867	
保留盈餘	分配前	1,540,914	1,944,674	1,597,420	1,145,928
	分配後	944,494	1,266,984	1,183,529	1,064,130
金融商品未實現損益	147	—	—	—	
累積換算調整數	1,399	(22,328)	(9,120)	(13,389)	
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	
股東權益總額	分配前	4,249,702	4,913,194	4,335,848	3,838,491
	分配後	3,653,282	4,235,505	3,921,957	3,756,693

註1：業經會計師查核。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近四年度合併財務資料(註1)				
	98年	99年	100年	101年	
流動資產	4,550,144	5,415,413	2,799,439	2,176,909	
基金及長期投資	—	—	978,166	934,649	
固定資產	1,253,274	1,675,400	530,986	487,336	
無形資產	51,737	35,306	34,358	22,835	
其他資產	485,587	384,920	578,601	467,934	
資產總額	6,340,742	7,511,039	4,921,550	4,089,663	
流動負債	分配前	1,445,043	1,270,998	583,723	248,166
	分配後	2,041,463	1,948,688	997,614	329,964
長期負債	—	400,000	—	—	
其他負債	—	—	1,979	3,006	
負債總額	分配前	1,445,043	1,670,998	585,702	251,172
	分配後	2,041,463	2,348,687	999,593	332,970
股本	2,258,963	2,258,963	2,105,163	2,069,453	
資本公積	685,998	731,885	688,936	678,867	
保留盈餘	分配前	1,540,914	1,944,674	1,597,420	1,145,928
	分配後	944,494	1,266,984	1,183,529	1,064,130
金融商品未實現損益	147	—	—	—	
累積換算調整數	1,399	(22,328)	(9,120)	(13,389)	
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	
股東權益總額	分配前	4,895,699	5,840,041	4,335,848	3,838,491
	分配後	4,299,279	5,162,352	3,921,957	3,756,693

註1：業經會計師查核。

(二) 損益表資料

簡明綜合損益表

單位：新台幣千元(每股盈餘
金額除外)

項 目	合 併 財 務 資 料 (註1)		當 年 度 截 至 103 年 03 月 31 日 合 併 財 務 資 料 (註 2)
	101 年	102 年	
營 業 收 入	1,309,004	1,059,911	239,410
營 業 毛 利	573,636	400,640	96,869
營 業 損 益	(22,168)	(196,179)	(40,232)
營業外收入及支出	49,582	45,091	19,020
稅 前 淨 利 (損)	27,414	(151,088)	(21,212)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	258	(170,737)	(22,253)
停 業 單 位 損 失	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	258	(170,737)	(22,253)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(4,269)	3,762	4,445
本 期 綜 合 損 益 總 額	(4,011)	(166,975)	(17,808)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	258	(170,737)	(22,253)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(4,011)	(166,975)	(17,808)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-
每 股 盈 餘	-	(0.84)	(0.11)

註1：業經會計師查核。

註2：業經會計師核閱。

簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣千元(每股盈
餘金額除外)

年 度 項 目	個 體 財 務 資 料 (註 1)	
	101 年	102 年
營 業 收 入	1,224,939	974,659
營 業 毛 利	490,120	340,583
營 業 損 益	(18,273)	(162,264)
營業外收入及支出	45,695	10,906
稅 前 淨 利 (損)	27,422	(151,358)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	258	(170,737)
停 業 單 位 損 失	-	-
本 期 淨 利 (損)	258	(170,737)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(4,269)	3,762
本 期 綜 合 損 益 總 額	(4,011)	(166,975)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	258	(170,737)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(4,011)	(166,975)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-
每 股 盈 餘	-	(0.84)

註1：業經會計師查核。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元(每股

盈餘金額除外)

年度 項 目	最近四年度個體財務資料(註1)			
	98年	99年	100年	101年
營業收入	2,044,444	2,894,764	1,798,383	1,224,939
營業毛利	721,652	1,210,716	718,140	489,941
營業損益	184,369	509,129	88,905	(16,774)
營業外收入及利益	714,909	702,358	650,548	68,994
營業外費用及損失	9,010	65,966	31,516	23,387
繼續營業部門 稅前損益	890,268	1,145,521	707,937	28,833
繼續營業部門 損益	800,651	1,000,180	594,052	1,669
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	800,651	1,000,180	594,052	1,669
基本每股盈餘 (未追溯調整)	3.67	4.52	2.73	0.01

註1：業經會計師查核。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元(每股盈餘金額除外)

年度 項 目	最近四年度合併財務資料(註1)			
	98年	99年	100年	101年
營業收入	4,913,202	5,879,543	2,622,870	1,309,004
營業毛利	2,431,315	3,060,626	1,190,015	573,457
營業損益	787,360	1,056,794	108,440	(20,669)
營業外收入及利益	316,801	455,367	686,289	72,943
營業外費用及損失	24,883	83,044	11,252	23,449
繼續營業部門 稅前損益	1,079,278	1,429,117	783,477	28,825
繼續營業部門 損益	953,339	1,197,562	652,646	1,669
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	953,339	1,197,562	652,646	1,669
基本每股盈餘 (未追溯調整)	3.67	4.52	2.73	0.01

註1：業經會計師查核。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

(1) 個體財報

簽證年度	會計師姓名	查核意見
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	林文欽、戴信維	修正式無保留意見書
102年	林文欽、戴信維	無保留意見書

(2) 合併財報

簽證年度	會計師姓名	查核意見
101年	林文欽、戴信維	修正式無保留意見書
102年	林文欽、戴信維	無保留意見書
103年第一季	林文欽、戴信維	保留式核閱意見書--非重要子公司及採用權益法之投資未經會計師核閱

二、最近五年度財務分析

(1)財務分析-合併財務報表

分析項目	年度 (註1)	財 務 分 析				當年度截至 103年03月31日 合併財務報告
		101年合併	102年合併	102年與101年差異		
				數 字	比 率 %	
財務結構 (%)	負債占資產比率	6.43	8.62	2.19	34.13	8.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	786.62	811.75	25.13	3.19	809.48
償債能力 %	流動比率	827.12	580.52	(246.59)	(29.81)	607.22
	速動比率	769.40	547.67	(221.72)	(28.82)	574.03
	利息保障倍數	280.73	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.47	5.04	0.57	12.70	5.14
	平均收現日數	81.64	72.44	(9.20)	(11.27)	71.04
	存貨週轉率(次)	4.92	5.31	0.38	7.80	5.88
	應付款項週轉率(次)	3.99	5.59	1.61	40.29	5.18
	平均銷貨日數	74.12	68.75	(5.37)	(7.25)	62.02
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.57	2.29	(0.28)	(10.89)	2.21
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.29	0.27	(0.02)	(6.90)	0.25
	資產報酬率(%)	0.01	(4.29)	(4.29)	—	(0.58)
	權益報酬率(%)	0.01	(4.63)	(4.64)	—	(0.64)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.32	(7.30)	(8.63)	—	(1.03)
	純益率(%)	0.02	(16.11)	(16.13)	—	(9.29)
現金流量	每股盈餘(元)	0.00	(0.84)	(0.84)	—	(0.11)
	現金流量比率(%)	(13.64)	5.45	19.09	—	8.53
	現金流量允當比率(%)	86.22	74.12	(12.10)	(14.03)	38.23
槓桿度	現金再投資比率(%)	(10.95)	(1.66)	9.30	—	0.67
	營運槓桿度	(11.86)	(1.80)	10.06	—	(2.09)
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00

註1：業經會計師查核及核閱。

註2：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+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：上開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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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。

(2)財務分析-個體財務報表

分析項目		最近五年度財務分析							102年與101年差異 (IFRS)	
		98年 (ROC)	99年 (ROC)	100年 (ROC)	101年 (ROC)	101年 (IFRS)	102年 (IFRS)	數字	比率%	
		年度 (註1)								
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.95	11.91	12.69	5.91	5.74	7.46	1.72	30.04 (註1)	
	長期資金占固定資產比率 (98-101年ROC) 長期資金占不動產、廠房 及設備比率(101-102年 IFRS)	1116.84	1041.58	822.84	793.30	791.44	815.34	23.90	3.02	
償債能力 %	流動比率	311.72	516.34	501.68	954.14	893.93	661.50	(232.44)	(26.00) (註1)	
	速動比率	288.02	490.33	478.08	899.34	841.66	632.46	(209.20)	(24.86) (註1)	
	利息保障倍數	0	0	601.46	627.80	597.13	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.31	7.13	4.50	4.05	4.05	4.44	0.38	9.47	
	平均收現日數	68.73	51.19	81.11	90.12	90.02	82.23	(7.79)	(8.65)	
	存貨週轉率(次)	7.55	9.70	7.76	5.99	5.99	6.50	0.52	8.67	
	應付款項週轉率(次)	2.95	4.52	4.70	4.09	4.09	5.42	1.33	32.44 (註2)	
	平均銷貨日數	48.34	37.62	47.03	60.93	60.98	56.11	(4.87)	(7.98)	
	固定資產週轉率(次) (98-101年ROC) 不動產、廠房及設備週轉 率(次)(101-102年IFRS)	5.37	6.14	3.41	2.53	2.54	2.24	(0.29)	(11.62)	
	總資產週轉率(次)	0.39	0.52	0.36	0.30	0.30	0.25	(0.05)	(15.78)	
獲利能力	資產報酬率(%)	16.42	18.60	11.29	0.04	0.01	(4.33)	(4.33)	—	
	股東權益報酬率(%) (98-101年ROC) 權益報酬率(%) (101-102 年IFRS)	19.60	21.83	12.85	0.04	0.01	(4.63)	(4.64)	—	
	占實收 資本% 比率	營業利益	8.16	22.54	4.22	(0.81)	(0.88)	(7.84)	(6.96)	—
		稅前純益	39.41	50.71	33.63	1.39	1.33	(7.31)	(8.64)	—
	純益率(%)	39.16	34.55	33.03	0.14	0.02	(17.52)	(17.54)	—	
	每股盈餘(元)(未追溯調 整)	3.67	4.52	2.73	0.01	0.00	(0.84)	(0.84)	—	
現金 流量	現金流量比率(%)	71.95	65.58	(10.65)	46.59	12.30	9.16	(3.15)	(25.57) (註1)	
	現金流量允當比率(%)	108.11	94.41	67.85	63.00	47.15	36.75	(10.40)	(22.06) (註3)	
	現金再投資比率(%)	2.04	(3.87)	(15.91)	(7.55)	(9.40)	(1.47)	7.93	—	
槓桿 度	營運槓桿度	4.09	2.38	7.08	(16.28)	(9.79)	(1.65)	8.14	—	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	

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：主係本年度未提前發放年終獎金，故期末流動負債餘額較上年度增加所致。

註2：主係轉型後新產品尚未完全替代舊有產品，故本年度銷貨收入及銷貨成本減少所致。

註3：主係最近五年度營業活動淨現金流入減少所致。

註1：業經會計師查核。

註2. 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(98-101年ROC) = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

(3) 長期資金占不動產、廠房及設備比率(101-102年IFRS) = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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。

(2.1) 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。(取至小數第二位，以下無條件捨去)

(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。(取至小數第二位，以下無條件捨去)

(6) 固定資產週轉率(98-101年ROC) = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(6.1) 不動產、廠房及設備週轉率(101-102年IFRS) = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(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(98-101年ROC) = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(2.1) 權益報酬率(101-102年IFRS) = 稅後損益 / 平均權益總額。

(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審計委員會審查報告

圓剛科技股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等；其中財務報表(含合併財務報表)嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、戴信維會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合證券交易法及公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

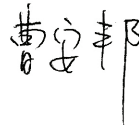
此致

圓剛科技股份有限公司 103 年股東常會

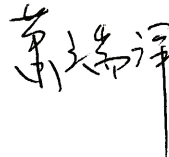
審計委員會召集人：柯淵育



獨立董事：曹安邦



獨立董事：蕭瑞洋



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 六 日

四、最近年度合併財務報告：

請參閱本年報第 88-156 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：

請參閱本年報第 157-224 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度	差 異		註
				金 額	%	
流動資產		2,139,613	1,915,712	(223,901)	(10.46)	
採用權益法之投資		935,633	1,050,695	115,062	12.30	
不動產、廠房及設備		486,520	437,368	(49,152)	(10.10)	
其他非流動資產		523,972	476,542	(47,430)	(9.05)	
資產總額		4,085,738	3,880,317	(205,421)	(5.03)	
流動負債		258,683	329,997	71,314	27.57	1
非流動負債		4,011	4,628	57	1.42	
負債總額		262,694	334,625	71,931	27.38	1
普通股股本		2,069,453	2,069,453	-	-	
資本公積		610,096	612,483	2,387	0.39	
保留盈餘		1,190,132	937,597	(252,535)	(21.22)	2
權益總額		3,823,044	3,545,692	(277,352)	(7.25)	
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：主係本年度未提前發放年終獎金，故期末流動負債餘額較上年度增加所致。						
註 2：主係本年度發生虧損及購買庫藏股所致。						

二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度		增 減 金 額	變 動 比 例 %	備 註
	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度			
營業收入	1,309,004	1,059,911	(249,093)	(19.03)	1
營業成本	735,368	659,271	(76,097)	(10.35)	
營業毛利	573,636	400,640	(172,996)	(30.16)	
營業費用	595,804	596,819	1,015	(0.17)	1
營業利益	(22,168)	(196,179)	(174,011)	—	1
營業外收入及支出	49,582	45,091	(4,491)	(9.06)	
稅前淨(損)利	27,414	(151,088)	(178,502)	—	1
所得稅費用	27,156	19,649	(7,507)	(27.64)	
本期淨(損)利	258	(170,737)	(170,995)	—	

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：主係本年度新產品線尚未能完全替代舊有產品線致營業收入衰退，但營業費用因持續投入行銷及研發資源於新產品線並未減少，故營業損失及稅前淨損較前一年度增加。

(二)、全年預計銷售數量為 1,000,000 PCS，其依據如下：

本公司維持原有電腦介面之電視卡/盒市場外，並致力於高毛利且需求具有極大發展潛力之網路多媒體應用及影像擷取等利基市場。除了在目標市場內持續投入足夠資源，以保持自有品牌之競爭力，同時亦發展對公司有價值之 ODM 業務。

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	101 年度	102 年度	增減比例 (%)
現金流量比率%	(13.64)	5.45	—
現金流量允當比率%	86.22	74.12	(14.03)
現金再投資比率%	(10.95)	(1.66)	—
增減比例變動分析說明：主係本年度營業活動淨現金流入較上年度增加所致。			

(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
1,320,257	(6,837)	(116,577)	1,196,843	-	-

未來一年現金流動性分析說明：

1. 營業活動：主係日常營業產生之淨現金流出。
2. 投資活動：主係購置設備及軟體支出。
3. 融資活動：主係發放現金股利及購買庫藏股。

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：

單位：新台幣仟元

項目	投資收益 (損失)	政策	獲利或虧損主要 原因	改善計畫	未來投 資計畫
圓展科技股份有 限公司	(12,344)	長期投資	營收衰退	積極投入產品研發提升 銷售業績	無
圓毅投資股份有 限公司	(9,431)	長期投資	轉投資損失	無	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	12,064	長期投資	營運表現良好	持續擴大營收及獲利水 準	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B. V.	(42,258)	長期投資	營收尚未達可獲 利之規模	持續開發新客戶以增加 營收規模，並嚴控支出 預算	無
圓剛多媒體科技 (上海) 有限公 司	(3,617)	長期投資	營收尚未達可獲 利之規模	持續開發新客戶以增加 營收規模，並嚴控支出 預算	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	678	長期投資	營運表現良好	持續擴大營收及獲利水 準	無

六、風險事項分析

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	102 年	101 年
兌換利益金額(a)		6,762	0
兌換損失金額(b)		0	11,652
兌換(損)益淨額(a-b)		6,762	(11,652)
營業收入		1,059,911	1,309,004
兌換(損)益淨額佔營業收入比率		0.64%	(0.89%)

102 年度兌換利益佔營業收入比例約 0.64%，所以匯兌損益對本公司的營收與獲利有一定之影響，本公司會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。
- 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。

- 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」、「資金貸與他人作業程序」、「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。
- 請參閱 102 年財務報表附註及揭露，本年報第 132-138, 150-156 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不僅持續強化原本視訊多媒體專業上的核心能力，朝向內容製作、內容分發及內容接收三個走向做產品研發，也同時增加投資於聲音訊號擷取和處理之技術、產品。

在內容製作上，除了強化建立各種輸入視訊裝置、介面的影音擷取能力，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，也針對特定應用領域深入投資，如影音輸入測試、各式遊戲平台的即時錄影、教育錄播、醫療影像等。

在內容分發上，圓剛則在串流服務平台的編轉碼器、多種終端裝置的串流規格、和主流串流雲端服務平台(CDN)的搭配性以及 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 和 iOS 平台投資開發相關技術，如多媒體串流、播放、錄影、電視解調、解碼播放和數位影音內容保護等。

以下列舉目前圓剛主要研發投資項目：

- 各種輸入視訊裝置的影像擷取能力，尤其是對高畫質(High-Def)甚至是 4K2K(UHD)節目的支援。

- b. 視訊、音訊轉換盒。
- c. 教育錄播用麥克風。
- d. 影音擷取軟體開發套件(SDK)及應用程式。
- e. 針對各種遊戲平台錄影、串流以及和社群網路結合之功能。
- f. 手持式裝置及平板電腦(Android & iOS)影音串流與播放，包含可觀看即時廣播電視節目的功能。
- g. 流媒體串流伺服主機和接收端裝置。
- h. 整合軟硬體，提供裝置服務化的整體解決方案。

研發費用投入上，圓剛科技自創立迄今，持續投注專業的研發人員在視訊影像產品，平均每年投入的研發經費及人力，均不低於營收的 9%，面對瞬息萬變的資訊產業競爭，圓剛科技堅持走在持續創新的潮流，提供全球消費者最好的產品，也因此奠定在全球多媒體視訊科技產業的領導地位。未來圓剛科技也將以目前視訊影像產業根基：最先進的技術、最完整的產品線、最豐富的經驗，不斷自我挑戰，才能在競爭激烈的環境中，維持競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

近年來全球科技業營運模式變化劇烈，技術核心從裝置性能的提升變成可攜性及網路連結性；產業重心從產品本身移轉到平台。這對公司業務有稍許影響，所幸就本公司的技術而言，並不會因這些改變而落伍。本公司已著力於R&D及市場應用的緊密結合，同時更加強在國外銷售據點的投資及市場調研，在最短時間內推出符合市場需求的產品。此舉將有效減少產業變化對公司業務的衝擊。

(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。

103 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。

102 度進貨前 10 名所佔之比率為 50.12%，較前一年比率減少，此係本公司在降低成本的同時，屬行分散採購風險的政策；銷貨前 10 名所佔比例為 68.73%，與前一年度相同，此係本公司產品的通路、市場並無重大改變所致。

(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。

本公司董事楊瑞祥先生於民國 102 年 06 月 18 日因生涯規劃辭職，全體董事法定應持股數並不受影響，同任期董事變動比率僅有 1/7，董事成員中仍維持三位獨立董事，一位外部董事，對公司營運並無影響，且本公司將於 103 年股東常會補選董事一席。

(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) 捷揚光電股份有限公司於一〇一年一月間起訴主張本公司依法進行之假扣押程序使其受損害而求償 65,317 仟元，捷揚公司敗訴後已再上訴至最高法院，但求償金額縮減為 17,000 仟元。至於本公司對捷揚公司「文件相機結構」專利提起之 N01 舉發案，經智慧局重審仍再度做成「舉發成立」之審定，且訴願機關及智財法院第一審判決均維持此一審定。
 - (2) 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，案經板橋地方法院與台灣高等法院審理判決為優源公司應全額賠償，惟最高法院審理後發回高等法院更審中。
 - (3) 力竝科技股份有限公司於一〇〇年九月間起訴主張本公司合法執行之假扣押程序使其受有損害而求償 100,000 仟元，一審力竝公司敗訴後上訴，且擴張聲明至求償 350,000 仟元但二審仍遭敗訴，力竝公司已提起再上訴。
 - (4) 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達九件，經智慧局審定均為「舉發不成立」。其中已有七件已確定「舉發不成立」審定終結；N06 案本公司對於第三次更審之不利判決已再上訴至最高行政法院；N09 案經本公司上訴後日前已發回智慧財產法院進行更審。
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：

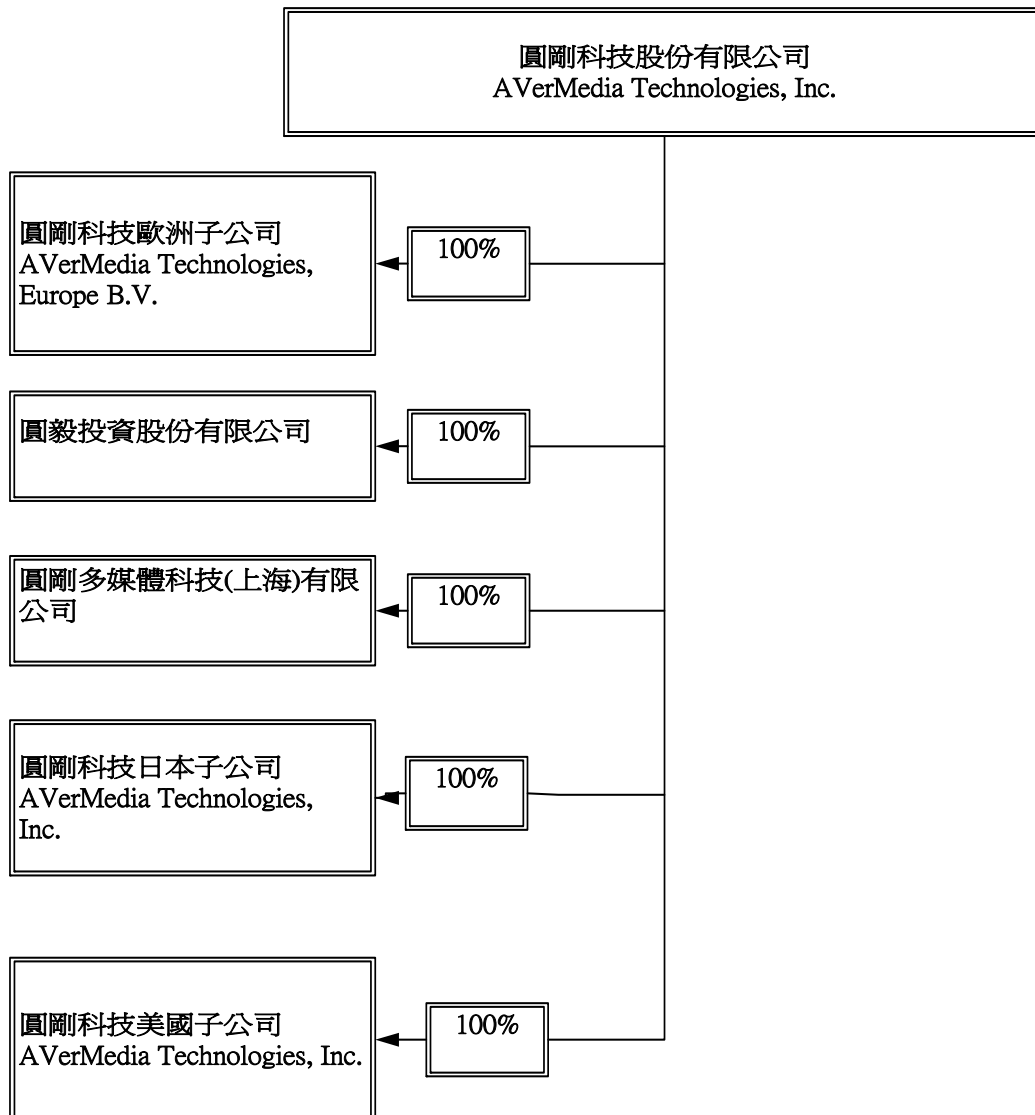
本公司各項之作業風險之管理，依據業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業之風險性，據以擬訂年度之稽核計畫，各項風險之管理單位權責如下：

1. 總經理室
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：

102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135號	新台幣1,991,653,300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5,500,000元	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVerMedia Technologies(Shanghai), Inc.	96.12.20	上海市靜安區武寧南路488號智慧廣場1510室	美金1,200,000元	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	
圓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383,604,400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：

102年12月31日

企 業 名 稱	行 業	別	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

(五)各關係企業董監事、總經理資料

1. 本公司及轉投資公司

102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/總經理	郭重松	12,794,371	6.42 (註2)
	副董事長	李森盛	2,566,873 (含保留運用決定權信託股數 700,000)	1.29 (註2)
	董事	李吉仁	0	0.00 (註2)
	獨立董事	柯淵育	0	0.00 (註2)
	獨立董事	曹安邦	0	0.00 (註2)
	獨立董事	蕭瑞洋	0	0.00 (註2)
	執行長/董事	郭重松	3,000,000	100.00%
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	董事	李森盛		
	董事長/董事	郭重松		
	董事	陳炯修	200	100.00%
AVerMedia Technologies, EUROPE B. V.	董事長/董事	郭重松		
	董事	許延安	註1(資本額 EUR5,500,000)	100.00%
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		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：許全治		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：鄧曉輝		
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：李森盛		
	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松		
圓毅投資股份有限公司	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：鍾俊魁		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：李森盛	38,360,440	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 103.04.30 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

102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	權益	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	NTD2,069,453	NTD3,831,450	NTD285,758	NTD3,545,692	NTD974,659	-NTD162,264	-NTD170,737	-NTD0.84
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	US\$3,000 (NTD94,035)	US\$3,050 (NTD90,891)	US\$978 (NTD29,137)	US\$2,072 (NTD61,754)	US\$5,304 (NTD157,474)	US\$414 (NTD12,298)	US\$406 (NTD12,065)	-
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	JP10,000 (NTD3,579)	JP19,542 (NTD5,548)	JP9,618 (NTD2,731)	JP9,924 (NTD2,817)	JP\$3,408 (NTD16,273)	JP\$844 (NTD257)	JP\$85 (NTD300)	-
AVerMedia Technologies, EUROPE B. V.	EUR5,500 (NTD222,842)	EUR1,549 (NTD63,638)	EUR1,613 (NTD66,281)	-EUR64 (-NTD2,643)	EUR2,492 (NTD98,248)	-EUR1,085 (-NTD42,775)	-EUR1,072 (-NTD42,258)	-
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	RMB8,508 (NTD40,322)	RMB2,344 (NTD11,529)	RMB1,220 (NTD5,999)	RMB1,124 (NTD5,530)	RMB9,808 (NTD47,263)	-RMB760 (-NTD3,661)	-RMB751 (-NTD3,617)	-
圓毅投資股份有限公司	NTD383,604	NTD431,510	NTD25	NTD431,485	-NTD9,337	-NTD9,431	-NTD9,431	-NTD0.25

註：上述財報資訊為個體財務報告。

2. 轉投資公司之被投資公司：無。

(七)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 1 0 3 年 3 月 2 6 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 103-107.111.114 頁，本公司 102 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：

1. 目的：

為能適時反應應收帳款收回之可能性，確保應收帳款之評價，特別訂定本辦法。

2. 提列依據：

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

3. 認列方式及提列程序：

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

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

4. 本準則如修改需經財務主管核准後實施。

(三) 避險會計之目標與方法：

本公司如採用避險會計須符合下列所有之條件：

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

(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。

(五) 102 年股東常會執行情形及檢討：請參閱第 87 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	101 年度	102 年度
(1). 負債比率	負債總額/資產總額	<75%	6.43%	8.62%
(2). 流動比率	流動資產/流動負債	>200%	827.12%	580.52%
(3). 利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>10.00	280.73	不適用

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	101 年度	102 年度
(1). 生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	226	207
(2). 廣告效益指標	營收/廣告費(元)	100	68	47
(3). 研發效益指標	營收/研發費(元)	10	6	5
(4). 運費效益指標	營收/運費(元)	200	147	112
(5). 旅費效益指標	營收/旅費(元)	250	76	87

註：上述財務數字係以合併財務報表為基礎。

(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。
- 有關金融商品相關資訊請參閱第 105-107, 112-113, 132-138 頁。

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 102 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
102 年 06 月 18 日	一、通過本公司 101 年度營業報告書及財務報表。 二、通過本公司 101 年度盈餘分配案。 三、通過本公司章程修正案。 四、通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 五、通過「資金貸與他人作業程序」修正案。 六、通過「背書保證辦法」修正案。 七、通過「從事衍生性商品交易處理程序」修正案。 八、通過「董事及監察人選舉辦法」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 81,797,732 元(現金股利@股 0.4 元)，於 102.07.31 發放。 員工現金紅利：0 元 董監酬勞：0 元 2. 修正之章程、程序及辦法業已公告於公開資訊觀測站及放置於本公司網站 (http://www.avermedia.com)。

二、

102 年董事會之重要決議事項：出席董事均無不同意見。

1. 通過本公司 101 年度決算表冊。
2. 通過本公司 101 年度合併財務報表。
3. 通過本公司 101 年度盈餘分配案，擬分配股東現金股利，每股新台幣 0.4 元，共分配 81,797,732 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。
4. 通過本公司章程修正案。
5. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
6. 通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修正案。
7. 通過本公司「董事會議事規範」修正案。
8. 通過召開 102 年股東常會，時間 102 年 06 月 18 日，地點：台北市大安區金華街 187 號及股東常會會議事項。
9. 通過本公司 101 年度內部控制制度聲明書。
10. 通過本公司 101 年度營業報告書案。
11. 通過依本公司章程第十六條規定，由董事長郭重松先生兼任總經理一職。
12. 通過任命本公司業務營運單位主管執行特別助理陳淑玲小姐擔任業務副總經理一職。
13. 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 17 次庫藏股，預定買回本公司股份 8,000,000 股註銷股本，預定買回之期間：102/12/09-103/02/08，買回區間價格(元):8.51 ~ 13.97，惟如買回價格低於下限時，本公司仍繼續執行買回決策。
14. 通過 103 年度『年度稽核計畫』。

103 年董事會之重要決議事項：出席董事均無不同意見。

1. 通過本公司 102 年度內部控制制度聲明書。
2. 通過本公司 102 年度決算表冊。
3. 通過本公司 102 年度合併財務報表。
4. 通過本公司 102 年度營業報告書案。
5. 通過本公司 102 年度虧損撥補案及盈餘分配案，擬分配股東現金股利，每股新台幣 0.1 元，共分配 19,671,433 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。
6. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
7. 通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修正案。
8. 通過本公司「股東會議事規則」修正案。
9. 通過本公司辦理第 17 次庫藏股註銷登記減資 77,800,000 元，減資後實收資本額為 1,991,653,300 元，訂定減資基準日為 103 年 04 月 08 日。
10. 通過召開 103 年股東常會，時間 103 年 06 月 19 日，地點：台北市大安區金華街 187 號及股東常會會議事項。
11. 通過本公司更改盈餘分配內容，原以盈餘分配之現金股利，每股 0.1 元，股東配發之現金總金額為 19,671,433 元，改以資本公積發放現金股利，每股 0.1 元，股東配發之現金總金額為 19,671,433 元，期末未分配盈餘 243,903,036 元則全數保留不予發放。
12. 通過更新及增加本公司 103 年股東常會討論事項及董事補選案。
13. 通過本公司於 103 年股東常會補選董事一席案，新任董事於當選後即就任，其任期依章程第十三條之一後段規定自選任當日起至 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。

圓剛科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國102及101年度

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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 101 年度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 101 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 65,257 仟元，佔合併資產總額之 1.60%，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為新台幣 106,797 仟元，佔合併營業收入淨額之 8.16%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，基於本會計師的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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

圓剛科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 戴 信 維

林 文 欽



戴 信 維



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 6 日

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	1,320,257	34	\$	1,506,106	37	\$	1,916,100	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		238,742	6		241,470	6		283,394	6
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註四及八）		20,000	1		-	-		-	-
1150	應收票據（附註九）		307	-		2,037	-		1,745	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、九及二八）		203,066	5		215,293	5		366,511	7
1200	其他應收款（附註四及九）		11,561	-		14,745	-		33,182	1
1220	當期所得稅資產（附註四及二三）		1,937	-		450	-		24	-
130X	存貨（附註四、五及十）		102,810	3		145,552	4		153,088	3
1470	其他流動資產		17,032	-		13,960	-		9,220	-
11XX	流動資產總計		<u>1,915,712</u>	<u>49</u>		<u>2,139,613</u>	<u>52</u>		<u>2,763,264</u>	<u>56</u>
	非流動資產									
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		1,050,695	27		935,633	23		981,033	20
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		437,368	11		486,520	12		603,434	12
1760	投資性不動產（附註四及十三）		288,241	8		293,129	7		225,996	5
1780	其他無形資產（附註四及十四）		16,649	1		22,835	1		34,358	1
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）		54,185	1		69,622	2		97,355	2
1920	存出保證金（附註十五）		117,467	3		138,386	3		213,462	4
15XX	非流動資產總計		<u>1,964,605</u>	<u>51</u>		<u>1,946,125</u>	<u>48</u>		<u>2,155,638</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,880,317</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,085,738</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,918,902</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註四及十六）	\$	-	-	\$	-	-	\$	8,449	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		-	-		3,674	-		-	-
2150	應付票據		-	-		-	-		20	-
2170	應付帳款		114,715	3		121,067	3		239,432	5
2200	其他應付款（附註四及十七）		209,060	6		126,834	3		242,724	5
2230	當期所得稅負債（附註四及二三）		358	-		-	-		95,668	2
2250	負債準備－流動（附註四、五及十八）		1,709	-		1,709	-		3,509	-
2399	其他流動負債		4,155	-		5,399	-		4,165	-
21XX	流動負債總計		<u>329,997</u>	<u>9</u>		<u>258,683</u>	<u>6</u>		<u>593,967</u>	<u>12</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）		1,196	-		1,005	-		2,370	-
2645	存入保證金		3,432	-		3,006	-		1,979	-
25XX	非流動負債總計		<u>4,628</u>	<u>-</u>		<u>4,011</u>	<u>-</u>		<u>4,349</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>334,625</u>	<u>9</u>		<u>262,694</u>	<u>6</u>		<u>598,316</u>	<u>12</u>
	歸屬於母公司業主之權益（附註二十）									
3110	普通股股本		2,069,453	53		2,069,453	51		2,105,163	43
3200	資本公積		612,483	16		610,096	15		618,939	13
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		693,187	18		693,020	17		633,615	13
3320	特別盈餘公積		13,390	-		9,121	-		22,328	-
3350	未分配盈餘		231,020	6		487,991	12		987,092	20
3300	保留盈餘總計		<u>937,597</u>	<u>24</u>		<u>1,190,132</u>	<u>29</u>		<u>1,643,035</u>	<u>33</u>
3400	其他權益	(	507)	-	(	4,269)	-	(-	-
3500	庫藏股票	(	73,334)	(2)	(	42,368)	(1)	(	46,551)	(1)
31XX	母公司業主權益總計		<u>3,545,692</u>	<u>91</u>		<u>3,823,044</u>	<u>94</u>		<u>4,320,586</u>	<u>88</u>
3XXX	權益總計		<u>3,545,692</u>	<u>91</u>		<u>3,823,044</u>	<u>94</u>		<u>4,320,586</u>	<u>88</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 3,880,317</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,085,738</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,918,902</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 26 日查核報告）

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：李森盛



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）			
4100	\$ 1,059,911	100	\$ 1,309,004	100
	營業成本（附註十）			
5110	<u>659,271</u>	<u>62</u>	<u>735,368</u>	<u>56</u>
5900	<u>400,640</u>	<u>38</u>	<u>573,636</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二八）			
6100	272,408	26	272,105	21
6200	100,443	9	97,648	8
6300	<u>223,968</u>	<u>21</u>	<u>226,051</u>	<u>17</u>
6000	<u>596,819</u>	<u>56</u>	<u>595,804</u>	<u>46</u>
6900	(<u>196,179</u>)	(<u>18</u>)	(<u>22,168</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出			
7140	20,223	2	-	-
7190	50,341	5	49,195	4
7020	(3,789)	(1)	(14,500)	(1)
7050	(27)	-	(98)	-
7060	(<u>21,657</u>)	(<u>2</u>)	<u>14,985</u>	<u>1</u>
7000	<u>45,091</u>	<u>4</u>	<u>49,582</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 151,088)	(14)	\$ 27,414	2
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(19,649)	(2)	(27,156)	(2)
8200	本期淨(損)利	(170,737)	(16)	258	-
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	2,122	-	1,663	-
8370	採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益之份額	1,640	-	(5,932)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計	3,762	-	(4,269)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 166,975)	(16)	(\$ 4,011)	-
	淨(損)利歸屬於				
8610	母公司業主	(\$ 170,737)	(16)	\$ 258	-
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	(\$ 166,975)	(16)	(\$ 4,011)	-
	每股虧損(附註二四)				
9710	基 本	(\$ 0.84)		\$ -	
9810	稀 釋	(\$ 0.84)		\$ -	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：李焱盛



圓剛科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 102 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本	於本公司	本公積	保法定盈餘公積	特別盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘合計	業主之		庫藏股票	權益總額	
								業	主			
股	金	額	資	本	公	積	盈	分	配	盈	餘	計
股	數	(千元)	2,105,163	618,939	633,615	22,328	987,092	987,092	987,092	46,551	4,320,586	
A1	101年1月1日餘額	210,516	\$ 2,105,163	\$ 618,939	\$ 633,615	\$ 22,328	\$ 987,092	\$ 987,092	\$ 46,551	\$ 4,320,586		
B1	100年度盈餘指撥及分配	-	-	-	59,405	-	(59,405)	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	13,207	-	13,207	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(13,207)	-	(13,207)	-	-	-		
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(413,891)	(413,891)	-	(413,891)		
C7	其他資本公積變動 採用權益法認列之關聯企業及合資權益 之資本公積變動數	-	-	346	-	-	-	-	-	346		
N1	本公司發行員工認股權	-	-	1,226	-	-	-	-	-	1,226		
D1	101年度淨利	-	-	-	-	-	258	258	-	258		
D3	101年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(4,269)	(4,269)		
D5	101年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	258	258	(4,269)	(4,011)		
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,212)		
L3	庫藏股註銷	(3,571)	(35,710)	(10,415)	-	-	(39,270)	(39,270)	85,395	-		
Z1	101年12月31日餘額	206,945	2,069,453	610,096	693,020	9,121	487,991	1,190,132	(42,368)	3,823,044		
B1	101年度盈餘指撥及分配	-	-	-	167	-	(167)	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	4,269	-	4,269	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(81,798)	(81,798)	-	(81,798)		
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
C7	其他資本公積變動 採用權益法認列之關聯企業及合資權益 之資本公積變動數	-	-	2,387	-	-	-	-	-	2,387		
D1	102年度淨損	-	-	-	-	-	(170,737)	(170,737)	-	(170,737)		
D3	102年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,762	3,762		
D5	102年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(170,737)	(170,737)	3,762	(166,975)		
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,966)		
Z1	102年12月31日餘額	206,945	2,069,453	612,483	693,187	13,390	231,020	937,597	(73,334)	3,545,692		

(請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 26 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 151,088)	\$ 27,414
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,796	59,536
A20200	攤銷費用	6,182	8,390
A20300	呆帳迴轉利益	(121)	(1,659)
A20900	財務成本	27	98
A21200	利息收入	(13,821)	(15,523)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	1,226
A22300	採用權益法之關聯企業及合資		
	損（益）	21,657	(14,985)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設		
	備損失	5,511	1,997
A23800	存貨跌價回升利益	(11,486)	(6,340)
A24100	外幣兌換（利益）損失	(6,608)	3,565
A29900	廉價購買利益	(20,223)	-
A29900	無形資產轉列費用數	141	3,156
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	2,728	41,924
A31130	應收票據	1,730	(292)
A31150	應收帳款	13,731	154,267
A31180	其他應收款	3,137	17,945
A31200	存 貨	54,605	14,345
A31240	其他流動資產	(3,072)	(4,740)
A32110	持有供交易之金融負債	(3,674)	3,674
A32130	應付票據	-	(20)
A32150	應付帳款	(6,467)	(117,552)
A32180	其他應付款項	78,710	(114,257)
A32200	負債準備	-	(1,800)
A32230	其他流動負債	(1,244)	1,234
A33000	營運產生之現金流入	23,151	61,603
A33500	支付之所得稅	(5,150)	(96,882)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	18,001	(35,279)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(\$ 20,000)	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	(131,385)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,060)	(11,886)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,742	22
B03800	存出保證金減少	20,623	74,703
B04500	購置無形資產	(5)	(250)
B07500	收取之利息	13,868	15,758
B07600	收取關聯企業股利	16,944	52,828
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(102,273)	131,175
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(8,449)
C03000	存入保證金增加	426	1,027
C04500	發放現金股利	(81,798)	(413,891)
C04900	庫藏股票買回成本	(27,486)	(81,212)
C05600	支付之利息	(27)	(181)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(108,885)	(502,706)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	7,308	(3,184)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(185,849)	(409,994)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,506,106	1,916,100
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,320,257	\$ 1,506,106

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 26 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於 79 年 1 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 86 年 5 月於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 26 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 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 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三四），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日	
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%	100.00%	註
本公司	圓鼎投資股份有限公司(圓鼎投資)	一般投資業	-	-	100.00%	註
本公司	圓曜投資股份有限公司(圓曜投資)	一般投資業	-	-	100.00%	註
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%	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%	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%	100.00%	—
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%	100.00%	—

註：自 101 年 10 月 16 日起因與圓毅投資股份有限公司合併而消滅。

為降低管理成本，增加營運績效，圓毅投資股份有限公司於 101 年以發行新股方式吸收合併圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司，圓毅投資股份有限公司為存續公司，圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司為消滅公司，合併基準日為 101 年 10 月 16 日。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司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採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

合併公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債券投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括短期借款、應付帳款及其他應付款等）係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係為遠期外匯合約，用以管理合併公司匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

合併公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十七) 股份基礎給付協議－員工認股權

合併公司給與員工之員工認股權，對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差

異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 0 仟元、18,261 仟元及 45,019 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 25,446 仟元、18,400 仟元及 15,000 仟元之課稅損失及所得稅抵減並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款帳面金額分別為 203,066 仟元、215,293 仟元及 366,511 仟元（分別扣除備抵呆帳 3,359 仟元、3,520 仟元及 5,568 仟元後之淨額）。

(三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，合併公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值，此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司存貨之帳面金額分別為 102,810 仟元、145,552 仟元及 153,088 仟元。

(四) 保固負債準備

係合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量其他影響產品品質之事件而進行調整。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，保固負債準備分別為 1,709 仟元、1,709 仟元及 3,509 仟元。

六、現金及約當現金

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 637	\$ 487	\$ 343
銀行支票及活期存款	320,510	204,619	238,857
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>999,110</u>	<u>1,301,000</u>	<u>1,676,900</u>
	<u>\$ 1,320,257</u>	<u>\$ 1,506,106</u>	<u>\$ 1,916,100</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
銀行存款	0%-1.3%	0%-1.3%	0%-1.3%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.3%-1.10%	0.82%-0.94%	0.87%-0.95%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>持有供交易之金融資產</u>			
<u>— 流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
— 遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ -	\$ 6,060
非衍生金融資產			
— 基金受益憑證	<u>238,742</u>	<u>241,470</u>	<u>277,334</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 238,742</u>	<u>\$ 241,470</u>	<u>\$ 283,394</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>— 流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
— 遠期外匯合約(一)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
<u>101年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.10.15-102.4.29	EUR800/NTD30,268
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.12.20-102.6.27	EUR600/NTD23,029
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.11.19-102.5.28	EUR550/NTD20,477
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.31-102.1.29	EUR500/NTD18,392
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.8.20-102.2.27	EUR380/NTD14,079
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.16-102.1.28	EUR320/NTD11,724
<u>101年1月1日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.17-101.4.27	EUR674/NTD27,886
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.9.27-101.3.27	EUR640/NTD26,202
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.26-101.4.27	EUR600/NTD24,964
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.28-101.5.28	EUR450/NTD18,135
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.22-101.5.28	EUR440/NTD17,892
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.12.13-101.6.27	EUR370/NTD14,696
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.7-101.3.27	EUR350/NTD14,242

合併公司 102 及 101 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、無活絡市場之債券投資－流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 20,000	\$ -	\$ -

102 年 12 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率為年利率 0.72%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據			
應收票據－因營業而發生	\$ 24	\$ 1,753	\$ 1,368
應收票據－非因營業而發生	283	284	377
	\$ 307	\$ 2,037	\$ 1,745

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 206,425	\$ 218,813	\$ 372,079
減：備抵呆帳	(<u>3,359</u>)	(<u>3,520</u>)	(<u>5,568</u>)
	<u>\$ 203,066</u>	<u>\$ 215,293</u>	<u>\$ 366,511</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款－增值稅	\$ 2,831	\$ 9,900	\$ 23,885
應收退稅款－營業稅	2,878	1,865	7,178
應收利息	1,334	1,381	1,616
其他	<u>4,518</u>	<u>1,599</u>	<u>503</u>
	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 14,745</u>	<u>\$ 33,182</u>

合併公司針對部分主要客戶之應收帳款已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 80~90%之理賠金，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

合併公司未有已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
期初餘額	\$ 3,520	\$ 5,568
減：本期迴轉呆帳費用	(121)	(1,659)
減：本期實際沖銷	(67)	-
外幣換算差額	<u>27</u>	(<u>389</u>)
期末餘額	<u>\$ 3,359</u>	<u>\$ 3,520</u>

十、存 貨

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
製成品	\$ 57,971	\$ 45,536	\$ 57,105
在製品	6,627	15,267	20,870
原物料	<u>38,212</u>	<u>84,749</u>	<u>75,113</u>
	<u>\$ 102,810</u>	<u>\$ 145,552</u>	<u>\$ 153,088</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 659,271 仟元及 735,368 仟元；102 及 101 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 11,486 仟元及 6,340 仟元，存貨淨變現價值回升係因處分先前已提列跌價損失之呆滯存貨所致。

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
上市(櫃)公司			
圓展科技股份有限公司	\$ 1,050,695	\$ 935,633	\$ 981,033

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
圓展科技股份有限公司	42.33%	35.90%	35.84%

合併公司於102年9月以現金131,385仟元購買圓展科技股份有限公司之普通股5,838仟股，持股比例增加為42.33%。取得圓展科技股份有限公司所產生之廉價購買利益為20,223仟元，並於合併綜合損益表單獨列示。

採用權益法之上市(櫃)公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公司名稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
圓展科技股份有限公司	\$ 972,968	\$ 760,655	\$ 981,609

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總資產	\$ 2,893,413	\$ 3,119,580	\$ 3,639,980
總負債	\$ 413,716	\$ 527,545	\$ 918,947

	102年度	101年度
本年度營業收入	\$ 1,333,584	\$ 1,345,632
本年度淨(損)利	(\$ 47,654)	\$ 37,889
本年度其他綜合損益	\$ 4,734	(\$ 16,519)
採用權益法之關聯企業損益份額	(\$ 21,657)	\$ 14,985

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	電腦及辦公設備	運輸設備	租賃改良物	其他設備	合計
<u>成本</u>								
101年1月1日餘額	\$218,479	\$397,917	\$198,907	\$47,023	\$15,835	\$4,278	\$18,862	\$901,301
增添	-	453	7,484	1,168	-	149	1,244	10,498
處分	-	-	(5,773)	(1,160)	-	(1,820)	(3,763)	(12,516)
重分類	-	-	(367)	(133)	-	-	-	(500)
淨兌換差額	-	-	(6)	(63)	(58)	(168)	(2)	(297)
移轉至投資性不動產	(36,658)	(78,686)	-	-	-	-	-	(115,344)
101年12月31日淨額	<u>\$181,821</u>	<u>\$319,684</u>	<u>\$200,245</u>	<u>\$46,835</u>	<u>\$15,777</u>	<u>\$2,439</u>	<u>\$16,341</u>	<u>\$783,142</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
101年1月1日餘額	\$-	(\$167,814)	(\$72,305)	(\$36,010)	(\$9,037)	(\$2,117)	(\$10,584)	(\$297,867)
處分	-	-	5,773	1,113	-	1,820	3,763	12,469
轉移至投資性不動產	-	45,051	-	-	-	-	-	45,051
折舊費用	-	(12,063)	(29,993)	(5,306)	(2,613)	(530)	(5,871)	(56,376)
重分類	-	-	11	19	-	-	-	30
淨兌換差額	-	-	46	(17)	15	26	1	71
101年12月31日淨額	<u>\$-</u>	<u>(\$134,826)</u>	<u>(\$96,468)</u>	<u>(\$40,201)</u>	<u>(\$11,635)</u>	<u>(\$801)</u>	<u>(\$12,691)</u>	<u>(\$296,622)</u>
101年1月1日淨額	<u>\$218,479</u>	<u>\$230,103</u>	<u>\$126,602</u>	<u>\$11,013</u>	<u>\$6,798</u>	<u>\$2,161</u>	<u>\$8,278</u>	<u>\$603,434</u>
101年12月31日淨額	<u>\$181,821</u>	<u>\$184,858</u>	<u>\$103,777</u>	<u>\$6,634</u>	<u>\$4,142</u>	<u>\$1,638</u>	<u>\$3,650</u>	<u>\$486,520</u>
<u>成本</u>								
102年1月1日餘額	\$181,821	\$319,684	\$200,245	\$46,835	\$15,777	\$2,439	\$16,341	\$783,142
增添	-	587	578	385	368	-	4,142	6,060
處分	-	-	(18,788)	(7,994)	(2,720)	(420)	(1,638)	(31,560)
淨兌換差額	-	-	29	122	127	(163)	4	119
102年12月31日餘額	<u>\$181,821</u>	<u>\$320,271</u>	<u>\$182,064</u>	<u>\$39,348</u>	<u>\$13,552</u>	<u>\$1,856</u>	<u>\$18,849</u>	<u>\$757,761</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
102年1月1日餘額	\$-	(\$134,826)	(\$96,468)	(\$40,201)	(\$11,635)	(\$801)	(\$12,691)	(\$296,622)
處分	-	-	12,184	7,994	2,569	259	1,272	24,278
折舊費用	-	(8,233)	(28,888)	(3,331)	(2,815)	(482)	(4,159)	(47,908)
淨兌換差額	-	-	(26)	(59)	(88)	34	(2)	(141)
102年12月31日淨額	<u>\$-</u>	<u>(\$143,059)</u>	<u>(\$113,198)</u>	<u>(\$35,597)</u>	<u>(\$11,969)</u>	<u>(\$990)</u>	<u>(\$15,580)</u>	<u>(\$320,393)</u>
102年1月1日淨額	<u>\$181,821</u>	<u>\$184,858</u>	<u>\$103,777</u>	<u>\$6,634</u>	<u>\$4,142</u>	<u>\$1,638</u>	<u>\$3,650</u>	<u>\$486,520</u>
102年12月31日淨額	<u>\$181,821</u>	<u>\$177,212</u>	<u>\$68,866</u>	<u>\$3,751</u>	<u>\$1,583</u>	<u>\$866</u>	<u>\$3,269</u>	<u>\$437,368</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋建築	
主建物	40至50年
房屋附屬設備	5至10年
機器設備	2至10年
電腦及辦公設備	1至10年
運輸設備	5至7年
租賃改良物	1至15年
其他設備	1至3年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>	
101年1月1日餘額	\$226,579
自不動產、廠房及設備轉入	<u>115,344</u>
101年12月31日餘額	<u>\$341,923</u>
<u>累計折舊</u>	
101年1月1日餘額	(\$ 583)
自不動產、廠房及設備轉入	(45,051)
折舊費用	<u>(3,160)</u>
101年12月31日餘額	<u>(\$ 48,794)</u>
101年1月1日淨額	<u>\$225,996</u>
101年12月31日淨額	<u>\$293,129</u>
<u>成 本</u>	
102年1月1日餘額	<u>\$341,923</u>
102年12月31日餘額	<u>\$341,923</u>
<u>累計折舊</u>	
102年1月1日餘額	(\$ 48,794)
折舊費用	<u>(4,888)</u>
102年12月31日餘額	<u>(\$ 53,682)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$288,241</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值分別為 556,275 仟元、506,101 仟元及 366,240 仟元，該公允價值係以未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。

十四、其他無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
101年1月1日餘額	\$ 16,149	\$ 34,829	\$ 50,978
單獨取得	250	-	250
處 分	(13,783)	(1)	(13,784)
淨兌換差額	(1)	(261)	(262)
101年12月31日餘額	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 34,567</u>	<u>\$ 37,182</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
101年1月1日餘額	(\$ 10,732)	(\$ 5,888)	(\$ 16,620)
處 分	13,783	1	13,784
攤銷費用	(2,285)	(6,105)	(8,390)
轉列其他費用	(3,156)	-	(3,156)
淨兌換差額	-	35	35
101年12月31日餘額	<u>(\$ 2,390)</u>	<u>(\$ 11,957)</u>	<u>(\$ 14,347)</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 5,417</u>	<u>\$ 28,941</u>	<u>\$ 34,358</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 22,610</u>	<u>\$ 22,835</u>
<u>成 本</u>			
102年1月1日餘額	\$ 2,615	\$ 34,567	\$ 37,182
單獨取得	-	5	5
處 分	(2,585)	-	(2,585)
淨兌換差額	1	162	163
102年12月31日餘額	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 34,734</u>	<u>\$ 34,765</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
102年1月1日餘額	(\$ 2,390)	(\$ 11,957)	(\$ 14,347)
攤銷費用	(76)	(6,106)	(6,182)
處 分	2,585	-	2,585
轉列其他費用	(141)	-	(141)
淨兌換差額	-	(31)	(31)
102年12月31日餘額	<u>(\$ 22)</u>	<u>(\$ 18,094)</u>	<u>(\$ 18,116)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 16,640</u>	<u>\$ 16,649</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3至5年
其他無形資產	4至15年

十五、存出保證金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
法院訴訟保證金	\$ 105,650	\$ 125,650	\$ 200,000
其他	11,817	12,736	13,462
	<u>\$ 117,467</u>	<u>\$ 138,386</u>	<u>\$ 213,462</u>

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

十六、短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保借款			
－信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,449</u>

銀行週轉性借款之利率於 101 年 1 月 1 日為 1.95%。

十七、其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 65,673	\$ 32,552	\$ 120,821
其他應付費用	25,926	37,876	30,209
應付權利金	39,267	13,212	37,200
應付休假給付	10,138	10,517	10,244
其他	68,056	32,677	44,250
	<u>\$ 209,060</u>	<u>\$ 126,834</u>	<u>\$ 242,724</u>

十八、負債準備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
保固－流動	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ 3,509</u>

	保	固
101年1月1日餘額	\$ 3,509	
本年度迴轉未使用餘額	(1,800)	
101年12月31日餘額	1,709	
102年12月31日餘額	<u>\$ 1,709</u>	

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十九、退職後福利計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之子公司，係配合當地法令規定認列退休金費用。

合併公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 17,721 仟元及 17,259 仟元。

二十、權益

(一) 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>206,945</u>	<u>206,945</u>	<u>210,516</u>
已發行股本	<u>\$ 2,069,453</u>	<u>\$ 2,069,453</u>	<u>\$ 2,105,163</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本中保留 20,000 仟股，供發行員工認股權憑證。

(二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	員工認股權	採用權益法認 列之關聯企業 及合資股權淨 值之變動數	受贈資產	合 計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 613,996	\$ 4,903	\$ -	\$ 40	\$ 618,939
認列股份基礎給付	-	1,226	-	-	1,226
採用權益法認列關聯企業及 合資權益之資本公積變 動數	-	-	346	-	346
註銷庫藏股票	(10,415)	-	-	-	(10,415)
101 年 12 月 31 日餘額	603,581	6,129	346	40	610,096
採用權益法認列關聯企業及 合資權益之資本公積變 動數	-	-	2,387	-	2,387
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 603,581</u>	<u>\$ 6,129</u>	<u>\$ 2,733</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 612,483</u>

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

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。

102 及 101 年度應付員工紅利及董監酬勞皆為 0 元。年度終了後，本合併財務報告通過發布前經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，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數 (利益)，因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 102 年 6 月 18 日及 101 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 167	\$ 59,405		
提列(迴轉)特別盈餘公積	4,269	(13,207)		
現金股利	81,798	413,891	\$ 0.4	\$ 2.0

本公司分別於 102 年 6 月 18 日及 101 年 6 月 13 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 20,000	\$ -
董監事酬勞	-	-	10,000	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 20,000	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	-	-	17,911	11,261
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,089</u>	<u>(\$ 1,261)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 26 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
現金股利	\$ 19,671	\$ 0.1

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 19 日召開之股東會決議。

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

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 累積換算調整數借餘轉入造成保留盈餘減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
期初餘額	(\$ 4,269)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	2,122	1,663
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	<u>1,640</u>	<u>(5,932)</u>
期末餘額	<u>(\$ 507)</u>	<u>(\$ 4,269)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予 員工(仟股)	買回以註銷 (仟股)	合 計 (仟股)
101年1月1日股數	-	1,991	1,991
本期增加	2,451	1,580	4,031
本期減少	-	<u>3,571</u>	<u>3,571</u>
101年12月31日股數	2,451	-	2,451
本期增加	-	<u>2,434</u>	<u>2,434</u>
102年12月31日股數	<u>2,451</u>	<u>2,434</u>	<u>4,885</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
商品銷售收入	\$ 1,030,951	\$ 1,282,754
勞務收入	<u>28,960</u>	<u>26,250</u>
	<u>\$ 1,059,911</u>	<u>\$ 1,309,004</u>

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入		
投資性不動產	\$ 18,445	\$ 13,944
利息收入		
銀行存款	13,821	15,523
其 他	<u>18,075</u>	<u>19,728</u>
	<u>\$ 50,341</u>	<u>\$ 49,195</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 5,511)	(\$ 1,997)
淨外幣兌換利益(損失)	6,762	(11,652)
持有供交易之金融資產(損失)利益	1,094	3,553
什項支出	(6,134)	(4,404)
	<u>(\$ 3,789)</u>	<u>(\$ 14,500)</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 47,908	\$ 56,376
投資性不動產	4,888	3,160
無形資產	<u>6,182</u>	<u>8,390</u>
合計	<u>\$ 58,978</u>	<u>\$ 67,926</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,962	\$ 30,116
營業費用	19,946	26,260
營業外支出	<u>4,888</u>	<u>3,160</u>
	<u>\$ 52,796</u>	<u>\$ 59,536</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 192
推銷費用	-	1,148
管理費用	-	452
研發費用	<u>6,182</u>	<u>6,598</u>
	<u>\$ 6,182</u>	<u>\$ 8,390</u>

(四) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 17,721	\$ 17,259
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	-	1,226
其他員工福利	<u>445,176</u>	<u>418,382</u>
員工福利費用合計	<u>\$462,897</u>	<u>\$436,867</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 82,367	\$ 86,359
營業費用	<u>380,530</u>	<u>350,508</u>
	<u>\$462,897</u>	<u>\$436,867</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 249	\$ 1,153
以前年度之調整	<u>3,772</u>	<u>(365)</u>
	4,021	788
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>15,628</u>	<u>26,368</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,649</u>	<u>\$ 27,156</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
繼續營業單位稅前淨（損）利	<u>(\$151,088)</u>	<u>\$ 27,414</u>
稅前淨（損）利按法定稅率計		
算之所得稅費用	(\$ 25,685)	\$ 4,660
稅上不可減除之費損	4,986	45
免稅所得	(3,697)	(3,471)
未認列之虧損扣抵	21,817	-
未認列之投資抵減	18,261	12,476
未分配盈餘加徵	-	13,396
其他	195	415
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>3,772</u>	<u>(365)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,649</u>	<u>\$ 27,156</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體公司所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅資產與負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
當期所得稅資產			
應收退稅款	\$ <u>1,937</u>	\$ <u>450</u>	\$ <u>24</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	\$ <u>358</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>95,668</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,939	(\$ 1,772)	\$ 167
採用權益法之投資	44,485	5,633	50,118
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產	625	(625)	-
遞延收入	3,402	105	3,507
負債準備	291	-	291
備抵呆帳	75	27	102
其 他	544	(544)	-
	<u>51,361</u>	<u>2,824</u>	<u>54,185</u>
投資抵減	<u>18,261</u>	<u>(18,261)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,622</u>	<u>(\$ 15,437)</u>	<u>\$ 54,185</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
遞延借項	\$ 1,005	(\$ 335)	\$ 670
其 他	-	526	526
	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 1,196</u>

101 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,891	\$ 48	\$ 1,939
採用權益法之投資	43,896	589	44,485
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產	-	625	625
遞延收入	3,858	(456)	3,402
負債準備	597	(306)	291
備抵呆帳	145	(70)	75
其 他	1,949	(1,405)	544
	<u>52,336</u>	<u>(975)</u>	<u>51,361</u>
投資抵減	<u>45,019</u>	<u>(26,758)</u>	<u>18,261</u>
	<u>\$ 97,355</u>	<u>(\$ 27,733)</u>	<u>\$ 69,622</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產	\$ 1,030	(\$ 1,030)	\$ -
遞延借項	<u>1,340</u>	<u>(335)</u>	<u>1,005</u>
	<u>\$ 2,370</u>	<u>(\$ 1,365)</u>	<u>\$ 1,005</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
虧損扣抵			
112 年度到期	<u>\$ 20,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
投資抵減			
機器設備	\$ 5,425	\$ -	\$ -
研究發展支出	-	18,400	15,000
	<u>\$ 5,425</u>	<u>\$ 18,400</u>	<u>\$ 15,000</u>

未認列之投資抵減將於 103 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 5,425</u>	103

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
<u>\$ 117,773</u>	112

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，96 年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於 98 年 4 月 10 日台財稅字第 09800153570 號函核准在案，並選定自 101 年 1 月 1 日開始適用五年免稅。

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
未分配盈餘			
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 231,020</u>	<u>\$ 487,991</u>	<u>\$ 987,092</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 65,062</u>	<u>\$ 73,105</u>	<u>\$ 36,516</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 28.16%(預計) 及 15.18% (實際)。

依所得稅法規定，本公司及國內子公司分配屬於 87 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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 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有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

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：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>截 至 年 度</u>
本公司	100年度
圓毅投資公司	100年度

二四、每股虧損

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
歸屬於本公司業主之淨（損）利	(\$170,737)	\$ 258
用以計算稀釋每股盈餘虧損之虧損	(\$170,737)	\$ 258
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
用以計算基本每股盈餘虧損之普通股加權平均股數		
員工分紅	<u>204,307</u>	<u>206,410</u>
用以計算稀釋每股盈餘虧損之普通股加權平均股數	<u>204,307</u>	<u>206,804</u>

若合併公司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，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。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。

由於合併公司之認股權執行價格高於 102 及 101 年度股份之平均市價，故計算稀釋每股盈餘時並未假設該認股權已被執行。

二五、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 96 年 12 月 12 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 6 年，各年度行使之比例如下：

1. 發行滿 2 年後翌日起得行使 30%之認股權利。
2. 發行滿 3 年後翌日起得行使 60%之認股權利。
3. 發行滿 4 年後翌日起得行使 95%之認股權利。

4. 發行滿 5 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。

102 及 101 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	102年度		101年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	10,000	\$ 53.3	10,000	\$ 53.3
本年度逾期失效	10,000		-	
年底流通在外	-		10,000	
年底可執行	-		10,000	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
執行價格之範圍 (元)	\$ -	\$ 53.3	\$ 53.3
加權平均剩餘合約期限 (年)	-	0.95	1.95

本公司於 96 年 12 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	72.70 元
執行價格	60.00 元
預期波動率	45.18%
存續期間	2,147 天
預期股利率	6.18%
無風險利率	3.00%

102 及 101 年度認列之酬勞成本分別為 0 仟元及 1,226 仟元。

二六、資本風險管理

合併公司係採自行研發生產的營運模式，目前及未來並無重大資本支出之計畫。合併公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。合併公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在合併資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102年12月31日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 238,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,742</u>

101年12月31日

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 241,470</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241,470</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生工具－遠期 外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,674</u>

101年1月1日

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 277,334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277,334</u>
衍生工具－遠期 外匯合約	<u>-</u>	<u>6,060</u>	<u>-</u>	<u>6,060</u>
合計	<u>\$ 277,334</u>	<u>\$ 6,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 283,394</u>

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（主要係國內基金受益憑證）。
- (2) 遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期之報價利率推導之殖利率曲線衡量。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	\$ 238,742	\$ 241,470	\$ 283,394
放款及應收款(註1)	1,672,658	1,876,567	2,531,000
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	-	3,674	-
以攤銷後成本衡量(註2)	327,207	250,905	492,604

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包括匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成損失，合併公司密切注意匯率變動，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，同時透過承作遠期外匯合約來規避匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>資 產</u>			
美 金	\$ 412,019	\$ 146,998	\$ 223,248
歐 元	45,338	148,748	284,334
<u>負 債</u>			
美 金	75,474	76,617	160,567
歐 元	3,352	3,807	11,477

敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	<u>損</u>	<u>益</u>
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
美 金	\$ 16,822 (i)	\$ 3,519 (i)
歐 元	2,099 (ii)	7,247 (ii)

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。
- (ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,127,206	\$ 1,429,077	\$ 1,884,977
－金融負債	-	-	8,449
具現金流量利率風險			
－金融資產	320,330	204,589	238,857

合併公司因持有固定利率銀行定期存款及銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。另外，合併公司因持有浮動利率之銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,203 仟元及 2,046 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有基金受益憑證而產生價格暴險。

價格敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 0.5%，102 及 101 年度稅前淨利將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 1,194 仟元及增加／減少 1,207 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過定期由財務部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之信用風險主要集中於合併公司前五大客戶，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 60%、55%及 71%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另有銀行綜合融資額度可運用，因此流動性風險並不大。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	102年12月31日				
	短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付帳款及票據	\$ 114,715	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 114,715
其他應付款	209,060	-	-	-	209,060
存入保證金	-	3,432	-	-	3,432
	<u>\$ 323,775</u>	<u>\$ 3,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 327,207</u>

	101年12月31日				
	短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付帳款及票據	\$ 121,067	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,067
其他應付款	126,834	-	-	-	126,834
存入保證金	-	3,006	-	-	3,006
	<u>\$ 247,901</u>	<u>\$ 3,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,907</u>

	101年1月1日				
	短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 8,449	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,449
應付帳款及票據	239,452	-	-	-	239,452
其他應付款	242,724	-	-	-	242,724
存入保證金	-	1,979	-	-	1,979
	<u>\$ 490,625</u>	<u>\$ 1,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 492,604</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	銷 貨	
	102年度	101年度
關聯企業	<u>\$ 2,853</u>	<u>\$ 5,021</u>

對關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款			
關聯企業	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 16</u>

102 及 101 年度之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	102年度	101年度
關聯企業	\$ 488	\$ 581

(三) 其他關係人交易

	102年度	101年度
租賃支出		
關聯企業	\$ 1,055	\$ 967
勞務支出		
關聯企業	\$ -	\$ 11,654

(四) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 16,505	\$ 27,355
退職後福利	719	646
	\$ 17,224	\$ 28,001

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
土 地	\$ -	\$ 172,543	\$ 172,543
房屋及建築－淨額	-	146,178	149,839
	\$ -	\$ 318,721	\$ 322,382

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 102 年 12 月 31 日止，因與各家銀行往來間授信融資等，依一般銀行慣例須開立之本票計 534,545 仟元。

(二) 本公司發生訴訟與非訴訟事件如下：

1. 本公司對捷揚光電股份有限公司「文件相機結構」專利提起之 N01 舉發案，經行政爭訟後由智慧財產局重新審理，經智慧局審定舉發成立後、捷揚公司提起訴願遭駁回，再向智慧財產法院起訴救濟日前仍獲敗訴判決。

2. 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達九件，經智慧局審定均為「舉發不成立」。其中已有七件已確定「舉發不成立」審定終結；N06 案本公司對於第三次更審之不利判決已再上訴至最高行政法院；N09 案經本公司上訴後日前已發回智慧財產法院進行更審。
3. 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，板橋地方法院與台灣高等法院審理判決為優源科技股份有限公司應全額賠償，案經上訴至最高法院審理後發回台灣高法院更審中。
4. 力竝科技股份有限公司於 100 年 9 月間起訴主張本公司合法執行之假扣押程序使其受有損害而求償 100,000 仟元，一審力竝公司敗訴後上訴，且擴張聲明至求償 350,000 仟元但二審仍遭敗訴，力竝公司已提起再上訴。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 年 12 月 31 日

	<u>外 幣 匯 率</u>		<u>帳 面 金 額</u>
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 13,820	29.81 (美元：新台幣)	\$411,912
美 元	4	6.0969 (美元：人民幣)	107
歐 元	1,103	41.09 (歐元：新台幣)	<u>45,338</u>
			<u>\$457,357</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	2,532	29.81 (美元：新台幣)	\$ 75,474
歐 元	82	41.09 (歐元：新台幣)	<u>3,352</u>
			<u>\$ 78,826</u>

101年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	5,062	29.04	(美元：新台幣)	\$146,998
歐元		3,865	38.49	(歐元：新台幣)	148,748
					<u>\$295,746</u>
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		2,515	29.04	(美元：新台幣)	\$ 73,036
美元		123	6.2855	(美元：人民幣)	3,581
歐元		99	38.49	(歐元：新台幣)	3,807
					<u>\$ 80,424</u>

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	7,374	30.275	(美元：新台幣)	\$223,248
歐元		7,257	39.18	(歐元：新台幣)	284,334
					<u>\$507,582</u>
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		5,228	30.275	(美元：新台幣)	\$160,109
美元		15	6.2981	(美元：人民幣)	458
歐元		293	39.18	(歐元：新台幣)	11,477
					<u>\$172,044</u>

三二、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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三三、部門資訊

(一) 部門別財務資訊

合併公司主要經營電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售，公司主要營運決策者將公司整體視為單一部門，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(二) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－歐洲、亞洲。

合併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	
	102 年度	101 年度	102年 12月31日	101年 12月31日
亞 洲	\$ 309,030	\$ 502,747	\$ 853,191	\$ 938,379
歐 洲	367,779	471,809	973	1,244
其 他	383,102	334,448	5,561	1,247
	<u>\$1,059,911</u>	<u>\$1,309,004</u>	<u>\$ 859,725</u>	<u>\$ 940,870</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

102 及 101 年度電腦系統設備及多媒體相關產品－直接銷售之收入金額 1,059,911 仟元及 1,309,004 仟元中，來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	102年度	101年度
客 戶 A	\$ 183,729	\$ 284,807
客 戶 B	107,026	NA (註)
	<u>\$ 290,755</u>	<u>\$ 284,807</u>

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

三四、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度之合併財務報告係為首次 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 之 影 響	個 體 財 務 報 告 會 計 準 則	明
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	金 額 項 目	說 明
資 產			
遞延所得稅資產－流 動	\$ 36,206 (\$ 36,206) \$ -	\$ -	5.(1)
其他流動資產	9,190 30 -	9,220	其他流動資產 5.(5)
採權益法之長期股權 投資	978,166 7,885 (5,018)	981,033	採用權益法之投資 5.(6)(7)
固定資產－淨額	530,986 72,448 -	603,434	不動產、廠房及設備 5.(4)(5)
出租資產	225,996 (225,996) -	-	5.(5)
閒置資產	72,478 (72,478) -	-	5.(4)
投資性不動產	- 225,996 -	225,996	投資性不動產 5.(4)
遞延所得稅資產－非 流動	58,779 38,576 -	97,355	遞延所得稅資產 5.(1)
遞延借項	7,885 (7,885) -	-	5.(8)
負 債			
應付費用及其他應付 款	232,480 - 10,244	242,724	其他應付款 5.(2)
遞延所得稅負債－非 流動	- 2,370 -	2,370	遞延所得稅負債 5.(1)
權 益			
資本公積	688,936 - (69,997)	618,939	資本公積 4、5(3).(7)
未分配盈餘	941,477 - 45,615	987,092	未分配盈餘 4、5(2).(3).(6)
累積換算調整數	(9,120) - 9,120	-	4.

2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 之 影 響	個 體 財 務 報 告 會 計 準 則	明
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	金 額 項 目	說 明
資 產			
遞延所得稅資產－流 動	\$ 38,112 (\$ 38,112) \$ -	\$ -	5.(1)
其他流動資產	13,144 816 -	13,190	其他流動資產 5.(5)
採權益法之長期股權 投資	934,649 5,914 (4,930)	935,633	採用權益法之投資 5.(6)(7)
固定資產－淨額	487,336 (816) -	486,520	不動產、廠房及設備 5.(4)(5)
出租資產	293,129 (293,129) -	-	5.(5)
投資性不動產	- 293,129 -	293,129	投資性不動產 5.(4)
遞延所得稅資產－非 流動	30,505 39,117 -	69,622	遞延所得稅資產 5.(1)
遞延借項	5,914 (5,914) -	-	5.(8)
負 債			
應付費用及其他應付 款	116,317 - 10,517	126,834	其他應付款 5.(2)
遞延所得稅負債－非 流動	- 1,005 -	1,005	遞延所得稅負債 5.(1)
權 益			
資本公積	678,867 - (68,771)	610,096	資本公積 4、5(3).(7)
未分配盈餘	443,787 - 44,204	487,991	未分配盈餘 4、5(2).(3).(6)
累積換算調整數	(13,389) - 9,120 (4,269)	-	國外營運機構財務報 表換算兌換差額 4.

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務報告會計準則		
項目金額	表達差異	金額	項目說明	
營業收入淨額	\$ 1,309,004	\$ -	\$ 1,309,004	營業收入淨額
營業成本	735,547	- (179)	735,368	營業成本 5.(2)
營業毛利	573,457		573,636	營業毛利
營業費用				營業費用
推銷費用	271,542	-	272,105	推銷費用 5.(2).(7)..
管理費用	96,915	-	97,648	管理費用 5.(2).(7)..
研究發展費用	225,669	-	226,051	推銷費用 5.(2).(7)..
合計	594,126		595,804	合計
營業損失	(20,669)		(22,168)	其他收益及費損淨額
營業外收支淨額	49,494	-	49,582	營業利益
稅前淨利	28,825	88	27,414	營業外收入及支出 5.(6)
所得稅費用	27,156		27,156	稅前淨利
本年度淨利	\$ 1,669		258	所得稅費用
			1,663	本年度淨利
			(5,932)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
			(4,269)	採權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額
			(\$ 4,011)	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)
				本年度綜合損益總額

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民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。

此外，中華民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。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 38,112 千元及 36,206 千元；另因遞延所得稅資產及負債不互抵而將原列於遞延所得稅資產－非流動之金額減項重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額分別為 1,005 千元及 2,370 千元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 10,517 仟元及 10,244 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 273 仟元。

(3) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整。

中華民國一般公認會計原則下，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－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至 101 年 12 月 31 日，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少 74,900 仟元。

(4) 出租資產及閒置資產之重分類

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不動產、廠房及設備或投資性不動產。截至 101 年 12 月 31 日，合併公司增加投資性不

動產 293,129 仟元及減少出租資產 293,129 仟元。截至 101 年 1 月 1 日增加不動產、廠房及設備 72,478 仟元、增加投資性不動產 225,996 仟元、減少出租資產 225,996 仟元及減少閒置資產 72,478 仟元。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 816 仟元及 30 仟元。

(6) 採權益法之長期股權投資之調整

合併公司採權益法評價之關聯企業，亦配合合併公司評估依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策之重大差異評估，經評估發現之重大差異項目主要係員工福利之調整。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日合併公司減少權益法之長期股權投資 4,930 仟元及 5,018 仟元。另 101 年度權益法投資收益增加 88 仟元。

(7) 股份基礎給付

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與非屬既得之股份基礎給付交易，追溯調整適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司調整增加資本公積－員工認股權 6,129 仟元及 4,903 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 1,226 仟元。

(8) 與關聯企業順流交易之會計處理

依中華民國一般公認會計原則規定，順流交易下之未實現(損)益按持股比例調整未實現銷貨毛利及遞延借(貸)項。轉換至 IFRSs 後，順流交易下之未實現(損)益係調整未實現(損)益於採權益法之長期股權投資項下。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司分別調整減少遞延借項 5,914 仟元及調整增加採權益法之長期股權投資 5,914 仟元。截至 101 年 1 月 1 日，分別調整減少遞延借項 7,885 仟元及調整增加採用權益法之投資 7,885 仟元。

(9) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度利息收現數 15,758 仟元與股利收現數 52,828 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

圓剛科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來金額	有短期融通 資金之原因	呆帳 提列金額	抵 撥 金額	擔 名	保 價		對個別對象 資金貸與總額 (註一)	資 金 總 額 (註二)	與 額
															稱	值			
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	其他應收款 —關係人	是	\$ 20,020 (EUR 500)	\$ -	\$ -	-	1	\$ 74,353	不適用	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 177,284	\$ 1,418,276	
0	本公司	圓毅投資股份有限 公司	其他應收款 —關係人	是	2,500	-	-	1.85	2	-	充實營運及 財務活動	-	-	-	-	-	177,284	1,418,276	

註一：本公司最近期財務報表淨值之 5% (3,545,692 x 5% = \$177,284)。

註二：本公司最近期財務報表淨值之 40% (3,545,692 x 40% = \$1,418,276)。

註三：資金貸與性質說明如下：

- 1.代表有業務往來者。
- 2.代表有短期融通資金之必要者。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

圓剛科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 12 月 31 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	期 單位 / 仟股帳 面金額	持 股 比 例 %	市 價 / 股 權 淨 值	未 備 註	
本公司	股票 iWatt, Inc.	-	以成本衡量之金融資產－ 非流動	45	0.03	(註)	-	
	Commverge Solutions, Limited	-	"	48	0.07	(註)	-	
	禧達康資訊股份有限公司	-	"	385	3.62	(註)	已提列減損損失 931千元	
	受益憑證 新光吉星貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	4,290	-			
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	"	4,593	-			
	復華人民幣貨幣市場基金	-	"	197	-			
	安泰 ING 貨幣市場基金	-	"	3,137	-			
	統一強棒貨幣市場基金	-	"	2,816	-			
					65,005			
					68,008			
				9,726				
				50,003				
				46,000				

註：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子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	銷貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	佔總進(銷)貨之比率	佔總應收(付)票據及帳款之比率			
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	子公司	銷貨 (\$ 107,039)		(11%)	出貨90天	註	註	\$ 15,941	7%	

註：本公司對 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國) 之銷貨，交易條件均與非關係人相當。

圓剛科技股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易易人稱	交易易往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	交易往來		交易條件	情形
					金額	佔合併總資產之比率(%)		
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	1	銷貨收入	\$ 107,039	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	1	應收帳款 廣告費 應收帳款 應付費用 銷貨收入	15,941 13,083 2,106 572 3,280	— — — — —	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	進貨 銷貨收入	52 74,353	— —	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	
		圓毅投資股份有限公司	1	應收帳款 廣告費	27,601 26	— —	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	
		圓剛多媒體科技(上海)有限公司	1	租金收入 利息收入 銷貨收入	60 27 20,411	月結 30 天 — —	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	
				應收帳款 勞務支出 應付費用	685 15,757 1,172	— — —	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	

圓剛科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

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 持 有 被 投 資 公 司 本 公 司 認 列 之 備 註	未 持 有 被 投 資 公 司 本 公 司 認 列 之 備 註	未 持 有 被 投 資 公 司 本 公 司 認 列 之 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	本 期 末 上 期 末 本 期 末 上 期 末	比 率 %	帳 面 金 額	益 損 益
	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	\$ 336,196	25.10	\$ 623,376	(\$ 12,344)
	圓剛投資股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	351,246	100.00	431,485	(9,431)
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	美國	一般投資業	94,035	100.00	54,630	12,064
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	222,842	100.00	(7,832)	(42,258)
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	大陸	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	40,323	100.00	3,900	(3,617)
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	日本	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	3,579	100.00	2,552	678
圓剛投資股份有限公司	圓剛投資股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	299,246	17.23	427,319	(47,654)

註：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接持股比例	本期投資 損益	期末帳 面價值	截至本 期已匯 回投資 收益	止 期 收 益
					匯	出							
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	\$ 35,766 (USD1,200 仟元)	(4)	\$ 35,766 (USD1,200 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 35,766 (USD1,200 仟元)	(\$ 3,617)	100%	(\$ 3,617)	\$ 3,900	\$ -	-

期末累計自台灣匯出 大陸地區投資金額	核准依 經濟部 投資審 查會 核 額	准 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 額
\$35,766 (USD1,200 仟元)	\$35,766 (USD1,200 仟元)	\$2,127,415

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

註 3：本表所列外幣金額係按 102 年 12 月 31 日匯率美金 \$1=NT\$29.805 換算新台幣表達。

圓剛科技股份有限公司及子公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

交易對象	本公司與交易對象之關係	交易類別	金額	交價	易格	易付	易款	條件	條件與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款	額百分比(%)	未實現損益
圓剛多媒體科技(上海)有限公司		銷貨	\$ 20,411	註	註	註	註	註	註	\$ 685	-	\$ 1,631
		勞務支出	15,757	註	註					(1,171)	-	-

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

圓剛科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國102及101年度

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。列入上開 101 年度個體財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體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三二所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 101 年 12 月 31 日對其相關之長期股權投資之金額為新台幣 32,511 仟元，佔資產總額之 1%；民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列投資損失 9,727 仟元，佔稅前利益之 35%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

圓剛科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 戴 信 維

林 文 欽



戴 信 維



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 6 日

圓剛科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,233,932	32	\$ 1,420,842	35	\$ 1,854,256	37			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及七)	238,742	6	241,470	6	283,394	6			
1147	無活絡市場之債券投資－流動(附註四及八)	20,000	1	-	-	-	-			
1150	應收票據(附註九)	307	-	2,037	-	1,745	-			
1170	應收帳款淨額－非關係人(附註四、五及九)	172,516	5	171,751	4	334,417	7			
1180	應收帳款淨額－關係人(附註四及二八)	46,796	1	45,777	1	48,498	1			
1200	其他應收款－非關係人(附註四及九)	7,131	-	14,536	-	32,681	1			
1210	其他應收款－關係人(附註四及二八)	-	-	18,295	1	70,352	1			
1220	當期所得稅資產(附註四及二三)	1,744	-	388	-	-	-			
130X	存貨(附註四、五及十)	76,948	2	118,007	3	127,514	3			
1470	其他流動資產	12,201	-	10,723	-	6,274	-			
11XX	流動資產總計	<u>1,810,317</u>	<u>47</u>	<u>2,043,826</u>	<u>50</u>	<u>2,759,131</u>	<u>56</u>			
	非流動資產									
1550	採權益法之投資(附註四及十一)	1,115,943	29	1,011,901	25	1,024,527	21			
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	434,872	11	483,049	12	599,384	12			
1760	投資性不動產(附註四及十三)	288,241	8	293,129	7	225,996	4			
1780	其他無形資產(附註四及十四)	11,850	-	17,748	1	28,621	1			
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	54,185	2	69,622	2	97,355	2			
1920	存出保證金(附註十五)	116,042	3	136,374	3	211,366	4			
15XX	非流動資產總計	<u>2,021,133</u>	<u>53</u>	<u>2,011,823</u>	<u>50</u>	<u>2,187,249</u>	<u>44</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,831,450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,055,649</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,946,380</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註四及十六)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 8,449	-			
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註四及七)	-	-	3,674	-	-	-			
2150	應付票據	-	-	-	-	20	-			
2170	應付帳款(附註二八)	113,561	3	120,445	3	238,709	5			
2200	其他應付款(附註十七及二八)	154,245	4	98,246	3	220,469	5			
2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	-	-	-	-	93,181	2			
2250	負債準備－流動(附註四、五及十八)	1,709	-	1,709	-	3,509	-			
2399	其他流動負債	4,155	-	4,559	-	3,098	-			
21XX	流動負債總計	<u>273,670</u>	<u>7</u>	<u>228,633</u>	<u>6</u>	<u>567,435</u>	<u>12</u>			
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	1,196	-	1,005	-	2,370	-			
2645	存入保證金	3,060	-	2,967	-	1,979	-			
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十一)	7,832	-	-	-	54,010	1			
25XX	非流動負債總計	<u>12,088</u>	<u>-</u>	<u>3,972</u>	<u>-</u>	<u>58,359</u>	<u>1</u>			
2XXX	負債總計	<u>285,758</u>	<u>7</u>	<u>232,605</u>	<u>6</u>	<u>625,794</u>	<u>13</u>			
	權益(附註二十)									
3110	普通股股本	2,069,453	54	2,069,453	51	2,105,163	43			
3200	資本公積	612,483	16	610,096	15	618,939	12			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	693,187	18	693,020	17	633,615	13			
3320	特別盈餘公積	13,390	1	9,121	-	22,328	-			
3350	未分配盈餘	231,020	6	487,991	12	987,092	20			
3300	保留盈餘總計	<u>937,597</u>	<u>25</u>	<u>1,190,132</u>	<u>29</u>	<u>1,643,035</u>	<u>33</u>			
3400	其他權益	(507)	-	(4,269)	-	-	-			
3500	庫藏股票	(73,334)	(2)	(42,368)	(1)	(46,551)	(1)			
3XXX	權益總計	<u>3,545,692</u>	<u>93</u>	<u>3,823,044</u>	<u>94</u>	<u>4,320,586</u>	<u>87</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 3,831,450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,055,649</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,946,380</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：李森盛

李森盛

圓剛科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）			
4100	\$ 974,659	100	\$ 1,224,939	100
	營業成本			
5110	634,076	65	734,819	60
5900	340,583	35	490,120	40
5920	5,800	1	2,684	-
5950	346,383	36	492,804	40
	營業費用（附註二八）			
6100	186,004	19	199,137	16
6200	100,476	10	101,496	9
6300	222,167	23	210,444	17
6000	508,647	52	511,077	42
6900	(162,264)	(16)	(18,273)	(2)
	營業外收入及支出			
7140	20,223	2	-	-
7010	48,619	5	50,781	4
7020	(3,001)	-	(16,091)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 27)	-	(\$ 46)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	(54,908)	(6)	11,051	1
7000	營業外收入及支出 合計	10,906	1	45,695	4
7900	稅前淨(損)利	(151,358)	(15)	27,422	2
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(19,379)	(2)	(27,164)	(2)
8200	本期淨(損)利	(170,737)	(17)	258	-
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	2,122	-	1,663	-
8370	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資之其 他綜合損益份額	1,640	-	(5,932)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計	3,762	-	(4,269)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 166,975)	(17)	(\$ 4,011)	-
	每股虧損(附註二四)				
9710	基 本	(\$ 0.84)		\$ -	
9810	稀 釋	(\$ 0.84)		\$ -	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：李焱盛





李森盛印

中華民國 102 年 12 月 26 日

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	100 年度盈餘指撥及分配	101 年度淨利	101 年度稅後其他綜合損益	101 年度綜合損益總額	庫藏股註銷	101 年 12 月 31 日餘額	102 年度盈餘指撥及分配	102 年度淨利	102 年度稅後其他綜合損益	102 年度綜合損益總額	庫藏股買回	102 年 12 月 31 日餘額	其他權益	國外營運機構	之兌換差額	庫藏股票	權益總額		
AI	210,516	金 \$ 2,105,163	\$ 618,939	\$ 633,615	\$ 22,328	\$ 987,092	\$ 1,643,035	\$ 612,483	\$ 2,069,453	(3,571)	(10,415)	610,096	9,121	487,991	(39,270)	(81,212)	(85,395)	(42,368)	3,823,044	
B1	-	-	-	59,405	-	(59,405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	13,207	(13,207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(413,891)	(413,891)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(413,891)
C9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346
D1	-	-	1,226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,226
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	258	-	258	-	258	-	-	-	-	-	-	258
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,269)	(4,269)	-	-	(4,269)	
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	-	-	(10,415)	-	-	-	(10,415)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,415)
Z1	206,945	2,069,453	610,096	693,020	9,121	487,991	1,190,132	9,121	2,069,453	(3,571)	(10,415)	610,096	9,121	487,991	(39,270)	(81,212)	(85,395)	(42,368)	3,823,044	
B1	-	-	-	167	-	(167)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	4,269	(4,269)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(81,798)	(81,798)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,798)
C9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	2,387	-	-	-	2,387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,387
D3	-	-	-	-	-	(170,737)	(170,737)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(170,737)
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,762	3,762	-	-	-	3,762
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	206,945	2,069,453	612,483	693,187	13,390	231,020	937,597	13,390	2,069,453	(3,571)	(10,415)	612,483	13,390	231,020	(39,270)	(81,212)	(85,395)	(42,368)	3,823,044	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 26 日會計師查核報告)



經理人：郭重松



會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 151,358)	\$ 27,422
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	51,776	58,540
A20200	攤銷費用	5,757	7,967
A20300	呆帳迴轉利益	-	(1,600)
A20900	財務成本	27	46
A21200	利息收入	(13,529)	(15,216)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	1,226
A22300	採用權益法之投資損（益）	54,908	(11,051)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,511	1,997
A23700	存貨跌價損失	-	281
A23800	存貨跌價回升利益	(10,422)	-
A24000	與子公司、關聯企業及合資之		
	已實現利益	(5,800)	(2,684)
A24100	外幣兌換利益	(5,438)	(1,094)
A29900	廉價購買利益	(20,223)	-
A29900	無形資產轉列費用數	141	3,156
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	2,728	41,924
A31130	應收票據	1,730	(292)
A31150	應收帳款	419	168,821
A31180	其他應收款	23,154	72,210
A31200	存 貨	51,481	9,695
A31240	其他流動資產	(1,396)	(4,126)
A32110	持有供交易之金融負債	(3,674)	3,674
A32130	應付票據	-	(20)
A32150	應付帳款	(6,999)	(117,451)
A32180	其他應付款	51,779	(120,590)
A32200	負債準備-流動	-	(1,800)
A32230	其他流動負債	(404)	1,461
A33000	營運產生之現金流入	30,168	122,496
A33500	支付之所得稅	(5,107)	(94,365)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>25,061</u>	<u>28,131</u>




（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(\$ 20,000)	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	(131,385)	(92,672)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,329)	(11,243)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,742	22
B03800	存出保證金減少	20,036	74,619
B04400	其他應收款－關係人減少	2,500	-
B04300	其他應收款－關係人增加	-	(2,500)
B04500	購置無形資產	-	(250)
B07500	收取之利息	13,575	15,451
B07600	收取子公司、關聯企業及合資股利	10,468	59,129
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>106,393</u>)	(<u>42,556</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(8,449)
C03000	收取存入保證金	93	988
C04500	支付股利	(81,798)	(413,891)
C04900	購買庫藏股票	(27,486)	(81,212)
C05600	支付之利息	(<u>27</u>)	(<u>129</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>109,218</u>)	(<u>502,693</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,640</u>	(<u>1,408</u>)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(186,910)	(433,414)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,420,842</u>	<u>1,854,256</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,233,932</u>	<u>\$ 1,420,842</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 26 日會計師查核報告)

董事長：郭重松  經理人：郭重松  會計主管：李森盛 

圓剛科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於 79 年 1 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 86 年 5 月於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 升級至 2013 年版 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正
(2009 年)」
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」

IASB 發布之生效日(註 1)

2009 年 1 月 1 日或 2010 年
1 月 1 日
於 2009 年 6 月 30 日以後
結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

	IASB 發布之生效日(註 1)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及

費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司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採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債券投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證

據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括短期借款、應付帳款及其他應付款等）係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

本公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十六) 股份基礎給付協議－員工認股權

本公司給與員工之員工認股權，對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失及所得稅抵減有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 0 仟元、18,261 仟元及 45,019 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 25,446 仟元、18,400 仟元及 15,000 仟元之課稅損失及所得稅抵減並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款帳面金額分別為 219,312 仟元、217,528 仟元及 382,915 仟元（分別扣除備抵呆帳 2,825 仟元、2,825 仟元及 4,425 仟元後之淨額）。

(三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值，此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司存貨之帳面金額分別為 76,948 仟元、118,007 仟元及 127,514 仟元。

(四) 保固負債準備

係本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量其他影響產品品質之事件而進行調整。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，保固負債準備分別為 1,709 仟元、1,709 仟元及 3,509 仟元。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 543	\$ 420	\$ 292
銀行支票及活期存款	249,954	119,422	177,064
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>983,435</u>	<u>1,301,000</u>	<u>1,676,900</u>
	<u>\$ 1,233,932</u>	<u>\$ 1,420,842</u>	<u>\$ 1,854,256</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0%-0.17%	0%-0.17%	0%-0.17%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.72%-1.10%	0.82%-0.94%	0.87%-0.95%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>持有供交易之金融資產</u>			
<u>－流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ -	\$ 6,060
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>238,742</u>	<u>241,470</u>	<u>277,334</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	<u>\$ 238,742</u>	<u>\$ 241,470</u>	<u>\$ 283,394</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>－流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約(一)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ -</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣 別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額 (仟 元)</u>
<u>101年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.10.15-102.4.29	EUR800/NTD30,268
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.12.20-102.6.27	EUR600/NTD23,029
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.11.19-102.5.28	EUR550/NTD20,477
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.31-102.1.29	EUR500/NTD18,392
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.8.20-102.2.27	EUR380/NTD14,079
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.16-102.1.28	EUR320/NTD11,724
<u>101年1月1日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.17-101.4.27	EUR674/NTD27,886
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.9.27-101.3.27	EUR640/NTD26,202
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.26-101.4.27	EUR600/NTD24,964
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.28-101.5.28	EUR450/NTD18,135
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.22-101.5.28	EUR440/NTD17,892
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.12.13-101.6.27	EUR370/NTD14,696
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.7-101.3.27	EUR350/NTD14,242

本公司 101 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、無活絡市場之債券投資－流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ <u>20,000</u>	\$ _____	\$ _____

102 年 12 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率為年利率 0.72%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款－非關係人

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據－因營業而發生	\$ 24	\$ 1,753	\$ 1,368
應收票據－非因營業而發生	<u>283</u>	<u>284</u>	<u>377</u>
	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ 1,745</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 175,341	\$ 174,576	\$ 338,842
減：備抵呆帳	(<u>2,825</u>)	(<u>2,825</u>)	(<u>4,425</u>)
	<u>\$ 172,516</u>	<u>\$ 171,751</u>	<u>\$ 334,417</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款－增值稅	\$ 2,831	\$ 9,900	\$ 23,885
應收退稅款－營業稅	2,878	1,865	7,168
應收利息	1,334	1,381	1,616
其他	<u>88</u>	<u>1,390</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 7,131</u>	<u>\$ 14,536</u>	<u>\$ 32,681</u>

本公司針對部分主要客戶之應收帳款已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 80~90%之理賠金，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

本公司未有已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
期初餘額	\$ 2,825	\$ 4,425
加：本期提列呆帳費用	67	-
減：本期迴轉呆帳費用	-	(1,600)
減：本期實際沖銷	(<u>67</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 2,825</u>	<u>\$ 2,825</u>

十、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製成品	\$ 12,350	\$ 17,991	\$ 31,531
在製品	6,627	15,267	20,870
原物料	<u>57,971</u>	<u>84,749</u>	<u>75,113</u>
	<u>\$ 76,948</u>	<u>\$ 118,007</u>	<u>\$ 127,514</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 634,076 仟元及 734,819 仟元。

102 及 101 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 10,422 仟元及存貨跌價損失 281 仟元，存貨淨變現價值回升係因處分先前已提列跌價損失之呆滯存貨所致。

十一、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
圓毅投資股份有限公司	\$ 431,485	\$ 440,547	\$ 226,661
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	54,630	36,729	29,364
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(7,832)	32,511	(54,010)
圓剛多媒體科技(上海) 有限公司	3,900	6,800	6,012
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	2,552	2,420	3,542
圓鼎投資股份有限公司	-	-	120,694
圓曜投資股份有限公司	-	-	120,694
	<u>484,735</u>	<u>519,007</u>	<u>452,957</u>
加：長期投資貸餘轉列非流 動負債	<u>7,832</u>	<u>-</u>	<u>54,010</u>
	<u>\$ 492,567</u>	<u>\$ 519,007</u>	<u>\$ 506,967</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
圓毅投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	100%	100%	100%
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	100%	100%	100%
圓剛多媒體科技(上海) 有限公司	100%	100%	100%
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	100%	100%	100%
圓鼎投資股份有限公司 (註1)	-	-	100%
圓曜投資股份有限公司 (註1)	-	-	100%

註1：自101年10月16日起因與圓毅投資股份有限公司合併而消滅。

採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，除101年度AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)及AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

(二) 投資關聯企業

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
上市(櫃)公司 圓展科技股份有限公司	<u>\$ 623,376</u>	<u>\$ 492,894</u>	<u>\$ 517,560</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
圓展科技股份有限公司	25.10%	18.86%	18.83%

本公司於 102 年 9 月以現金 131,385 仟元購買圓展科技股份有限公司之普通股 5,838 仟股，持股比例增加為 25.10%。取得圓展科技股份有限公司所產生之廉價購買利益為 20,223 仟元，並於個體綜合損益表單獨列示。

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
圓展科技股份有限公司	\$ 576,879	\$ 399,663	\$ 515,756

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總 資 產	\$ 2,893,413	\$ 3,119,580	\$ 3,639,980
總 負 債	\$ 413,716	\$ 527,545	\$ 918,947

	102年度	101年度
本年度營業收入	\$ 1,333,584	\$ 1,345,632
本年度淨（損）利	(\$ 47,654)	\$ 37,889
本年度其他綜合損益	\$ 4,734	(\$ 16,519)
採用權益法之關聯企業損益份額	(\$ 12,344)	\$ 5,359

十二、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	電 腦 及 辦 公 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	合 計
101年1月1日餘額	\$ 218,479	\$ 397,917	\$ 198,463	\$ 45,043	\$ 13,500	\$ 3,067	\$ 18,862	\$ 895,331
增 添	-	453	7,466	672	-	149	1,115	9,855
處 分	-	-	(5,773)	(1,160)	-	(1,820)	(3,763)	(12,516)
重 分 類	-	-	(367)	(133)	-	-	-	(500)
移轉至投資性不動產	(36,658)	(78,686)	-	-	-	-	-	(115,344)
101年12月31日餘額	\$ 181,821	\$ 319,684	\$ 199,789	\$ 44,422	\$ 13,500	\$ 1,396	\$ 16,214	\$ 776,826
累計折舊及減損								
101年1月1日餘額	\$ -	(\$ 167,814)	(\$ 72,020)	(\$ 35,399)	(\$ 8,148)	(\$ 1,982)	(\$ 10,584)	(\$ 295,947)
處 分	-	-	5,773	1,113	-	1,820	3,763	12,469
轉移至投資性不動產	-	45,051	-	-	-	-	-	45,051
折舊費用	-	(12,063)	(29,864)	(4,903)	(2,250)	(453)	(5,847)	(55,380)
重 分 類	-	-	11	19	-	-	-	30
101年12月31日餘額	\$ -	(\$ 134,826)	(\$ 96,100)	(\$ 39,170)	(\$ 10,398)	(\$ 615)	(\$ 12,668)	(\$ 293,777)
101年1月1日淨額	\$ 218,479	\$ 230,103	\$ 126,443	\$ 9,644	\$ 5,352	\$ 1,085	\$ 8,278	\$ 599,384
101年12月31日淨額	\$ 181,821	\$ 184,858	\$ 103,689	\$ 5,252	\$ 3,102	\$ 781	\$ 3,546	\$ 483,049
成 本								
102年1月1日餘額	\$ 181,821	\$ 319,684	\$ 199,789	\$ 44,422	\$ 13,500	\$ 1,396	\$ 16,214	\$ 776,826
增 添	-	587	578	318	368	-	4,142	5,993
處 分	-	-	(18,788)	(7,994)	(2,720)	(420)	(1,638)	(31,560)
102年12月31日餘額	\$ 181,821	\$ 320,271	\$ 181,579	\$ 36,746	\$ 11,148	\$ 976	\$ 18,718	\$ 751,259

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	電腦及 辦公設備	運輸設備	租賃 改良物	其他設備	合計
累計折舊及減損								
102年1月1日餘額	\$ -	(\$ 134,826)	(\$ 96,100)	(\$ 39,170)	(\$ 10,398)	(\$ 615)	(\$ 12,668)	(\$ 293,777)
處分	-	-	12,184	7,994	2,568	260	1,272	24,278
折舊費用	-	(8,233)	(28,828)	(2,833)	(2,442)	(420)	(4,132)	(46,888)
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 143,059)</u>	<u>(\$ 112,744)</u>	<u>(\$ 34,009)</u>	<u>(\$ 10,272)</u>	<u>(\$ 775)</u>	<u>(\$ 15,528)</u>	<u>(\$ 316,387)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 181,821</u>	<u>\$ 177,212</u>	<u>\$ 68,835</u>	<u>\$ 2,737</u>	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 3,190</u>	<u>\$ 434,872</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋建築	
主建物	40至50年
房屋附屬設備	5至10年
機器設備	2至10年
電腦及辦公設備	1至10年
運輸設備	5至7年
租賃改良物	1至15年
其他設備	1至3年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不動產</u>
成本	
101年1月1日餘額	\$226,579
自不動產、廠房及設備轉入	<u>115,344</u>
101年12月31日餘額	<u>\$341,923</u>
累計折舊	
101年1月1日餘額	(\$ 583)
自不動產、廠房及設備轉入	(45,051)
折舊費用	<u>(3,160)</u>
101年12月31日餘額	<u>(\$ 48,794)</u>
101年1月1日淨額	<u>\$225,996</u>
101年12月31日淨額	<u>\$293,129</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不動產
<u>成 本</u>	
102年1月1日餘額	\$341,923
102年12月31日餘額	<u>\$341,923</u>
<u>累計折舊</u>	
102年1月1日餘額	(\$ 48,794)
折舊費用	(4,888)
102年12月31日餘額	<u>(\$ 53,682)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$288,241</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值分別為 556,275 仟元、506,101 仟元及 366,240 仟元，該公允價值係以未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。

十四、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
101年1月1日餘額	\$ 16,118	\$ 28,439	\$ 44,557
單獨取得	250	-	250
處 分	(13,783)	-	(13,783)
101年12月31日餘額	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ 28,439</u>	<u>\$ 31,024</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
101年1月1日餘額	(\$ 10,722)	(\$ 5,214)	(\$ 15,936)
攤銷費用	(2,279)	(5,688)	(7,967)
轉列其他費用	(3,156)	-	(3,156)
處 分	13,783	-	13,783
101年12月31日餘額	<u>(\$ 2,374)</u>	<u>(\$ 10,902)</u>	<u>(\$ 13,276)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
101年1月1日淨額	<u>\$ 5,396</u>	<u>\$ 23,225</u>	<u>\$ 28,621</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 17,537</u>	<u>\$ 17,748</u>
成 本			
102年1月1日餘額	\$ 2,585	\$ 28,439	\$ 31,024
處 分	(2,585)	-	(2,585)
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,439</u>	<u>\$ 28,439</u>
累計攤銷及減損			
102年1月1日餘額	(\$ 2,374)	(\$ 10,902)	(\$ 13,276)
攤銷費用	(70)	(5,687)	(5,757)
轉列其他費用	(141)	-	(141)
處 分	<u>2,585</u>	<u>-</u>	<u>2,585</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,589)</u>	<u>(\$ 16,589)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,850</u>	<u>\$ 11,850</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3至5年
其他無形資產	4至15年

十五、存出保證金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
法院訴訟保證金	\$ 105,650	\$ 125,650	\$ 200,000
其 他	<u>10,392</u>	<u>10,724</u>	<u>11,366</u>
	<u>\$ 116,042</u>	<u>\$ 136,374</u>	<u>\$ 211,366</u>

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

十六、短期借款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
無擔保借款			
－信用額度借款	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ <u>8,449</u>

銀行週轉性借款之利率於 101 年 1 月 1 日為 0.02%。

十七、其他應付款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 60,353	\$ 25,818	\$ 86,867
其他應付費用	20,587	31,633	29,968
應付權利金	39,267	13,212	37,200
應付休假給付	10,138	10,517	10,244
其 他	<u>23,900</u>	<u>17,066</u>	<u>56,190</u>
	<u>\$ 154,245</u>	<u>\$ 98,246</u>	<u>\$ 220,469</u>

十八、負債準備

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
保固－流動	\$ <u>1,709</u>	\$ <u>1,709</u>	\$ <u>3,509</u>

	保	固
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,509	
本年度迴轉未使用餘額	(<u>1,800</u>)	
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,709</u>	

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十九、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為 16,220 仟元及 15,939 仟元。

二十、權益

(一) 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>
已發行且已收足股款之			
股數(仟股)	<u>206,945</u>	<u>206,945</u>	<u>210,516</u>
已發行股本	<u>\$ 2,069,453</u>	<u>\$ 2,069,453</u>	<u>\$ 2,105,163</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本中保留 20,000 仟股，供發行員工認股權憑證。

(二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	員工認股權	採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數	受贈資產	合計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 613,996	\$ 4,903	\$ -	\$ 40	\$ 618,939
認列股份基礎給付	-	1,226	-	-	1,226
採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	-	346	-	346
註銷庫藏股票	(10,415)	-	-	-	(10,415)
101 年 12 月 31 日餘額	603,581	6,129	346	40	610,096
採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	-	2,387	-	2,387
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 603,581</u>	<u>\$ 6,129</u>	<u>\$ 2,733</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 612,483</u>

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

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。

102 及 101 年度應付員工紅利及董監酬勞皆為 0 元。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經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，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加予

以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 102 年 6 月 18 日及 101 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 167	\$ 59,405		
提列(迴轉)特別盈餘公積	4,269	(13,207)		
現金股利	81,798	413,891	\$ 0.4	\$ 2.0

本公司分別於 102 年 6 月 18 日及 101 年 6 月 13 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 20,000	\$ -
董監事酬勞	-	-	10,000	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 20,000	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	-	-	17,911	11,261
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,089</u>	<u>(\$ 1,261)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 26 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
現金股利	\$ 19,671	\$ 0.1

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 19 日召開之股東會決議。

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

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 累積換算調整數借餘轉入造成保留盈餘減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年度	101年度
期初餘額	(\$ 4,269)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,122	1,663
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	1,640	(5,932)
期末餘額	<u>(\$ 507)</u>	<u>(\$ 4,269)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	買 回 以 註 銷 (仟 股)	合 計 (仟 股)
101年1月1日股數	-	1,991	1,991
本期增加	2,451	1,580	4,031
本期減少	-	<u>3,571</u>	<u>3,571</u>
101年12月31日股數	2,451	-	2,451
本期增加	-	<u>2,434</u>	<u>2,434</u>
102年12月31日股數	<u>2,451</u>	<u>2,434</u>	<u>4,885</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、收 入

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$ 950,410	\$ 1,222,586
勞務收入	<u>24,249</u>	<u>2,353</u>
	<u>\$ 974,659</u>	<u>\$ 1,224,939</u>

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年度	101年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
投資性不動產	\$ 18,505	\$ 14,104
利息收入		
銀行存款	13,529	15,216
其 他	<u>16,585</u>	<u>21,461</u>
	<u>\$ 48,619</u>	<u>\$ 50,781</u>

(二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 5,511)	(\$ 1,997)
淨外幣兌換利益(損失)	6,740	(11,663)
持有供交易之金融資產利益	1,094	3,553
什項支出	<u>(5,324)</u>	<u>(5,984)</u>
	<u>(\$ 3,001)</u>	<u>(\$ 16,091)</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 46,888	\$ 55,380
投資性不動產	4,888	3,160
無形資產	<u>5,757</u>	<u>7,967</u>
合計	<u>\$ 57,533</u>	<u>\$ 66,507</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,962	\$ 30,116
營業費用	18,926	25,264
營業外支出	<u>4,888</u>	<u>3,160</u>
	<u>\$ 51,776</u>	<u>\$ 58,540</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 192
推銷費用	-	726
管理費用	-	451
研發費用	<u>5,757</u>	<u>6,598</u>
	<u>\$ 5,757</u>	<u>\$ 7,967</u>

(四) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 16,220	\$ 15,939
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	-	1,226
其他員工福利	<u>389,731</u>	<u>366,663</u>
員工福利費用合計	<u>\$405,951</u>	<u>\$383,828</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 82,367	\$ 86,359
營業費用	<u>323,584</u>	<u>297,469</u>
	<u>\$405,951</u>	<u>\$383,828</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ -	\$ 1,153
以前年度之調整	<u>3,751</u>	<u>(357)</u>
	3,751	796
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>15,628</u>	<u>26,368</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,379</u>	<u>\$ 27,164</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
繼續營業單位稅前淨(損)利	<u>(\$151,358)</u>	<u>\$ 27,422</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅費用	(\$ 25,731)	\$ 4,662
稅上不可減除之費損	4,986	45
免稅所得	(3,697)	(3,471)
未認列之虧損扣抵	21,801	-
未認列之投資抵減	18,261	12,476
未分配盈餘加徵	-	13,396
其他	8	413
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>3,751</u>	<u>(357)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,379</u>	<u>\$ 27,164</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅資產與負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
當期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ 388</u>	<u>\$ -</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,181</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,939	(\$ 1,772)	\$ 167
採用權益法之投資	44,485	5,633	50,118
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	625	(625)	-
遞延收入	3,402	105	3,507
負債準備	291	-	291
備抵呆帳	75	27	102
其 他	544	(544)	-
	<u>51,361</u>	<u>2,824</u>	<u>54,185</u>
投資抵減	<u>18,261</u>	<u>(18,261)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,622</u>	<u>(\$ 15,437)</u>	<u>\$ 54,185</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
遞延借項	\$ 1,005	(\$ 335)	\$ 670
其 他	-	526	526
	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 1,196</u>

101 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,891	\$ 48	\$ 1,939
採用權益法之投資	43,896	589	44,485
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	625	625
遞延收入	3,858	(456)	3,402
負債準備	597	(306)	291
備抵呆帳	145	(70)	75
其 他	1,949	(1,405)	544
	<u>52,336</u>	<u>(975)</u>	<u>51,361</u>
投資抵減	<u>45,019</u>	<u>(26,758)</u>	<u>18,261</u>
	<u>\$ 97,355</u>	<u>(\$ 27,733)</u>	<u>\$ 69,622</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 1,030	(\$ 1,030)	\$ -
遞延借項	1,340	(335)	1,005
	<u>\$ 2,370</u>	<u>(\$ 1,365)</u>	<u>\$ 1,005</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
虧損扣抵			
112年度到期	<u>\$ 20,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
投資抵減			
機器設備	\$ 5,425	\$ -	\$ -
研究發展支出	<u>-</u>	<u>18,400</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$ 5,425</u>	<u>\$ 18,400</u>	<u>\$ 15,000</u>

未認列之投資抵減將於 103 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關及免稅資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 5,425</u>	103

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
<u>\$ 117,773</u>	112

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，96 年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於 98 年 4 月 10 日台財稅字第 09800153570 號函核准在案，並選定自 100 年 1 月 1 日開始適用五年免稅。

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
未分配盈餘			
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 231,020</u>	<u>\$ 487,991</u>	<u>\$ 987,092</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 65,062</u>	<u>\$ 73,105</u>	<u>\$ 36,516</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 28.16% (預計) 及 15.18% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 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有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 100 年度。

二四、每股虧損

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
本年度淨（損）利	(\$170,737)	\$ 258
用以計算稀釋每股虧損之虧損	(\$170,737)	\$ 258
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>204,307</u>	<u>206,410</u>
用以計算稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>204,307</u>	<u>206,804</u>

若本公司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，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。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。

由於本公司之認股權執行價格高於 102 及 101 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二五、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

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

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

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

102 及 101 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	102年度		101年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	10,000	\$ 53.3	10,000	\$ 53.3
本年度逾期失效	<u>10,000</u>		<u>-</u>	
年底流通在外	<u>-</u>		<u>10,000</u>	
年底可執行	<u>-</u>		<u>10,000</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
執行價格之範圍 (元)	\$ -	\$ 53.3	\$ 53.3
加權平均剩餘合約期限 (年)	-	0.95	1.95

本公司於 96 年 12 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	72.70 元
執行價格	60.00 元
預期波動率	45.18%
存續期間	2,147 天
預期股利率	6.18%
無風險利率	3.00%

102 及 101 年度認列之酬勞成本分別為 0 仟元及 1,226 仟元。

二六、資本風險管理

本公司係採自行研發生產的營運模式，目前及未來並無重大資本支出之計畫。本公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。本公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在個體資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量金融資產及金融負債之分析，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 238,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,742</u>

101 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 241,470</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241,470</u>

透過損益按公允價值

 衡量之金融負債

 衍生工具－遠期

 外匯合約

	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,674</u>
--	-------------	-----------------	-------------	-----------------

101 年 1 月 1 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 277,334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277,334</u>
衍生工具－遠期				
外匯合約	<u>-</u>	<u>6,060</u>	<u>-</u>	<u>6,060</u>
合 計	<u>\$ 277,334</u>	<u>\$ 6,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 283,394</u>

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（主要係國內基金受益憑證）。
- (2) 遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期之報價利率推導之殖利率曲線衡量。本公司採用評價

方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量			
持有供交易	\$ 238,742	\$ 241,470	\$ 283,394
放款及應收款（註 1）	1,596,724	1,809,612	2,553,315
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值			
衡量			
持有供交易	-	3,674	-
以攤銷後成本衡量（註 2）	270,866	221,658	469,626

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包括匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成損失，本公司密切注意匯率變動，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，同時透過承作遠期外匯合約來規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
資 產			
美 金	\$ 411,912	\$ 146,998	\$ 223,248
歐 元	45,338	148,748	284,334
負 債			
美 金	72,288	73,036	160,109
歐 元	3,352	3,807	11,477

敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	損	益
	102年度	101年度
美 金	\$ 16,981 (i)	\$ 3,698 (i)
歐 元	2,099 (ii)	7,247 (ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,111,512	\$ 1,431,577	\$ 1,884,977
－金融負債	-	-	8,449
具現金流量利率風險			
－金融資產	249,774	119,392	177,034

本公司因持有固定利率銀行定期存款及銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。另外，本公司因持有浮動利率之銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

下列敏感度分析係依報導期間結束日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,498 仟元及增加／減少 1,194 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有基金受益憑證而產生價格暴險。

價格敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 0.5%，102 及 101 年度稅前淨利將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 1,194 仟元及增加／減少 1,207 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過定期由財務部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於報導期間結束日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司之信用風險主要集中於本公司前五大客戶，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 56%、56%及 69%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另有銀行綜合融資額度可運用，因此流動性風險並不大。

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	102年12月31日				
	短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付帳款及票據	\$ 113,561	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 113,561
其他應付款	154,245	-	-	-	154,245
存入保證金	-	3,060	-	-	3,060
	<u>\$ 267,806</u>	<u>\$ 3,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 270,866</u>

	101年12月31日				
	短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付帳款及票據	\$ 120,445	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120,445
其他應付款	98,246	-	-	-	98,246
存入保證金	-	2,967	-	-	2,967
	<u>\$ 218,691</u>	<u>\$ 2,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 221,658</u>

	101年1月1日				
	短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 8,449	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,449
應付帳款及票據	238,729	-	-	-	238,729
其他應付款	220,469	-	-	-	220,469
存入保證金	-	1,979	-	-	1,979
	<u>\$ 467,647</u>	<u>\$ 1,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 469,626</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	銷		貨 進	
	102年度	101年度	102年度	101年度
子 公 司	\$ 205,082	\$ 190,118	\$ 52	\$ 20
關聯企業	2,853	5,021	-	-
	<u>\$ 207,935</u>	<u>\$ 195,139</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 20</u>

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款			
子 公 司	\$ 46,332	\$ 44,578	\$ 48,482
關聯企業	464	1,199	16
	<u>\$ 46,796</u>	<u>\$ 45,777</u>	<u>\$ 48,498</u>
其他應收款			
子 公 司	\$ -	\$ 15,769	\$ 69,950
關聯企業	-	26	402
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,795</u>	<u>\$ 70,352</u>
應付帳款			
子 公 司	\$ -	\$ -	\$ 1,017
其他應付款			
子 公 司	\$ 1,744	\$ -	\$ 3,200

102 及 101 年度之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得	價	款
	102年度	101年度	
關聯企業	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 581</u>	

(三) 對關係人放款

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他應收款			
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	102年度	101年度
利息收入		
子公司	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 19</u>

本公司提供短期放款予子公司，利率與市場利率相近。

(四) 其他關係人交易

	102年度	101年度
租賃支出		
關聯企業	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 967</u>
租賃收入		
子公司	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 160</u>
廣告行銷支出		
子公司	<u>\$ 13,109</u>	<u>\$ 11,155</u>
勞務支出		
關聯企業	\$ -	\$ 11,654
子公司	<u>15,763</u>	<u>672</u>
	<u>\$ 15,763</u>	<u>\$ 12,326</u>

(五) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	<u>\$ 16,505</u>	<u>\$ 27,355</u>
退職後福利	<u>719</u>	<u>646</u>
	<u>\$ 17,224</u>	<u>\$ 28,001</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
土地	\$ -	\$ 172,543	\$ 172,543
房屋及建築—淨額	-	146,178	149,839
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 318,721</u>	<u>\$ 322,382</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 102 年 12 月 31 日止，因與各家銀行往來間授信融資等，依一般銀行慣例須開立之本票計 534,545 仟元。

(二) 本公司發生訴訟與非訴訟事件如下：

1. 本公司對捷揚光電股份有限公司「文件相機結構」專利提起之 N01 舉發案，經行政爭訟後由智慧財產局重新審理，經智慧局審定舉發成立後、捷揚公司提起訴願遭駁回，再向智慧財產法院起訴救濟日前仍獲敗訴判決。
2. 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達九件，經智慧局審定均為「舉發不成立」。其中已有七件已確定「舉發不成立」審定終結；N06 案本公司對於第三次更審之不利判決已再上訴至最高行政法院；N09 案經本公司上訴後日前已發回智慧財產法院進行更審。
3. 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，板橋地方法院與台灣高等法院審理判決為優源科技股份有限公司應全額賠償，案經上訴至最高法院審理後發回台灣高法院更審中。
4. 力竝科技股份有限公司於 100 年 9 月間起訴主張本公司合法執行之假扣押程序使其受有損害而求償 100,000 仟元，一審力竝公司敗訴後上訴，且擴張聲明至求償 350,000 仟元但二審仍遭敗訴，力竝公司已提起再上訴。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$ 13,820			29.805 (美元：新台幣)	\$411,912
歐 元	1,103			41.09 (歐元：新台幣)	<u>45,338</u>
					<u>\$457,250</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
美 元	1,833			29.805 (美元：新台幣)	<u>\$ 54,630</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	2,532			29.805 (美元：新台幣)	\$ 75,474
歐 元	82			41.09 (歐元：新台幣)	<u>3,352</u>
					<u>\$ 78,826</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
歐 元	191			41.09 (歐元：新台幣)	<u>\$ 7,832</u>

101年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$ 5,062			29.04 (美元：新台幣)	\$146,998
歐 元	3,865			38.49 (歐元：新台幣)	<u>148,478</u>
					<u>\$295,476</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
美 元	1,265			29.04 (美元：新台幣)	\$ 36,729
歐 元	845			38.49 (歐元：新台幣)	<u>32,511</u>
					<u>\$ 69,240</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	2,515			29.04 (美元：新台幣)	\$ 73,036
歐 元	98			38.49 (歐元：新台幣)	<u>3,807</u>
					<u>\$ 76,843</u>

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$ 7,374	30.275	(美元：新台幣)		\$223,248
歐元	7,257	39.18	(歐元：新台幣)		<u>284,334</u>
					<u>\$507,582</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
美元	970	30.275	(美元：新台幣)		<u>\$ 29,364</u>
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	5,228	30.275	(美元：新台幣)		\$160,109
歐元	293	39.18	(歐元：新台幣)		<u>11,477</u>
					<u>\$171,586</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
歐元	1,379	39.18	(歐元：新台幣)		<u>\$ 54,010</u>

三二、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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無

9. 從事衍生工具交易：附註七

10. 被投資公司資訊：附表四

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三三、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務報告會計準則	說明			
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目	說明	
資產						
遞延所得稅資產—流動	\$ 36,206	(\$ 36,206)	\$ -	\$ -	—	(五)1.
其他流動資產	6,244	30	-	6,274	其他流動資產	(五)5.
採權益法之長期股權投資	1,038,800	(9,255)	(5,018)	1,024,527	採用權益法之投資	(五)6.7.
固定資產—淨額	526,936	72,448	-	599,384	不動產、廠房及設備	(五)4.5.
出租資產	225,996	(225,996)	-	-	—	(五)4.
閒置資產	72,478	(72,478)	-	-	—	(五)4.
投資性不動產	-	225,996	-	225,996	投資性不動產	(五)4.
遞延所得稅資產—非流動	58,779	38,576	-	97,355	遞延所得稅資產	(五)1.
遞延借項	7,885	(7,885)	-	-	—	(五)8.

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務	報告會計準則	明	
項目金額	表達差異	金額	項目	目說	
負債					
應付費用及其他應付款	\$ 210,225	\$ -	\$ 10,244	\$ 220,469	其他應付款 (五)2.
遞延所得稅負債-非流動	-	2,370	-	2,370	遞延所得稅負債 (五)1.
遞延貸項-聯屬公司間利息	22,694	(22,694)	-	-	(五)8.
長期股權投資貸餘	48,456	5,554	-	54,010	採用權益法之投資貸餘 (五)8.
權益					
資本公積	688,936	-	(69,997)	618,939	資本公積 (四)、(五)3.7.
未分配盈餘	941,477	-	45,615	987,092	未分配盈餘 (四)、(五)2.3.6.
累積換算調整數	(9,120)	-	9,120	-	(四)

(二) 101年12月31日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務	報告會計準則	明	
項目金額	表達差異	金額	項目	目說	
資產					
遞延所得稅資產-流動	\$ 38,112	(\$ 38,112)	\$ -	\$ -	(五)1.
其他流動資產	9,907	816	-	10,723	其他流動資產 (五)5.
採權益法之長期股權投資	1,030,927	(14,096)	(4,930)	1,011,901	採用權益法之投資 (五)6.7.
固定資產-淨額	483,865	(816)	-	483,049	不動產、廠房及設備 (五)4.5.
出租資產	293,129	(293,129)	-	-	(五)4.
投資性不動產	-	293,129	-	293,129	投資性不動產 (五)4.
遞延所得稅資產-非流動	30,505	39,117	-	69,622	遞延所得稅資產 (五)1.
遞延借項	5,914	(5,914)	-	-	(五)8.
負債					
應付費用及其他應付款	87,729	-	10,517	98,246	其他應付款 (五)2.
遞延所得稅負債-非流動	-	1,005	-	1,005	遞延所得稅負債 (五)1.
遞延貸項-聯屬公司間利息	20,010	(20,010)	-	-	(五)8.
權益					
資本公積	678,867	-	(68,771)	610,096	資本公積 (四)、(五)3.7.
未分配盈餘	443,787	-	44,204	487,991	未分配盈餘 (四)、(五)2.3.6.
累積換算調整數	(13,389)	-	9,120	(4,269)	國外營運機構財務報表換算兌換差額 (四)

(三) 101年度個體綜合損益表項目之調節

項目	金額	表達	差異	金額	認列及衡量差異
營業收入淨額	\$ 1,224,939	\$ -	\$ -	\$ 1,224,939	營業收入淨額
營業成本	734,998	-	(179)	734,819	營業成本 (五)2.
營業毛利	489,941	-	-	490,120	營業毛利
聯屬公司間已實現利益	2,684	-	-	2,684	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益
營業費用					
研究發展費用	210,062	-	382	210,444	營業費用 研究發展費用 (五)2.7.
管理費用	100,763	-	733	101,496	管理費用 (五)2.7.
推銷費用	198,574	-	563	199,137	推銷費用 (五)2.7.
合計	509,399	-	-	511,077	合計
營業淨損	(16,774)	-	-	(18,273)	其他收益及費損淨額
營業外收支淨額	45,607	-	88	45,695	營業利益 營業外收入及支出 (五)6.
稅前淨利	28,833	-	-	27,422	稅前淨利
所得稅費用	27,164	-	-	27,164	所得稅費用
本年度淨利	\$ 1,669	-	-	258	本年度淨利
				1,663	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				(5,932)	採權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額
				(4,269)	本年度其他綜合損益(稅後淨額)
				\$ 4,011	本年度綜合損益總額

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

投資子公司及關聯企業

本公司對轉換日前取得之投資子公司及關聯企業，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

累積換算差異數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

(五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 遞延所得稅資產／負債

中華民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。轉換至個體財務報告會計準則後，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。

此外，中華民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。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至個體財務報告會計準則後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 38,112 仟元及 36,206 仟元；另因遞延所得稅資產及負債不互抵而將原列於遞延所得稅資產－非流動之金額減項重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額分別為 1,005 仟元及 2,370 仟元。

2. 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至個體財務報告會計準則後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 10,517 仟元及 10,244 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 273 仟元。

3. 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，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－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至個體財務報告會計準則後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合相關規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司資本公積－長期股權投資因上述均調節調整減少 74,900 仟元。

4. 出租資產及閒置資產之重分類

轉換為個體財務報告會計準則後，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不動產、廠房及設備或投資性不動產。

截至 101 年 12 月 31 日，本公司增加投資性不動產 293,129 仟元及減少出租資產 293,129 仟元。截至 101 年 1 月 1 日增加不動產、廠房及設備 72,478 仟元、增加投資性不動產 225,996 仟元、減少出租資產 225,996 仟元及減少閒置資產 72,478 仟元。

5. 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至個體財務報告會計準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 816 仟元及 30 仟元。

6. 採權益法之長期股權投資之調整

本公司採權益法評價之關聯企業，亦配合本公司評估依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告

會計準則編製財務報表所採用之會計政策之重大差異評估，經評估發現之重大差異項目主要係員工福利之調整。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日本公司分別減少權益法之長期股權投資 4,930 仟元及 5,018 仟元。另 101 年度權益法投資收益增加 88 仟元。

7. 股份基礎給付

本公司對所有在轉換日前已給與非屬既得之股份基礎給付交易，追溯調整適用相關規定。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司分別調整增加資本公積－員工認股權 6,129 仟元及 4,903 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 1,226 仟元。

8. 與關聯企業順流交易之會計處理

依中華民國一般公認會計原則規定，順流交易下之未實現（損）益按持股比例調整未實現銷貨毛利及遞延借（貸）項。轉換至個體財務報告會計準則後，順流交易下之未實現（損）益係調整未實現（損）益於採用權益法之投資項下。

截至 101 年 12 月 31 日，本公司分別調整減少遞延借項 5,914 仟元、遞延貸項 20,010 仟元及採用權益法之投資 14,096 仟元；截至 101 年 1 月 1 日，分別調整增加採用權益法之投資貸餘 5,554 仟元、調整減少遞延借項 7,885 仟元、遞延貸項 22,694 仟元及採用權益法之投資 9,255 仟元。

9. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 15,451 仟元與股利收現數 59,129 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

圓剛科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提呆帳金額	擔名	保價		對個別對象 資金貸與總額 (註一)	資金總額 (註二)	與額
														稱	值			
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	其他應收款 —關係人	是	\$ 20,020 (EUR 500)	\$ -	\$ -	-	1	\$ 74,353	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ 177,284	\$ 1,418,276		
0	本公司	圓毅投資股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	2,500	-	-	1.85	2	-	充實營運及財務活動	-	-	-	177,284	1,418,276		

註一：本公司最近期財務報表淨值之 5% (3,545,692 x 5% = \$177,284)。

註二：本公司最近期財務報表淨值之 40% (3,545,692 x 40% = \$1,418,276)。

註三：資金貸與性質說明如下：

- 1.代表有業務往來者。
- 2.代表有短期融通資金之必要者。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

圓剛科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 102 年 12 月 31 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	期 任單位 / 仟股帳 面金額	持 股 比 例 %	市 價 / 股 權 淨 值	未 備 註	
本公司	股票 iWatt, Inc.	-	以成本衡量之金融資產－ 非流動	45	0.03	(註)	-	
	Commverge Solutions, Limited	-	"	48	0.07	(註)	-	
	禧達康資訊股份有限公司	-	"	385	3.62	(註)	已提列減損損失 931千元	
	受益憑證 新光吉星貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	4,290	-			
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	"	4,593	-			
	復華人民幣貨幣市場基金	-	"	197	-			
	安泰 ING 貨幣市場基金	-	"	3,137	-			
	統一強棒貨幣市場基金	-	"	2,816	-			
					65,005			
					68,008			
				9,726				
				50,003				
				46,000				

註：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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率			
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	子公司	銷貨 (\$ 107,039)	(11%)	出貨90天	應收餘額 \$ 15,941	佔總應收(付)票據及帳款之比率 7%

註：本公司對 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國) 之銷貨，交易條件均與非關係人相當。

圓剛科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在區	主要營業項目	原本期	投資未上期	金額未上期	未股數(仟股)	比率%	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本公司認列之(損)益	註
本公司	圓剛科技股份有限公司	台灣	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 336,196	\$ 204,811	24,341	25.10	\$ 623,376	(\$ 47,654)	(\$ 12,344)		
	圓毅投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	美國	美國	一般投資業 電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	351,246 94,035	351,246 94,035	38,360 3,000	100.00 100.00	431,485 54,630	(9,431) 12,064	(9,431) 12,064		
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 圓剛多媒體科技(上海)有限公司	荷蘭	荷蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	222,842	222,842	(註)	100.00	(7,832)	(42,258)	(42,258)		
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	大陸	大陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,323	40,323	(註)	100.00	3,900	(3,617)	(3,617)		
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	日本	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	3,579	3,579	1	100.00	2,552	678	678		
圓毅投資股份有限公司	圓剛科技股份有限公司	台灣	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	299,246	299,246	16,713	17.23	427,319	(47,654)	不適用		

註：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接持股比例	本期投資 損益	列帳 金額	期末 面價	截至 已匯回 投資收益	止 期 收 益
					匯出	匯回								
圓剛多媒體科技 (上海)有限公司	計算機系統集成、無線 視頻電子產品等 之設計、製作及銷 售	\$ 35,766 (USD1,200 仟元)	(4)	\$ 35,766 (USD1,200 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 35,766 (USD1,200 仟元)	(\$ 3,617)	100%	(\$ 3,617)	\$	3,900	\$ -	-

期末累計自台灣匯出 大陸地區投資金額	核准 赴大陸 投資 金額	經濟部 投資 審議會 核定 投資 限額 (註 2)
\$35,766 (USD1,200 仟元)	\$35,766 (USD1,200 仟元)	\$2,127,415

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

註 3：本表所列外幣金額係按 102 年 12 月 31 日匯率美金 \$1=NT\$29.805 換算新台幣表達。

圓剛科技股份有限公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表六

交易對象	本公司與交易對象之關係	交易類別	金額	交價	易格	付	款	條	件	與	一般	交易	之	比較	餘	應	收	(	付)	票	據	、	帳	款	未	實	現	損	益	
																														額	百分比	(%)
圓剛多媒體科技(上海)有限公司		銷貨	\$ 20,411	註	註									註	\$ 685	-										\$ 1,631				
		勞務支出	15,757	註	註									註	(1,171)	-											-			

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

圓剛科技股份有限公



董事長：郭重松



中華民國 103 年 05 月 15 日