

圓剛科技股份有限公司
及子公司

合併財務報表
民國九十七年前三季

地址：台北縣中和市建一路一三七號七樓

電話：(○二) 二二二六三六三○

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、合 併 資 產 負 債 表	3		-
四、合 併 損 益 表	4~5		-
五、合 併 現 金 流 量 表	6~7		-
六、合 併 財 務 報 表 附 註			
(一) 公 司 沿 革	8		一、
(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	8~9		二、
(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	10		三、
(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	10~15		四、七、
(五) 關 係 人 交 易			-
(六) 質 抵 押 資 產	15		六、
(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	16		五、
(八) 重 大 災 害 損 失	-		-
(九) 重 大 期 後 事 項	-		-
(十) 其 他	18~19		六、三、
(十一) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	20~24		-
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	25		-
3. 大 陸 投 資 資 訊	26		-
(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	-		-
(十三) 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	27~28		三、

圓剛科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年九月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現金 (附註四)	\$ 1,652,283	33	2120	應付票據	\$ 46	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註五)	1,960	-	2140	應付帳款	702,273	14
1320	備供出售金融資產—流動 (附註六)	205,752	4	2160	應付所得稅	-	-
1120	應收票據—淨額	3,461	-	2170	應付費用	387,744	8
1140	應收帳款—淨額 (附註七)	700,738	14	2210	其他應付款項	133,331	3
1160	其他應收款	60,143	1	2260	預收款項	63	-
120X	存貨—淨額 (附註八)	610,941	12	2289	應計產品保證負債	-	-
1260	預付款項	49,444	1	2298	其他流動負債	30,199	1
1286	遞延所得稅資產—流動	114,123	2	21XX	流動負債合計	1,253,656	26
1298	其他流動資產	90,556	2				
11XX	流動資產合計	3,489,401	69	2XXX	負債合計	1,253,656	26
	投 資				母公司股東權益		
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	5,125	-		股本 (附註十二)		
14XX	投資合計	5,125	-	3110	普通股股本	2,225,822	44
	固定資產 (附註十)				資本公積 (附註十三)		
	成 本			3210	股票發行溢價	634,399	12
1501	土 地	264,178	5	3220	庫藏股票交易	12,594	-
1521	房屋及建築	448,109	9	3280	其 他	40	-
1531	機器設備	323,917	6	32XX	資本公積合計	647,033	12
1551	運輸設備	26,624	1		保留盈餘 (附註十四)		
1561	辦公設備	92,666	2	3310	法定盈餘公積	379,406	8
1631	租賃改良	31,717	1	3320	特別盈餘公積	2,984	-
1681	其他設備	80,642	1	3350	未分配盈餘	727,857	14
15XY	成本及重估增值合計	1,267,853	25	33XX	保留盈餘合計	1,110,247	22
15X9	減：累積折舊	317,331	6		股東權益其他調整項目		
1672	預付設備款	41,932	1	3420	累積換算調整數	(14,068)	-
15XX	固定資產淨額	992,454	20	3450	金融商品之未實現利益	(1,233)	-
	無形資產			3510	庫藏股票 (附註十五)	(207,198)	(4)
1750	電腦軟體成本	36,664	1	34XX	股東權益其他調整項目合計	(222,499)	(4)
17XX	無形資產合計	36,664	1	3XXX	母公司股東權益合計	3,760,603	74
	其他資產				股東權益合計	3,760,603	74
1820	存出保證金 (附註十一)	210,696	4				
1860	遞延所得稅資產—非流動	279,255	6				
1880	其他資產—其他	664	-				
18XX	其他資產合計	490,615	10				
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,014,259	100		負債及股東權益總計	\$ 5,014,259	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		金 額	%
	營業收入		
4110	銷貨收入	\$3,848,788	105
4170	銷貨退回	17,418	1
4190	銷貨折讓	<u>175,837</u>	<u>4</u>
4000	營業收入合計	<u>3,655,533</u>	<u>100</u>
	營業成本		
5110	銷貨成本	<u>1,965,818</u>	<u>54</u>
5910	營業毛利	<u>1,689,715</u>	<u>46</u>
	營業費用		
6100	推銷費用	548,754	15
6200	管理及總務費用	277,972	8
6300	研究發展費用	<u>332,448</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>1,159,174</u>	<u>32</u>
6900	營業淨利	<u>530,541</u>	<u>15</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	18,225	-
7140	處分投資利益	8,957	-
7480	什項收入	<u>29,863</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>57,045</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失		
7560	兌換損失	10,939	-
7880	什項支出	<u>16,274</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>27,213</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>金 額</u>	<u>%</u>
7900	稅前淨利	\$ 560,373	15
8110	所得稅利益	<u>11,920</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 572,293</u>	<u>16</u>
9601	歸屬予母公司股東	<u>\$ 572,293</u>	

<u>代 碼</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750	基本每股盈餘 (附註十七)	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.62</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$	572,293
調整項目		
折舊費用		84,058
遞延所得稅	(	34,878)
短期投資回升利益	(	280)
攤銷費用		6,913
處分固定資產利益—淨額	(	8,957)
無形資產轉其他費用		2,262
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(	2,684)
應收票據		8,001
應收帳款	(	284,013)
其他應收款	(	9,337)
存 貨		46,638
預付款項	(	32,610)
其他流動資產	(	73,049)
應付帳款		195,513
遞延所得稅資產	(	32,258)
應付費用		192,636
其他流動負債		75,127
營業活動之淨現金流入		<u>705,375</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款		2,253,538
購買備供出售金融資產	(	1,807,024)
購置固定資產	(	189,381)
出售固定資產價款		22,009
存出保證金減少		3,010
購入無形資產	(	43,577)

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
投資活動之淨現金流入	<u>\$ 238,575</u>	
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(432,538)	
購入庫藏股票	(160,296)	
支付董監事酬勞	(16,925)	
存入保證金減少	<u>(1,737)</u>	
融資活動之淨現金流出	<u>(611,496)</u>	
本期現金淨增加數	332,454	
期初現金餘額	<u>1,319,829</u>	
期末現金餘額	<u>\$1,652,283</u>	
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ -</u>	
支付所得稅	<u>\$ 27,190</u>	
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 155,501	
其他應付款減少	<u>33,880</u>	
購置固定資產	<u>\$ 189,381</u>	
購入庫藏股票	\$ 174,802	
其他應付款增加	<u>(14,506)</u>	
支付現金數	<u>\$ 160,296</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七年前三季

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司為因應企業重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於九十六年六月十五日股東常會決議，依據企業併購法、公司法及其他相關法令，將原簡報網路視訊事業群之業務分割，成立圓展科技股份有限公司(以下簡稱圓展科技)，並以九十七年一月一日為分割基準日，分割讓與之營業價值為 700,000 仟元，圓展科技共計發行普通股 56,000 仟股予本公司，以每股新台幣 12.5 元作為對價，以受讓本公司分割讓與之相關營業。

九十七年六月三十日員工人數為 1,137 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤提、退休金、資產減損評估、未決訟案損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

合併概況

(一)合併報表編製基礎

九十七年前三季合併財務報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公

司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。列入九十七年前三季合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	直接持股百分比 九十七年 九月三十日
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (以下簡稱 AVERMEDIA S.L.)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之銷售	100.00%
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL (以下簡稱 AVERMEDIA FRANCE)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之銷售	100.00%
本公司	SKY COAST ENTERPRISES, LTD. (以下簡稱 SKY COAST)	一般投資業	100.00%
本公司	圓展科技股份有限公司 (以下簡 稱圓展科技)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之銷售	100.00%
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (以下簡稱圓剛荷蘭)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之銷售	100.00%
本公司	圓剛多媒體科技(上海)有限公 司 (以下簡稱圓剛上海)	電腦週邊之市場行銷 與維修加工業務	100.00%
圓展科技	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC. (以 下簡稱 AVERMEDIA USA)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之銷售	100.00%
圓展科技	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. (以 下簡稱 AVERMEDIA THAILAND)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之銷售	99.99%
圓展科技	圓展電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱圓展上海)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之設 計、製造及銷售	100.00%
圓展科技	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. (以下簡稱圓展荷蘭)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之設 計、製造及銷售	100.00%
SKY COAST	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC. (以 下簡稱 AVERMEIDA UK)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之銷售	100.00%
SKY COAST	AVERMEDIA (GmbH) TECHNOLOGIES, INC. (以 下簡稱 AVERMEDIA GmbH)	電腦系統設備及多媒 體相關產品之銷售	100.00%
SKY COAST	圓剛科技(蘇州)有限公司 (以下簡稱圓剛蘇州)(註)	電腦週邊介面卡之市 場銷售及產品維修 業務	100.00%

(二)未列入本合併財務報表之子公司：無。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年前三季淨利減少 81,951 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.37 元。

四、現金

	九十七年 九月三十日
零用金	\$ 103
庫存現金	1,234
銀行存款	641,088
定期存款	<u>1,009,858</u>
	<u>\$ 1,652,283</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	九十七年 九月三十日
國內可轉換公司債	<u>\$ 1,960</u>

於九十七年前三季，交易目的之金融資產產生之淨利益為 300 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九十七年 九月三十日
國內基金受益憑證	<u>\$205,752</u>

七、應收帳款

	九十七年 九月三十日
應收帳款	\$707,689
減：備抵呆帳	<u>6,951</u>
淨額	<u>\$700,738</u>

八、存貨

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
原 物 料	\$176,847
在 製 品	36,336
製 成 品	<u>467,160</u>
	680,343
減：備抵跌價損失	<u>69,402</u>
淨 額	<u>\$610,941</u>

九、以成本衡量之金融資產－流動

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
國外非上市（櫃）普通股： 雄志科技顧問股份有限公 司	\$ 4,194
國內非上市（櫃）普通股： 禧達康資訊股份有限公司	<u>931</u>
	<u>\$ 5,125</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
累積折舊	
房屋及建築	\$121,871
機器設備	94,244
運輸設備	5,853
辦公設備	51,486
租賃改良	15,026
其他設備	<u>28,851</u>
	<u>\$317,331</u>

十一、存出保證金

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
法院訴訟保證金	\$199,591
其 他	<u>11,105</u>
	<u>\$210,696</u>

法院訴訟保證金主要係捷揚光電股份有限公司、力竝科技股份有限公司及聰泰科技股份有限公司所製造之產品涉嫌侵害本公司之專利，因此對其提出侵權假扣押聲請之擔保金。

三 股本

(一) 普通股股本

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
額定股本	
股數 (仟股)	<u>248,000</u>
面額 (元)	<u>\$ 10</u>
股 本	<u>\$ 2,480,000</u>
實收股本	
股數 (仟股)	<u>222,582</u>
面額 (元)	<u>\$ 10</u>
股 本	<u>\$ 2,225,822</u>

三 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

四 盈餘分派及股利政策

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

本公司章程第 18 條規定，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，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)員工紅利最低百分之三，最高百分之二十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。
- (二)董事及監察人酬勞低於百分之三。
- (三)尚有餘額併同以往年度盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。並考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利的百分之十。股東股息及紅利數額視公司營運狀況需要，由董事會依前項規定擬案提請股東大會決議分派之。

九十七年前三季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之 15.01%及 1.99%計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司於九十七年二月二十二日經董事會擬議九十六年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 94,028	
現金股利	432,538	\$ 2.2
股票股利	157,287	0.8
員工紅利－現金	22,172	
員工紅利－股票	62,453	
董監事酬勞－現金	16,925	

本公司九十六年度盈餘分配案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請自臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

五、庫藏股票

(一)庫藏股票資料如下：

單位：仟股

<u>持 股 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
九十七年前三季 轉讓股份予員工	<u>1,000</u>	<u>4,580</u>	<u>-</u>	<u>5,580</u>

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

六、員工認股權證

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

九十七年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	單位	加權平均行使價格 (元)
期初流通在外	10,000	60.0
年底流通在外	10,000	54.1

截至九十七年九月三十日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	加權平均預期 剩餘存續期限(年)
54.1 ~ 60	5.13

九十七年前三季依內含價值法認列之酬勞成本為零元。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

九十七年前三季

		Black-Scholes 評價模式	
假 設	無風險利率		3%
	預期存續期間		5.13 年
	預期價格波動率		45.18%
	股利率		6.18%
淨 利	報表列示之淨利		\$572,293 仟元
	擬制淨利		\$545,918 仟元
稅後基本每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘		\$ 2.62
	擬制每股盈餘		\$ 2.50

七 每股盈餘

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十七年第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 560,373	\$ 572,293	218,740	\$ 2.62	\$ 2.62
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	2,339		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 560,373	\$ 572,293	221,079	\$ 2.59	\$ 2.59

六 質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	九 十 七 年
	九 月 三 十 日
固定資產—土地	\$172,543
固定資產—房屋設備	161,738
帳面價值合計	<u>\$334,281</u>

五、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至九十七年九月三十日止，因與各家銀行往來間短期授信融資，依一般銀行慣例須開立之本票計 328,735 仟元。
- (二)本公司與 MPEG LA, L.L.C. 簽訂權利金支付契約，依契約規定，本公司使用 MPEG 之技術時，須按約定產品銷售量每件之若干金額支付權利金予 MPEG LA, L.L.C.，且每半年付款一次。
- 合約有效期間追溯自八十三年一月一日起，除非任一方於特定條件下提前終止本契約，否則契約至九十九年十二月三十一日終止。
- (三)本公司於九十四年一月、九十四年十二月及九十五年二月對捷揚光電股份有限公司、力竑科技股份有限公司及聰泰科技開發股份有限公司提起請求專利權侵害賠償，並對上開公司之財產進行假扣押查封，本公司並提供可轉讓定存單約計 200,000 仟元以供擔保之用。截至九十七年九月三十日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。

六、金融商品相關資訊

- (一)有關金融商品之公平價值揭露如下：

	<u>九 十 七 年 九 月 三 十 日</u>	
	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
<u>資 產</u>		
以成本衡量之金融資產－非流動	5,125	5,125

- (二)決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付款項與其他應付款。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子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，該資訊為合併公司可取得者。

- 3.以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
- (三)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。
- (四)本公司及子公司九十七年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 1,211,658 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 413,793 仟元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本公司及子公司以市價評估以交易性為目的之金融商品之市場價格風險，並依據合併公司所能承擔之風險值設立停損點，結清投資部位。

2.信用風險

本公司及子公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟本公司及子公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。

3.流動性風險

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

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

4.利率變動之現金流量風險：無。

二 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- 8.應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
- 9.被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：附表六。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(二)大陸投資資訊：附表七。

三 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表八。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國九十七年前三季

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
0 (註1)	本公司	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	其他應收款—關係人	\$ 14,476	\$ 14,348	3-6	業務往來	—	—	\$ -	—	\$ -	\$ 188,030	\$1,504,241

註 1：係指本公司。

註 2：資金融通最高限額不超過企業淨值 40% 為限，對單一法人或團體貸與之限額最高為企業淨值 5%。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年九月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位 / 仟股	帳面金額	持股比例%	市價 / 股權淨值 (註 2)	
本公司	股票							
	圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	56,800	\$1,139,677	100.00	\$ 1,139,677	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	子公司	長期投資貸餘	3,421	(96,205)	100.00	(96,205)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L.	子公司	採權益法之長期股權投資	(註 1)	(5,180)	100.00	(5,180)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	子公司	長期投資貸餘	1	(11,196)	100.00	(11,196)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	(註 1)	42,223	100.00	42,223	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	"	(註 1)	18,324	100.00	18,324	
	雄志科技顧問股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	150	4,194	3.33	(註 3)	
	禧達康資訊股份有限公司	無	"	385	931	4.34	(註 3)	
	受益憑證							
	群益安穩債券型基金	無	備供出售金融資產—流動	5,916	90,607	-	90,607	
	台新多利基金	無	"	1,864	17,912	-	17,912	
	債券							
	興富發建設股份有限公司國內第三次有擔保可轉換公司債	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20(張)	1,960	-	1,960	
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	股票							
AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	孫公司	長期投資貸餘	276	(42,677)	100.00	(42,677)		
圓剛科技(蘇州)有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	(註 1)	9,937	100.00	9,937		
AVERMEDIA GmbH	孫公司	長期投資貸餘	(註 1)	(65,598)	100.00	(65,598)		
圓展科技股份有限公司	股票							
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC. (註 4)	孫公司	採權益法之長期股權投資	6,990	224,552	100.00	224,552		
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.	孫公司	"	(註 1)	45,634	100.00	45,634		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				仟單位 / 仟股	帳面金額	持股比例%	市價 / 股權淨值 (註 2)	
圓展科技股份有限公司	股票 圓展電子科技(上海)有限公司(註4)	孫公司	"	(註1)	\$ 19,837	100.00	\$ 19,837	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.(註4)	孫公司	"	1,000	16,464	99.99	16,464	
	受益憑證 台新金吉利基金	無	備供出售金融資產—流動	6,368	67,199	-	67,199	

註 1：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：若被投資公司為非上市（櫃）公司，其市價係指股權淨值。

註 3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

註 4：原為本公司之子公司，於九十七年一月一日分割讓與子公司圓展科技股份有限公司。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年前三季

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		入賣		出售			期末		
					仟單位/仟股	金額(註)	仟單位/仟股	金額	價	帳面成本	處分損益	仟單位/仟股	金額(註)	
本公司	保德信債券型基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	10,459	\$ 156,000	10,459	\$ 156,302	156,000	\$ 302	-	\$ -
	華南永昌麒麟債券型基金	"	—	—	-	-	13,717	155,000	13,717	155,515	155,000	515	-	-
	兆豐寶鑽債券基金	"	—	—	6,726	78,500	10,200	120,000	16,926	199,123	198,500	623	-	-
	台灣工銀 1699 債券基金	"	—	—	6,999	87,500	5,040	64,000	12,039	153,123	151,500	1,623	-	-
	台灣工銀大眾債券	"	—	—	4,914	65,000	5,264	70,000	10,178	135,654	135,000	654	-	-
	建宏全家福債券	"	—	—	401	67,000	322	54,000	723	121,826	121,000	826	-	-
	摩根台債	"	—	—	5,073	78,500	4,080	63,500	9,153	142,949	142,000	949	-	-
	統一強棒	"	—	—	4,531	71,000	2,876	45,500	7,407	117,411	116,500	911	-	-
圓展科技股份有限公司	統一強棒債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	18,240	288,000	18,240	288,299	288,000	299	-	-
	台新真吉利基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	14,923	157,000	8,555	90,221	90,004	217	6,368	66,996

註：不含金融資產評價調整。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年前三季

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子公司	銷貨	(\$ 1,020,380)	(58)	出貨 90 天	-	-	\$ 399,613	85	-
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	圓展科技股份有限公司	母公司	進貨	1,020,380	98	貨到 90 天	-	-	(399,613)	(91)	-

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十七年九月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子公司	應收帳款 \$399,613	5.35	\$ -	-	\$ 39,751	\$ -

註 1：期後期間係指九十七年十月一日至十月十三日止。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十七年前三季

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數(仟股)				比率%	帳面金額
本公司	圓展科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備及多媒體相關產品之設計、製造及銷售	\$ 710,000	\$ -	56,800	100.00	\$ 1,139,677	\$ 440,685	\$ 440,685	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	英屬維京群島	一般投資業	116,030	116,030	3,421	100.00	(96,205)	(27,069)	(27,069)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	西班牙	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	4,857	4,857	(註1)	100.00	(5,180)	(9,703)	(9,703)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	法國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,943	3,943	1	100.00	(11,196)	(685)	(685)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	46,680	46,680	(註1)	100.00	42,223	(4,103)	(4,103)	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	大陸	電腦周邊之市場行銷與維修加工業務	22,722	-	(註1)	100.00	18,324	(5,357)	(5,357)	
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	英國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	13,620	13,620	276	100.00	(42,677)	(8,847)	不適用	
	圓剛科技(蘇州)有限公司(原名圓剛多媒體科技(昆山)有限公司)	大陸	數據通訊多媒體系統軟件產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務	85,975	85,975	(註1)	100.00	9,937	(7,266)	不適用	
	AVERMEDIA GmbH	德國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	10,500	10,500	(註1)	100.00	(65,598)	(10,750)	不適用	
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	189,774	121,545 (註2)	6,990	100.00	224,552	20,555	不適用	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	20,595	20,595 (註2)	1,000	99.99	16,464	(2,294)	不適用	
	圓展電子科技(上海)有限公司	大陸	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	23,127	23,127 (註2)	(註1)	100.00	19,837	(1,743)	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.	荷蘭	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	47,375	-	(註1)	100.00	45,634	(2,312)	不適用	

註1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註2：係期初分割受讓母公司之長期股權投資。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十七年前三季

附表七

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	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
圓剛科技(蘇州)有限公司(原名圓剛多媒體科技(昆山)有限公司)	數據通訊多媒體系統軟體產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務	\$ 85,975 (USD2,520 仟元)	(3)	\$ 85,975 (USD2,520 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 85,975 (USD2,520 仟元)	100%	(\$ 7,266) (註 2)	\$ 9,937 (註 2)	\$ -
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	22,722 (USD700 仟元)	(4)	-	22,722 (USD700 仟元)	-	22,722 (USD700 仟元)	100%	(5,357) (註 2)	18,324 (註 2)	-
圓展電子科技(上海)有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	23,127 (USD700 仟元)	(5)	23,127 (USD700 仟元)	-	-	23,127 (USD700 仟元)	100%	(1,743) (註 2)	19,837 (註 2)	-

期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$131,824 (USD3,920 仟元)	\$131,824 (USD3,920 仟元)	\$2,256,362 (註 3)

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

註 3：限額為 3,760,603 仟元×60%=2,256,362 仟元。

圓剛科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七年前三季

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
0	圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	1	銷貨收入	\$ 46,749	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
				應收帳款	25,746	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	1	銷貨收入	10,073	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
				應收帳款	26,924	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
		AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	1	應收帳款	46,269	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
				其他應收款	13,558	係資金貸予，依母公司資金貸予辦法及業務需求執行	-
		AVERMEDIA GmbH.	1	銷貨收入	1,915	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	67,631	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	1	銷貨收入	3,572	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	1,554	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	1	銷貨收入	389	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	27,497	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	1	銷貨收入	62,210	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
				應收帳款	24,255	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	銷貨收入	11,034	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	5,733	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-
		圓展科技股份有限公司	1	租金收入	12,749	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(%)			
1	圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	3	其他應付款	17	-	-		
				銷貨收入	2,744	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-		
				應收帳款	\$ 3,468	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-		
				其他應收款	451	-	-		
				銷貨收入	1,020,380	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	23		
				應收帳款	399,613	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	5		
				AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	3	銷貨收入	27,910	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
					應收帳款	12,706	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-	
				AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	3	銷貨收入	7,605	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
				AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	3	銷貨收入	26,462	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1
					應收帳款	17,162	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-	
				AVERMEDIA GmbH.	3	銷貨收入	1,735	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-
				圓展電子科技(上海)有限公司	3	銷貨收入	15,732	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	8,022	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-	
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	3	銷貨收入	6,225	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1				
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	3	銷貨收入	78,631	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1				
	應收帳款	30,309	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	-					

- 註：1. 係代表母公司對子公司之交易。
2. 係代表子公司對母公司之交易。
3. 係代表子公司對子公司之交易。