

# 圓剛科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~30		四~十六
(五) 關係人交易	30~34		十七
(六) 質抵押之資產	34		十八
(七) 重大承諾事項及或有事項	35		十九
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35~40		二十
2. 轉投資事業相關資訊	35、41~42		二十
3. 大陸投資資訊	35、43		二十
(十二) 部門別財務資訊	35		二一
九、重要會計科目明細表	44~56		-

## 會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，部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，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九及九十八年六月三十日依據其他會計師查核報告認列之長期股權投資分別為新台幣 1,276,713 仟元及 1,245,775 仟元，分別占資產總額之 21.76%及 25.74%，民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日之投資收益則分別為新台幣 204,956 仟元及 226,835 仟元，分別占稅前淨利之 26.59%及 49.05%。

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

如財務報表附註八所述，圓剛科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資，民國九十九及九十八年六月三十日帳列金額各為 140,145 仟元及

142,491 仟元，民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日認列之投資損失各為 56,046 仟元及 38,759 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據；另財務報表附註二十有關前述各被投資公司相關資訊，係由圓剛科技股份有限公司所提供，亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述被投資公司之財務報表未經會計師查核，若經會計師查核，對圓剛科技股份有限公司之長期股權投資及投資損益可能有所調整，及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

圓剛科技股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

圓剛科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，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 王 儀 雯

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

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 十 九 日

圓剛科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 2,042,184	35	\$ 1,411,629	29	2140	應付帳款	\$ 458,572	8	\$ 203,403	4
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	380,872	7	626,478	13	2160	應付所得稅(附註二及十三)	55,198	1	41,337	1
1120	應收票據(附註二)	1,302	-	525	-	2170	應付費用(附註二及十二)	276,244	5	170,096	3
1140	應收帳款淨額—非關係人(附註二及六)	369,548	6	150,714	3	2228	其他應付款項(附註十二及十七)	612,452	10	528,749	11
1150	應收帳款—關係人(附註二及十七)	228,011	4	94,874	2	2298	其他流動負債	6,010	-	2,937	-
1160	其他應收款—非關係人	15,560	-	5,919	-	21XX	流動負債合計	1,408,476	24	946,522	19
1180	其他應收款—關係人(附註二及十七)	149,400	3	31,564	1		其他負債				
120X	存貨—淨額(附註二、三及七)	306,733	5	84,098	2	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	64,840	1	12,193	-
1286	遞延所得稅資產淨額—流動(附註二及十三)	59,731	1	57,626	1	2888	其他負債—其他(註二及八)	30,225	1	26,925	1
1298	其他流動資產	11,509	-	10,542	-	28XX	其他負債合計	95,065	2	39,118	1
11XX	流動資產合計	3,564,850	61	2,473,969	51	2XXX	負債總計	1,503,541	26	985,640	20
	基金及投資(附註二及八)						股東權益(附註十二)				
1421	採權益法之長期股權投資	1,414,502	24	1,361,797	28		股 本				
	固定資產(附註二、九、十七及十八)					3110	普通股股本—每股面額10元,額定320,000仟股;發行:九十九年225,896仟股,九十八年222,582仟股	2,258,963	38	2,225,822	46
	成 本					3150	待分配股票股利	-	-	33,141	1
1501	土 地	163,097	3	163,097	3	31XX	股本合計	2,258,963	38	2,258,963	47
1521	房屋及建築	193,505	3	193,505	4	32XX	資本公積	697,184	12	686,427	14
1531	機器設備	197,879	3	183,546	4		保留盈餘				
1551	運輸設備	14,652	-	13,732	-	3310	法定盈餘公積	533,597	9	453,532	10
1561	辦公設備	71,684	1	70,543	2	3350	未分配盈餘	1,041,358	18	688,612	14
1631	租賃改良	22,193	1	22,193	1	33XX	保留盈餘合計	1,574,955	27	1,142,144	24
1681	其他設備	25,692	1	18,174	-		股東權益其他項目				
15X1	成本合計	688,702	12	664,790	14	3420	累積換算調整數(附註二)	566	-	3,450	-
15X9	減:累積折舊	329,014	6	279,817	6	3450	金融商品未實現(損)益(附註二)	501	-	684	-
1672	預付設備款	11,844	-	3,028	-	3480	庫藏股票(附註二)	( 169,799 )	( 3 )	( 237,719 )	( 5 )
15XX	固定資產淨額	371,532	6	388,001	8	34XX	股東權益其他項目合計	( 168,732 )	( 3 )	( 233,585 )	( 5 )
	無形資產(附註二)					3XXX	股東權益合計	4,362,370	74	3,853,949	80
1750	電腦軟體成本	19,100	-	14,215	-		負債及股東權益總計	\$ 5,865,911	100	\$ 4,839,589	100
	其他資產										
1800	出租資產(附註二、十及十八)	237,634	4	246,943	5						
1820	存出保證金(附註十)	206,602	4	202,853	5						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十三)	51,691	1	151,811	3						
18XX	其他資產合計	495,927	9	601,607	13						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,865,911	100	\$ 4,839,589	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十九日查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十七）			
4110	\$1,489,008	102	\$ 844,457	101
4170	( 24,176)	( 2)	( 7,417)	( 1)
4000	1,464,832	100	837,040	100
	營業成本（附註三、七及十五）			
5110	923,753	63	541,896	65
5910	541,079	37	295,144	35
5930	( 12,294)	( 1)	( 4,743)	-
	528,785	36	290,401	35
	營業費用（附註十五及十七）			
6100	123,976	9	84,791	10
6200	78,245	5	62,703	8
6300	128,487	9	90,948	11
6000	330,708	23	238,442	29
6900	198,077	13	51,959	6
	營業外收入及利益（附註二）			
7121	165,664	12	203,242	24
7140	426,081	29	187,131	23
7210	10,522	1	9,771	1
7110	4,224	-	6,731	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度					
		金	額 %	金	額 %				
7160	兌換利益—淨額	\$	-	\$	2,308	-			
7480	什項收入		<u>2,336</u>		<u>5,607</u>	<u>1</u>			
7100	營業外收入及利益 合計		<u>608,827</u>		<u>414,790</u>	<u>50</u>			
	營業外費用及損失(附註二)								
7560	兌換損失—淨額		31,223		-	-			
7880	什項支出		<u>4,793</u>		<u>4,306</u>	<u>1</u>			
7500	營業外費用及損失 合計		<u>36,016</u>		<u>4,306</u>	<u>1</u>			
7900	稅前淨利		770,888		462,443	55			
8110	所得稅費用(附註二及十三)		<u>140,427</u>		<u>60,562</u>	<u>7</u>			
9600	本期淨利		<u>\$ 630,461</u>		<u>\$ 401,881</u>	<u>48</u>			
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十四)								
9750	基本每股盈餘		<u>\$ 3.50</u>		<u>\$ 2.86</u>		<u>\$ 2.12</u>		<u>\$ 1.84</u>
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$ 3.48</u>		<u>\$ 2.85</u>		<u>\$ 2.10</u>		<u>\$ 1.83</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十九日查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李焱盛

圓剛科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本			公 積 金					盈 餘				股 東 權 益 其 他 調 整 項 目				合 計
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	小 計	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘	小 計	累 積 換 算 金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益	庫 藏 股 票	小 計	合 計						
九十九年一月一日餘額	\$2,258,963	\$ -	\$2,258,963	\$ 658,816	\$ 12,594	\$ 14,548	\$ 40	\$ 685,998	\$ 453,532	\$ -	\$1,087,382	\$1,540,914	\$ 1,399	\$ 147	(\$ 237,719)	(\$ 236,173)	\$4,249,702
九十八年度盈餘分配：																	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	80,065	-	( 80,065)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 596,420)	( 596,420)	-	-	-	-	( 596,420)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	21,300	-	-	21,300	-	-	-	-	-	-	-	-	21,300
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 488)	-	-	( 488)	( 488)
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278	-	278	278
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77	-	77	77
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	( 1,715)	-	( 1,715)	-	-	-	-	( 345)	( 1)	-	( 346)	( 2,061)
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	( 8,399)	-	-	( 8,399)	-	-	-	-	-	-	67,920	67,920	59,521
九十九年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630,461	630,461	-	-	-	-	630,461
九十九年六月三十日餘額	\$2,258,963	\$ -	\$2,258,963	\$ 658,816	\$ 25,495	\$ 12,833	\$ 40	\$ 697,184	\$ 533,597	\$ -	\$1,041,358	\$1,574,955	\$ 566	\$ 501	(\$ 169,799)	(\$ 168,732)	\$4,362,370
九十八年一月一日餘額	\$2,225,822	\$ -	\$2,225,822	\$ 634,399	\$ 12,594	\$ -	\$ 40	\$ 647,033	\$ 379,406	\$ 2,984	\$ 896,828	\$1,279,218	\$ 6,075	(\$ 1,691)	(\$ 237,719)	(\$ 233,335)	\$3,918,738
九十七年度盈餘分配：																	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	74,126	-	( 74,126)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,984)	2,984	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 517,397)	( 517,397)	-	-	-	-	( 517,397)
股票股利	-	21,558	21,558	-	-	-	-	-	-	-	( 21,558)	( 21,558)	-	-	-	-	-
員工股票紅利	-	11,583	11,583	24,417	-	-	-	24,417	-	-	-	-	-	-	-	-	36,000
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,557)	-	-	( 1,557)	( 1,557)
持股比例變動調整資本公積	-	-	-	-	-	18,148	-	18,148	-	-	-	-	-	-	-	-	18,148
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,441	-	2,441	2,441
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	-	82	82
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	( 3,171)	-	( 3,171)	-	-	-	-	( 1,068)	( 148)	-	( 1,216)	( 4,387)
九十八年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401,881	401,881	-	-	-	-	401,881
九十八年六月三十日餘額	\$2,225,822	\$ 33,141	\$2,258,963	\$ 658,816	\$ 12,594	\$ 14,977	\$ 40	\$ 686,427	\$ 453,532	\$ -	\$ 688,612	\$1,142,144	\$ 3,450	\$ 684	(\$ 237,719)	(\$ 233,585)	\$3,853,949

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十九日查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 630,461	\$ 401,881
調整項目		
處分採權益法之長期股權投資利益	( 425,537)	( 186,779)
採權益法認列之投資收益－淨額	( 165,664)	( 203,242)
遞延所得稅	84,822	18,106
折舊費用	28,402	28,218
員工認股權酬勞成本	21,300	-
存貨跌價回升利益	( 15,216)	-
未實現銷貨毛利	12,294	4,743
無形資產轉其他費用	4,119	3,958
攤銷費用	2,419	3,270
固定資產轉其他費用	1,257	2,377
處分備供出售金融資產利益	( 170)	( 336)
取得採權益法之長期股權投資現金股利	-	136,320
處分固定資產損失	-	33
呆帳回升利益	-	( 2)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	3,000	1,970
應收票據	1,164	947
應收帳款	( 202,365)	124,733
其他應收款	3,828	8,526
存貨	( 94,970)	69,663
其他流動資產	( 2,542)	( 1,871)
應付帳款	( 65,775)	( 168,606)
應付所得稅	764	30,485
應付費用	22,191	( 6,111)
其他應付款項	3,539	( 11,698)
其他流動負債	1,478	( 2,577)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>( 151,201)</u>	<u>254,008</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 598,020	\$ 426,905
購買備供出售金融資產價款	( 462,500)	( 630,000)
處分備供出售金融資產價款	335,649	183,411
存出保證金減少	38,634	3,841
取得採權益法之長期股權投資	( 35,375)	( 318,734)
購置固定資產	( 16,010)	( 8,591)
無形資產增加	( 4,473)	( 70)
出售固定資產價款	37	1,796
被投資公司清算退回股款	-	1,125
投資活動之淨現金流入(出)	<u>453,982</u>	<u>( 340,317)</u>
融資活動之現金流量		
庫藏股轉讓與員工	<u>59,521</u>	-
融資活動之淨現金流入	<u>59,521</u>	-
本期現金淨增加(減少)數	362,302	( 86,309)
期初現金餘額	<u>1,679,882</u>	<u>1,497,938</u>
期末現金餘額	<u>\$2,042,184</u>	<u>\$1,411,629</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 54,841</u>	<u>\$ 11,971</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 596,420</u>	<u>\$ 517,397</u>
以股作價投資子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,246</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十九日查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李焱盛

圓剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司九十九年及九十八年六月三十日員工人數分別為 562 人及 468 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產，原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現

金股利列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

#### 備供出售金融資產

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

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

公平價值之基礎：各類型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至

完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用月加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### 以成本衡量之金融資產

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

#### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新即作為資本支出；一般修理及維護支出，則作為當期費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築（含附屬設備），五至六十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至十年；租賃改良，三年；其他設備，二年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依屆滿日起估計尚可使用之耐用年限及殘值，採直線法繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上除列。如有處分資產利益（損失），則列為營業外損益。

#### 無形資產

係電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，主要按一至五年以直線法攤銷。

#### 資產減損

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

#### 應計產品保證負債

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

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

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

## 退休金

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

## 遞延貸項

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

## 外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

## 所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

## 庫藏股票

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

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

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

庫藏股票之帳面價值應按加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司九十八年上半年度淨利無影響。

### 四、現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
零用金	\$ 75	\$ 65
庫存現金	412	704
支票存款	100	233
活期存款	130,471	25,757
外幣存款	92,926	63,324
定期存款	1,818,200	1,321,546
	<u>\$ 2,042,184</u>	<u>\$ 1,411,629</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
國內基金受益憑證	<u>\$380,872</u>	<u>\$626,478</u>

六、應收帳款淨額－非關係人

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$374,401	\$158,156
減：備抵呆帳	<u>4,853</u>	<u>7,442</u>
淨 額	<u>\$369,548</u>	<u>\$150,714</u>

七、存貨－淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
原 物 料	\$221,427	\$ 44,736
在 製 品	39,190	20,741
製 成 品	<u>46,116</u>	<u>18,621</u>
	<u>\$306,733</u>	<u>\$ 84,098</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為20,461仟元及39,109仟元。

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為923,753仟元及541,896仟元。九十九及九十八年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益15,216仟元及0元。

八、基金及投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	帳 面 金 額	持 股 比 例 %
採權益法評價				
圓展科技股份有限公司	\$ 865,243	40.56	\$ 902,653	51.38
圓毅投資股份有限公司	267,861	100	206,193	100
圓鼎投資股份有限公司	120,842	100	88,699	100
圓耀投資股份有限公司	120,842	100	88,699	100
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	23,894	100	-	-
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	13,549	100	22,257	100
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	2,271	100	-	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	( 7,240)	100	53,296	100

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	帳 面 金 額	持 股 比 例 %
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	(\$ 10,244)	100	(\$ 11,958)	100
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	( <u>12,741</u> )	100	( <u>14,967</u> )	100
	1,384,277		1,334,872	
加：長期投資貸餘帳列其他負債	<u>30,225</u>		<u>26,925</u>	
	<u>\$ 1,414,502</u>		<u>\$ 1,361,797</u>	

圓展科技股份有限公司主要從事經營電子產品之研發、製造及銷售。本公司於九十八年四月參與該公司現金增資，增加投資 226,813 仟元，取得 6,574 仟股。另本公司分別於九十九年三月及九十八年度處分圓展科技股份有限公司普通股 6,000 仟股及 12,593 仟股，處分價款分別為 598,020 仟元及 554,022 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 425,537 仟元及 278,175 仟元。截至九十九年六月三十日止，持股比例減少為 40.56%。

為拓展業務，本公司董事會分別九十八年十二月十八日及九十九年二月十六日決議於日本及美國分別設立 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.(圓剛日本)與 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.(圓剛美國)，投資金額各為日幣 10,000 仟元及美金 1,000 仟元。截至九十九年六月三十日止，上述款項已全數匯出。

本公司於九十八年五月以現金 1,000 仟元及持有之圓展科技股份有限公司普通股 3,700 仟股，按每股 22.04 元，計 81,548 仟元作價投資，設立圓鼎投資股份有限公司，取得 100% 股權。而同時本公司又以與上述交易等額之現金及圓展科技股份有限公司之普通股，投資設立圓曜投資股份有限公司，取得 100% 股權。上述二公司主要從事一般投資業務。

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

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

本公司子公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. 與 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL 目前正進行清算程序，並業已停止相關營業活動。

截至九十九年及九十八年六月三十日止，本公司部分長期股權投資已為貸方餘額，故轉列其他負債項下。

採權益法評價之長期投資及其投資損益除圓展科技股份有限公司九十九及九十八年上半年度之財務報表係經其他會計師查核外，餘係按未經會計師查核之財務報表計算。採權益法認列之投資（損）益明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	九十九年上半年度	九十八年上半年度
圓展科技股份有限公司	\$139,905	\$196,127
圓毅投資股份有限公司	31,724	18,122
圓鼎投資股份有限公司	16,548	6,184
圓曜投資股份有限公司	16,548	6,184
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	429	( 7,615)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	-	( 1,140)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	-	( 2,680)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. （圓剛日本）	( 1,306)	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. （圓剛美國）	( 8,191)	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	( <u>29,993</u> ) <u>\$165,664</u>	( <u>11,940</u> ) <u>\$203,242</u>

圓展科技股份有限公司九十九及九十八年上半年度之財務報表除 AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) 係採用其他會計師查核報告外，其餘被投資公司財務報表未經查核，經會計師出具保留意見之查核報告。

本公司所有子公司均已列入編製九十九及九十八年上半年度合併財務報表。

#### 九、固定資產

	<u>九 十 九 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 六 月 三 十 日</u>
累積折舊		
房屋及建築	\$125,562	\$116,911
機器設備	107,029	85,706
運輸設備	5,925	4,121
辦公設備	51,370	42,650
租賃改良	21,522	16,404
其他設備	17,606	14,025
	<u>\$329,014</u>	<u>\$279,817</u>

#### 十、其他資產

##### (一) 出租資產

	<u>九 十 九 年 六 月 三 十 日</u>			<u>九 十 八 年 六 月 三 十 日</u>
	<u>成 本</u>	<u>累 積 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
土 地	\$ 55,382	\$ -	\$ 55,382	\$ 55,382
房屋及建築	<u>208,218</u>	<u>25,966</u>	<u>182,252</u>	<u>191,561</u>
	<u>\$263,600</u>	<u>\$ 25,966</u>	<u>\$237,634</u>	<u>\$246,943</u>

##### (二) 存出保證金

	<u>九 十 九 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 六 月 三 十 日</u>
法院訴訟保證金	\$200,000	\$200,000
其 他	<u>6,602</u>	<u>2,853</u>
	<u>\$206,602</u>	<u>\$202,853</u>

法院訴訟保證金，主要係捷揚光電股份有限公司、力竄科技股份有限公司及聰泰科技股份有限公司等所製造之產品涉嫌侵害本公司之專利，因此對其提出侵權訴訟，經聲請假扣押獲准後法院命提之擔保品（參閱附註十九）。

## 十一、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為7,379仟元及7,101仟元。

## 十二、股東權益

### (一) 資本公積

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

### (二) 盈餘分派及股利政策

依公司法規定，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：

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。

九十九及九十八年上半年度應付員工紅利估列金額分別為19,135仟元及19,758仟元；董監酬勞估列金額分別為9,299仟元及7,864仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之3%及5%與1.45%及1.99%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

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

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

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

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

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

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

### (三) 庫藏股票

1. 本公司庫藏股票資料如下：

單位：仟股

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十九年上半年度				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>5,000</u>
九十八年上半年度				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>

本公司於九十九年上半年度將庫藏股票共計 2,000 仟股轉讓予員工，取得價款計 59,521 仟元；本次轉讓之酬勞成本公平價值為 21,300 仟元，資本公積—庫藏股票交易亦因而增加 21,300 仟元。

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

(四) 員工認股權證

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

1. 九十九及九十八年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	10,000	\$ 53.3	10,000	\$ 54.1
本期給與	-	-	-	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	54.1

2. 截至九十九年及九十八年六月三十日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
行使價格之範圍(元)	\$53.3	\$54.1
加權平均預期剩餘存續期限(年)	3.38	4.38

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

		九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
Black-Scholes 評價模式			
假 設	無風險利率	3%	3%
	預期存續期間	3.38 年	4.38 年
	預期價格波動率	45.18%	45.18%
	股利率	6.18%	6.18%
淨 利	報表列示之淨利	\$ 630,461 仟元	\$ 401,881 仟元
	擬制淨利	\$ 612,877 仟元	\$ 384,297 仟元
稅後基本每股	報表列示之每股盈餘	\$ 2.86	\$ 1.84
盈餘(元)	擬制每股盈餘	\$ 2.78	\$ 1.76

### 十三、所得稅

- (一) 帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$131,051	\$115,601
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分國內投資利益	( 72,434)	( 46,783)
國內權益法投資收益	( 34,803)	( 56,654)
免稅所得	( 27,795)	( 10,334)
其他	1,398	( 105)
暫時性差異	<u>11,487</u>	<u>4,722</u>
	8,904	6,447
未分配盈餘稅	41,090	13,117
基本稅額應納差額	47,560	35,501
減：投資抵減	<u>41,090</u>	<u>13,117</u>
當期應負擔所得稅	56,464	41,948
減：預付所得稅	<u>1,266</u>	<u>611</u>
應付所得稅	<u>\$ 55,198</u>	<u>\$ 41,337</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列與本公司相關之法規：

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

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
當期應付所得稅	\$ 56,464	\$ 41,948
遞延所得稅	84,822	18,106
短期票券分離課稅	48	474
以前年度所得稅調整	( 907)	34
所得稅費用	<u>\$140,427</u>	<u>\$ 60,562</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
投資抵減	\$170,708	\$242,122
投資損失	24,835	13,680
未實現銷貨毛利	11,023	2,439
其他	4,856	24,857
減：備抵評價金額	( 100,000)	( 73,661)
	<u>\$111,422</u>	<u>\$209,437</u>
遞延所得稅資產		
— 流動	\$ 59,731	\$ 57,626
— 非流動	<u>51,691</u>	<u>151,811</u>
	<u>\$111,422</u>	<u>\$209,437</u>

- (四) 本公司係符合促進產業升級條例第九條暨新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之稅捐抵減。九十三年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十五年十月二十日台財稅字第 09504554800 號函核准在案，並選定自九十四年十二月三十一日開始適用五年免稅。
- (五) 截至九十九年六月三十日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

<u>發生年度</u>	<u>投資抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
九十五年度	\$ 9,963	九十九年度
九十六年度	83,888	一〇〇年度
九十七年度	36,799	一〇一年度
九十八年度	<u>40,058</u>	一〇二年度
	<u>\$170,708</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>九十九年 六月三十日</u>	<u>九十八年 六月三十日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 81,305</u>	<u>\$ 18,489</u>

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.48% 及 2.06%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

- (七) 本公司截至九十九年六月三十日止並無屬於八十六及以前年度之未分配盈餘。
- (八) 本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十六年度。

#### 十四、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 770,888	\$ 630,461	220,230	\$ 3.50	\$ 2.86
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	1,311		
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	\$ 770,888	\$ 630,461	221,541	\$ 3.48	\$ 2.85
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 462,443	\$ 401,881	217,867	\$ 2.12	\$ 1.84
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	1,844		
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	\$ 462,443	\$ 401,881	219,711	\$ 2.10	\$ 1.83

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十五、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 九 年 上 半 年 度			九 十 八 年 上 半 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 57,869	\$189,362	\$247,231	\$ 41,762	\$146,613	\$188,375
勞健保費用	3,853	9,169	13,022	2,950	7,748	10,698
退休金費用	1,809	5,570	7,379	1,757	5,344	7,101
其他用人費用	<u>3,750</u>	<u>5,040</u>	<u>8,790</u>	<u>2,275</u>	<u>3,475</u>	<u>5,750</u>
	<u>\$ 67,281</u>	<u>\$209,141</u>	<u>\$276,422</u>	<u>\$ 48,744</u>	<u>\$163,180</u>	<u>\$211,924</u>
折舊費用	\$ 11,975	\$ 11,719	\$ 23,694	\$ 12,818	\$ 11,183	\$ 24,001
攤銷費用	480	1,939	2,419	676	2,594	3,270

## 十六、金融商品相關資訊

### (一) 公平價值之揭露

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

### (二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 本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) 本公司九十九年及九十八年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,021,477 仟元及 1,521,546 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 223,397 仟元及 89,081 仟元。

## (五) 財務風險資訊

### 1. 市場價格風險

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

### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

### 4. 利率變動之現金流量風險

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

## 十七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (AVERMEDIA S.L.)	子 公 司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL (AVERMEDIA FRANCE)	子 公 司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (圓剛荷蘭)	子 公 司
圓剛多媒體科技(上海)有限公司(圓 剛上海)	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	子公司 (於九十九年二月設立)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	子公司 (於九十九年三月設立)
圓鼎投資股份有限公司 (圓鼎投資)	子公司 (於九十八年五月設立)
圓曜投資股份有限公司 (圓曜投資)	子公司 (於九十八年五月設立)
圓展科技股份有限公司 (圓展科技)	子公司
圓毅投資股份有限公司 (圓毅投資)	子公司 (於九十八年三月設立)
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) (圓展美國) (註 1)	孫公司
AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD (圓展泰國) (註 2)	孫公司
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. (圓展荷蘭)	孫公司
圓展電子科技(上海)有限公司 (圓展 上海)	孫公司
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) (圓展日本)	孫公司
郭重松	董事長
張永哲	董事
康美雪	子公司董事
李焱盛	董事
楊瑞祥	總經理及董事
趙永松	董事
郭娟娟	監察人
李吉仁	董事
江英村	董事
簡玉聰	監察人
葉信宏	監察人
黃金龍	副總經理

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

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

## (二) 與關係人間之交易事項

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

### 1. 銷 貨

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
圓剛荷蘭	\$ 216,828	15	\$ 93,937	11
圓展美國	53,553	4	76,150	9
圓剛美國	19,719	1	-	-
其 他	9,009	1	3,257	-
	<u>\$ 299,109</u>	<u>21</u>	<u>\$ 173,344</u>	<u>20</u>

上開銷貨係按一般銷貨條件（市價行情價格）辦理，收款期間為出貨九十天至一百二十天。

### 2. 租金收入

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
圓展科技	\$ 10,432	99	\$ 9,731	100
其 他	90	1	40	-
	<u>\$ 10,522</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,771</u>	<u>100</u>

係出租部分辦公室及停車場予關係企業，租金依市場行情計算，按月收取。

### 3. 勞務支出

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
圓剛上海	\$ 7,995	\$ -
其 他	752	95
	<u>\$ 8,747</u>	<u>\$ 95</u>

主要係支付技術研發費用等。

### 4. 廣告支出

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
圓展美國	\$ 26,204	\$ 14,816
其 他	5,004	394
	<u>\$ 31,208</u>	<u>\$ 15,210</u>

5. 重要財產交易

(1) 取得資產

	九 十 八 年 上 半 年 度	
	交 易 標 的	交 易 金 額
圓展科技	固定資產一批	\$ 100

(2) 出售資產

	九 十 九 年 上 半 年 度	
	交 易 標 的	交 易 金 額
圓展科技	固定資產一批	\$ 37

	九 十 八 年 上 半 年 度	
	交 易 標 的	交 易 金 額
圓展科技	固定資產一批	\$ 1,788

上述資產交易係以帳面價值出售，故無相關處分損益。

(3) 出售有價證券

	九 十 八 年 上 半 年 度		
關 係 人 名 稱	交 易 標 的	交 易 金 額	處 分 ( 損 ) 益
郭重松等人	圓展科技股份有 限公司普通股	\$ 63,999	\$ 27,451

6. 應收（付）款項

本公司與關係人之債權債務情形如下：

(1) 應收帳款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日			
關 係 人 名 稱	應 收 帳 款		合 計 數	佔 應 收 帳 款 %
	應 收 帳 款 — 關 係 人	轉 列 其 他 應 收 款		
圓剛荷蘭	\$ 186,536	\$ -	\$ 186,536	30
圓剛美國	18,382	-	18,382	3
圓展美國	16,896	-	16,896	3
AVERMEDIA S.L. AVERMEDIA FRANCE	-	14,070	14,070	2
其 他	6,197	-	6,197	1
	<u>\$ 228,011</u>	<u>\$ 26,050</u>	<u>\$ 254,601</u>	<u>41</u>

關係人名稱	九 十 八 年 六 月 三 十 日			
	應收帳款 — 關係人	應收帳款 轉列其他 應收款	合 計 數	佔應收 帳款%
圓剛荷蘭	\$ 57,159	\$ -	\$ 57,159	21
圓展美國	33,877	-	33,877	12
AVERMEDIA S.L.	-	15,634	15,634	6
AVERMEDIA FRANCE	-	14,301	14,301	5
其 他	3,838	-	3,838	1
	<u>\$ 94,874</u>	<u>\$ 29,935</u>	<u>\$ 124,809</u>	<u>45</u>

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

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
(2) 其他應收款				
圓展科技	\$ 123,350	89	\$ 929	3
其 他	-	-	700	2
	<u>\$ 123,350</u>		<u>\$ 1,629</u>	

主要係應收現金股利及其他款項等。

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
(3) 其他應付款項				
圓展美國	\$ 24	-	\$ 1,726	-
其 他	-	-	117	-
	<u>\$ 24</u>		<u>\$ 1,843</u>	

#### 十八、質抵押之資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	九 十 九 年	九 十 八 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
土 地	\$172,543	\$172,543
房屋設備—淨額	155,331	158,992
	<u>\$327,874</u>	<u>\$331,535</u>

## 十九、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至九十九年六月三十日止，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 308,308 仟元。
- (二) 本公司於九十四年一月、九十四年十二月及九十五年二月對捷揚光電股份有限公司、力竑科技股份有限公司及聰泰科技開發股份有限公司提起請求專利權侵害賠償，並對上開公司之財產進行假扣押查封，本公司並提供可轉讓定存單約計 200,000 仟元以供擔保之用。截至九十九年六月三十日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。

## 二十、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表三。
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：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊：附表六。

## 二一、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」第 25 段之規定，編製期中財務報表得不揭露財務會計準則公報第二十二號之部門別財務資訊。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年六月三十日

附表一

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	33,622	\$ 865,243	40.56	\$ 869,171	
	圓毅投資股份有限公司	子公司	"	18,615	267,861	100.00	267,861	
	圓鼎投資股份有限公司	子公司	"	8,255	120,842	100.00	120,842	
	圓曜投資股份有限公司	子公司	"	8,255	120,842	100.00	120,842	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	子公司	"	1,000	23,894	100.00	23,894	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	"	(註1)	13,549	100.00	13,549	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	子公司	"	1	2,271	100.00	2,271	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	長期投資貸餘	(註1)	( 7,240)	100.00	( 7,240)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	子公司	"	1	( 10,244)	100.00	( 10,244)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	子公司	"	(註1)	( 12,741)	100.00	( 12,741)	
	PTI Venture Limited	無	以成本衡量之金融資產—非 流動	150	-	3.75	(註3)	已提列減損損失 4,194 仟元
	禧達康資訊股份有限公司	無	"	385	-	3.62	(註3)	已提列減損損失 931 仟元
	受益憑證							
	國泰債券型基金	無	備供出售金融資產—流動	6,683	79,972	-	79,972	
	新光吉星債券型基金	無	"	5,338	79,167	-	79,167	
	保誠威寶債券型基金	無	"	4,505	58,563	-	58,563	
	保德信債券基金	無	"	3,302	50,033	-	50,033	
	華南永昌鳳翔債券基金	無	"	3,148	49,097	-	49,097	
	日盛債券型基金	無	"	2,265	32,021	-	32,021	
富邦吉祥債券型基金	無	"	1,399	21,010	-	21,010		
摩根富林明台灣債券基金	無	"	697	11,009	-	11,009		
圓展科技股份有限公司	股票							
	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	孫公司	採權益法之長期股權投資	6,990	283,083	100.00	283,083	
	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.	孫公司	"	(註1)	18,710	100.00	18,710	
圓展電子科技(上海)有限公司	孫公司	"	(註1)	5,086	100.00	5,086		

(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	期末				備註
				仟單位 / 仟股	帳面金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值 (註 2)	
圓毅投資股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	孫公司	採權益法之長期股權投資	1,000	\$ 1,454	99.99	\$ 1,454	
	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	孫公司	"	1	29,271	100.00	29,271	
	受益憑證							
	第一金全家福債券基金	無	備供出售金融資產—流動	264	45,006	-	45,006	
	統一強棒債券基金	無	"	3,754	60,081	-	60,081	
圓鼎投資股份有限公司	德盛大壩基金	無	"	4,296	51,536	-	51,536	
	摩根富林明台灣債券基金	無	"	1,899	30,007	-	30,007	
	受益憑證							
	元大萬泰基金	無	備供出售金融資產—流動	1,312	19,000	-	19,000	
	股票							
圓曜投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,777	201,040	9.38	201,040	
	股票							
圓曜投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,070	105,215	4.91	105,215	
	股票							
圓曜投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,070	105,215	4.91	105,215	
	股票							

註 1：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：若被投資公司為非上市（櫃）公司，其市價係指股權淨值。

註 3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國九十九年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		末	
					仟單位／仟股	金額	仟單位／仟股	金額	仟單位／仟股	售價	帳面成本	處分(損)益	仟單位／仟股	金額	金額	
本公司	圓展科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	—	—	36,565	\$ 1,024,555	3,057 (註一)	\$ 15,232 (註二)	6,000	\$ 598,020	\$ 174,544	\$ 425,537 (註三)	33,622	\$ 865,243		
	國泰債券型基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	10,033	120,000	3,350	40,073	40,062	11	6,683	79,938 (註四)		
圓展科技股份 有限公司	第一金全家福債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	704	120,000	440	75,018	75,011	7	264	44,989 (註四)		

註一：係股票股利。

註二：係採權益法認列調整之金額。

註三：已調整股東權益調整數 2,061 仟元。

註四：不包括備供出售金融資產評價調整。

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

民國九十九年上半年度

附表三

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(%)	
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	銷貨	(\$ 216,828)	( 15)	出貨120天	-	-	\$ 186,536	30	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	圓剛科技股份有限公司	母公司	進貨	216,828	100	出貨120天	-	-	( 186,536)	( 30)	-
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	子公司	銷貨	( 1,040,928)	( 64)	出貨90天	-	-	539,100	78	-
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	圓展科技股份有限公司	母公司	進貨	1,040,928	95	出貨90天	-	-	( 539,100)	( 95)	-
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	子公司	銷貨	( 103,065)	( 6)	出貨90天	-	-	63,799	9	-
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	圓展科技股份有限公司	母公司	進貨	103,065	100	出貨90天	-	-	( 63,799)	( 100)	-
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	子公司	銷貨	( 129,311)	( 8)	出貨90天	-	-	19,584	3	-
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	圓展科技股份有限公司	母公司	進貨	129,311	100	出貨90天	-	-	( 19,584)	( 100)	-

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年六月三十日

附表四

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		
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	\$186,536	3.35	\$ -	-	\$ 35,996 (註1)	\$ -
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	子公司	539,100	6.32	-	-	162,316 (註2)	-

註1：期後收回金額係截至九十九年八月十九日止。

註2：期後收回金額係截至九十九年八月五日止。

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

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數(仟股)			
本公司	圓展科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 429,611	\$ 513,911	33,622	40.56	\$ 865,243	\$ 330,048	\$ 139,905	
	圓毅投資股份有限公司	台灣	一般投資業	186,150	186,150	18,615	100.00	267,861	31,724	31,724	
	圓鼎投資股份有限公司	台灣	一般投資業	82,548	82,548	8,255	100.00	120,842	16,548	16,548	
	圓曜投資股份有限公司	台灣	一般投資業	82,548	82,548	8,255	100.00	120,842	16,548	16,548	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	美國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	31,796	-	1,000	100.00	23,894	( 8,191)	( 8,191)	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	大陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,322	40,322	(註1)	100.00	13,549	429	429	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	3,579	-	1	100.00	2,271	( 1,306)	( 1,306)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	69,000	69,000	(註1)	100.00	( 7,240)	( 29,993)	( 29,993)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	法國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	3,943	3,943	1	100.00	( 10,244)	-	-	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	西班牙	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	4,857	4,857	(註1)	100.00	( 12,741)	-	-	
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	217,848	217,848	6,990	100.00	283,083	18,238	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE. B.V.	荷蘭	電腦系統設備之開發、設計生產及銷售	93,212	69,753	(註1)	100.00	18,710	( 26,360)	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	21,538	21,538	(註1)	100.00	5,086	( 459)	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	16,777	16,777	1,000	99.99	1,454	( 5,721)	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	24,828	24,828	1	100.00	29,271	6,068	不適用	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			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			
圓毅投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 136,150	\$ 136,150	7,777	9.38	\$ 201,040	\$ 330,048	不適用	
圓鼎投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	81,548	81,548	4,070	4.91	105,215	330,048	不適用	
圓曜投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	81,548	81,548	4,070	4.91	105,215	330,048	不適用	

註1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十九年上半年度

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	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					
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	(4)	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	100%	\$ 429	\$ 13,549	\$ -
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%	( 459)	5,086	-

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
\$63,450 (USD1,900 仟元)	\$63,450 (USD1,900 仟元)	註 2

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

圓剛科技股份有限公司

現金明細表

民國九十九年六月三十日

明細表一

單位：新台幣/外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零	用	金		\$	75
庫	存	現	金		412
銀	行	存	款		
	支	票	存		100
	活	期	存		130,471
	外	幣	存		92,926
		包	括		
		USD	1,594	仟	元@32.15、
		GBP	195	仟	元@48.4、EUR817
		元	@39.32、JPY	243	仟
		元	@0.3628		
	定	期	存		
		包	括		
		台	幣		
		1,804,500	仟	元及	
		EUR	350		
		仟	元@39.32		
					<u>1,818,200</u>
					<u>\$ 2,042,184</u>

圓剛科技股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	仟 股 數	取 得 成 本	單 價 ( 元 )	市 價
國泰債券型基金	開放型基金受益憑證	6,683	\$ 79,938	11.9668	\$ 79,972
新光吉星債券型基金	開放型基金受益憑證	5,338	79,101	14.8309	79,167
保誠威寶債券型基金	開放型基金受益憑證	4,505	58,487	12.9982	58,563
保德信債券基金	開放型基金受益憑證	3,302	50,000	15.1524	50,033
華南永昌鳳翔債券基金	開放型基金受益憑證	3,148	49,002	15.5945	49,097
日盛債券型基金	開放型基金受益憑證	2,265	31,992	14.1377	32,021
富邦吉祥債券型基金	開放型基金受益憑證	1,399	20,996	15.0226	21,010
摩根富林明台灣債券基金	開放型基金受益憑證	697	<u>10,996</u>	15.7992	<u>11,009</u>
			380,512		<u>\$ 380,872</u>
加：備供出售金融資產評價調整			<u>360</u>		
			<u>\$ 380,872</u>		

圓剛科技股份有限公司  
 應收帳款淨額－非關係人明細表  
 民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
10002246	\$ 61,742
10001238	57,677
10002347	36,176
10002356	30,740
10003441	28,515
10002388	26,388
10000837	20,806
其他（註）	<u>112,357</u>
	374,401
減：備抵呆帳	<u>4,853</u>
淨 額	<u><u>\$369,548</u></u>

註：各客戶金額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 ( 註 )
原物料	\$234,638	\$223,448
在製品	43,206	77,752
製成品	<u>49,350</u>	<u>70,846</u>
	327,194	<u>\$372,046</u>
減：備抵跌價損失	<u>20,461</u>	
淨 額	<u>\$306,733</u>	

註：市價係指淨變現價值。

圓剛科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十九年上半年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期 初		本 期		增 加		本 期		採權益法評 價之調整數 (註二)	期 末		市 價 或 股 權 淨 值	提供擔保或 質押情形	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	金 額	金 額	股數(仟股)	金 額		股數(仟股)	持 股 比 例			金 額
圓展科技股份有限公司	36,565	\$ 1,024,555	3,057	\$ -	6,000	\$ 296,805	\$ 137,493			33,622	40.56	\$ 865,243	\$ 869,171	無
圓毅投資股份有限公司	18,615	236,695	-	-	-	-	31,166			18,615	100.00	267,861	267,861	無
圓鼎投資股份有限公司	8,255	104,587	-	-	-	-	16,255			8,255	100.00	120,842	120,842	無
圓曜投資股份有限公司	8,255	104,587	-	-	-	-	16,255			8,255	100.00	120,842	120,842	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	-	-	1,000	31,796	-	-	( 7,902)			1,000	100.00	23,894	23,894	無
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 (註一)	-	12,842	-	-	-	-	707			-	100.00	13,549	13,549	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	-	-	1	3,579	-	-	( 1,308)			1	100.00	2,271	2,271	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V (註一)	-	24,738	-	-	-	-	( 31,978)			-	100.00	( 7,240)	( 7,240)	無
AVERMEDIA FRANCE	1	( 12,278)	-	-	-	-	2,034			1	100.00	( 10,244)	( 10,244)	無
AVERMEDIA S.L. (註一)	-	( 15,272)	-	-	-	-	2,531			-	100.00	( 12,741)	( 12,741)	無
		1,480,454		\$ 35,375		\$ 296,805	\$ 165,253					1,384,277		
加：長期投資貸餘(帳列其他負債)		27,550										30,225		
		\$ 1,508,004										\$ 1,414,502		

註一：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註二：採權益法評價之調整數包括：

1.投資(損)益	\$ 165,664
2.累積換算調整數之變動	( 488)
3.被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	77
	<u>\$ 165,253</u>

圓剛科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十九年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土地	\$ 163,097	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 163,097	請參見附註十八
房屋及建築	193,505	-	-	-	193,505	
機器設備	190,811	4,855	-	2,213	197,879	
運輸設備	14,652	-	-	-	14,652	
辦公設備	71,928	2,179	210	( 2,213)	71,684	
租賃改良	22,193	-	-	-	22,193	
其他設備	23,812	1,880	-	-	25,692	
	<u>679,998</u>	<u>\$ 8,914</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ -</u>	<u>688,702</u>	
累積折舊						
房屋及建築	121,327	\$ 4,235	\$ -	\$ -	125,562	
機器設備	96,371	10,647	-	11	107,029	
運輸設備	4,800	1,125	-	-	5,925	
辦公設備	47,070	4,484	173	( 11)	51,370	
租賃改良	19,016	2,506	-	-	21,522	
其他設備	15,652	1,954	-	-	17,606	
	<u>304,236</u>	<u>\$ 24,951</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ -</u>	<u>329,014</u>	
預付設備款	4,748	\$ 16,010	\$ -	(\$ 8,914)	11,844	
	<u>\$ 380,510</u>				<u>\$ 371,532</u>	

圓剛科技股份有限公司  
出租資產變動明細表  
民國九十九年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 55,382	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,382	請參閱附註十八
房屋及建築	<u>208,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208,218</u>	
	<u>263,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>263,600</u>	
累積折舊						
房屋及建築	<u>21,258</u>	<u>\$ 4,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>25,966</u>	
	<u>\$242,342</u>				<u>\$237,634</u>	

圓剛科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
LOA0021	\$ 80,046
LOA0010	57,161
LOA0043	23,759
其他（註）	<u>297,606</u>
合 計	<u>\$458,572</u>

註：各廠商金額未達本科目餘額 5%

圓剛科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資、董監酬勞及員工紅利		\$147,917	
應付權利金		89,426	
其他（註）		<u>38,901</u>	
		<u>\$276,244</u>	

註：各科目餘額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付現金股利		\$596,240	
其他（註）		<u>16,212</u>	
合	計	<u>\$612,452</u>	

註：各科目餘額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國九十九年上半年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
數位視訊產品系列		\$ 1,489,008	
減：銷貨退回及折讓		( 24,176)	
		<u>\$ 1,464,832</u>	

圓剛科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十九年上半年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
(一)自製產品銷貨成本	
原 料	
期初存料	\$ 157,057
加：本期進料	843,560
減：期末存料	234,638
出售材料成本	20,848
其他轉出	5,407
本期耗用原料	<u>739,724</u>
直接人工	25,367
製造費用	<u>79,423</u>
製造成本	844,514
加：期初在製品	31,006
其他轉入	198,419
減：期末在製品	43,206
部門領用	1,015
出售在製品成本	1,745
其他轉出	<u>20,357</u>
製成品成本	1,007,616
加：期初製成品	44,161
其他轉入	7,831
減：期末製成品	49,350
部門領用	80
其他轉出	93,802
存貨跌價回升利益	<u>15,216</u>
自製產品銷貨成本	901,160
(二)出售材料成本	20,848
(三)出售在製品成本	<u>1,745</u>
	<u>\$ 923,753</u>

圓剛科技股份有限公司  
營業費用明細表  
民國九十九年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 53,178	\$ 55,812	\$ 85,942	\$194,932
廣告費		33,347	243	39	33,629
其他(註)		<u>37,451</u>	<u>22,190</u>	<u>42,506</u>	<u>102,147</u>
		<u>\$123,976</u>	<u>\$ 78,245</u>	<u>\$ 128,487</u>	<u>\$330,708</u>

註：各科目金額未超過本科目餘額 5%。