

圓剛科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十八及九十七年前三季

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	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	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	9~11	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~18	二
(三) 會計變動之理由及其影響	18	三
(四) 重要會計科目之說明	18~32	四~二二
(五) 關係人交易	32~37	二三
(六) 質抵押之資產	37	二四
(七) 重大承諾事項及或有事項	37~38	二五
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	-	-
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	38~45	二六
2. 轉投資事業相關資訊	38、44	二六
3. 大陸投資資訊	38、45	二六
(十二) 部門別財務資訊	38	二七

## 會計師核閱報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司民國九十八年及九十七年九月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十所述，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九十八年及九十七年九月三十日帳列金額各為 1,398,376 仟元及 1,087,643 仟元，民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日以權益法認列之投資利益各為 302,722 仟元及 393,760 仟元，係以被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註二十六有關前述被投資公司相關資訊，係由圓剛科技股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司之財務報表若經會計師核閱，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，及前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

圓剛科技股份有限公司業以民國九十七年一月一日為分割基準日，將其簡報網路視訊事業群之相關營業、暨相關資產與負債分割設立圓展科技股份有限公司。

如財務報表附註三所述，圓剛科技股份有限公司自民國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。

勤業眾信會計師事務所

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 八 年 十 月 二 十 日

圓剛科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七年九月三十日  
( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 九 月 三 十 日		九 十 七 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 九 月 三 十 日		九 十 七 年 九 月 三 十 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註二及四)	\$ 1,548,763	33	\$ 1,144,071	25	2140	應付帳款	\$ 306,181	7	\$ 418,078	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	-	-	1,960	-	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	49,671	1	7,988	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	140,705	3	108,519	2	2170	應付費用 (附註二及十六)	214,097	5	188,726	4
1120	應收票據 (附註二)	1,281	-	928	-	2210	其他應付款 (附註二十三)	13,723	-	63,815	2
1140	應收帳款淨額—非關係人 (附註二及七)	213,277	4	439,109	10	2298	其他流動負債	3,359	-	2,879	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二及二十三)	99,046	2	226,528	5	21XX	流動負債合計	587,031	13	681,486	15
1160	其他應收款—非關係人	34,372	1	9,053	-		其他負債				
1180	其他應收款—關係人 (附註二及二十三)	33,878	1	17,816	1	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	23,384	-	11,973	-
120X	存貨—淨額 (附註二及八)	142,661	3	148,465	3	2888	其他負債—其他 (附註二及十)	27,093	1	112,581	3
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十九)	38,816	1	51,843	1	28XX	其他負債合計	50,477	1	124,554	3
1298	其他流動資產	14,542	-	71,004	2						
11XX	流動資產合計	2,267,341	48	2,219,296	49	2XXX	負債合計	637,508	14	806,040	18
	基金及投資						股東權益				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	1,425,469	30	1,200,224	26		股本 (附註十四)				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二 及九)	-	-	5,125	-	3110	普通股股本	2,258,963	48	2,225,822	49
14XX	基金及投資合計	1,425,469	30	1,205,349	26	3210	資本公積 (附註十五)				
	固定資產 (附註二、十一、二十三及二十四)					3220	股票發行溢價	658,816	14	634,399	14
	成 本					3220	庫藏股票交易	12,594	-	12,594	-
1501	土 地	163,097	3	163,097	4	3260	長期投資	14,548	-	-	-
1521	房屋及建築	193,505	4	193,505	4	3280	其 他	40	-	40	-
1531	機器設備	183,714	4	188,890	4	32XX	資本公積合計	685,998	14	647,033	14
1551	運輸設備	13,732	-	16,072	-		保留盈餘 (附註十六)				
1561	辦公設備	70,453	2	68,449	2	3310	法定盈餘公積	453,532	10	379,406	8
1631	租賃改良	22,193	1	22,489	1	3320	特別盈餘公積	-	-	2,984	-
1681	其他設備	19,566	-	20,535	-	3350	未分配盈餘	897,398	19	727,857	16
15XY	成本合計	666,260	14	673,037	15	33XX	保留盈餘合計	1,350,930	29	1,110,247	24
15X9	減：累積折舊	292,178	6	255,685	6		股東權益其他項目				
1672	預付設備款	884	-	3,222	-	3420	累積換算調整數 (附註二)	3,305	-	( 14,068 )	-
15XX	固定資產淨額	374,966	8	420,574	9	3450	金融商品未實現 (損) 益 (附註二)	220	-	( 1,233 )	-
	無形資產 (附註二)					3510	庫藏股票 (附註二及十七)	( 237,719 )	( 5 )	( 207,198 )	( 5 )
1750	電腦軟體成本	17,529	1	19,979	1	34XX	股東權益其他項目合計	( 234,194 )	( 5 )	( 222,499 )	( 5 )
1780	其他無形資產	-	-	442	-	3XXX	股東權益合計	4,061,697	86	3,760,603	82
17XX	無形資產合計	17,529	1	20,421	1						
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 4,699,205	100	\$ 4,566,643	100
1800	出租資產 (附註二、十二及二十四)	244,653	5	252,942	6						
1820	存出保證金 (附註十二)	206,115	4	206,830	4						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十 九)	163,132	4	241,231	5						
18XX	其他資產合計	613,900	13	701,003	15						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,699,205	100	\$ 4,566,643	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十日核閱報告 )

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

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		九十八年前三季		九十七年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十三)				
4110	銷貨收入	\$1,294,394	101	\$1,667,153	102
4170	銷貨退回及折讓	( 10,562 )	( 1 )	( 29,272 )	( 2 )
4000	營業收入合計	1,283,832	100	1,637,881	100
	營業成本(附註三、八及二十一)				
5110	銷貨成本	830,303	65	1,045,728	64
5910	營業毛利	453,529	35	592,153	36
5930	已(未)實現利益(附註二)	( 15,934 )	( 1 )	14,759	1
	已實現營業毛利	437,595	34	606,912	37
	營業費用(附註二十一及二十三)				
6100	推銷費用	130,299	10	176,476	11
6200	管理及總務費用	93,457	7	121,644	7
6300	研究發展費用	139,776	11	145,963	9
6000	營業費用合計	363,532	28	444,083	27
6900	營業淨利	74,063	6	162,829	10
	營業外收入及利益(附註二)				
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註十)	302,722	23	393,760	24
7140	處分投資利益(附註二十三)	284,843	22	8,285	1
7210	租金收入(附註二十三)	14,990	1	12,749	1

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		九十八年前三季		九十七年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7110	利息收入	\$ 8,359	1	\$ 17,088	1
7160	兌換利益—淨額	3,262	-	-	-
7250	呆帳回升利益	2	-	3,873	-
7480	什項收入	<u>7,788</u>	<u>1</u>	<u>3,376</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>621,966</u>	<u>48</u>	<u>439,131</u>	<u>27</u>
	營業外費用及損失(附註二)				
7560	兌換損失—淨額	-	-	23,041	2
7880	什項支出	<u>6,714</u>	<u>-</u>	<u>5,453</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>6,714</u>	<u>-</u>	<u>28,494</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	689,315	54	573,466	35
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>78,648</u>	<u>6</u>	<u>1,173</u>	<u>-</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 610,667</u>	<u>48</u>	<u>\$ 572,293</u>	<u>35</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.59</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.14</u>	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.57</u>	<u>\$ 2.56</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十日核閱報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股東權益										其他項目				
	普通股本	資本公積	其他	小計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	小計	累積換算調整數	金融商品之未實現(損)益	庫藏股	小計	合計		
九十八年一月一日餘額	\$ 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 )	-	-	-	-	-
員工股票紅利	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,996	-	1,996	1,996
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	-	-	-	( 3,600 )	-	( 3,600 )	-	-	-	-	( 1,213 )	( 167 )	-	( 1,380 )	( 4,980 )
九十八年前三季稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	610,667	610,667	-	-	-	-	610,667
九十八年九月三十日餘額	\$ 2,258,963	\$ 658,816	\$ 12,594	\$ 14,548	\$ 40	\$ 685,998	\$ 453,532	\$ -	\$ 897,398	\$ 1,350,930	\$ 3,305	\$ 220	(\$ 237,719)	(\$ 234,194)	\$ 4,061,697
九十七年一月一日餘額	\$ 2,006,082	\$ 634,399	\$ 12,594	\$ -	\$ 40	\$ 647,033	\$ 285,378	\$ 2,984	\$ 940,967	\$ 1,229,329	(\$ 4,197)	\$ 1,451	(\$ 32,396)	(\$ 35,142)	\$ 3,847,302
分割轉出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,483 )	-	-	( 5,483 )	( 5,483 )
九十六年度盈餘分配：															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	94,028	-	( 94,028 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 432,538 )	( 432,538 )	-	-	-	-	( 432,538 )
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	( 16,925 )	( 16,925 )	-	-	-	-	( 16,925 )
員工紅利	62,453	-	-	-	-	-	-	-	( 84,625 )	( 84,625 )	-	-	-	-	( 22,172 )
股票股利	157,287	-	-	-	-	-	-	-	( 157,287 )	( 157,287 )	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,388 )	-	-	( 4,388 )	( 4,388 )
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,932 )	-	( 2,932 )	( 2,932 )
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248	-	248	248
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 174,802 )	( 174,802 )	( 174,802 )
九十七年前三季稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	572,293	572,293	-	-	-	-	572,293
九十七年九月三十日餘額	\$ 2,225,822	\$ 634,399	\$ 12,594	\$ -	\$ 40	\$ 647,033	\$ 379,406	\$ 2,984	\$ 727,857	\$ 1,110,247	(\$ 14,068)	(\$ 1,233)	(\$ 207,198)	(\$ 222,499)	\$ 3,760,603

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十日核閱報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 前 三 季	九 十 七 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 610,667	\$ 572,293
調整項目		
依權益法認列投資利益－淨額	( 302,722)	( 393,760)
處分採權益法之長期股權投資 利益	( 278,175)	-
取得採權益法之長期股權投資 現金股利	136,320	-
折舊費用	42,002	46,543
遞延所得稅	25,595	( 10,151)
(已)未實現銷貨毛利	15,934	( 14,759)
無形資產轉其他	6,010	2,262
攤銷費用	4,717	4,889
固定資產轉其他	3,476	-
處分備供出售金融資產利益	( 1,117)	( 7,985)
處分固定資產損(益)－淨額	33	72
呆帳回升利益	( 2)	( 3,873)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	1,970	( 1,960)
應收票據	191	8,908
應收帳款	57,998	78,052
其他應收款	( 22,241)	27,167
存 貨	11,100	86,704
其他流動資產	( 5,871)	( 55,924)
應付帳款	( 65,828)	( 75,527)
應付所得稅	38,819	( 15,762)
應付費用	37,552	( 4,677)
其他應付款	( 9,327)	5,990
其他流動負債	( 2,155)	( 5,063)
應計退休金負債	-	800
營業活動之淨現金流入	<u>304,946</u>	<u>244,239</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 前 三 季	九 十 七 年 前 三 季
投資活動之現金流量		
出售備供出售金融資產價款	\$ 776,520	\$1,642,481
取得備供出售金融資產價款	( 737,000)	( 1,092,000)
處分採權益法之長期股權投資價款	554,022	-
採權益法之長期股權投資增加	( 318,734)	( 32,722)
購置固定資產	( 8,847)	( 102,092)
出售固定資產價款	2,494	14,638
被投資公司清算退回股款	1,125	346
存出保證金減少	579	1,551
無形資產增加	( 6,883)	( 6,955)
無形資產減少	-	1,915
分割現金支付數	-	( 93,997)
投資活動之淨現金流入	<u>263,276</u>	<u>333,165</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	( 517,397)	( 432,538)
購入庫藏股票	-	( 160,296)
支付董監酬勞	-	( 16,925)
存入保證金減少	-	( 440)
融資活動之淨現金流出	<u>( 517,397)</u>	<u>( 610,199)</u>
本期現金增加(減少)數	50,825	( 32,795)
期初現金餘額	<u>1,497,938</u>	<u>1,176,866</u>
期末現金餘額	<u>\$1,548,763</u>	<u>\$1,144,071</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>\$ 14,234</u>	<u>\$ 27,086</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
以股作價投資子公司	<u>\$ 299,246</u>	<u>\$ -</u>
員工股票紅利	<u>\$ 36,000</u>	<u>\$ -</u>
員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,172</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 前 三 季	九 十 七 年 前 三 季
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$ 8,847	\$ 68,212
其他應付款減少	<u>-</u>	<u>33,880</u>
支付現金數	<u>\$ 8,847</u>	<u>\$ 102,092</u>
購入庫藏股票	\$ -	\$ 174,802
其他應付款增加	<u>-</u>	<u>( 14,506)</u>
支付現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,296</u>

#### 分割之補充揭露資訊

本公司於九十七年一月一日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取得子公司 100% 股權，其分割之相關資產與負債如下：

應收款項	\$ 112,303
存貨—淨額	245,462
預付款項	92
遞延所得稅資產—流動	27,331
其他流動資產	1,836
採權益法之長期股權投資	193,417
固定資產—淨額	245,647
無形資產	2,960
應付費用	( 84,557)
預收款項	( 4,511)
應計退休金負債	( 19,169)
聯屬公司間利益	( 109,325)
累積換算調整數	( <u>5,483</u> )
淨資產	606,003
取得對該公司長期股權投資	( <u>700,000</u> )
分割現金支付數	( <u>\$ 93,997</u> )

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十日核閱報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

本公司成立於七十九年一月。主要業務為電腦週邊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。

本公司九十八年及九十七年九月三十日員工人數分別為 451 人及 501 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、退休金、資產減損評估、未決訟案損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

#### 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。

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，則作為資本支出；一般修理及維護支出，則作為當期費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築（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

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及使用權等主要按一至五年，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，依適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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。

## 分 割

本公司分割資產、負債及營業與子公司，並取得該公司發行之股權，其會計處理係以所讓與之本公司資產帳面價值減負債後之淨額作為取得該公司股權之成本，不認列交換利益。

## 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。

### 重分類

九十七年前三季之財務報表若干科目經重新分類，以配合九十八年前三季財務報表之表達。

## 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，對本公司九十八年前三季淨利無影響，惟本公司重分類九十七年前三季營業外利益 92 仟元至銷貨成本。

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本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 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
零用金	\$ 65	\$ 75
庫存現金	483	545
支票存款	233	130
活期存款	41,441	148,806
外幣存款	70,219	51,515
定期存款	<u>1,436,322</u>	<u>943,000</u>
	<u>\$ 1,548,763</u>	<u>\$ 1,144,071</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
國內上市櫃可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,960</u>

於九十八及九十七年前三季，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 5,615 仟元及 450 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
國內基金受益憑證	<u>\$140,705</u>	<u>\$108,519</u>

七、應收帳款淨額－非關係人

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
應收帳款	<u>\$220,719</u>	<u>\$444,390</u>
減：備抵呆帳	<u>7,442</u>	<u>5,281</u>
淨 額	<u>\$213,277</u>	<u>\$439,109</u>

八、存貨－淨額

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
原 物 料	<u>\$ 91,633</u>	<u>\$ 71,994</u>
在 製 品	<u>28,681</u>	<u>30,695</u>
製 成 品	<u>22,347</u>	<u>45,776</u>
	<u>\$142,661</u>	<u>\$148,465</u>

九十八年及九十七年九月三十日之備抵存貨跌價損失皆為 39,109 仟元。

九十八及九十七年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 830,303 仟元及 1,045,728 仟元。九十八及九十七年前三季之銷貨成本分別包括存貨盤虧 26 仟元及存貨盤盈 92 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	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	-	931
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,125</u>

雄志科技顧問股份有限公司及禧達康資訊股份有限公司因營運持續虧損，致使帳列淨值低於股本，本公司經評估已無回升之可能，故於九十七年第四季認列資產減損損失 5,125 仟元。

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、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 八 年 九 月 三 十 日		九 十 七 年 九 月 三 十 日	
	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	帳 面 金 額	持 股 比 例 %
圓展科技股份有限公司	\$ 951,756	49.35	\$ 1,139,677	100.00
圓毅投資股份有限公司	222,638	100.00	-	-
圓鼎投資股份有限公司	97,285	100.00	-	-
圓曜投資股份有限公司	97,285	100.00	-	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	38,349	100.00	42,223	100.00
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	18,156	100.00	18,324	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	( 14,988)	100.00	( 5,180)	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	( 12,105)	100.00	( 11,196)	100.00
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	-	-	( 96,205)	100.00
	1,398,376		1,087,643	
加：長期投資貸餘轉列其他負債	27,093		112,581	
	<u>\$ 1,425,469</u>		<u>\$ 1,200,224</u>	

本公司於九十七年一月分割設立圓展科技股份有限公司，分割讓與之營業價值為 700,000 仟元，以每股 12.5 元為對價，共取得普通股計 56,000 仟股；另本公司分別於九十七年三月及九十八年四月參與該公司現金增資，增加投資 10,000 仟元與 226,813 仟元，分別取得 800 仟股及 6,574 仟股，該公司主要從事經營電子產品之研發、製造及銷售。另本公司分別於九十七年十二月及九十八年度處分圓展科技股份

有限公司普通股 5,680 仟股及 12,593 仟股，處分價款分別為 181,215 仟元及 554,022 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 54,858 仟元及 278,175 仟元，處分後持股比例減少為 49.35%。

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）。

本公司於九十七年十二月投資新台幣 22,722 仟元（美金 700 仟元）設立圓剛多媒體科技（上海）有限公司，主要從事經營電腦週邊之市場行銷與維修加工業務。

本公司於九十七年十一月十二日經董事會決議解散 SKY COAST ENTERPRISES LTD.，已於九十七年十二月三日清算完結，並收回股款 12,325 仟元。

本公司於九十七年一月之分割案中，將 AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.、AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. 及圓展電子科技（上海）有限公司之股權分割讓與給圓展科技股份有限公司。

截至九十八年及九十七年九月三十日止，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。

上述採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。採權益法認列之投資（損）益明細如下：

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>九 十 八 年 前 三 季</u>	<u>九 十 七 年 前 三 季</u>
圓展科技股份有限公司	\$281,206	\$440,685
圓毅投資股份有限公司	34,567	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	( 26,887)	( 4,103)
圓鼎投資股份有限公司	14,770	-
圓曜投資股份有限公司	14,770	-
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	( 11,716)	( 5,357)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	( 2,701)	( 9,703)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	( 1,287)	( 685)
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	-	( 27,069)
BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	-	( 8)
	<u>\$302,722</u>	<u>\$393,760</u>

#### 十一、固定資產

	<u>九 十 八 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 七 年 九 月 三 十 日</u>
累積折舊		
房屋及建築	\$119,137	\$109,296
機器設備	91,168	78,169
運輸設備	4,646	2,939
辦公設備	44,749	36,437
租賃改良	17,710	12,608
其他設備	14,768	16,236
	<u>\$292,178</u>	<u>\$255,685</u>

## 十二、其他資產

### (一) 出租資產

	九 十 八 年 九 月 三 十 日			九 十 七 年
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額	九 月 三 十 日
				未 折 減 餘 額
土 地	\$ 55,382	\$ -	\$ 55,382	\$ 55,382
房屋及建築	<u>208,218</u>	<u>18,947</u>	<u>189,271</u>	<u>197,560</u>
	<u>\$263,600</u>	<u>\$ 18,947</u>	<u>\$244,653</u>	<u>\$252,942</u>

### (二) 存出保證金

	九 十 八 年	九 十 七 年
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
法院訴訟保證金	\$200,000	\$202,057
其 他	<u>6,115</u>	<u>4,773</u>
	<u>\$206,115</u>	<u>\$206,830</u>

法院訴訟保證金之發生，主要係因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。

## 十三、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。本公司九十八及九十七年前三季認列之退休金成本分別為10,582仟元及11,032仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行信託部之專戶。本公司已依勞動基準法與相關法令規定，結清所有員工於九十七年六月三十日前之年資。本公司九十八及九十七年前三季認列之淨退休金成本分別為0仟元及71,903仟元。

#### 十四、股本

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
額定股本		
股數 (仟股)	320,000	320,000
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 3,200,000	\$ 3,200,000
實收股本		
股數 (仟股)	225,896	222,582
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 2,258,963	\$ 2,225,822

#### 十五、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。

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

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

九十八年前三季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 27,297 仟元及 10,864 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 5% 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。

本公司分別於九十八年六月十日及九十七年六月十三日舉行股東常會，分別決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 74,126	\$ 94,028		
迴轉特別盈餘公積	( 2,984)	-		
現金股利	517,397	432,538	\$ 2.4	\$ 2.2
股票股利	21,558	157,287	0.1	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		

九十八年六月十日股東會並同時決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 40,000 仟元及 10,000 仟元。員工紅利包含現金紅利 4,000 仟元及股票紅利 36,000 仟元，股票紅利股數 1,158 仟股係按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。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 40,000 仟元及董監事酬勞 13,428 仟元之差異分別

為 0 仟元及 3,428 仟元，主要係因受金融風暴之影響而減少董監酬勞之金額，已調整為九十八年前三季之損益。

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。

## 十七、庫藏股票

(一) 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
九十八年前三季				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</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，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。

## 十八、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。

(一) 九十八及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	九十八年前三季		九十七年前三季	
	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	54.1	10,000	60.0
本期給與	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	54.1

(二) 截至九十八年及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：

	九十八年前三季	九十七年前三季
行使價格之範圍(元)	\$ 53.3-54.1	\$ 54.1-60
加權平均預期剩餘存續期限 (年)	4.13	5.13

(三) 九十八及九十七年前三季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：

		九十八年 前三季	九十七年 前三季
Black-Scholes 評價模式			
假 設	無風險利率	3%	3%
	預期存續期間	4.13 年	5.13 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	\$610,667 仟元	\$572,293 仟元
	擬制淨利	\$584,292 仟元	\$545,918 仟元
稅後基本每股盈 餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 2.80	\$ 2.59
	擬制每股盈餘	\$ 2.68	\$ 2.47

## 十九、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：

	九十八年前三季	九十七年前三季
稅前利益按法定稅率(25%) 計算之稅額	\$172,319	\$143,356
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
國內權益法投資收益	( 86,328)	( 110,172)
處分國內投資利益	( 71,211)	( 2,071)
免稅所得	-	( 25,619)
其他	110	( 229)
暫時性差異	( 14,890)	16,584
	-	21,849

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年前三季	九十七年前三季
未分配盈餘稅	\$ 13,117	\$ 15,487
基本稅額差額	50,411	-
減：投資抵減	<u>13,117</u>	<u>27,945</u>
當期應負擔所得稅	50,411	9,391
減：預付所得稅	<u>740</u>	<u>1,403</u>
應付所得稅	<u>\$ 49,671</u>	<u>\$ 7,988</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十八年前三季	九十七年前三季
當期應負擔所得稅	\$ 50,411	\$ 9,391
遞延所得稅	25,595	( 10,151)
短期票據分離課稅	474	750
以前年度所得稅調整	<u>2,168</u>	<u>1,183</u>
所得稅費用	<u>\$ 78,648</u>	<u>\$ 1,173</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	九十八年 九月三十日	九十七年 九月三十日
投資抵減	\$236,704	\$224,401
投資損失	17,523	60,864
未實現銷貨毛利	4,677	2,993
其他	3,086	4,816
減：備抵評價金額	( <u>60,042</u> )	<u>-</u>
	<u>\$201,948</u>	<u>\$293,074</u>
遞延所得稅資產		
— 流動	\$ 38,816	\$ 51,843
— 非流動	<u>163,132</u>	<u>241,231</u>
	<u>\$201,948</u>	<u>\$293,074</u>

立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(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) 截至九十八年九月三十日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

發 生 年 度	投 資 抵 減 稅 額	最 後 可 抵 減 年 度
九十四年度	\$ 40,042	九十八年度
九十五年度	51,053	九十九年度
九十六年度	83,888	一〇〇年度
九十七年度	36,572	一〇一年度
九十八年度	<u>25,149</u>	一〇二年度
	<u>\$236,704</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,054</u>	<u>\$ 4,870</u>

九十七及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.05% 及 2.91%。

(七) 本公司截至九十八年九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。

## 二十、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
九十八年前三季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$689,315	\$610,667	218,210	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 2.80</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	<u>1,427</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$689,315</u>	<u>\$610,667</u>	<u>219,637</u>	<u>\$ 3.14</u>	<u>\$ 2.78</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$573,466	\$572,293	220,927	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.59</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>      2,362</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$573,466</u>	<u>\$572,293</u>	<u>  223,289</u>	<u>\$ 2.57</u>	<u>\$ 2.56</u>

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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整九十七年前三季稅後基本每股盈餘由 2.62 元減少為 2.59 元。

## 二一、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 前 三 季			九 十 七 年 前 三 季		
	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	\$ 64,420	\$218,203	\$282,623	\$ 63,739	\$161,927	\$225,666
勞健保費用	4,433	11,790	16,223	5,050	11,236	16,286
退休金費用	2,599	7,983	10,582	14,989	67,946	82,935
其他用人費用	<u>3,546</u>	<u>5,171</u>	<u>8,717</u>	<u>4,420</u>	<u>5,340</u>	<u>9,760</u>
	<u>\$ 74,998</u>	<u>\$243,147</u>	<u>\$318,145</u>	<u>\$ 88,198</u>	<u>\$246,449</u>	<u>\$334,647</u>
折舊費用	\$ 18,985	\$ 16,510	\$ 35,495	\$ 19,455	\$ 21,741	\$ 41,196
攤銷費用	1,004	3,713	4,717	816	4,073	4,889

## 二二、金融商品相關資訊

### (一) 公平價值之揭露

<u>資 產</u>	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產	\$ -		\$ 5,125	

### (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. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產，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，因此公平價值無法可靠衡量，故不揭露其公平價值。
4. 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) 本公司九十八年及九十七年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為1,639,599 仟元及 1,144,800 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 111,660 仟元及 200,321 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；另所持有之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產將受價格風險影響。

## 2. 信用風險

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

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

## 4. 利率變動之現金流量風險

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

## 二三、關係人交易事項

### (一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (AVERMEDIA S.L.)	子公司
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
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(於九十七年一月設立)
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)
BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	子公司(於九十七年二月二十一日 解散)

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
SKY COAST ENTERPRISES, LTD.	子公司 (於九十七年十二月三日解散)
AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC. (AVERMEDIA USA) (註 1)	孫公司 (原為子公司, 於九十七年一月一日分割給圓展科技成為孫公司)
AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD (AVERMEDIA THAILAND) (註 2)	孫公司 (原為子公司, 於九十七年一月一日分割給圓展科技成為孫公司)
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. (圓展荷蘭)	孫公司 (於九十七年二月設立)
圓展電子科技(上海)有限公司(圓展上海)	孫公司 (於九十六年九月設立, 原為子公司, 於九十七年一月一日分割給圓展科技成為孫公司)
AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC. (AVERMEDIA UK)	孫公司 (於九十七年十一月十四日起解散)
AVERMEDIA GmbH	孫公司 (於九十七年六月二日起解散)
圓剛科技(蘇州)有限公司(圓剛蘇州)	孫公司 (於九十七年七月二日起解散)
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

	九十八年前三季		九十七年前三季	
	金 額	佔銷貨 淨額 %	金 額	佔銷貨 淨額 %
圓剛荷蘭	\$ 160,313	12	\$ 62,211	4
AVERMEDIA USA	106,273	8	46,749	3
圓剛上海	-	-	11,012	1
AVERMEDIA S. L.	-	-	10,074	-
其 他	6,399	-	8,693	-
	<u>\$ 272,985</u>		<u>\$ 138,739</u>	

上開銷貨係按一般銷貨條件（市價行情格）辦理，收款期間為出貨九十天。

2. 租金收入

	九十八年前三季		九十七年前三季	
	金 額	%	金 額	%
圓展科技	\$ 14,905	100	\$ 12,749	100
其 他	85	-	-	-
	<u>\$ 14,990</u>		<u>\$ 12,749</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，按月支付。

3. 勞務支出

	九十八年前三季	九十七年前三季
AVERMDEIA UK	\$ -	\$ 1,603
其 他	248	523
	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 2,126</u>

4. 廣告支出

	九十八年前三季	九十七年前三季
AVERMEDIA USA	\$ 24,411	\$ 7,912
AVERMEDIA THAILAND	1,004	1,219
其 他	-	463
	<u>\$ 25,415</u>	<u>\$ 9,594</u>

5. 重要財產交易

(1) 取得資產

	九 十 八 年 前 三 季	
	交 易 標 的	交 易 金 額
圓展科技	固定資產一批	<u>\$ 100</u>

	九 十 七 年 前 三 季	
	交 易 標 的	交 易 金 額
圓展科技	固定資產一批	<u>\$ 5,456</u>

(2) 出售資產

	九 十 八 年 前 三 季	
	交 易 標 的	交 易 金 額
圓展科技	固定資產一批	<u>\$ 1,788</u>

	九 十 七 年 前 三 季	
	交 易 標 的	交 易 金 額
圓展科技	電腦軟體一批	<u>\$ 14,575</u>
圓展科技	固定資產一批	<u>\$ 1,514</u>

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

關係人名稱	交 易 標 的	九 十 八 年 前 三 季	
		交 易 金 額	處 分 ( 損 ) 益
郭重松等人	圓展科技股份有限公司 普通股	<u>\$ 63,999</u>	<u>\$ 27,451</u>

6. 應收（付）款項

本公司與關係人之債權債務情形如下：

(1) 應收帳款

	九 十 八 年 九 月 三 十 日			
	應 收 帳 款		合 計 數	估 應 收 款 項 %
關 係 人 名 稱	應 收 帳 款 — 關 係 人	轉 列 其 他 應 收 款		
圓剛荷蘭 AVERMEDIA USA	\$ 66,376	\$ -	\$ 66,376	19
	28,722	-	28,722	8

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	九 十 八 年 九 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 款項%
AVERMEDIA S.L.	\$ -	\$ 15,634	\$ 15,634	5
AVERMEDIA FRANCE	-	14,301	14,301	4
其 他	3,948	-	3,948	1
	<u>\$ 99,046</u>	<u>\$ 29,935</u>	<u>\$ 128,981</u>	<u>37</u>

關係人名稱	九 十 七 年 九 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 款項%
AVERMEDIA GmbH.	\$ 67,631	\$ -	\$ 67,631	10
AVERMEDIA UK	46,269	-	46,269	7
AVERMEDIA FRANCE	27,497	-	27,497	4
AVERMEDIA S.L.	26,924	-	26,924	4
AVERMEDIA USA	25,746	-	25,746	4
圓剛荷蘭	24,255	-	24,255	4
其 他	8,206	-	8,206	1
	<u>\$ 226,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226,528</u>	<u>34</u>

本公司通常係依據交易性質決定對上述關係人收款期間，惟必要時考量其營運狀況予以延長一至數月不等。

(2) 其他應收款

	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
圓展科技	\$ 2,686	8	\$ 3,468	13
其 他	1,257	4	-	-
	<u>\$ 3,943</u>		<u>\$ 3,468</u>	

(3) 其他應付款

	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	金額	%	金額	%
AVERMEDIA				
USA	\$ 3,764	27	\$ -	-
其他	<u>36</u>	-	<u>240</u>	-
	<u>\$ 3,800</u>		<u>\$ 240</u>	

7. 資金融通

	九十七年			前三季	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
AVERMEDIA					
UK	\$ 14,476	\$ 15,581	3-6%	\$ 453	<u>\$ 107</u>
減：外幣換算之 兌換損失		<u>( 1,233 )</u>			
		<u>\$ 14,348</u>			

二四、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：

	九十八年 九月三十日	九十七年 九月三十日
土地	\$172,543	\$172,543
房屋設備－淨額	<u>158,077</u>	<u>161,738</u>
	<u>\$330,620</u>	<u>\$334,281</u>

二五、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至九十八年九月三十日止，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 308,308 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。截至九十八年九月三十日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。

## 二六、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。

## 二七、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」第廿五段之規定，編製期中財務報表得不揭露財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」規定之部門別財務資訊。

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

民國九十八年九月三十日

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	36,565	\$ 951,756	49.35	\$ 952,012		
	圓毅投資股份有限公司	子公司	"	18,615	222,638	100.00	222,638		
	圓鼎投資股份有限公司	子公司	"	8,255	97,285	100.00	97,285		
	圓曜投資股份有限公司	子公司	"	8,255	97,285	100.00	97,285		
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L.	子公司	長期投資貸餘	(註 1)	( 14,988)	100.00	( 15,224)		
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	子公司	"	1	( 12,105)	100.00	( 12,238)		
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	(註 1)	38,349	100.00	38,979		
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	"	(註 1)	18,156	100.00	17,697		
	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	-	3.75	(註 3)		
	禧達康資訊股份有限公司	無	"	385	-	3.86	(註 3)		
	受益憑證								
	兆豐國寶鑽債券基金	無	備供出售金融資產—流動	4,869	58,090	-	58,090		
	華南永昌鳳翔債券基金	無	"	2,956	46,062	-	46,062		
	新光吉星債券基金	無	"	2,500	36,553	-	36,553		
	圓展科技股份有限公司	股票							
		AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	孫公司	採權益法之長期股權投資	6,990	262,282	100.00	262,282	
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.		孫公司	"	(註 1)	38,741	100.00	38,741		
圓展電子科技(上海)有限公司		孫公司	"	(註 1)	11,015	100.00	11,015		
AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.		孫公司	"	1,000	14,354	99.99	14,354		
受益憑證									
統一強棒基金	無	備供出售金融資產—流動	1,252	20,006	-	20,006			
德盛大霸基金	無	"	4,296	51,471	-	51,471			

(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	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	7,070	\$ 184,067	9.54	\$ 184,067	
圓鼎投資股份有限公司	股票 圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,700	96,353	4.99	96,333	
圓曜投資股份有限公司	股票 圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,700	96,353	4.99	96,333	

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  
 民國九十八年前三季

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	
					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
本公司	圓展科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	郭重松等人	本公司及從屬公司董監事及員工	51,120	\$ 1,143,931	11,118 (註一)	\$ 524,218 (註二)	25,673 (註三)	\$ 554,022	\$ 716,393 (註四)	\$ 278,175 (註五)	36,565	\$ 951,756
	摩根富林明台灣債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	10,336	163,000	10,336	163,035	163,000	35	-	-
	群益安穩債券基金	"	-	-	4,381	66,894 (註六)	2,857	44,000	7,238	111,497	110,894 (註六)	603	-	-
	富邦吉祥債券基金	"	-	-	-	-	6,670	100,000	6,670	100,017	100,000	17	-	-

註一：係包括現金增資 6,574 仟股及盈餘配股 4,544 仟股。

註二：係包括現金增資 226,813 仟元及權益法認列調整 297,405 仟元。

註三：係包括本期賣出 12,593 仟股及以股作價轉投資 13,080 仟股。

註四：係包括出售之帳面成本 280,827 仟元、以股作價轉投資 299,246 仟元及現金股利 136,320 仟元。

註五：已調整股東權益調整數 4,980 仟元。

註六：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

民國九十八年前三季

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 (USA) INFORMATION, INC.	孫公司	銷貨	(\$ 106,273)	( 8)	出貨90天	-	-	\$ 25,746	4	-
AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	圓剛科技股份有限公司	最終母公司	進貨	106,273	9	貨到90天	-	-	( 25,746)	( 7)	-
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	銷貨	( 160,313)	( 12)	出貨90天	-	-	66,376	19	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	圓剛科技股份有限公司	母公司	進貨	160,313	100	貨到90天	-	-	( 66,376)	( 100)	-
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	子公司	銷貨	( 1,116,479)	( 59)	出貨90天	-	-	309,842	72	-
AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	圓展科技股份有限公司	母公司	進貨	1,116,479	91	貨到90天	-	-	( 309,842)	( 87)	-
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, EUROPE B.V..	子公司	銷貨	( 152,194)	( 8)	出貨90天	-	-	28,858	7	-
AVERMEDIA INFORMATION, EUROPE B.V..	圓展科技股份有限公司	母公司	進貨	152,194	95	貨到90天	-	-	( 28,858)	90	-

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  
 民國九十八年九月三十日

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 (註 1)	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) INFORMATION, INC.	子公司	應收帳款 \$309,842	5.78	\$ -	-	\$ 35,947	\$ -

註 1：期後期間係指九十八年十月一日至十月八日止。

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  
民國九十八年前三季

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		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	\$ 513,911	\$ 639,000	36,565	49.35	\$ 951,756	\$ 452,340	\$ 281,206	
	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	( 14,988)	( 2,757)	( 2,701)	
	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	( 12,105)	( 1,258)	( 1,287)	
	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	46,680	(註1)	100.00	38,349	( 26,743)	( 26,887)	
	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	22,722	(註1)	100.00	18,156	( 11,837)	( 11,716)	
	圓毅投資股份有限公司	台灣	一般投資業	186,150	-	18,615	100.00	222,638	34,567	34,567	
	圓鼎投資股份有限公司	台灣	一般投資業	82,548	-	8,255	100.00	97,285	14,770	14,770	
	圓曜投資股份有限公司	台灣	一般投資業	82,548	-	8,255	100.00	97,285	14,770	14,770	
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	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	262,282	16,054	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	69,753	47,375	(註1)	100.00	38,741	( 21,406)	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	11,015	( 8,771)	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	14,354	( 120)	不適用	
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	-	7,070	9.54	184,067	452,340	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	-	3,700	4.99	96,353	452,340	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	-	3,700	4.99	96,353	452,340	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

民國九十八年前三季

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)	\$ 22,722 (USD700 仟元)	\$ 17,601 (USD500 仟元)	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	100%	(\$ 11,716) (註 3)	18,156 (註 3)	\$ -
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%	( 8,771) (註 3)	11,015 (註 3)	-

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)	\$2,437,018 (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：限額為 4,061,697 仟元×60%=2,437,018 仟元。

註 3：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算與認列。