

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十九及九十八年度

地址：新北市中和區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 | 合 併 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------------------|----------|---|------------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、關係企業合併財務報表聲明書 | 3 | | |
| 四、會計師查核報告 | 4~5 | | - |
| 五、合併資產負債表 | 6 | | - |
| 六、合併損益表 | 7~8 | | - |
| 七、合併股東權益變動表 | 9 | | - |
| 八、合併現金流量表 | 10~11 | | - |
| 九、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 12~19 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 19 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 19~31 | | 四~十八 |
| (五) 關係人交易 | 31~32 | | 十九 |
| (六) 質抵押資產 | 32 | | 二十 |
| (七) 重大承諾及或有事項 | 32~33 | | 二一 |
| (八) 重大災害損失 | - | | - |
| (九) 重大期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 33 | | 二二 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 33、36~43 | | 二三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 33、36~43 | | 二三 |
| 3. 大陸投資資訊 | 34、44 | | 二三 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 34~35 | | 二四 |
| (十三) 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形 | 35、45~47 | | 二五 |

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：圓剛科技股份有限公司

負責人：郭 重 松

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 3,368,008 仟元及 2,746,360 仟元，分別占合併資產總額之 44.84% 及 43.31%，民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 2,963,557 仟元及 3,236,542 仟元，分別占合併營業收入淨額之 50.40% 及 65.87%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 儀 雯

會計師 戴 信 維

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日

圓剛科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|------|-------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|--|--------------|-----|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註二及四) | \$ 4,023,883 | 53 | \$ 2,908,122 | 46 | 2140 | 應付帳款 | \$ 341,799 | 4 | \$ 742,269 | 12 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五) | 200,200 | 3 | 3,000 | - | 2160 | 應付所得稅(附註二及十七) | 117,331 | 2 | 118,256 | 2 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二及六) | - | - | 395,091 | 6 | 2170 | 應付費用(附註二及十二) | 504,112 | 7 | 543,378 | 9 |
| 1120 | 應收票據(附註二) | 1,803 | - | 2,466 | - | 2210 | 其他應付款 | 91,112 | 1 | 25,119 | - |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二及七) | 528,063 | 7 | 563,369 | 9 | 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註十 一) | 200,000 | 3 | - | - |
| 1160 | 其他應收款 | 56,700 | 1 | 22,797 | - | 2298 | 其他流動負債 | 16,644 | - | 16,021 | - |
| 120X | 存貨(附註二及八) | 468,237 | 6 | 510,373 | 8 | 21XX | 流動負債合計 | 1,270,998 | 17 | 1,445,043 | 23 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動淨額(附註二及十 七) | 74,439 | 1 | 52,514 | 1 | | 長期負債 | | | | |
| 1298 | 其他流動資產 | 62,088 | 1 | 92,412 | 2 | 2420 | 長期借款(附註十一) | 400,000 | 5 | - | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 5,415,413 | 72 | 4,550,144 | 72 | 2XXX | 負債合計 | 1,670,998 | 22 | 1,445,043 | 23 |
| | 固定資產(附註二、十一及二十二) | | | | | | 股東權益 | | | | |
| | 成 本 | | | | | | 母公司股東權益(附註十六) | | | | |
| 1501 | 土 地 | 637,396 | 9 | 637,396 | 10 | 31XX | 股本—每股面額10元,額定320,000 仟股;發行225,896仟股 | 2,258,963 | 30 | 2,258,963 | 36 |
| 1521 | 房屋及建築 | 454,747 | 6 | 447,996 | 7 | 32XX | 資本公積 | 731,885 | 10 | 685,998 | 11 |
| 1531 | 機器設備 | 393,734 | 5 | 304,775 | 5 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 29,031 | - | 28,679 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 533,597 | 7 | 453,532 | 7 |
| 1561 | 辦公設備 | 132,240 | 2 | 116,849 | 2 | 3350 | 未分配盈餘 | 1,411,077 | 19 | 1,087,382 | 17 |
| 1631 | 租賃改良 | 35,657 | 1 | 36,014 | 1 | 33XX | 保留盈餘合計 | 1,944,674 | 26 | 1,540,914 | 24 |
| 1681 | 其他設備 | 92,349 | 1 | 79,410 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 1,775,154 | 24 | 1,651,119 | 26 | 3420 | 累積換算調整數(附註二) | (22,328) | - | 1,399 | - |
| 15X9 | 減:累積折舊 | 520,984 | 7 | 432,790 | 7 | 3450 | 金融商品未實現(損)益(附註 二) | - | - | 147 | - |
| 1672 | 預付設備款及在建工程 | 421,230 | 5 | 34,945 | 1 | 3480 | 庫藏股票(附註二) | - | - | (237,719) | (4) |
| 15XX | 固定資產淨額 | 1,675,400 | 22 | 1,253,274 | 20 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | (22,328) | - | (236,173) | (4) |
| | 無形資產(附註二) | | | | | | 母公司股東權益合計 | 4,913,194 | 66 | 4,249,702 | 67 |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 35,303 | 1 | 51,672 | 1 | 3610 | 少數股權 | 926,847 | 12 | 645,997 | 10 |
| 1780 | 其他無形資產 | 3 | - | 65 | - | 3XXX | 股東權益合計 | 5,840,041 | 78 | 4,895,699 | 77 |
| 17XX | 無形資產合計 | 35,306 | 1 | 51,737 | 1 | | 負債及股東權益總計 | \$ 7,511,039 | 100 | \$ 6,340,742 | 100 |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註十) | 215,962 | 3 | 214,509 | 3 | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | 12,294 | - | - | - | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅—非流動淨額(附註二及十七) | 156,664 | 2 | 271,078 | 4 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 384,920 | 5 | 485,587 | 7 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 7,511,039 | 100 | \$ 6,340,742 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 九 十 九 年 度 | | | 九 十 八 年 度 | | |
|------|------------------|---|-----------|------------------|---|-----------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業收入（附註二） | | | | | |
| 4110 | \$6,040,517 | | 103 | \$5,036,437 | | 103 |
| 4170 | <u>160,974</u> | | <u>3</u> | <u>123,235</u> | | <u>3</u> |
| 4000 | 5,879,543 | | 100 | 4,913,202 | | 100 |
| | 營業成本（附註三、八及十九） | | | | | |
| 5110 | <u>2,818,917</u> | | <u>48</u> | <u>2,481,887</u> | | <u>51</u> |
| 5910 | <u>3,060,626</u> | | <u>52</u> | <u>2,431,315</u> | | <u>49</u> |
| | 營業費用（附註十九） | | | | | |
| 6100 | 1,171,264 | | 20 | 933,085 | | 19 |
| 6200 | 254,484 | | 4 | 222,605 | | 4 |
| 6300 | <u>578,084</u> | | <u>10</u> | <u>488,265</u> | | <u>10</u> |
| 6000 | <u>2,003,832</u> | | <u>34</u> | <u>1,643,955</u> | | <u>33</u> |
| 6900 | <u>1,056,794</u> | | <u>18</u> | <u>787,360</u> | | <u>16</u> |
| | 營業外收入及利益（附註二） | | | | | |
| 7140 | 427,705 | | 8 | 286,365 | | 6 |
| 7110 | 14,144 | | - | 13,157 | | - |
| 7480 | <u>13,518</u> | | <u>-</u> | <u>17,279</u> | | <u>-</u> |
| 7100 | <u>455,367</u> | | <u>8</u> | <u>316,801</u> | | <u>6</u> |
| | 營業外費用及損失（附註二） | | | | | |
| 7560 | 78,405 | | 2 | 11,340 | | - |
| 7530 | 427 | | - | 10,364 | | - |
| 7880 | <u>4,212</u> | | <u>-</u> | <u>3,179</u> | | <u>-</u> |
| 7500 | <u>83,044</u> | | <u>2</u> | <u>24,883</u> | | <u>-</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|--------------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 稅前淨利 | \$1,429,117 | 24 | \$1,079,278 | 22 |
| 8110 所得稅費用(附註二及十七) | <u>231,555</u> | <u>4</u> | <u>125,939</u> | <u>3</u> |
| 9600 合併總純益 | <u>\$1,197,562</u> | <u>20</u> | <u>\$ 953,339</u> | <u>19</u> |
| 歸屬予： | | | | |
| 9601 母公司股東 | \$1,000,180 | 17 | \$ 800,651 | 16 |
| 9602 少數股權 | <u>197,382</u> | <u>3</u> | <u>152,688</u> | <u>3</u> |
| | <u>\$1,197,562</u> | <u>20</u> | <u>\$ 953,339</u> | <u>19</u> |
| 代碼 | 稅 前 稅 後 | | 稅 前 稅 後 | |
| 每股盈餘(附註十八) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ 5.17</u> | <u>\$ 4.52</u> | <u>\$ 4.08</u> | <u>\$ 3.67</u> |
| 9850 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 5.14</u> | <u>\$ 4.49</u> | <u>\$ 4.05</u> | <u>\$ 3.64</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李焱盛

圓剛科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股本 | | | | | | 公積 | | | | 盈餘 | | 股東權益 | | 其他項目 | | 合計 |
|----------------------------|--------------|------------|-----------|-----------|-------|------------|------------|----------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|----|
| | 普通股本 | 股票發行溢價 | 庫藏股票交易 | 長期投資 | 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 | 金融商品未實現(損)益 | 庫藏股票 | 小計 | 少數股權 | | |
| 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) | \$ 127,103 | \$ 4,045,841 | |
| 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) | - | - | - | - | - | - | |
| 分配後餘額 | 2,247,380 | 634,399 | 12,594 | - | 40 | 647,033 | 453,532 | - | 286,731 | 740,263 | 6,075 | (1,691) | (237,719) | (233,335) | 127,103 | 3,528,444 | |
| 員工股票紅利 | 11,583 | 24,417 | - | - | - | 24,417 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,000 | |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,463) | - | - | (3,463) | (1,085) | (4,548) | |
| 持股比例變動調整資本公積 | - | - | - | 18,148 | - | 18,148 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,307 | 43,455 | |
| 金融資產未實現(損)益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,364 | - | 2,364 | - | 2,364 | |
| 認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (359) | - | (359) | (188) | (547) | |
| 出售子公司股權投資 | - | - | - | (3,600) | - | (3,600) | - | - | - | - | (1,213) | (167) | - | (1,380) | 4,980 | - | |
| 少數股權變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 337,192 | 337,192 | |
| 九十八年度合併總純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 800,651 | 800,651 | - | - | - | - | 152,688 | 953,339 | |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 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) | 645,997 | 4,895,699 | |
| 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) | |
| 分配後餘額 | 2,258,963 | 658,816 | 12,594 | 14,548 | 40 | 685,998 | 533,597 | - | 410,897 | 944,494 | 1,399 | 147 | (237,719) | (236,173) | 645,997 | 4,299,279 | |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (20,052) | - | - | (20,052) | (12,193) | (32,245) | |
| 金融資產未實現(損)益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (82) | - | (82) | - | (82) | |
| 認列採權益法之被投資公司金融資產未實現(損)益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (64) | - | (64) | (47) | (111) | |
| 出售子公司股權投資 | - | - | - | (1,715) | - | (1,715) | - | - | - | - | (345) | (1) | - | (346) | 2,061 | - | |
| 子公司清算 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,330) | - | - | (3,330) | - | (3,330) | |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | 60,400 | - | - | 60,400 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 60,400 | |
| 庫藏股轉讓予員工 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 237,719 | 237,719 | - | 237,719 | |
| 少數股權變動 | - | - | (12,798) | - | - | (12,798) | - | - | - | - | - | - | - | - | 93,647 | 80,849 | |
| 九十九年度合併總純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,000,180 | 1,000,180 | - | - | - | - | 197,382 | 1,197,562 | |
| 九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 2,258,963 | \$ 658,816 | \$ 60,196 | \$ 12,833 | \$ 40 | \$ 731,885 | \$ 533,597 | \$ - | \$ 1,411,077 | \$ 1,944,674 | (\$ 22,328) | \$ - | \$ - | (\$ 22,328) | \$ 926,847 | \$ 5,840,041 | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|--------------|----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益 | \$ 1,197,562 | \$ 953,339 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 108,723 | 111,279 |
| 遞延所得稅 | 92,489 | (16,100) |
| 員工認股權酬勞成本 | 60,400 | - |
| 存貨價值回升利益 | (24,713) | (2,816) |
| 攤銷費用 | 19,565 | 18,795 |
| 無形資產轉其他費用 | 7,700 | 4,770 |
| (迴轉) 提列呆帳 | 2,091 | (1,147) |
| 處分備供出售金融資產利益 | (1,483) | (2,297) |
| 處分固定資產損失—淨額 | 427 | 10,364 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融資產 | (197,200) | (1,030) |
| 應收票據 | 663 | 7,671 |
| 應收帳款 | 36,835 | 15,316 |
| 其他應收款 | (40,853) | 6,343 |
| 存 貨 | 66,849 | (29,211) |
| 其他流動資產 | (8,676) | (1,747) |
| 應付帳款 | (400,470) | 181,974 |
| 應付所得稅 | (925) | 67,329 |
| 應付費用 | (38) | 180,741 |
| 其他應付款 | 6,994 | 2,188 |
| 其他流動負債 | 623 | 5,301 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>926,563</u> | <u>1,511,062</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,250,881 | 1,204,777 |
| 購買備供出售金融資產價款 | (854,500) | (1,221,500) |
| 購置固定資產 | (475,061) | (89,356) |
| 遞延費用增加 | (13,637) | - |
| 存出保證金減少(增加) | 37,547 | (37,760) |
| 無形資產增加 | (9,953) | (16,412) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|------------------|--------------|--------------|
| 出售固定資產價款 | \$ 1,293 | \$ 2,912 |
| 處分無形資產價款 | - | 91 |
| 投資活動之淨現金流出 | (63,430) | (157,248) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 長期借款增加 | 600,000 | - |
| 短期借款減少 | - | (300,000) |
| 庫藏轉讓予員工 | 224,921 | - |
| 少數股權增加 | 167,082 | 354,232 |
| 支付現金股利 | (596,420) | (517,397) |
| 支付少數股權現金股利 | (116,220) | (17,040) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 279,363 | (480,205) |
| 匯率影響數 | (26,735) | (140) |
| 本期現金淨增加數 | 1,115,761 | 873,469 |
| 年初現金餘額 | 2,908,122 | 2,034,653 |
| 期末現金餘額 | \$ 4,023,883 | \$ 2,908,122 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 1,731 | \$ 1,648 |
| 支付所得稅 | \$ 156,457 | \$ 84,142 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 200,000 | \$ - |
| 員工股票紅利 | \$ - | \$ 36,000 |
| 僅有部分現金收付之投資及融資活動 | | |
| 固定資產增加數 | \$ 534,060 | \$ 89,356 |
| 其他應付款淨增加 | (58,999) | - |
| 購置固定資產支付現金 | \$ 475,061 | \$ 89,356 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李焱盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 1,325 人及 1,257 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：

合併概況

(一) 合併報表編製基礎

本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。列入九十九及九十八年度合併財務報表之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 業務性質 | 直接持股百分比 | | 說明 |
|------------|--|----------------------------|-------------|-------------|------------|
| | | | 九十九年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 | |
| 本公司 | 圓展科技股份有限公司(以下簡稱圓展科技) | 電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發 | 40.56% | 49.35% | (二) |
| 本公司 | 圓毅投資股份有限公司 | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | (二) |
| 本公司 | 圓鼎投資股份有限公司 | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | (二) |
| 本公司 | 圓曜投資股份有限公司 | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | (二) |
| 本公司 | AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售 | 100.00% | 100.00% | - |
| 本公司 | 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 | 計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售 | - | 100.00% | - |
| 本公司 | AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. | 電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售 | - | 100.00% | 已於九十九年清算完結 |
| 本公司 | AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL | 電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售 | - | 100.00% | 已於九十九年清算完結 |
| 本公司 | AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國) | 電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售 | 100.00% | - | 係九十九年三月新設立 |
| 本公司 | AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本) | 電腦系統設備相關產品之銷售 | 100.00% | - | 係九十九年二月新設立 |
| 圓展科技 | AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) (註) | 電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售 | 100.00% | 100.00% | - |
| 圓展科技 | AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. (註) | 電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售 | 99.99% | 99.99% | - |
| 圓展科技 | 圓展電子科技(上海)有限公司 | 電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售及製造 | 100.00% | 100.00% | - |
| 圓展科技 | AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. | 電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售 | 100.00% | 100.00% | - |
| 圓展科技 | AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) | 電腦系統設備相關產品之銷售 | 100.00% | 100.00% | - |
| 圓毅投資股份有限公司 | 圓展科技 | 電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發 | 9.38% | 9.54% | (二) |
| 圓鼎投資股份有限公司 | 圓展科技 | 電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發 | 4.91% | 4.99% | (二) |
| 圓曜投資股份有限公司 | 圓展科技 | 電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發 | 4.91% | 4.99% | (二) |

註：原名分別為 AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC. 及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD，自九十八年上半年起更名。

(二) 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該公司普通股 6,000 仟股及 12,593 仟股，截至九十九年六月三十日止，持股比例減少為 40.56%。

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之普通股，投資設立圓曜投資股份有限公司，取得 100% 股權。

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之普通股 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。

(三) 未列入本合併財務報表之子公司：無。

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

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。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。

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

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，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：基金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

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。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

係包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用月加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

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

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，則作為當年度費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，五至六十年；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。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上除列。如有處分資產損益，則列為營業外損益。

無形資產

主要係電腦軟體成本及使用權等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按一至五年分期攤銷。

資產減損

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

應計產品保證負債

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

員工認股權

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

退休金

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

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，作為當年度損益。

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

國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

所得稅

係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用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

本公司及子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，對九十八年度合併純益無影響。

四、現金

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 活期存款 | \$ 2,433,670 | \$ 403,604 |
| 定期存款 | 1,580,519 | 2,502,309 |
| 零用金 | 9,106 | 991 |
| 庫存現金 | 488 | 985 |
| 支票存款 | 100 | 233 |
| | <u>\$ 4,023,883</u> | <u>\$ 2,908,122</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 國內基金受益憑證 | \$200,200 | \$ - |
| 國內上市櫃可轉換公司債 | - | 3,000 |
| | <u>\$200,200</u> | <u>\$ 3,000</u> |

本公司九十九年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達

成規避大部分公平價格變動或現金流量風險為目的。截至九十九年十二月三十一日止，本公司簽訂之遠期外匯合約皆已到期交割。

於九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為894仟元及5,923仟元。

六、備供出售金融資產－流動

| | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 國內基金受益憑證 | <u>\$ -</u> | <u>\$395,091</u> |

七、應收帳款－淨額

| | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$538,105 | \$574,302 |
| 減：備抵呆帳 | <u>10,042</u> | <u>10,933</u> |
| 淨 額 | <u>\$528,063</u> | <u>\$563,369</u> |

子公司圓展科技公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

| 承 購 人 | 轉 售 金 額 | 承 購 額 度 | 已 預 支 金 額 | 契 約 期 間 | 利 率 區 間 | 提 供 擔 保 項 目 | 重 要 之 轉 轉 條 件 | 除 列 金 額 |
|-----------------------|----------|-----------|-----------|------------------------|---------|----------------|---|----------|
| 九十九年度 日盛國際商 業銀行 | \$ 2,486 | \$ 26,000 | \$ - | 99.11.18- 100.11.18 | - | 無 | 應收帳款承購為無追 索權但債務人信用 風險以外之風險仍 由債權人負擔 | \$ 2,486 |
| 中國信託商 業銀行 | 1,427 | 6,077 | - | 99.07.20- 100.06.30 | - | 無 | 應收帳款承購為無追 索權但債務人信用 風險以外之風險仍 由債權人負擔 | 1,427 |

截至九十九年十二月三十一日止應收帳款應除列金額為新台幣3,913仟元，帳列其他應收款項下。

八、存 貨

| | 九十九年 十二月三十一日 | 九十八年 十二月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$206,009 | \$251,978 |
| 在 製 品 | 50,023 | 53,708 |
| 製 成 品 | <u>212,205</u> | <u>204,687</u> |
| | <u>\$468,237</u> | <u>\$510,373</u> |

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為42,953仟元及67,666仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,818,917 仟元及 2,481,887 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 24,713 仟元及 2,816 仟元。

九、固定資產

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 累積折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$168,353 | \$147,625 |
| 機器設備 | 168,201 | 151,963 |
| 運輸設備 | 12,260 | 7,652 |
| 辦公設備 | 81,054 | 53,349 |
| 租賃改良 | 29,350 | 21,440 |
| 其他設備 | <u>61,766</u> | <u>50,761</u> |
| | <u>\$520,984</u> | <u>\$432,790</u> |

十、存出保證金

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 法院訴訟保證金 | \$200,000 | \$200,000 |
| 其 他 | <u>15,962</u> | <u>14,509</u> |
| | <u>\$215,962</u> | <u>\$214,509</u> |

法院訴訟保證金，主要係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（參閱附註二一）。

十一、應付費用

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 應付薪資、董監酬勞及員工紅利 | \$278,288 | \$324,961 |
| 應付權利金 | 64,357 | 54,691 |
| 其 他 | <u>161,467</u> | <u>163,726</u> |
| | <u>\$504,112</u> | <u>\$543,378</u> |

十二、長期借款

| | <u>契約期間及攤還方式</u> | <u>九 十 九 年 十二月三十一日</u> |
|-----------|--|----------------------------|
| 抵押借款 | 99.10.25~102.10.31 按月付息，每 年還款 200,000 仟元， | \$600,000 |
| 減：一年內到期部分 | | <u>200,000</u> |
| 利率區間 | | <u>\$400,000</u> 1.625% |

十三、退休金

本公司及中華民國境內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 42,694 仟元及 30,779 仟元。

十四、母公司股東權益

(一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，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

本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，依下列比例分配之：

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

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

本公司九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為41,690仟元及35,600仟元；董監酬勞估列金額分別為10,331仟元及14,169仟元，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4.63%及5%與1.15%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。

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之收盤價（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

單位：仟股

| 持 股 原 因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|---------|--------------|----------|--------------|--------------|
| 九十九年度 | | | | |
| 轉讓股份予員工 | <u>7,000</u> | <u>-</u> | <u>7,000</u> | <u>-</u> |
| 九十八年度 | | | | |
| 轉讓股份予員工 | <u>7,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>7,000</u> |

本公司於九十九年度將庫藏股票共計 7,000 仟股陸續分批轉讓予員工，取得價款計 224,921 仟元；本次轉讓之酬勞成本公平價值為 60,400 仟元。

(四) 員工認股權

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. 九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

| 員工認股權證 | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 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> | 53.3 |

2. 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司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 度 | 九 十 八 年 度 |
|-----------------|-----------|-------------|
| 行使價格之範圍(元) | \$53.3 | \$53.3-54.1 |
| 加權平均預期剩餘存續期限(年) | 2.95 | 3.95 |

3. 九十九及九十八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 度 | 九 十 八 年 度 |
|--------------------|-----------|--------------|------------|
| Black-Scholes 評價模式 | | | |
| 假 設 | 無風險利率 | 3% | 3% |
| | 預期存續期間 | 2.95 年 | 3.95 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 | 1,000,180 仟元 | 800,651 仟元 |
| | 擬制淨利 | 965,003 仟元 | 765,474 仟元 |
| 稅後基本每股盈餘(元) | 報表列示之每股盈餘 | \$ 4.52 | \$ 3.67 |
| | 擬制每股盈餘 | \$ 4.36 | \$ 3.51 |

十五、所得稅

(一) 帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$194,738 | \$222,557 |
| 調整項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 處分國內投資利益 | (72,648) | (71,323) |
| 國內權益法投資收益 | (54,035) | (112,288) |
| 免稅所得 | (61,242) | (23,659) |
| 其他 | 2,179 | (110) |
| 暫時性差異 | <u>3,943</u> | <u>(3,518)</u> |
| | 12,935 | 11,659 |
| 未分配盈餘稅 | 41,090 | 13,117 |
| 基本稅額應納差額 | 46,026 | 43,657 |
| 減：投資抵減 | (41,090) | 13,117 |
| 子公司應付所得稅 | <u>80,041</u> | <u>83,721</u> |
| 當年度應負擔所得稅 | 139,002 | 139,037 |
| 減：預付所得稅 | <u>(21,671)</u> | <u>(20,781)</u> |
| 應付所得稅 | <u>\$117,331</u> | <u>\$118,256</u> |

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列與本公司及中華民國境內子公司相關之法規：

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，並惟九十九年五月再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。
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。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

| | <u>九 十 九 年 度</u> | <u>九 十 八 年 度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 當年度應付所得稅 | \$139,002 | \$139,037 |
| 遞延所得稅 | 92,489 | (16,100) |
| 短期票券分離課稅 | 88 | 834 |
| 以前年度所得稅調整 | (<u>24</u>) | <u>2,168</u> |
| | <u>\$231,555</u> | <u>\$125,939</u> |

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

| | <u>九 十 九 年 十二月三十一日</u> | <u>九 十 八 年 十二月三十一日</u> |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 投資抵減 | \$262,073 | \$312,794 |
| 未實現銷貨毛利 | 23,507 | 34,665 |
| 投資損失 | 30,315 | 26,816 |
| 遞延收益 | 8,252 | 10,574 |
| 其 他 | <u>27,919</u> | <u>16,850</u> |
| | 352,066 | 401,699 |
| 減：備抵評價 | (<u>120,963</u>) | (<u>78,107</u>) |
| | <u>\$231,103</u> | <u>\$323,592</u> |
| 遞延所得稅資產 | | |
| — 流 動 | \$ 74,439 | \$ 52,514 |
| — 非 流 動 | <u>156,664</u> | <u>271,078</u> |
| | <u>\$231,103</u> | <u>\$323,592</u> |

(四) 本公司及圓展公司係符合促進產業升級條例第九條暨新興重要性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之稅捐抵減。明細資料如下：

1. 九十三年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十五年十月二十日台財稅字第 09504554800 號函核准在案，本公司並選定自九十四年十二月三十一日開始適用五年免稅。圓展公司因分割受讓本公司部分免稅產品，故亦適用該項免稅規定。
2. 九十五年度增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十六年十月二十五日台財稅字第 09600455590 號函核准在案，圓展公司並選定自九十七年一月一日開始適用五年免稅。

3. 九十八年增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十八年十一月六日台財稅字第 09804573170 號函核准在案，圓展公司並選定自九十九年一月一日開始適用五年免稅。

(五) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

| 發 生 年 度 | 投 資 抵 減 稅 額 | 最 後 可 抵 減 年 度 |
|---------|------------------|---------------|
| 九十六年度 | \$ 83,888 | 一〇〇 |
| 九十七年度 | 74,126 | 一〇一 |
| 九十八年度 | 103,198 | 一〇二 |
| 九十九年度 | 861 | 一〇三 |
| | <u>\$262,073</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊

1. 股東可扣抵稅額帳戶餘額

| 公 司 名 稱 | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 圓剛科技公司 | \$37,897 | \$ 9,289 |
| 圓展科技公司 | 50,848 | 40,329 |
| 圓毅投資公司 | - | 10 |
| 圓曜投資公司 | 575 | - |
| 圓鼎投資公司 | 575 | - |

2. 稅額扣抵比率

| 公 司 名 稱 | 九十九年度(預計) | 九十八年度(實際) |
|---------|-----------|-----------|
| 圓剛科技公司 | 6.81% | 7.48% |
| 圓展科技公司 | 10.97% | 11.49% |
| 圓毅投資公司 | - | 8.32% |
| 圓曜投資公司 | 3.76% | 9.56% |
| 圓鼎投資公司 | 3.76% | 9.56% |

上述各年度編入合併財務報表之合併個體，部分年度毋須計算稅額扣抵比率者，係因當年度虧損或無可供分配盈餘。

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

九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十二月三十一日止並無屬於八十六及以前年度之未分配盈餘。

(八) 本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件經我國稽徵機關核定年度，列示如下：

| 公 司 名 稱 | 截 至 年 度 |
|---------|---------|
| 圓剛科技公司 | 九十六 |
| 圓展科技公司 | 九十七 |
| 圓毅投資公司 | (註) |
| 圓曜投資公司 | (註) |
| 圓鼎投資公司 | (註) |

(註) 係九十八年度成立，截至九十九年十二月三十一日皆未核定。

十六、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>九十九年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東 | | | | | |
| 之本期純益 | \$ 1,145,521 | \$ 1,000,180 | 221,396 | \$ 5.17 | \$ 4.52 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | _____ | _____ | 1,309 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東 | | | | | |
| 之本期純益加潛在普 | \$ 1,145,521 | \$ 1,000,180 | 222,705 | \$ 5.14 | \$ 4.49 |
| 通股之影響 | | | | | |
| <u>九十八年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東 | | | | | |
| 之本期純益 | \$ 890,268 | \$ 800,651 | 218,382 | \$ 4.08 | \$ 3.67 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | _____ - | _____ - | 1,371 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東 | | | | | |
| 之本期純益加潛在普 | \$ 890,268 | \$ 800,651 | 219,753 | \$ 4.05 | \$ 3.64 |
| 通股之影響 | | | | | |

註：員工認股權因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋

作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

| | 九十年 | | | 八十年 | | |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 | \$ 200,282 | \$ 1,147,566 | \$ 1,347,848 | \$ 161,736 | \$ 979,548 | \$ 1,141,284 |
| 勞健保費用 | 15,351 | 84,034 | 99,385 | 12,455 | 65,122 | 77,577 |
| 退休金費用 | 7,377 | 35,317 | 42,694 | 6,977 | 23,802 | 30,779 |
| 其他用人費用 | 12,027 | 27,547 | 39,574 | 11,213 | 24,102 | 35,315 |
| | <u>\$ 235,037</u> | <u>\$ 1,294,464</u> | <u>\$ 1,529,501</u> | <u>\$ 192,381</u> | <u>\$ 1,092,574</u> | <u>\$ 1,284,955</u> |
| 折舊費用 | \$ 54,842 | \$ 53,881 | \$ 108,723 | \$ 57,685 | \$ 53,594 | \$ 111,279 |
| 攤銷費用 | 1,812 | 17,753 | 19,565 | 2,390 | 16,405 | 18,795 |

十八、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之揭露

本公司及子公司所持有之金融資產皆是以公平價值估列入帳。

請參閱資產負債表及相關附註之說明。

(二) 本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四) 本公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,945,633 仟元及 2,702,309 仟元，金融負債分別為 600,000 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,271,833 仟元及 403,604 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

十九、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> |
|------------------|----------------------|
| 郭重松 | 董事長 |
| 張永哲 | 董 事 |
| 康美雪 | 子公司董事(於九十九年十月解任) |
| 李焱盛 | 董 事 |
| 楊瑞祥 | 總經理及董事 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 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 |

(二) 與關係人間之交易事項

1. 出售有價證券

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>交 易 標 的</u> | <u>九 十 八 年 度</u> | |
|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| | | <u>交 易 金 額</u> | <u>處 分 (損) 益</u> |
| 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> |

2. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本公司及子公司給付董事、監察人及主要管理階層薪酬（其中股票給付部分係依年底市價計算）總額，九十九及九十八年度合計分別為 70,284 仟元（擬議數）及 54,795 仟元（實際數），另前述九十九年度資訊尚未經董事會決議，後續更新資訊可參閱股東會年報內容。

二十、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

| | <u>九 十 九 年</u> | <u>九 十 八 年</u> |
|---------|------------------|------------------|
| | <u>十二月三十一日</u> | <u>十二月三十一日</u> |
| 土 地 | <u>\$545,761</u> | <u>\$545,761</u> |
| 房屋設備－淨額 | <u>153,500</u> | <u>157,161</u> |
| | <u>\$699,261</u> | <u>\$702,922</u> |

二一、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司因與各家銀行往來間短期授信融資，依一般銀行慣例須開立之本票計 258,307 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。截至九十九年十二月三十一日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。

- (三) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司已簽訂不動產買賣合約，合約金額為 228,900 千元，其中 206,010 千元尚未支付。
- (四) 圓展科技為擴展生產規模，截至九十九年十二月三十一日止，已簽訂廠辦興建工程合約，契約總金額 1,006,000 仟元，其中尚未支付 660,622 仟元。
- (五) 圓展科技於九十九年度遭捷揚光電股份有限公司控訴其所生產之部分實物攝影簡報機侵害其台灣新型公告第 491442 號「文件相機結構」專利，據此向圓展科技求償 5,000 仟元，目前仍於智慧財產法院審理中。

二二、其 他

本公司及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| | 九十九年十二月三十一日 | | | 九十八年十二月三十一日 | | |
|--------------|-------------|-------|------------|-------------|-------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 18,118 | 29.13 | \$ 527,777 | \$ 21,990 | 31.99 | \$ 703,460 |
| 歐元 | 13,277 | 38.92 | 516,740 | 2,199 | 47.13 | 103,639 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 7,670 | 29.13 | 223,427 | 16,900 | 31.99 | 540,631 |
| 歐元 | 113 | 38.92 | 4,398 | 385 | 47.13 | 18,145 |

二三、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：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：

本公司及子公司主要經營電子通訊產品之生產、製造及銷售。由於為單一產業，依財務會計準則公報第二十號之規定，無需揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別財務資訊：

本公司及子公司九十九及九十八年度有關地區別財務資訊列示如下：

| | 九 國 | 十 內 美 | 九 洲 | 年 其 他 地 區 | 度 調 整 及 沖 銷 | 併 合 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|--------|
| 來自合併公司以外客戶 之收入 | \$ 3,211,808 | \$ 1,811,701 | \$ 856,034 | \$ - | \$ 5,879,543 | |
| 來自合併公司之收入 | <u>2,079,328</u> | <u>34,342</u> | <u>27,743</u> | <u>(2,141,413)</u> | <u>-</u> | |
| 收入合計 | <u>\$ 5,291,136</u> | <u>\$ 1,846,043</u> | <u>\$ 883,777</u> | <u>(\$ 2,141,413)</u> | <u>\$ 5,879,543</u> | |
| 地區別損益 | <u>\$ 2,767,931</u> | <u>\$ 438,152</u> | <u>\$ 260,865</u> | <u>\$ 459,839</u> | \$ 3,007,109 | |
| 投資損益 | | | | | 427,705 | |
| 公司一般費用 | | | | | (2,003,832) | |
| 利息費用 | | | | | (1,865) | |
| 稅前利益 | | | | | <u>\$ 1,429,117</u> | |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,679,197</u> | <u>\$ 26,764</u> | <u>\$ 13,090</u> | <u>\$ 3,949</u> | \$ 1,723,000 | |
| 基金及投資 | | | | | - | |
| 公司一般資產 | | | | | <u>5,788,039</u> | |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 7,511,039</u> | |

| | 九 國 | 十 美 | 八 洲 | 年 其他地區 | 度 調整及沖銷 | 併 合 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|--------|
| 來自合併公司以外客戶 之收入 | \$ 2,470,213 | \$ 1,757,471 | \$ 685,518 | \$ - | \$ 4,913,202 | |
| 來自合併公司之收入 | <u>1,873,154</u> | <u>34,767</u> | <u>2,344</u> | (<u>1,910,265</u>) | - | |
| 收入合計 | <u>\$ 4,343,367</u> | <u>\$ 1,792,238</u> | <u>\$ 687,862</u> | <u>(\$ 1,910,265)</u> | <u>\$ 4,913,202</u> | |
| 地區別損益 | <u>\$ 2,430,843</u> | <u>\$ 429,812</u> | <u>\$ 143,095</u> | <u>(\$ 565,322)</u> | \$ 2,438,428 | |
| 投資損益 | | | | | 286,365 | |
| 公司一般費用 | | | | | (1,643,955) | |
| 利息費用 | | | | | (<u>1,560</u>) | |
| 稅前利益 | | | | | <u>\$ 1,079,278</u> | |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,275,531</u> | <u>\$ 19,051</u> | <u>\$ 10,429</u> | <u>\$ -</u> | \$ 1,305,011 | |
| 基金及投資 | | | | | - | |
| 公司一般資產 | | | | | <u>5,035,731</u> | |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 6,340,742</u> | |

(三) 外銷銷貨資訊：

| 地 區 | 九 十 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 美 洲 | \$ 1,977,569 | \$ 1,964,681 |
| 亞 洲 | 1,662,366 | 1,280,222 |
| 歐 洲 | 1,728,104 | 1,075,670 |
| 大 洋 洲 | 36,682 | 35,633 |
| 其 他 | <u>23,736</u> | <u>30,804</u> |
| | <u>\$ 5,428,457</u> | <u>\$ 4,387,010</u> |

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十九及九十八年度其收入佔營業收入金額
10%以上之客戶：無。

二五、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

資金貸與他人明細表

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元/外幣仟元

| 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(註三) | 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 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註二) |
|----|---------|------------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|------|------------|------------|--------------|----------|-----|------|-----------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 其他應收款 —關係人 | \$ 63,870 (EUR1,500) | \$ 42,812 (EUR1,100) | 1.9% | 1 | \$ 242,457 | — | \$ - | — | \$ - | \$ 245,660 | \$ 1,965,278 |

註一：係按本公司淨值 5% 計算 (4,913,194×5% = \$245,660)。

註二：係按本公司淨值 40% 計算 (4,913,194×40% = \$1,965,278)。

註三：資金貸與性質說明如下：

1. 代表有業務往來者。
2. 代表有短期融通資金之必要者。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

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 | 33,622 | \$ 932,917 | 40.56 | \$ 936,617 | |
| | 圓毅投資股份有限公司 | 子公司 | " | 18,615 | 239,422 | 100.00 | 239,422 | |
| | 圓鼎投資股份有限公司 | 子公司 | " | 8,255 | 114,378 | 100.00 | 114,378 | |
| | 圓曜投資股份有限公司 | 子公司 | " | 8,255 | 114,378 | 100.00 | 114,378 | |
| | AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國) | 子公司 | " | 2,500 | 53,747 | 100.00 | 53,747 | |
| | 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 | 子公司 | " | (註 1) | 11,065 | 100.00 | 11,065 | |
| | AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本) | 子公司 | " | 1 | 4,016 | 100.00 | 4,016 | |
| | AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 子公司 | 長期投資貸餘 | (註 1) | (32,923) | 100.00 | (32,923) | |
| | PTI Venture Limited | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 150 | - | 3.75 | (註 3) | 已提列減損損失 4,194 仟元 |
| 禧達康資訊股份有限公司 | - | " | 385 | - | 3.62 | (註 3) | 已提列減損損失 931 仟元 | |
| 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 | 266,432 | 100.00 | 266,432 | |
| | AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V. | 孫公司 | " | (註 1) | 31,577 | 100.00 | 31,577 | |
| | 圓展電子科技(上海)有限公司 | 孫公司 | " | (註 1) | 7,532 | 100.00 | 7,532 | |
| | AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. | 孫公司 | " | 1,000 | 15,969 | 99.99 | 15,969 | |
| | AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN) | 孫公司 | " | 1 | 23,905 | 100.00 | 23,905 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 第一金台灣債券基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 3,416 | 50,037 | - | 50,037 | |
| 統一強棒債券基金 | - | " | 3,122 | 50,054 | - | 50,054 | | |
| 德盛大壩基金 | - | " | 3,332 | 40,039 | - | 40,039 | | |
| 復華債券基金 | - | " | 4,333 | 60,070 | - | 60,070 | | |
| 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 | 7,777 | 216,640 | 9.38 | 216,640 | | |

(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 | 4,070 | \$ 113,380 | 4.91 | \$ 113,380 | |
| 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 | 4,070 | 113,380 | 4.91 | 113,380 | |

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
 民國九十九年度

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) | \$ 82,905 (註二) | 6,000 | \$ 598,020 | \$ 174,543 | \$ 425,537 (註三) | 33,622 | \$ 932,917 | | |
| | 國泰債券型基金 | 備供出售金融資產—流動 | — | — | - | - | 10,033 | 120,000 | 10,033 | 120,141 | 120,000 | 141 | - | - | | |
| | 新光吉星基金 | 備供出售金融資產—流動 | — | — | - | - | 11,966 | 177,500 | 11,966 | 177,698 | 177,500 | 198 | - | - | | |
| 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 | 704 | 120,033 | 120,000 | 33 | - | - | | |

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。

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

民國九十九年度

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(%) | |
| 本公司 | AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 子公司 | 銷貨 | (\$ 242,457) | (8) | 出貨120天 | - | - | \$ 67,253 | 16 | - |
| AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 本公司 | 母公司 | 進貨 | 242,457 | 100 | 出貨120天 | - | - | (67,253) | (100) | - |
| 圓展科技股份有限公司 | AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) | 子公司 | 銷貨 | (1,244,482) | (54) | 出貨90天 | - | - | 107,353 | 47 | - |
| AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) | 圓展科技股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 1,244,482 | 96 | 出貨90天 | - | - | (107,353) | (86) | - |
| 圓展科技股份有限公司 | AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. | 子公司 | 銷貨 | (167,260) | (7) | 出貨90天 | - | - | 38,733 | 17 | - |
| AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. | 圓展科技股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 167,260 | 100 | 出貨90天 | - | - | (38,733) | (100) | - |
| 圓展科技股份有限公司 | AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) | 子公司 | 銷貨 | (216,647) | (10) | 出貨90天 | - | - | 42,708 | 19 | - |
| AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) | 圓展科技股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 216,647 | 100 | 出貨90天 | - | - | (42,708) | (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
 民國九十九年十二月三十一日

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 | | |
| 圓剛科技股份有限公司 | AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 子公司 | 應收帳款 \$ 67,253 其他應收款 42,848 | 3.47 | \$ | — | \$ 2,385 | \$ |
| 圓展科技股份有限公司 | AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) | 子公司 | 107,353 | 10.95 | - | — | 77,084 (註1) | - |

註1：期後收回金額係截至一〇〇年二月十六日止。

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
民國九十九年度

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) | | | |
| 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 | \$ 932,917 | \$ 521,054 | \$ 217,731 | |
| | 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 | 239,422 | 49,600 | 49,600 | |
| | 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 | 114,378 | 25,261 | 25,261 | |
| | 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 | 114,378 | 25,261 | 25,261 | |
| | 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 | 79,760 | - | 2,500 | 100.00 | 53,747 | (20,641) | (20,641) | |
| | 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 | 11,065 | (1,177) | (1,177) | |
| | 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 | 4,016 | 436 | 436 | |
| | 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 | (32,923) | (57,271) | (57,271) | |
| 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 | 266,432 | 28,395 | 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 | 113,512 | 69,753 | (註1) | 100.00 | 31,577 | (32,787) | 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 | 7,532 | 2,473 | 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 | 24,958 | 16,777 | 1,000 | 99.99 | 15,969 | 829 | 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 | 23,905 | 383 | 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 | 136,150 | 7,777 | 9.38 | 216,640 | 521,054 | 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) | | | |
| 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 | \$ 113,380 | \$ 521,054 | 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 | 113,380 | 521,054 | 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

民國九十九年度

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% | (\$ 1,177) | \$ 11,065 | \$ - |
| 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% | 2,473 | 7,532 | - |

| 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
民國九十九及九十八年度

附表八

單位：新台幣仟元

九十九年度

| 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 | 本公司 | AVERMEDIA INFORMATION, INC.(USA) | 1 | 銷貨收入 | \$ 53,553 | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | 1 |
| | | AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. | 1 | 廣告費 | 26,204 | - | - |
| | | | | 銷貨收入 | 3,131 | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | - |
| | | | | 其他應付款 | 1,065 | - | - |
| | | AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國) | 1 | 廣告費 | 3,536 | - | - |
| | | | | 銷貨收入 | 57,006 | 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 | 21,418 | 出貨 120 天 | - |
| | | | | 勞務支出 | 45 | - | - |
| | | AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本) | 1 | 廣告費 | 8,093 | - | - |
| | | | | 廣告費 | 6,226 | - | - |
| | | | | 勞務支出 | 4,063 | - | - |
| | | AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 1 | 銷貨收入 | 242,457 | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | 4 |
| | | | | 勞務支出 | 1 | - | - |
| | | | | 應收帳款 | 67,253 | 出貨 120 天 | 1 |
| | | | | 其他應收款 | 42,848 | 資金貸與 | 1 |
| | | | | 銷貨收入 | 1,110 | 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 | 11 | 出貨 90 天 | - |
| | | | | 其他應收款 | 3,991 | - | - |
| | | | | 應付費用 | 51 | - | - |
| | | | | 什項資產 | 9,856 | - | - |
| 機器設備 | 29,214 | | | - | - | | |
| 圓展科技股份有限公司 | 1 | 累積折舊 | 19,358 | - | - | | |
| | | 勞務支出 | 83 | - | - | | |
| | | 租金收入 | 20,864 | 月結 30 天 | - | | |
| | | 租金支出 | 41 | - | - | | |
| | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率(%) |
|-------------------------------------|------------|---|----------------|----------------------------|-----------|----------------------------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | 圓展科技股份有限公司 | 圓毅投資股份有限公司 | 1 | 租金收入 | \$ 60 | 月結 30 天 | - |
| | | 圓鼎投資股份有限公司 | 1 | 租金收入 | 60 | 月結 30 天 | - |
| | | 圓曜投資股份有限公司 | 1 | 租金收入 | 60 | 月結 30 天 | - |
| | | 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 9,018 | 依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似 | - |
| | | | | 應收帳款 | 388 | 出貨 90 天 | - |
| | | | | 勞務支出 | 13,917 | - | - |
| | | AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) | 3 | 銷貨收入 | 1,244,482 | 依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似 | 21 |
| | | | | 研發費用 | 15,324 | - | - |
| | | | | 應收帳款 | 107,353 | 出貨 90 天 | 1 |
| | | | | 其他應付款 | 611 | - | - |
| | | AEVRMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. | 3 | 銷貨收入 | 167,260 | 依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似 | 2 |
| | | | | 應收帳款 | 38,733 | 出貨 90 天 | 1 |
| | | | | 其他應付款 | 2,573 | - | - |
| | | AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. | 3 | 銷貨收入 | 32,264 | 依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似 | 1 |
| | | 圓展電子科技(上海)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 21,153 | 依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似 | - |
| | | | | 研發費用 | 15,840 | - | - |
| | | | | 應收帳款 | 2,839 | 出貨 90 天 | - |
| | | 其他應付款 | 1,722 | 出貨 90 天 | - | | |
| AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) | 3 | 銷貨收入 | 216,647 | 依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似 | 4 | | |
| | | 應收帳款 | 42,708 | 出貨 90 天 | 1 | | |
| | | 其他收入 | 4,632 | - | - | | |

九十八年度

| 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 | 本公司 | AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC. | 1 | 銷貨收入 | \$ 137,865 | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | 3 | | |
| | | | | 其他應付款 | 252 | 月結 30 天 | - | | |
| | | | | 應收帳款 | 27,697 | 出貨 90 天 | - | | |
| | | | | 廣告費 | 34,707 | - | - | | |
| | | | | AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. | 1 | 其他應收款 | 15,634 | 出貨 90 天 | - |
| | | | | AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. | 1 | 廣告費 | 2,090 | - | - |
| | | | | AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL | 1 | 其他應收款 | 14,301 | 出貨 90 天 | - |
| | | | | 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 2,482 | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | - |
| | | | | AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 1 | 銷貨收入 | 227,050 | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | 5 |
| | | | | 圓展科技股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 72,495 | 出貨 90 天 | 1 |
| 1 | 圓展科技股份有限公司 | AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC. | 3 | 租金收入 | 20,092 | 月結 30 天 | - | | |
| | | | | 其他應收款 | 2,457 | 月結 30 天 | - | | |
| | | | | 銷貨收入 | 1,190,386 | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | 24 | | |
| | | | | 應收帳款 | 120,011 | 出貨 90 天 | 2 | | |
| | | | | 其他應付款 | 893 | - | - | | |
| | | | | AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD. | 3 | 銷貨收入 | 48,088 | 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 | 15,420 | 出貨 90 天 | - | | |
| | | | | 其他應收款 | 53 | 月結 30 天 | - | | |
| | | | | AEVRMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. | 3 | 銷貨收入 | 196,508 | 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似 | 4 |
| | | | | 圓展電子科技(上海)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 47,109 | 出貨 90 天 | 1 |
| | | 銷貨收入 | 16,577 | 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 | 7,124 | 出貨 90 天 | - | | | | |
| | | 其他應付款 | 103 | - | - | | | | |

- 註：1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。