

股票代碼:2417

圓剛科技股份有限公司

年 報

101 年 度

中 華 民 國 102 年 05 月 14 日 刊 印

查詢年報之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

<http://www.avermedia.com>

一、本公司發言人：

姓名：王 沈 銘

職稱：公共關係室資深經理

電話：(02)2226-3630 分機：6821

電子郵件信箱：frank.wang@avermedia.com

二、本公司代理發言人：

姓名：葉 紫 齡

職稱：財務處副理

電話：(02)2226-3630 分機：6213

電子郵件信箱：savina.yeh@avermedia.com

三、公司及工廠所在地：

名 稱：圓剛科技股份有限公司

公司地址：235 新北市中和區建一路 1 3 5 號

工廠地址：235 新北市中和區員山路 5 0 2 號 2 樓－ 4、5、6

分公司地址：不適用

公司電話：(02)2226-3630

工廠電話：(02)2221-2258

四、辦理股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：100 台北市中正區許昌街 1 7 號 2 樓

電話：(02)2361-1300

網址：<http://www.fbs.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林 文 欽、戴 信 維

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路 3 段 156 號 12 樓

電 話：(02)2545-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：

<http://www.avermedia.com>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
一、2012 年營業概況報告	1
四、經營環境的影響	2
五、2013 年營業計劃概要	3
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	6
一、公司組織	6
二、董事、監察人及主要經理人資料	9
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 1 年內曾任職於簽證會計師所屬事務或其關係企業者之資訊	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形	38
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	38
九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	39
肆、募集情形	40
一、公司資本及股份之辦理情形	40
二、資金運用計劃執行情形	48
伍、營運概況	49
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	51
三、從業員工資料	55
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、重要契約	58
陸、財務概況	59
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師姓名及查核意見	59
二、最近五年度財務分析	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	67
四、最近年度財務報表	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	68
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況之分析	69
二、經營結果之分析	70
三、現金流量之分析	71
四、重大資本支出對財務業務之影響	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來 1 年投資計畫	71
六、風險事項分析	72
七、其他重要事項	74
捌、特別記載事項	75
一、關係企業相關資料	75
二、私募有價證券辦理情形	81
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	81
四、其他必要補充說明事項	81
玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第 36 條第 02 項第 02 款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	82
附錄	83
一、101 年股東常會重要決議及執行情形之檢討	84
二、101 年董事會及 102 年董事會截至年報刊印日止之重要決議事項	84
三、101 年財務報表暨會計師查核報告	87
四、101 年合併財務報表暨會計師查核報告	127

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2012 年，圓剛歷經總體經濟持續不振、面對科技版圖的典範轉移，Pad 相關產品異軍突起，取代了 NB 成為影音娛樂應用的主要設備，更帶動網路電視風氣，造成電視卡相關產品之銷售明顯下滑，雖有新產品的投入，但仍處於新產品進入新市場與新應用的轉型期，無法於短期內彌補電視卡相關產品營收下滑所形成之缺口，導致 2012 年全年合併營收較去年同期衰退。圓剛 2012 年的合併營收為 1,309,004 仟元，較前一年 2,622,870 仟元減少 50.09%(較前一年不含圓展的全年合併營收 1,875,536 仟元減少 30.21%)；在獲利方面，稅後淨利為 1,669 仟元，較前一年 594,052 仟元大幅減少。

儘管圓剛管理團隊與所有同仁在 2012 年已加倍的努力，但我們營收與獲利的結果仍然遠低於預期，不過我們並不會因此氣餒，我們新的經營模式將會在新的一年持續切入所選定的市場與應用，縱使 2012 年為自公司成立以來最艱困的一年，我們依然沒有減少對研發及行銷的投資，期望全力做好產品與市場的佈局，如今就像是黎明前黑暗的一刻，我們仍然要刻不容緩的全速衝刺，推出符合最新消費潮流的應用，並提昇我們經營模式的成效，讓我們的業績能從低谷攀升。

2012 年度營業概況報告

一、2012 年合併財務表現

2012 年全年合併營收為 1,309,004 仟元，較前一年 2,622,870 仟元減少 50.09%(較前一年不含圓展的全年合併營收 1,875,536 仟元減少 30.21%)；稅後淨利為 1,669 仟元，較前一年 594,052 仟元大幅減少，每股盈餘為 0.01 元，亦較前一年的 2.72 元大幅減少。

2012 年其他財務方面的表現還包括：

(一) 營業計劃實施成果

- (1) 2012 年度營業收入淨額為 1,309,004 仟元較前一年度 2,622,870 仟元減少 1,313,866 仟元。
- (2) 2012 年度營業外收入為 72,943 仟元，佔營業收入的 5.57%。
- (3) 2012 年度營業成本為 735,547 仟元，佔營業收入的 56.19%。
- (4) 2012 年度營業費用為 594,126 仟元，佔營業收入的 45.39%。
- (5) 2012 年度營業外費用及損失為 23,449 仟元，佔營業收入的 1.79%。
- (6) 2012 年度本期稅後純益 1,669 仟元。

(二) 獲利能力分析

- (1) 2012 年度資產報酬率為 0.04%。
- (2) 2012 年度股東權益報酬率為 0.04%。
- (3) 2012 年度營業淨利占實收資本比例為 -1%。
- (4) 2012 年度稅前純益占實收資本比例為 1.39%。
- (5) 2012 年度純益率為 0.13%。

二、研究發展狀況

目前本公司的核心技術為影像視訊相關技術，如影像擷取、影像訊號處理、影像轉換、影像壓縮/解壓縮及網路影音串流等，再將此影像視訊相關技術，應用於數位視訊產品系列。圓剛持續對先進技術的投資與長期的承諾外，為保持既有的競爭優勢，2012 年更持續投入將近營業額之 17% 的研發費用，不斷研發新產品及改

良現有產品，以奠定公司永續發展之基礎。為迎接高畫質電視(影像)與網路即時影音整合時代的來臨，將產品區分為電腦/平板/手機看電視、高畫質錄影及網路即時影音等三大應用產品線。同時以自有品牌(OBM)發展與有價值的ODM並重的策略下，協助ODM客戶在市場上率先推出最能符合使用者需求的產品，贏得市場先機。此外深入了解各消費性電子產品市場，區隔使用族群之特殊需求，研發符合使用者習慣的人機介面，並且投入多項基礎研究工作，延伸不同產品線，以滿足各種應用市場之需求，並將創新之技術申請專利予以保護。

三、獲獎

圓剛科技持續得到來自於全球各地的獎項與肯定，表揚我們各方面的傑出表現。

(一)首先在於企業經營與管理方面：

- (1) 連續第六年獲天下雜誌評選為天下企業公民Top 50，中堅企業排名第五。
- (2) 為提升企業資訊揭露的透明度，以落實公司治理，參與臺灣證交所及證券櫃檯買賣中心委託證券暨期貨市場發展基金會所建置的「資訊揭露評鑑系統」，第九屆評鑑結果，名列A+等級之公司。

(二)於產品創新性部分，2012年持續推出的新產品，獲得全球媒體與產、官、學界頒贈38個獎座的殊榮與肯定。

四、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

在國際經濟方面，引述自台灣經濟研究院於2012年11月06日發佈之「2013台灣總體經濟預測」新聞稿指出；2011下半年起，全球經濟因歐美主權債務問題惡化而日顯疲弱，歐債問題並未因希臘獲得紓困資金而告緩解，反而擴及西班牙及義大利等重要國家，同時希臘內部又因撙節措施未獲共識，而必須採取公民投票表決，使得歐元區解體風險大增，加上美國經濟改善速度也在2012年第2季陷入遲緩；而中國大陸經濟更出乎意料地降溫，第2、3季經濟成長率創下近年新低水準。上述因素對全球經濟造成嚴重衝擊，連帶使得台灣經濟表現大受影響，出口數據連續多月呈現衰退，整體經濟呈現「內外皆冷」局面。

展望2013年，依據台灣經濟研究院於2012年11月06日發佈之「2013台灣總體經濟預測」新聞稿指出，觀察近來國際經貿組織與經濟預測機構所提出的最新世界經濟展望報告，由於歐債問題於短期內仍無法根本解決，加上美國在2013年即將面臨財政懸崖(Fiscal Cliff)，同時中國經濟前景亦未明朗，使得各主要機構在預測2012及2013年全球及各主要國家經濟表現時，均呈現較為保守趨勢，以IMF為例，便將2012年全球經濟成長率由原本預估的3.5%，下調至3.3%，在2013年預測結果方面，也並未較2012年有較大幅度成長，經濟學人(EIU)也預估2012年全球經濟成長率預估為2.2%，2013年則為2.5%，僅上揚0.3個百分點，其餘如環球透視(Global Insight)等機構也多抱持類似看法，使得2013年全球經濟前景仍無法有較大幅度的改善空間。

(二) 外部競爭環境的影響

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

在面對競爭愈來愈激烈的多媒體產品市場的挑戰，筆記型電腦內建電視卡的需求雖逐漸降低，但在智慧型手機、平板電腦上(iPad與Android Pad)利用網路收看電視的趨勢，則是大幅提高，尤其數位生活時代的來臨，提高了數位家庭與高畫質錄影的市場需求潛力。圓剛運用獨到的影音技術，提供消費者藉由不同的平台擴大多媒體電腦、網路電視與高畫質錄影等產品的深度與廣度。因此未來在電視、遊戲錄影等影音相關產業的榮景可期。尤其如何利用網路的影音串流技術，來滿足消費者便利的利用各種行動上網裝置上收看即時電視節目的需求，將成為下一波成長的契機。

(三) 法規環境之影響

本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核及法務單位對重要政策或是法律變動都能確實的掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期完全符合法令之規定，確保公司的運作順暢。目前本公司尚無因國內外法規環境變動而對公司財務、業務產生重大影響。

五、2013年度營業計劃概要

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

六、未來之展望

不論總體經濟環境是否復甦，我們仍要以加倍的努力來擴大市場佔有率，本公司產品屬於數位多媒體影音之相關產品，隨著數位影音應用的普及與增加，消費者對於電腦看電視、高畫質影音擷取及即時影音串流等運用的認知也逐漸擴大中，更有鑒於視訊數位化與行動化，具備數位視訊的功能，將是未來電腦標準規格的新趨勢，因此我們將更致力於這個領域之發展，尤其針對各種電腦及手持行動平台，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機，或針對各種作業系統，如 Windows, iOS, Android 等平台上均有對應的相關產品。圓剛已長期深耕此領域，除具有高度的市場競爭優勢外，我們更應該要積極地經營全球自有品牌及有價值的 ODM 業務推展，以擴大產品之市場佔有率，並穩固市場的領導地位，讓全球的消費者在任何時間、任何地點想看電視或進行相關的數位影音應用時，都會聯想到圓剛 AVerMedia。

主要之經營及產銷政策：

公司的重要經營方向是，我們除了在選定的市場區隔內，持續保持競爭優勢外，更要確保公司投資足夠的資源且配合適當組織的發展，來確保我們的品牌是一個被信賴的名牌。並以絕對領先的態勢大幅超越產業內的競爭者。因此我們的對應的策略如下：

- (1) 以自有品牌業務來發展圓剛的長期獲利；同時發展對我們有價值的ODM業務，來提昇產品的質與量。並投資足夠的資源且配合適當組織的發展，以確保我們的品牌是一個被信賴的國際名牌。
- (2) 持續投入產品技術研發，並加強專利的質與量，形成一道不易超越的專利牆，以維護我們的研發創新成果來保持與競爭者之技術差距。
- (3) 我們會強化行銷與顧客的溝通能力，我們不只要把產品做好，還要將產品賣得更好；我們不只是賣產品，更要客戶願意來買我們的服務。
- (4) 面對科技產業的版圖轉移，我們不能固守舊有的成功模式，加速的調整產品線的發展與組織配置，來面對快速變動的挑戰，以確保公司持續成長的動能。
- (5) 強化品質管理系統(ISO9001)、環境保護管理系統(ISO14001) 與安全衛生管理系統(OHSAS18000)之間的連結外，亦通過IECQ QC080000危害物質過程管理系統認證，並持續推動無鉛無毒作業，製造全球綠色法規要求的產品來滿足顧客與環保的需求，此外亦致力於製程自動化，並擴增產線，提昇產能。自2012年起成功導入ISO14064-1組織溫室氣體盤查、PAS 2050產品碳足跡計算及ISO28000供應鏈安全管理系統。
- (6) 持續重視與關注企業社會責任議題，善盡企業公民之義務。

圓剛成立迄今已屆23年，2012年在面對公司成立以來最大的挑戰，雖然我們積極投入新產品的研發與新市場的推廣，但是2012年之營收與獲利的下滑幅度仍創下歷年之最，所幸，我們在財務結構的體質非常健全，產品技術上也深受客戶與業界肯定，因此產品的應用市場已有逐漸增溫、擴大的趨勢、新客戶也陸續開始採用我們推出的解決方案，然而，我們必須全力加快我們的速度，因為我們深知：這個挑戰還在持續進行中，我們唯有加快腳步再一次重建全新的根基，在選定的新市場區隔裡，以不斷持續的投入研發與行銷的資源，方

能以絕對領先的態勢大幅超越產業內的競爭者。換言之，只有投資足夠的資源且配合適當組織的發展來積極培育人才、精實管理系統、強化風險管理、攻略關鍵市場、深化品牌形象、重視企業責任、善盡社會公民之義務，方可確保企業的永續發展，讓圓剛AVerMedia真正成為一個被信賴的國際名牌。

我們將繼續努力不懈的耕耘著我們的事業與市場，持續開發創新的產品，努力經營關鍵供應商的關係，提供滿足客戶需求的產品與服務，使公司業績與獲利均能雙雙持續成長之同時，我們更要強化同仁做事與溝通的精準度，並展現我們最大的決心與企圖心，將適當的資源發揮出極大化的效益，為整體利害關係人創造更大的成果與利潤，分享全體股東。秉持「腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群」的理念，發揮圓剛的競爭優勢，以『精益求精、追求卓越』的精神來面對未來的挑戰。尚祈各位股東及社會賢達，繼續給與策勵與支持。

在此謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：郭 重 松



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 79 年 01 月 17 日。

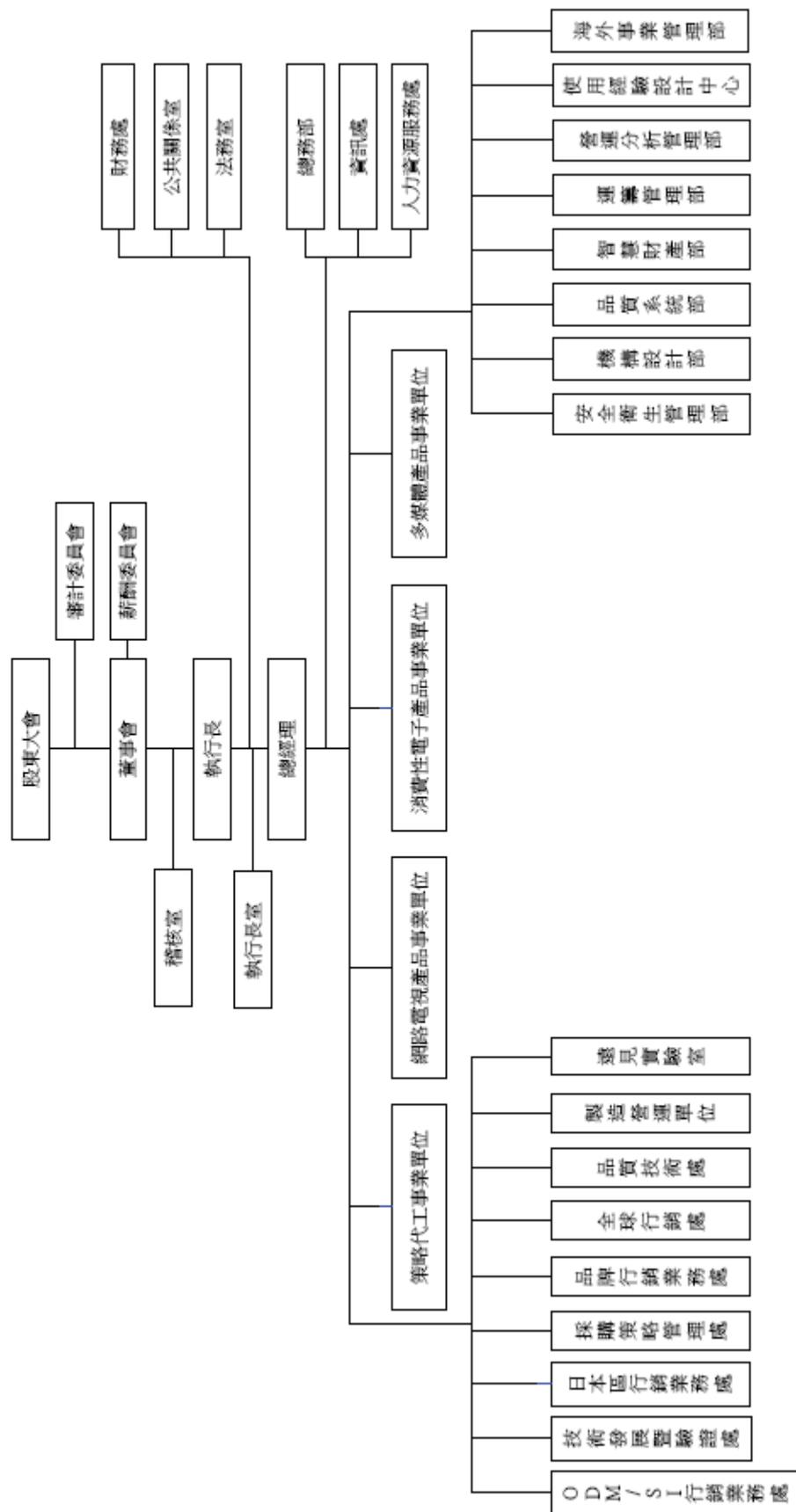
二、公司沿革：

年 份	重要紀事/產品獲獎資訊
2011 年 01 月	圓剛八項產品獲第 19 屆台灣精品獎肯定
04 月	獲行政院頒贈國家品質獎
06 月	證期會第八屆資訊揭露評鑑 A 級企業，並為自願性揭露資訊較透明公司
08 月	本公司辦理第 13 次庫藏股註銷登記減資 11,822,000 股及訂定其減資基準日為 100 年 08 月 08 日，註銷股本後，發行股份為 214,074,330 股
08 月	圓剛連續第五年獲天下雜誌評選為天下企業公民 Top 50
11 月	本公司辦理第 14 次庫藏股註銷登記減資 3,558,000 股及訂定其減資基準日為 100 年 11 月 04 日，註銷股本後，發行股份為 210,516,330 股
11 月	通過海關安全認證優質企業 AEO(Authorized Economic Operator)實地驗證
11 月	通過 ISO 28000 供應鏈安全管理系統
12 月	正式設置第一屆薪資報酬委員會委員，聘任符合相關法令規定之專業性及獨立性資格條件或法令明示允許擔任之柯淵育先生、曹安邦先生、李吉仁先生等三位。
2012 年 01 月	完成 ISO 14064-1:2006 溫室氣體組織型盤查
	完成 PAS 2050:2008 產品碳足跡計算，選定產品：H323 Mini Card
02 月	本公司於美國設立 AVerMedia Technologies NY Inc.，投資金額為美金壹仟元整。
03 月	本公司辦理第 15 次庫藏股註銷登記減資 3,571,000 股及訂定其減資基準日為 101 年 03 月 06 日，註銷股本後，發行股份為 206,945,330 股
06 月	設置第一屆審計委員會，選出柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生等三位獨立董事。
06 月	證期會第九屆資訊揭露評鑑 A+ 級企業，並為自願性揭露資訊較透明公司
07 月	圓剛連續第六年獲天下雜誌評選為天下企業公民 Top 50
08 月	聘任具備法令規定之「專業性」及「獨立性」或其他法定允許擔任資格之人選如下：柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生等三位獨立董事，擔任本公司第二屆薪資報酬委員會委員。任期自董事會通過後開始生效起算至同本屆董事任期截止日。
2013 年 03 月	第一屆圓剛盃遊戲直播創意挑戰賽

參、公司治理報告

一、公司組織 (一)組織系統圖

圓剛科技股份有限公司-組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門	主要業務或職掌說明
稽核室	綜理公司管理制度等專案與專案推行成效之追蹤與稽核。
執行長	負責公司整體之營運績效。
執行長室	負責公司整體發展及營運方針、策略目標的規劃。
總經理	負責所有產品事業單位之經營績效
財務長	負責總公司管理功能之營運績效
多媒體產品事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 多媒體產品未來發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的行銷規劃。 4. 研發資源的有效分配。 5. 產品事業的投資報酬率。
消費性電子產品事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 消費性電子產品未來發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的行銷規劃。 4. 研發資源的有效分配。 5. 產品事業的投資報酬率。
網路電視產品事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 網路電視產品未來發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的行銷規劃。 4. 研發資源的有效分配。 5. 產品事業的投資報酬率。
策略代工事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 以少量多樣式(HMLV)方式，提供給國內外客戶專業電子代工服務 (EMS)。 2. 服務之產品範圍涵蓋光學類、有線及無線的通訊及安控類、多媒體影音類、以及其它發展中的尖端技術型產品。
製造營運單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃及執行年度計畫目標與預算。 2. 工程處, 生產處及生管部之中長期目標規劃與執行督導。 3. 負責工廠人員, 設備, 廠房, 資產安全。
採購策略管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜合有關採購等事宜之規劃與執行。 2. 訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
人力資源服務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理有關人力資源事宜之規劃與執行。 2. 訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
資訊處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理有關電腦、網路、應用系統等事宜之規劃、實施、審查或裁決。 2. 訂定資訊處年度計劃目標與預算。 3. 推動公司事務高度電腦化, 使公司之資訊高度整合。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理公司財務、會計、股務等事宜。 2. 訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
法務室	綜理公司合約審查、法律訴訟、諮詢等事宜。
公共關係室	公司發言人, 綜理公司與投資人關係的一切事宜。
智慧財產部	綜理公司專利的申請與管理、智慧財產的經營與管理等相關事宜。
遠見實驗室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 發展策略性技術模組, 讓各 BU 可做整合並快速開發出新產品。 2. 統合各 BU 未來的產品開發需求, 建立公司 3~5 年的研發技術路線圖。 3. 支援、解決各 BU 於開發新產品過程中所遇到困難度較高的技術問題。1. 和 4. 大學院校、研究機構建立關係, 透過合作開發或技轉的方式, 達成發展策略性技術之目的。
營運分析管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. Business Opportunity Analysis。 2. 產品產銷及訂價確認。 3. BU 營運的分析及流程之確認。
運籌管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司FST 管理及稽核。 2. 物料流程管理及稽核。 3. 庫存水位等管理及稽核。
品質系統部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司範圍內的文件資料控制。 2. 年度 ISO 內部稽核及管理審查之計畫與執行。
安全衛生管理部	1. 使安全衛生必須符合 OHSAS 18001 的系統要求, 並維持系統持續的有效運作

	<ul style="list-style-type: none"> 2. 使安全衛生必須符合政府法規的要求 3. 進行日常管理規畫工作，提供員工安全與符合衛生的工作環境。
品質技術處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 生產技術(設備、治具、製程技術)管理。 2. 生產品質之檢討與改善。 3. 品質保證制度系統及檢驗標準之制訂及維護。 4. 進行廠內有關品質系統有效性的溝通。
品牌行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 負責多媒體產品/ 網路電視產品/消費性電子產品之銷售。 2. 支援海外子公司相關產品銷售 3. 負責國內外品牌通路客戶的開發與維護。
ODM/SI 行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 負責 ODM/SI 產品的規劃, 推展及銷售 2. 負責國內外 ODM/SI 客戶開發與維護
日本區行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 負責日本區多媒體產品/ 網路電視產品/消費性電子產品之銷售。 2. 負責日本區 ODM 及通路客戶開發與維護。
技術發展暨驗證處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 協助開發部門進行軟、硬體之功能、可靠性、安規等相關驗證事宜。 2. 協助開發部門進行印刷電路板(PCB)相關作業事宜。 3. 協助開發部門進行零組件承認相關事宜。 4. 協助開發部門對研發相關之文件、作業及流程管理。 5. 負責天線、機構、電源、散熱等相關之設計及驗證事宜。 6. 負責產品(含零組件)之環保相關事宜。
全球行銷處	<ul style="list-style-type: none"> 1. 規畫執行 AVT 產品品牌策略。 2. 媒體運作與關係管理、專案企劃與執行、及整合行銷策略執行與管理。 3. 公關活動策畫執行，國內外參展規畫執行 4. 國內通路活動及異業結盟的策略策動，並負責各類文宣廣告品製作。 5. 產品服務與品牌社群經營
機構設計部	研發和驗證公司新產品所須的機械零件和組件。
使用經驗設計中心	<ul style="list-style-type: none"> 1. 評估並改善產品的易用性。 2. 為使用者創造新穎且愉悅的使用經驗。 3. 塑造一致性的品牌與產品形象。 4. 規劃創新的產品與服務。

二、董事及主要經理人資料 (一) 董事資料

持股票準日：102 年 04 月 30 日

職稱	姓名	選(就)日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%			職稱	姓名	關係
董事長	郭重松	101.06.13	3 年	79.01.09	9,252,324	4.47	12,752,324 (含保留運用 決定權信託股 數 3,500,000)	6.16	3,887,021 (含保留運用法 定權信託股數 2,500,000)	1.88	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 本公司執行長 · 圓剛子公司-圓毅、歐洲、中國、日本、美國等公司董事長(法人代表) · 圓剛/圓展美國子公司執行長 · 圓展公司董事長 · 圓展日本子公司會長 · 圓展歐洲子公司負責人 · 圓展美國/泰國/中國子公司董事 	—	無	—
董事	李森盛	101.06.13	3 年	89.05.24	1,866,873	0.90	2,566,873 (含保留運用法 定權信託股數 700,000)	1.24	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 本公司財務長 · 圓剛子公司-圓毅、日本、美國等公司董事(法人代表) · 圓剛中國子公司監察人(法人代表) 	—	無	—
董事	楊瑞祥	101.06.13	3 年	92.05.28	2,401,695	1.16	1,201,695	0.58	33,000	0.02	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 本公司總經理 · 圓剛子公司-圓毅、歐洲、中國、日本、美國等公司董事(法人代表) · 圓展公司董事(法人代表) · 圓剛子公司-中國、美國等公司經理人 	—	無	—
董事	李吉仁	101.06.13	3 年	92.05.28	0	0.00	0	0.00	7,141	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 臺灣大學國際企業系教授兼管理學院副院長 · 王品餐飲(股)公司獨立董事 · 玉山金融控股(股)公司獨立董事 · 玉山商業銀行(股)公司法人董事代表 · 行天宮文教基金會董事 · 誠致文教基金會董事 	—	無	—
獨立董事	柯淵育	101.06.13	3 年	101.06.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 致遠聯合會計師事務所會計師 · 東和鋼鐵企業(股)公司監察人 · 第一金人壽保險(股)公司監察人 · 光紅建聖(股)公司監察人 	—	無	—
獨立董事	曹安邦	101.06.13	3 年	101.06.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 伊利諾理工學院企管碩士 · 友訊科技股份有限公司執行長兼總經理 	—	無	—
獨立董事	蕭瑞洋	101.06.13	3 年	101.06.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> · 台灣大學商學研究所碩士 · 來思比科技股份有限公司董事長 	—	無	—

(二)董監事為法人股東之主要股東

102年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
不適用	不適用

(三)董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
郭重松		V	V					V				V	V	0
李森盛		V	V				V	V			V	V	V	0
楊瑞祥			V				V	V			V	V	V	0
李吉仁	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	2
柯淵育		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
曹安邦			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
蕭瑞洋			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四) 總經理、副總經理及各單位主管資料

持股票準日：102年04月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	比率%	股數	比率%			職稱	姓名	關係
執行長	郭重松	79.01.09	12,752,324 (含保留運用 法定權信託股 數3,500,000)	6.16	3,887,021 (含保留運用 法定權信託股 數2,500,000)	1.88	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 本公司執行長 圓剛子公司-圓毅、歐洲、中國、日本、美國等公司董事長(法人代表) 圓剛/圓展美國子公司執行長 圓展美國董事長 圓展日本子公司會長 圓展歐洲子公司負責人 圓展美國/泰國/中國子公司董事 	—	無	—	
財務長	李森盛	88.07.29	2,566,873 (含保留運用法 定權信託股數 700,000)	1.24	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學商學研究所碩士 	—	無	—	
總經理	楊瑞祥	95.06.09	1,201,695	0.58	33,000	0.02	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學電機系學士 美國耶魯大學計算機科學博士 	—	無	—	
執行副總經理	黃金龍	97.02.01	15,420	0.01	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 台北工專電子系畢 金寶(中國)電子股份有限公司總經理 	—	無	—	
製造營運單位副總經理	趙永松	88.10.01	1,112,144 (含保留運用法 定權信託股數 620,000)	0.54	648,794 (含保留運用 法定權信託股 數380,000)	0.31	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 成功大學電機工程學系學士 台灣大學財務金融研究所碩士 	—	無	—	
副總經理	李長龍	99.10.29	45,000	0.02	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> 成功大學交管研究所畢業 HP 台灣分公司顧問服務部資深經理 Oracle 台灣分公司顧問諮詢部副經理 	—	無	—	

(五) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

101年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	無領取自子公司以外轉投資事業酬金													
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註2)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	郭重松	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	997.36	997.36	6,970		
董事	李森盛																									
董事	楊瑞祥																									
董事	李吉仁	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
獨立董事	柯淵育																									
獨立董事	曹安邦																									
獨立董事	蕭瑞洋																									

註1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額。

註3：含提供汽車之未折減餘額(本公司1,641仟元，合併報表內所有公司1,641仟元)。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	郭重松、李森盛、楊瑞祥、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	郭重松、李森盛、楊瑞祥、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	郭重松、李森盛、楊瑞祥、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	郭重松、李森盛、楊瑞祥、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	郭重松、李森盛、楊瑞祥、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	郭重松、李森盛、楊瑞祥、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	郭重松、李森盛、楊瑞祥、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋
100,000,000元以上	郭重松、李森盛、楊瑞祥、李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋	李吉仁、柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋
總計	7	7

(2) 監察人之酬金

101年12月31日 單位：新台幣仟元

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

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	不適用	不適用
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

(3) 總經理及副總經理之酬金

101年12月31日 單位：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		無須領取自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	郭重松															
總經理	楊瑞祥															
財務長	李焱盛															
執行副總經理	黃金龍															
製造營運單位副經理	趙永松	23,341	23,341	646	646	3,114	3,114	0	0	0	0	790	790	0	0	6,970
副經理	李長龍															

註1：含提供汽車之未折減餘額(本公司3,102仟元，合併報表內所有公司3,102仟元)

註2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名(A+B+C+D)	
	本公司	所有轉投資事業
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李焱盛、趙永松、李長龍	李焱盛、趙永松、李長龍
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	郭重松、楊瑞祥、黃金龍	楊瑞祥、黃金龍
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		郭重松
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	6	6

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(註) (%)
經理人	執行長	郭重松	0	0	0	0
	財務長	李焱盛				
	總經理	楊瑞祥				
	執行副總經理	黃金龍				
	製造營運單位副總經理	趙永松				
	經理					
	副總經理	李長龍				

註：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額。

(六) 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比利之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	100 年				101 年			
		支付酬金總額		總額占稅後純益之比例 (%)		支付酬金總額(註 1.2)		總額占稅後純益之比例 (%)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	郭重松	5,652	5,652	0.95	0.87	900	900	53.92	53.92
董事	李森盛								
董事	楊瑞祥								
董事	李吉仁								
獨立董事	柯淵育								
獨立董事	曹安邦								
獨立董事	蕭瑞洋								
執行長	郭重松	35,378	35,378	5.96	5.42	27,101	27,101	1623.79	1623.79
財務長	李森盛								
總經理	楊瑞祥								
執行副總經理	黃金龍								
製造營運單位副總經理	趙永松								
副總經理	李長龍								

註 1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額。

目前本公司董事只有給付董事酬勞，但無酬勞可分配時，參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責，給付獨立董事與外部董事固定金額之報酬。薪酬委員會規劃經理人之酬金結構，兼顧「市場競爭性」與「激勵性」，以能為股東創造最大權益。故本公司對經理人的給付酬金政策，除參考業界該職位的市場薪資水平，以具有市場競爭性外，並將經理人的酬金結構，分為固定薪酬與變動薪酬，變動薪酬除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，給予具激勵性的變動報酬。個人績效目標會依平衡計分卡之財務、客戶、內部流程與學習成長四個構面來訂定，兼顧公司短期與長期之營運目標，降低公司之未來營運風險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

選任日期：101/06/13，董事會共開會 7 (A) 次，至 102 年 04 月 30 日止，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%)【B/ A】	備註
董事長	郭重松	7	0	100.00	
董事	李焱盛	7	0	100.00	
董事	楊瑞祥	7	0	100.00	
董事	李吉仁	6	0	85.71	
獨立董事	柯淵育	5	2	71.43	
獨立董事	曹安邦	7	0	100.00	
獨立董事	蕭瑞洋	7	0	100.00	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司獨立董事並無反對或保留意見。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 1. 董事姓名：郭重松、楊瑞祥及李焱盛等三位董事。
議案內容：民國 100 年度董、監事酬勞金額分配案。
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，除上述三位董事不得參與表決外，其餘出席董事無異議照薪酬委員會決議之提案內容通過。
 2. 董事姓名：郭重松、楊瑞祥及李焱盛等三位董事。
議案內容：民國 100 年度員工分紅對經理人發放金額之建議案。
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，除上述三位董事不得參與表決外，其餘出席董事無異議照薪酬委員會決議之提案內容通過。
 3. 董事姓名：郭重松、楊瑞祥及李焱盛等三位董事。
議案內容：101 年經理人固定薪酬調整之建議案。
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，除上述三位董事不得參與表決外，經代理主席徵詢全體出席董事意見，無異議照薪酬委員會之「再議」決議通過。
 4. 董事姓名：郭重松、楊瑞祥及李焱盛等三位董事。
議案內容：101 年經理人薪酬之建議案。
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，除上述三位董事不得參與表決外，其餘出席董事無異議照薪酬委員會決議之提案內容通過。
 5. 董事姓名：李吉仁董事。
議案內容：101 年度本公司外部董事之車馬費。
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，除上述董事不得參與表決外，其餘出席董事無異議照薪酬委員會決議之提案內容通過。
 6. 董事姓名：郭重松、楊瑞祥、李焱盛、李吉仁、柯淵育、曹安邦及蕭瑞洋等七位董事。
議案內容：102 年度本公司董事之酬勞結構。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定辦理

6.1. 本案有關獨立董事部分柯淵育、曹安邦及蕭瑞洋三位董事不得參與表決外，其餘出席董事無異議照薪酬委員會決議之提案內容通過。

6.2. 本案有關外部董事部分李吉仁董事不得參與表決外，其餘出席董事無異議照薪酬委員會決議之提案內容通過。

6.2. 本案有關郭重松、楊瑞祥、李森盛三位董事不得參與表決外，其餘出席董事無異議照薪酬委員會決議之提案內容通過。

7. 董事姓名：郭重松、楊瑞祥及李森盛等三位董事。

議案內容：102 年度本公司經理人之薪酬結構。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，除上述三位董事不得參與表決外，其餘出席董事照薪酬委員會之決議不予討論，日後再議。

8. 董事姓名：郭重松、楊瑞祥及李森盛等三位董事。

議案內容：102 年度本公司經理人之薪酬結構。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，除上述三位董事不得參與表決外，其餘出席董事無異議照薪酬委員會決議之提案內容通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司自 93 年起，已為董監事及經理人購買責任保險。

2. 於 100 年 02 月 25 日訂立「誠信經營守則」協助本公司及子公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作之參考架構。

3. 於 100 年 10 月 28 日訂立「薪資報酬委員會組織規程」並依薪資報酬委員會組織規程執行聘任符合法令規範之委員。

3. 於 100 年 12 月 06 日成立「薪資報酬委員會」，第一屆薪資報酬委員會委員聘任符合相關法令規定之專業性及獨立性資格條件或法令明示允許擔任之柯淵育先生、曹安邦先生、李吉仁先生等三位，任期自董事會通過後開始生效起算至 101 年 06 月 09 日同本屆董事會任期截止日。

4. 於 101 年 03 月 26 日訂立「審計委員會組織規程」，推動公司治理，健全審計監督功能及強化管理機能之遵循。

8. 於 101 年 06 月 13 日股東常會選舉本公司董事及依據公司章程設置審計委員會取代監察人，選出董事 7 人，其中含獨立董事 3 人。

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

(二) 審計委員會運作情形：

近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	柯淵育	4	2	66.67	
獨立董事	曹安邦	6	0	100.00	
獨立董事	蕭瑞洋	6	0	100.00	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

獨立董事姓名：柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋等三位董事。

議案內容：102 年度本公司董事之酬勞結構。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依據本公司審計委員會組織規程第 11 條第 2 項規定，本案因與全體審計委員自身均有利害關係而皆應迴避，依規程應向董事會報告，由董事會為決議。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 稽核報告依法呈送監察人/審計委員會審核，稽核主管並列席董事會議報告，針對其他重要議題，內部稽核主管已於 101 年 3 月 26 日，另行與監察人針對以下作業效率提升方案進行報告：

a. 說明自評與「降低部門作業 cycle time」作業之結合方式，並以生產部門之「DIP 輸送帶軌速不同步之問題改善」為例。

b. 依據機種 H752 實施評估，改善前原工程單位評估該機種產能為 1 小時 400PCS，經改善前後軌速後，統計產出增為 1 小時 432 PCS，增加產能 8%。

2. 審計委員會與會計師有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通，會計師在年度查核後，亦會將查核報告送交審計委員會審查，本公司在 101 年 3 月 26 日及 102 年 3 月 14 日董事會開會前，已邀請會計師至公司，就查核事項及稅務事項進行溝通討論。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>一、股東可依本公司之股東會議事規則，對於議案發言，並設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題，且有股務代理機構處理一般事務，如涉及法律問題，再請法務處理。 二、每月申報董事、經理人、大股東持股資訊，且本公司無持股超過10%之股東。 三、本公司與關係企業間之往來或交易皆依據法令規定辦理，並已訂定「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及子公司監控作業執行之。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>一、於101年度股東常會選舉時，選出柯淵育、曹安邦、蕭瑞洋3先生為獨立董事。 二、本公司定期評估簽證會計師之獨立性，要求會計師提供「超然獨立聲明書」，以維持其查核簽證之獨立超然及公正性，經確認會計師與本公司除簽證及稅務案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並向董事會報告，簽證會計師皆非為董監事、公司之關係人，並具有專業資格、負責，且同一會計師簽證未超過五年。</p>	<p>無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>一、本公司依照相關法規定期及不定期即時公佈財務資訊於公開資訊觀測站及本公司網站，提供投資人充分之財務資訊。 二、本公司與上下游廠商、銀行、子公司及投資人等相關的利害關係人均有適當的聯絡窗口，且設有發言人及投資人專用e-mail信箱。 三、本集團各個公司皆設有客戶申訴專線電話及客戶網路諮詢服務，提供客戶疑問解答與業務諮詢。 四、公司之員工均可隨時當面/e-mail/電話與主管、副總或總經理聯絡。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>一、本公司已將相關的業務、財務、法說會內容及公司治理的執行情形揭露於公司網站，網址為：www.avermedia.com。 二、公司設有發言人及代理發言人各一人，落實發言人制度，並設有專人依相關法令規定，依法按時公告應揭露資訊於公開資訊觀測站，並將此網站與公司網站相連結。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>1. 本公司於100年12月06日成立「薪資報酬委員會」，第二屆薪資報酬委員會聘任符合相關法令規定之專業性及獨立性資格條件或法令明示允許擔任之曹安邦先生、柯淵育先生、蕭瑞洋先生等三位為委員，其主要職責為擬訂下列各款事項之建議案：</p> <p>(1). 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。</p> <p>(2). 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>(3). 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。</p> <p>2. 於101年度股東常會董事選舉時，選出三名獨立董事，及依據公司章程設置審計委員會取代監察人。</p>	<p>目前本公司內部稽核功能有效運作，建立有效之內部控制制度，董事會依據公司法及證券交易法規定，提名獨立董事人選，並公告股東提名期間，使股東能夠舉薦優秀人才，其功能已能替代提名委員會職責，其他各類功能性委員會如有法令或實際必要之考量時，則依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；未制定「上市上櫃公司治理實務守則」，故不適用。		與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：		
項目	運作	情形
員工權益、僱員關懷 投資者關係	請參閱第56-58頁。 本公司以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，除依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息外，對於未規定之重大事項則於本公司網站投資人關係專區(http://ir.avermedia.com.tw)公告。本公司股東常會議事錄悉依照公司法及相關法令規定記載，股東常會議事錄已公布於公司網站投資人關係專區(http://ir.avermedia.com.tw)，並於本公司永久保存。 且於公司網站設置獨立董事信箱，不論是股東、投資大眾或員工對於本公司運作需改進之相關期許或建議皆可直接透過網路，寄送電子郵件直達獨立董事。	
供應商關係	依本公司「採購管理程序」執行相關之採購作業規定，廠商依契約交貨履約。	
利害關係人之權利	本公司與往來銀行，均依據契約及相關作業規定履行權利義務，以維護雙方之合法權益。本公司並提供往來銀行充足之資訊，以便其了解公司之經營及財務狀況。	
董事及監察人進修之情形	請參閱第33-35頁。	
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	請參閱第72-74頁。	
客戶政策之執行情形	依本公司「服務程序」執行相關之客戶服務作業規定，依產品類別提供客戶對應之保固期，於保固期內因非人為或天然災害等因素產生的問題，均享有保固期間內免費維修。本公司客服部專職協助處理相關維修事宜外，亦提供客服電話、客服電子郵件及線上技術支援等服務。	
公司為董事及監察人購買責任保險之情形	本公司自93年起，已為董監事及經理人購買責任保險。	
1. 本屆董事會(101/06/13選舉)董事出席董事會狀況請參閱第17-18頁。		內有詳細揭露或參閱本
2. 本公司業已依法訂定各種內控規章，進行各種風險管理及評估，請參閱公開資訊觀測站 (http://newmops.tse.com.tw/) > 公司治理，		內有詳細揭露或參閱本
公司網站 http://ir.avermedia.com.tw > 股東服務專區 查詢。		
3. 董事對於其利害相關之議案討論及表決予以迴避。		
4. 本公司積極推動及參與環保及公益活動，以善盡企業之社會責任，秉持取之於社會，用於社會之精神，詳細說明請參閱第26-29頁。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：		
本公司已完成依據公司治理自評項目辦理之101年度自評，主要缺失事項及改善情形如下表：		

控制點		稽核室覆核說明
一	研發循環	
1	支援工程單位是否即時進行問題排除	現已將配重塊背膠貼附區域變更。已進行到料號申請階段，待廠內與廠商端之舊料庫存出清後，即可開始進行承認並正式導入新對策。
二	固定資產循環	
1	是否已針對所有重要作業訂立標準作業 SOP?	<p>1. 四大管理單位現已完成並發行列管資產管理文件如下： TQ-S-MF015 製造列管資產管理規範 TQ-S-IT013 資訊列管資產管理規範 TQ-S-GA010 總務列管資產管理規範 TQ-S-RD026 研發列管資產管理規範</p> <p>2. 確認四大管理單位已依據列管資產程序書進行列管資產盤點作業。</p>

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

(四)本公司薪酬委員會組成、職責及運作情形如下：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	柯淵育		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	曹安邦			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	蕭瑞洋			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：101年08月24日至104年06月17日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	曹安邦	4	4	100.00	
委員	柯淵育	2	2	50.00	
委員	蕭瑞洋	4	4	100.00	

其他應記載事項：

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

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司訂有社會責任指導原則，作為社會責任政策與相關活動推廣之依據，並責成公共關係室進行實施成效之檢討，並於每月經營會議進行向總經理進行報告</p> <p>(二) 本公司設置公共關係室，負責投資人關係與企業社會責任兩項業務，均有專職人員推動相關事宜。</p> <p>(三) 本公司每年依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」安排董事、監察人持續充實新知，並推動公司董事、監察人積極有效落實公司治理制度。</p> <p>本公司對全體員工於到任時針對道德行為準則與企業倫理相關規範，進行圓剛科技股份有限公司員工行為準則及圓剛科技股份有限公司社會責任指導原則之宣導，並將相關條文揭露於企業內部網站，供員工隨時查閱與自我檢視。員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司全面回收廢紙、鐵、鋁罐、寶特瓶、玻璃瓶、塑膠容器、廢電池及廢燈管等，於公司內進行分類後，交予環保站回收再利用。</p> <p>辦公文書儘量使用橡皮擦、少用修正液，儘量使用釘書針、迴紋針、夾子等物品，少用含苯膠水；並減少使用含甲苯、乙醇等有害物質之簽字筆。辦公室用品之採購儘量採用「環保標章」或符合「綠色消費」觀念之物品。</p> <p>(二) 通過ISO14001國際環保認證後，陸續通過世界大廠之綠色伙伴認證，與國際認同的標準接軌，藉著全面環境管理系統的建立，推動環保工作，採用符合環保的材質及製程；並在產品開發時，即考慮環保設計的概念，自2006年起全面採用無鉛無毒製程，包裝盒使用環保、天然無毒顏料、可回收材質；產品研發考慮節能設計，於2010年通過IECQ QC 080000危害物質過程管理系統認證，2012年1月完成ISO 14064-1溫室氣體組織型盤查及PAS 2050產品碳足跡計算。</p> <p>(三) 本公司設有環安衛審查小組，主要負責環安衛管理制度之實際規劃、推展、執行及完成審查報告。</p> <p>(四) 本公司採行下列措施來進行節能減碳及降低溫室氣體：</p> <p>電梯管制(管制方式)、綠色屋頂、辦公室照明(T5燈具)、LED逃生指示燈方向指示燈、餐廳使用LED燈具與自然採光、外氣空調箱、空調節能、事務機節能、水系統節能及廁所與茶水間燈具節能。</p>	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落境，並對員工定期提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(二) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益</p> <p>(二) 本公司運用 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統架構，致力於符合國際先進之安全衛生標準，確保公司提供員工一個安全健康的工作環境與設施，促進勞資雙贏的永續經營，且定期舉行身心靈健康講座。</p> <p>(三) 本公司定期每周舉行董事長分享會議，每季進行部分員工之座談，並透過企業電子看板系統，宣達公司內外之相關訊息。</p> <p>(四) 隨產品所附之保固書，已明定消費者權益外，公司網站亦提供產品保固服務之詳細說明，如適用對象、保固期間、保固方式、送修流程說明、退換貨原則以及客戶服務電話等。</p> <p>(五) 與供應商結合為綠色供應鏈，藉由供應商提供綠色零件，完成綠色產品，共同為企業社會責任盡一份力。</p> <p>(六) 本年度參與社區發展及慈善公益團體相關活動：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 響應中華基督教家庭兒童課後陪讀班計劃發起善心募款活動。 2. 響應「點亮後山星子-竹東原住民青少年課輔計畫」活動。 3. 響應「點亮後山星子-竹東原住民青少年課輔計畫」活動。 4. 連續第六年實際參與弱勢家庭學童課後陪讀班協助陪伴。 5. 舉辦第13、14期陪讀志工至新莊及板橋陪讀班協助陪伴。 6. 舉辦第7、8期希望閣讀志工活動至三峽有木國小說故事。 7. 連續十一年參與 Clean up the World 活動，海內外共同參與。 8. 舉行捐血活動。 9. 圓剛志工隊正式於新北市政府備案後，並已完成基礎訓練。 10. 連續第二年參與聖誕鞋盒傳愛活動，共提供200盒禮物。 	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 獲證期會第八屆資訊揭露評鑑，名列A級企業，並為自願性揭露資訊較透明之公司。</p> <p>(二) 本公司於本年度參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 第三版報告書綱領編製「圓剛科技企業社會責任報告書」，內容涵蓋99至100年兩個年度，並揭露於公司網站中完整呈現公司在企業社會責任面之成果。</p> <p>http://www.avermedia.com/avertv/tw/AboutUs/AboutUs.aspx?Id=37#report</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」與「上市上櫃公司所制定之「企業社會責任指導原則」與「上市上櫃公司</p>	<p>訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；</p> <p>本公司所制定之「企業社會責任實務守則」並無差異。</p>	<p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：本公司企業社會責任運作情形經公正第三者評鑑及認證如下</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 證期會第九屆資訊揭露評鑑A+級企業 ● 連續第六年獲獎天下企業公民 Top50 ● 通過ISO14001國際環保管理系統認證 ● 通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統認證 ● 通過IECQ QC 080000危害物質過程管理系統認證 ● 通過ISO 28000供應鏈安全管理 ● 完成ISO 14064-1:2006溫室氣體組織型盤查 	<p>運作情形</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司企業社會責任報告書為自行編製未通過相關驗證機構，不適用</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

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

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範已於本公司採購管理程序及並於公司制式之買賣合約書中增訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司由法務、財務、人資、稽核與公關等單位指派成員，合組成企業誠信經營專案小組負責企業誠信經營制度之相關作業運作。</p> <p>(三) 本公司員工行為準則第三點明定兼職與利益衝突之迴避之規定，另發現違反企業誠信經營守則之處理程序中第五點明定本公司進行事實了解時，對於涉及違反之人員應予陳述意見之機會，並應作成書面紀錄。實施至今，本公司員工尚未發生利益衝突之個案。</p> <p>(四) 內部稽核人員定期依八大循環進行內部稽核作業，並針對較高不誠信行為風險之營業活動循環情形，並作成稽核報告提報董事會。</p>	無差異
<p>三、公司建立檢舉管道違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司應提供正當檢舉管道，如書面、電子郵件或電話專線等等，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。於發現違反企業誠信經營守則規定後，進行事實了解，並對於涉及違反之人員應予陳述意見之機會，並應作成書面紀錄。實施至今，本公司員工尚無違反上述不誠信行為情事。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 提供本公司最新版誠信經營守則於本公司投資人網站供投資人參閱。惟實施至今，本公司員工尚無違反不誠信行為情事。</p> <p>(二) 如確認員工違反誠信經營規定，並由人資單位即時於公司內公告懲處結果並於內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則」協助本公司、經理人、受僱人及實質控制者於執行業務遵循辦理，以落實誠信經營，訂定相關作業程序及行為指南，並於100年02月25日董事會決議訂立「誠信經營守則」(如架設英文網站、指定專負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>並建立良好商業運作之參考架構，並將「誠信經營守則」公佈於公司網站，公告週知，為利董事、經理人、受僱人及實質控制者於執行業務遵循辦理，以落實誠信經營，訂定相關作業程序及行為指南，並責成內部稽核人員定期查核具較高不誠信行為風險之營業活動遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，提供正當檢舉管道，如電話專線、電子郵件信箱等，如確認員工違反誠信經營規定，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊，以做效尤。</p>	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司除要求員工不得向客戶、供應商或其他與公司業務相關人員要求餽贈、不正當利益、回扣與邀宴，並嚴格婉拒任何形式之不當旅遊或娛樂招待。本亦於採購合約明訂賄賂條款，以清楚表達本公司之誠信經營政策，如經本公司知悉有違反該賄賂條款之情事發生，該供應商應支付本公司高額之違約懲罰金，並將該供應商列為永久拒絕往來戶。此外，本公司一律謝絕商業往來廠商之年節及尾牙禮品以宣示本公司落實誠信經營之決心。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司未訂定公司治理守則，但訂有相關規章，如「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規範」……等規章，查詢方式可登錄本公司網站 <http://ir.avermedia.com.tw> > 投資人關係專區 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：有關「內部重大資訊處理作業程序」已制定於本公司「防範內線交易管理作業辦法」中，本公司針對內、部重大資訊處理及揭露，均依照相關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理，自 98 年起，將辦法放置於公司網站，提供員工、經理人及董事可隨時點閱，稽核室並製做防範內線交易宣導影片，內容涵蓋作業辦法宣導，並要求需求被宣導者經由 e-learning 系統上進行觀看，事後亦需於系統上進行測驗。

101 年董事、監察人及經理人進修情形

職稱	名稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長/執行長	郭重松	101/02/22	101/02/22	圓剛科技股份有限公司	主管職能訓練(What makes an effective executive)	2.0	是
		101/03/09	101/03/09	台大 EMBA	中國金融大趨勢+中國社會大趨勢	4.0	是
		101/03/23	101/03/23	海洋大學	科技管理:從企業看社會新鮮人之就業態度(講師)	3.0	是
		101/10/12	101/10/12	海洋大學電資學院前瞻講座	校園就業規劃(講師)	3.0	是
		101/12/11	101/12/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3.0	是
		101/12/20	101/12/20	圓剛科技股份有限公司	故宮博物院藝術參訪之旅	3.0	是
		101/12/28	101/12/28	圓展科技股份有限公司	新北市立鶯歌陶瓷博物館之旅(藝術美學 生活與科技)	3.0	是
副董事長/財會主管/財務長	李森盛	101/01/07	101/01/07	淡江大學會計學系	淡江大學會計學系系友 IFRS 研習會	6.0	是
		101/01/08	101/01/08	富邦人壽	慧人生, 樂天知命—國學大師傅佩榮傳授《易經》的人生奧秘	3.0	是
		101/02/08	101/02/29	台大 EMBA	高新技術投資	10.0	是
		101/02/11	101/02/11	趨勢教育基金會	美的沉思, 蔣勳談生活裡的唐詩	2.5	是
		101/02/12	101/02/12	台大 EMBA	世界音樂饗宴講座·帶您進入世界音樂的旅程	2.0	是
		101/02/18	101/02/18	國家圖書館國際標準書號中心	「詠」春·閱讀詩之美」講座	2.5	是
		101/03/09	101/03/09	花旗(台灣)銀行	2012 年全球經濟暨金融市場動態分析	2.5	是
		101/03/17	101/03/17	國家圖書館國際標準書號中心	「詠」春·閱讀詩之美」講座	2.5	是
		101/03/21	101/03/21	台大 EMBA	高新技術投資	2.5	是
		101/04/07	101/04/07	國家圖書館國際標準書號中心	「詠」春·閱讀詩之美」講座	2.5	是
		101/04/13	101/04/13	美商韜睿惠悅企業管理顧問股份有限公司	限制型股票及長期激勵的國外作法與國內趨勢	3.0	是
		101/04/28	101/04/28	台大 EMBA	高新技術投資	2.5	是
		101/5/9	101/5/9	瑞士銀行財富管理	海外資金回流的稅務與案例解析	2.5	是
		101/5/11	101/5/11	勤業眾信聯合會計師事務所	限制型股票之發行及會計稅務處理	1.0	是
		101/5/11	101/5/11	KPMG	打造王品幸福企業之道	2.5	是
		101/6/16	101/6/16	洪建全基金會	大地與人的對話	2.0	是
		101/6/22	101/6/22	花旗銀行	2012 年全球經濟暨金融市場動態分析	2.5	是
		101/6/27	101/6/27	圓剛科技股份有限公司	感性的美學	1.0	是
101/07/21	101/07/21	台大 EMBA	2012「群龍合作開創新局」策略研討會	7.0	是		

		101/08/03	101/08/03	美商韜睿惠悅企業管理顧問股份有限公司台灣分公司	高效企業的秘訣：增進員工健康與福祉	2.5	是
		101/08/04	101/08/05	臺灣大學	正向心理教養魔法營：幸福是可以學習的	12.0	是
		101/11/01	101/11/01	1111 人力銀行	人資領袖論壇：人才管理大未來	3.5	是
		101/11/15	101/11/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	是
董事/ 總經理	楊瑞祥	101/12/25	101/12/25	財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3.0	是
董事	李吉仁	101/5/28	101/6/2	台大管理學院與北大光華管理學院	全球企業家班：臺大模組	35.0	是
		101/09/24	101/09/24	財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0	是
		101/12/12	101/12/12	臺灣董事學會	二十一世紀華人家族企業如何富過三代，永續發展	7.0	是
獨立 董事	柯淵育	101/08/15	101/08/15	會計師全聯會	公開發行公司內控規範要點	3.0	是
		101/06/20	101/06/20	會計師全聯會	企業併購法及案例探討	3.0	是
		101/08/24	101/08/24	會計師全聯會	會計師風險管理	3.0	是
		101/07/27	101/07/27	會計師全聯會	實質課稅與納稅人權利保護	3.0	是
		101/08/29	101/08/29	會計師全聯會	審計準則公報 48 與 49 號	3.0	是
		101/08/30	101/08/30	會計師全聯會	審計準則公報 51 與 52 號	3.0	是
		101/08/13	101/08/13	會計師全聯會	銷售當事人之認定	3.0	是
		101/07/03	101/07/03	會計師全聯會	鑑識會計新業務之探討	3.0	是
獨立 董事	曹安邦	101/12/06	101/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3.0	是
獨立 董事	蕭瑞洋	101/07/12	101/07/12	力誠國際管理顧問有限公司	企業主不得不懂-看懂財報的內涵	2.5	是
		101/07/24	101/07/24	證券暨期貨市場發展基金會	101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	是
		101/08/13	101/08/13	證券暨期貨市場發展基金會	從國內外智財發展趨勢與實務案例看智慧財產權與企業營運	3.0	是
		101/08/22	101/08/22	證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3.0	是
		101/08/10	101/08/10	證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人之刑事法律風險與因應-從重大企業弊案談起	3.0	是
執行 副總 經理	黃金龍	101/5/2	101/5/2	圓展科技股份有限公司	How Leaders Create and Use Networks	1.5	是
		101/5/24	101/5/24	圓剛科技股份有限公司	非財務主管之財務報表分析與應用	2.0	是
		101/5/28	101/5/28	圓剛科技股份有限公司	經營管理"絕對責任觀"	2.0	是
		101/6/11	101/6/11	圓展科技股份有限公司	電影賞析(魔球 MONEYBALL)	2.0	是
		101/7/23	101/7/23	圓剛科技股份有限公司	經營管理"Leading Change: Why Transformation Efforts Fail"	2.5	是
		101/8/7	101/8/7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「上市公司內部人股權交易法律遵循」宣導說明會	3.0	是
		101/8/20	101/8/20	圓剛科技股份有限公司	電影賞析談管理(卡特教頭)	3.0	是
		101/8/25	101/8/25	圓展科技股份有限公司	"指揮台上的管理課"管理體驗營	2.5	是
		101/11/19	101/11/19	圓展科技股份有限公司	"指揮台上的管理課"管理討論	2.0	是
副總 經理	李長龍	101/8/1	101/8/1	Gartner Group Taiwan	CIO 圓桌論壇	3.0	是

內稽 主管	金科	101/12/24	101/12/25	會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修 班	12.0	是
內稽 代理人	黃瓊嫻	101/12/24	101/12/25	會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修 班	12.0	是

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書

圓剛科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102 年 3 月 14 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月14日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

圓剛科技股份有限公司



董事長：郭重松

簽章



總經理：楊瑞祥

簽章



(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第 84-86 頁。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	戴信維	101.01.01-101.12.31	是	無

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計	備註
1	低於 2,000 千元		V	V	審計公費 1,910 仟元 非審計公費 225 千元	非審計公費為 101/01~12 TP 移轉訂價報告
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元					
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元					
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元					
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元					
6	10,000 千元 (含) 以上					

本公司支付會計師公費情形：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此等情事。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務或其關係企業者之資訊：並無此等事情。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	101 年度		當年度截至 04 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長/執行長	郭重松	0	0	0	0
董事/財會主管/財務長	李森盛	0	0	0	0
董事/總經理	楊瑞祥	0	0	(1,200,000)	0
董事	李吉仁	0	0	0	0
獨立董事	柯淵育	0	0	0	0
獨立董事	曹安邦	0	0	0	0
獨立董事	蕭瑞洋	0	0	0	0
執行副總經理	黃金龍	0	0	0	0
製造營運單位副總經理	趙永松	0	0	0	0
副總經理	李長龍	0	0	0	0

(一)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無此等情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱(或姓名)	關係	
郭重松	12,752,324 (含保留運用決定權信託股數3,500,000)	6.16	3,887,021 (含保留運用決定權信託股數2,500,000)	1.88	無	無	高錦蘭	夫妻	
富邦人壽保險股份有限公司	5,000,000	2.42	無	無	無	無	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	0	0.00	無	無	無	無	無	無	
三商美邦人壽保險全權委託復華投信投資帳戶，代表人：不適用	4,070,000	1.97	無	無	無	無	無	無	
高錦蘭	3,887,021 (含保留運用決定權信託股數2,500,000)	1.88	12,752,324 (含保留運用決定權信託股數3,500,000)	6.16	無	無	郭重松	夫妻	
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭	3,436,426	1.66	無	無	無	無	高錦蘭	投資者	
德意志台北分行受託保管大學退休基金專戶，代表人：不適用	2,601,741	1.26	無	無	無	無	無	無	
李森盛	2,566,873 (含保留運用決定權信託股數700,000)	1.24	無	無	無	無	無	無	
張永哲	2,465,358	1.19	22,424	0.01	無	無	無	無	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶，代表人：不適用	2,426,000	1.17	無	無	無	無	無	無	
葉信宏	2,102,936	1.02	無	無	無	無	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

101年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	3,000,000	100.00	0	0	3,000,000	100.00
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	200	100.00	0	0	200	100.00
AVerMedia Technologies, Europe B.V,	註1(資本額 EUR5,500,000)	100.00	0	0	註1(資本額 EUR5,500,000)	100.00
AVerMedia Technologies (Shanghai), Inc.	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00	0	0	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00
圓展科技股份有限公司	18,502,904	18.86	16,712,600	17.04	35,215,504	35.90
圓毅投資股份有限公司	38,360,440	100.00	0	0	38,360,440	100.00

註1：該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額，並無股數之記載。

肆、募 資 情 形

一、公司資本及股份之辦理情形：

(一) 股本來源

股 本 來 源

年月	每股 發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
97.07	10	320,000,000	3,200,000,000	222,582,207	2,225,822,070	員工紅利62,453,200 未分配盈餘157,286,580	無	註1
98.07	31.08	320,000,000	3,200,000,000	223,740,508	2,237,405,080	員工紅利11,583,010	無	註2
98.07	10	320,000,000	3,200,000,000	225,896,330	2,258,963,300	未分配盈餘21,558,220	無	註2
100.08	36.87	320,000,000	3,200,000,000	214,074,330	2,140,743,300	第13次庫藏股註銷股本減 資(118,220,000)	無	註3
100.11	24.32	320,000,000	3,200,000,000	210,516,330	2,105,163,300	第14次庫藏股註銷股本減 資(35,580,000)	無	註4
101.03	23.91	320,000,000	3,200,000,000	206,945,330	2,069,453,300	第15次庫藏股註銷股本減 資(35,710,000)	無	註5

- 註1. 經經濟部於 97 年 07 月 31 日, 文號: 經授商字第 09701190640 號函告核准。增資基準日為 97 年 07 月 20 日。
 註2. 經經濟部於 98 年 07 月 22 日, 文號: 經授商字第 09801162190 號函告核准。增資基準日為 98 年 07 月 15 日。
 註3. 經經濟部於 100 年 08 月 12 日, 文號: 經授商字第 10001184150 號函告核准。減資基準日為 100 年 08 月 08 日。
 註4. 經經濟部於 100 年 11 月 10 日, 文號: 經授商字第 10001255160 號函告核准。減資基準日為 100 年 11 月 04 日。
 註5. 經經濟部於 101 年 03 月 08 日, 文號: 經授商字第 10101040210 號函告核准。減資基準日為 101 年 03 月 06 日。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	206,945,330	113,054,670	320,000,000	

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

有價證 券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目 的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備 註
	總股數	核准金額	股數	價格			
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

(二) 股東結構

基準日：102年4月20日

股東結構 數量	政府機 構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	2	41	28,109	73	28,225
持有股數	0	9,070,000	16,580,082	169,802,749	11,492,499	225,896,330
持股比例%	0.00	4.38	8.01	82.05	5.56	100.00

(三) 股權分散情形

基準日：102年04月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1-----999	8,639	1,503,876	0.727
1,000-----5,000	13,845	31,523,529	15.233
5,001-----10,000	2,970	23,698,882	11.452
10,001-----15,000	928	11,742,877	5.674
15,001-----20,000	567	10,550,316	5.098
20,001-----30,000	493	12,498,924	6.04
30,001-----40,000	236	8,443,095	4.08
40,001-----50,000	143	6,609,568	3.194
50,001-----100,000	250	17,489,297	8.451
100,001-----200,000	87	12,009,134	5.803
200,001-----400,000	31	8,713,549	4.211
400,001-----600,000	9	4,261,552	2.059
600,001-----800,000	4	2,609,062	1.261
800,001--1,000,000	4	3,844,977	1.858
1,000,001--1,200,000	1	1,009,166	0.488
1,200,001--1,400,000	4	5,161,470	2.494
1,400,001--1,600,000	0	0	0
1,600,001--1,800,000	2	3,492,398	1.688
1,800,001--2,000,000	1	1,866,873	0.902
2,000,001 以上	11	39,916,785	19.289
合計	28,225	206,945,330	100

特 別 股

年 月 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
未發行	不適用	不適用	不適用
合 計	不適用	不適用	不適用

(四) 主要股東名單

持股基準日：102年04月20日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例%
郭重松	12,752,324 (含保留運用決定權信託股數3,500,000)	6.16
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	5,000,000	2.42
三商美邦人壽保險全權委託復 華投信投資帳戶	4,070,000	1.97
高錦蘭	3,887,021 (含保留運用決定權信託股數2,500,000)	1.88
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭	3,436,426	1.66
德意志台北分行受託保管大學 退休基金專戶代表人：不適用	2,601,741	1.26
李森盛	2,566,873 (含保留運用決定權信託股數700,000)	1.24
張永哲	2,465,358	1.19
花旗託管次元新興市場評估基 金投資專戶	2,426,000	1.17
葉信宏	2,102,936	1.02

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項 目		101 年	100 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 合 併 財 務 報 告 (註 6)	
每股市價	最 高	調整前	32.15	41.40	15.90
		調整後(註1)	—	41.40	—
	最 低	調整前	13.05	21.55	13.90
		調整後(註1)	—	21.55	—
	平 均		21.27	31.35	14.50
每股淨值	分 配 前		18.55	20.60	18.35
	分 配 後(註1)		—	18.63	—
每股盈餘	加權平均股數		206,410	217,402	204,494
	每股盈餘 (基本)	分配前	0.01	2.73	(0.14)
		分配後(註1)	—	2.73	—
每股股利	現金股利	—	2.00	—	
	無償盈餘配股	—	—	—	
	配股資本公積配股	—	—	—	
	累積未付股利(註2)	—	—	—	
投資報酬分析	本益比(註3)		2127.00	11.48	—
	本利比(註4)		—	15.68	—
	現金股利殖利率(註5)		—	6.38	—

註 1：100 年度盈餘分配尚未經股東會決議。

註 2：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：財務報告業經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策(本公司章程第十八條)

本公司每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，並依法規於有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，提列必要之特別盈餘公積，俟該減項回轉後，得再轉列累積盈餘，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

(一)員工紅利為百分之三至百分之二十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。

(二)董事酬勞低於百分之三。

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

2. 本次股東會(102年)擬議股利分配之情形

本公司擬議發放股東現金紅利新台幣 81,797,732 元，每仟股配發 400 元，有關現金股利分配，提請股東常會通過此案後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

3. 預期股利政策並不會有重大變動。

(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目		年度	102 年度 (預估)
期初實收資本額(千元)			不 適 用 (註)
本年度配股配 息情形	每股現金股利(元)		
	盈餘轉增資每股配股數		
	資本公積轉增資每股配股數		
營業績效 變化情形	營業利益(千元)		
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(千元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比例數)			
擬制性每 股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改配放現 金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉 增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並無公開 102 年度財務預測資訊，故無 102 年度預估資料。

(八) 員工分紅及董事酬勞分配情形如下：

- (1). 本公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍請參閱第 43 頁第六項說明。
- (2). 101 年度經考慮提列特別盈餘公積後無盈餘可供分配，故不擬估列員工紅利及董事酬勞。
- (3). 101 年度盈餘分配議案經董事會決議通過，擬議配發員工現金紅利新台幣 0 元及董事酬勞新台幣 0 元，員工紅利及董事酬勞與 101 年度估列費用金額無差異。
- (4). 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
- (5). 擬議配發員工現金紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘為 0.01 元。(因 97 年度開始實施員工分紅費用化，所以無差異。)

本公司上年度 (100 年度) 盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	上年度 (100 年度)			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
配發情形：				
1. 員工現金紅利	20,000,000 元	20,000,000 元	0	無差異，不適用。
2. 員工股票紅利				
(1) 金額	0 元	0 元	0	
(2) 股數	0 股	0 股	0	
3. 董監事酬勞	10,000,000 元	10,000,000 元	0 元	

(九) 公司買回本公司股份情形：

至 102 年 04 月 30 日止

買回期次	第 16 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	自 101 年 08 月 28 日~101 年 10 月 26 日
買回區間價格	每股單價新台幣 12.99 元起至新台幣 22.26 元，當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。
預計買回數量	普通股 3,000,000 股
本次已買回股份種類及數量	普通股 2,451,000 股
未依董事會決議買回之原因	為維護整體股東權益，本公司視股價變化採取分批買回策略，執行率 81.70%
本次已買回股份金額	新台幣 42,368 仟元整
本次已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	2,451,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	1.18%

(十)公司債辦理情形：無。

(十一)特別股辦理情形：無。

(十二)參與發行海外存託憑證之發行情形：無。

(十三)員工認股權證之發行情形：

員工認股權憑證辦理情形

101年12月31日

員工認股權憑證種類	九十六年度第一次 員工認股權憑證
申報生效日期	96年11月16日
發行(辦理)日期	96年12月12日
發行單位數	10,000單位，每單位1,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.83%
認股存續期間	0.95年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年：30% 屆滿3年：60% 屆滿4年：95% 屆滿5年：100%
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	10,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	53.30元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.83%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

101年12月31日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	郭重松	1,000,000股	0.48%	0	0	0	0	1,000,000股	53.3元	53,300仟元	0.48%
	財務長	李森盛										
	總經理	楊瑞祥										
	BU總經理	張永哲(註)										
	副總經理	趙永松										
員工	執行長	郭重松	1,610,000股	0.78%	0	0	0	0	1,610,000股	53.3元	85,813仟元	0.78%
	財務長	李森盛										
	總經理	楊瑞祥										
	BU總經理	張永哲(註)										
	副總經理	趙永松										
	經理	蘇鴻昇										
	處長	鍾俊魁										
	處長	劉厚儀										
	處長	葉健明										
	處長	郭玉芳										

註：本公司經理人(前十大員工)張永哲先生已於96年12月31日離職，轉任圓展科技股份有限公司(本公司分割之公司)總經理。

(十四)限制員工權利新股辦理情形：無。

(十五)併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：

- (1) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。
- (2) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

二、資金運用計劃執行情形

- (一) 計畫內容：前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度內已完成且計劃效益尚未顯現之計劃內容及執行情形：無。
- (二) 執行情形：都已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)營業範圍

1. 營業項目：

- (1) 電腦及週邊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (2) 各種電子產品之設計、製造、加工及買賣。
- (3) 電腦軟體程式之設計、研究、開發。
- (4) 各種電腦通訊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (5) 各種無線電通信器材之設計、製造、加工及買賣。
- (6) 各種電子式控制設備之設計、製造、加工及買賣。
- (7) 各種電子零組件之設計、製造、加工及買賣。
- (8) 前各項產品之塑膠、鐵質外殼之設計、製造、加工及買賣。
- (9) 有關前各項產品之自動化系統工程之規劃、設計、組合、安裝及買賣。
- (10) 前各項產品之進出口代理經銷業務。
- (11) 前各項產品之進出口貿易業務。
- (12) 代理國內外廠商前各項產品之經銷。
- (13) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

產 品	比 重
數 位 視 訊 產 品 系 列	100.00
合 計	100.00

3. 公司目前之產品與服務項目

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

- (1) 應用於電腦看電視之各式數位/類比電視卡
- (2) 應用於電腦看電視之各式數位/類比電視盒
- (3) 應用於電腦看電視之各式 3D 數位/類比電視卡/棒/盒
- (4) 應用於電腦看電視之各式內建數位/類比電視卡
- (5) 家用多頻電視分享器將有線電視訊號無線分享至個人電腦及 iPad
- (6) 數位衛星電視卡
- (7) 影像擷取卡及開發套件系列產品。
- (8) 高畫質(HD)影像擷取卡及開發套件系列產品。
- (9) 遊戲錄影/遊戲直播擷取系列產品
- (10) 影音串流伺服器系列產品
- (11) 其他電腦多媒體視訊相關產品

4. 計劃開發之新商品

本公司為世界級專業多媒體電腦視訊之設計、製造、行銷領導廠商之一，並以提供高品質、高附加價值之產品為目標，產品定位為 PC 與 Video 之間視訊的處理技術，依不同市場區隔開發多媒體視訊產品。同時因應多媒體電腦發展新趨勢，如針對各種電腦平台，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機，或針對如 Windows, Mac, Android 等作業系統，開發對應的影音解決方案，更以圓剛之核心影音技術，領先競爭者開發出高畫質影音擷取、遊戲錄影、影音串流伺服器等新功能的產品，並延伸多媒體影音產品之應用，以擴大與保持本公司之競爭優勢。

(一) 產業概況：產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬中游研發、製造的供應商

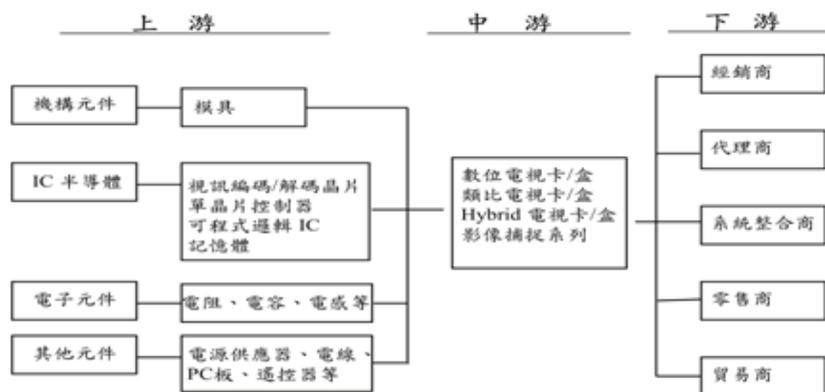
上游

中游

下游

(圓剛科技)

產業概況



(二) 技術及研發概況

1. 目前本公司的核心技術為影像視訊相關技術，如影像擷取、影像訊號處理、影像轉換、影像壓縮/解壓縮及網路影音串流等，再將此影像視訊相關技術，應用於數位視訊產品系列。圓剛持續對先進技術的投資與長期的承諾外，為強化競爭優勢，每年仍持續投入將近營業額之 8-10% 的研發費用，不斷研發新產品及改良現有產品，以奠定公司永續發展之基礎。迎接高畫質電視(影像)與網路即時影音整合時代的來臨，將產品區分為電腦/平板/手機看電視、高畫質錄影及網路即時影音等三大產品線。同時以自有品牌(OBM)發展與有價值的 ODM 並重的策略下，協助 ODM 客戶在市場上率先推出最能符合使用者需求的產品，贏得市場先機。此外深入了解各消費性電子產品市場，區隔使用族群之特殊需求，研發符合使用者習慣的人機介面，並且投入多項基礎研究工作，延伸不同產品線，以滿足各種應用市場之需求，並將創新之技術申請專利予以保護。

單位：新台幣仟元

年度 項目	101 年度	102 年截至年報刊印日
研發費用	210,062	71,966

2. 開發成功之技術或產品：

截至目前為止本公司有關多媒體影像視訊產品之研發成果，近年來較具代表性之產品與發展技術如下：

- (1) 持續強化研發符合各種標準介面(如 PCI、PCIe、USB、PCMCIA、MiniPCI 及 Minicard 等)之各式類比電視卡、數位無線廣播電視卡、類比數位+FM 三頻電視卡、數位衛星電視卡
- (2) 開發完成領先業界推出具 HDTV 訊號輸出之高畫質電視盒。
- (3) 開發完成新一代的電視應用軟體 AP 2010
- (4) 開發完成具有內建天線及外接天線之雙 TUNER 數位電視訊號處理裝置技術
- (5) 開發完成支援 Mac OS 之電視棒
- (6) 開發完成影音電視串流技術
- (7) 開發完成 3D 電視卡
- (8) 開發完成 2D 電視節目轉 3D 之軟體設計模組
- (9) 開發完成多媒體播放機
- (10) 發表免電腦高畫質遊戲錄影盒
- (11) 開發完成 HomeFree 無線電視盒支援 iPad 及 Mac 上看電視
- (12) 開發完成 Mac 用影像擷取產品

- (13) 開發完成一對多影音串流之創新解決方案 (AVerCaster™ Pro)
 - (14) 開發完成 1080p VGA 高畫質影像擷取技術
 - (15) 開發完成 Full HD 1080p 高畫質影像擷取技術
 - (16) 開發完成搭載 SDK 開發套件的全功能 HD 擷取裝置
 - (17) 開發完成中小企業專用經濟型影音串流解決方案
 - (18) 開發完成有線電視專用可錄式電視盒
 - (19) 開發完成 1080p@60 遊戲直播擷取技術
 - (20) 開發完成機上盒(MOD)專用可錄式電視盒
 - (21) 開發完成遊戲直播專用直覺界面-RECentral
 - (22) 開發完成免 PC 之遊戲直播擷取技術開發完成廣電業專用影音串流伺服機
3. 未來年度研究發展計劃

本公司的研發人力約佔全公司人數總數之三分之一強，擁有國內外優秀多媒體視訊軟體、硬體及韌體技術的人才，並在數位視訊產品方面投注適當的資源進行研發。隨著數位家庭時代的來臨，全球多媒體影像技術之快速發展和各種標準規範的建置完成，使得多媒體視訊產業快速成長。本公司之各系列產品就是提供消費者或是系統廠商在多媒體視訊方面的各種應用，並提供使用者在各種介面或不同作業系統平台上使用本公司的產品。圓剛科技成立迄今，持續強化於將核心技術，產品化的能力，尤其提高產品之附加價值，因此未來三至五年之計劃及開發重點在於：

- 持續以核心技術與各式軟硬體平台之間進行無縫式之整合，並累積相關之經驗，以強化核心專能力，並加速推出延伸產品至最終消費者之市場應用。
- 投入適當及足夠的資源，並進行全方位的高價值之相關研發以提高競爭力。
- 依各應用之市場進行區隔，規劃合乎市場需求之產品。
- 依使用者的應用觀點進行系統整合，提供多媒體及影像擷取應用的解決方案。

本公司亦擴大現有產品與其他系統產品於其他應用領域，以保持市場競爭力並爭取進入新市場的契機。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區：

圓剛以外銷為主，AVerMedia 品牌於歐、亞、中東、大洋洲及大陸等地已建立相當的知名度及專業形象，行銷區域遍及全球。為提昇對客戶的供貨及售後服務，於歐、美、亞等各個重要市場陸續成立銷售服務據點，尤因應各國不同的文化，採用當地化的行銷與服務；並加強在世界各地的行銷網絡，依客戶訂單及市場需求預測，除了將產品迅速運送至全球各據點外，也提供顧客最即時且滿意之售後服務。

2. 市場佔有率及競爭情形：

本公司除積極致力於研發創新，並以自有品牌“AVerMedia”行銷全球多年有成，於數位影音相關產業中，為世界領導品牌之一。但目前並無公正的研究機構針對該產業進行市場佔有率之調查，但在部分的區域則有相關之機構針對特定的品項進行的品牌之調查，如台灣知名 IT 數位賣場 NOVA 所連續多年舉辦「通路理想品牌」調查，在 2012 年的調查報告中，圓剛再度榮獲電視盒類「消費者」及「零售商」理想品牌的雙料冠軍。圓剛已經連續九年蟬聯 NOVA 通路理想品牌霸主，可見圓剛在自有品牌上始終不變的堅持和努力！在此調查中針對消費者與零售商進行的調查中，圓剛在消費者的「最佳知名度」及「最佳指名度」部分獲得 38.24% 的佔比；更重要的是零售商的調查，是以所有廠商之進貨率與銷售率進行調查，圓剛則是獲得 36.44% 的高佔比，遙遙領先其他競爭廠商，也就是說，每三位消費者就有一位選擇圓剛的電視盒/卡。相信圓剛品牌在電腦看電視產品的市佔率，中已是大多數零售通路商及消費者心中的首選，也代表圓剛對於品質及創新的堅持深得消費者認同與讚賞。

3. 市場之未來供需情況與成長性

由於數位視訊產品在多媒體應用非常廣泛，從早期的特殊應用的商業簡報、廣告出版、影像編輯、視訊會議、網路監控、互動式電視到現在行動電視等，應用領域已跨越了資訊、通訊、消費性電子產業以及近期備受矚目的數位家庭娛樂等消費性產品，未來的市場潛力龐大。且隨著 CPU 的處理速度、硬碟容量大增、無線傳輸速度、數位內容多元化及其他電腦相關技術的突飛猛進，網路即時影音更將成為個人數位娛樂的另一波主流，其未來市場需求成長力道強勁，市場規模也將隨著數位家庭的娛樂應用層面的增加而逐漸擴大。目前使用者所使用的各種電腦平台更加的多元化，如桌上型/筆記型/平板電腦或智慧型手機及各種作業系統，如 Windows, Mac, Android 等，再加上無線上網也日益普遍，因此誰能滿足使用者在任何時間、場所，收看想愛的電視節目，就能掌握未來的契機。

有鑑於視訊數位化為未來勢不可擋的新趨勢，圓剛除了持續於電腦看電視產品外，更積極將、以自有的核心技術投入於影音串流之創新解決方案、高畫質影像擷取技術、免電腦高畫質遊戲錄影技術及遊

戲直播串流技術之開發，以最快的時程研發出新一代的產品，並將這些新產品及新的應用在新的市場持續的推展，以持續為下一波的成長儲備動能。

4. 競爭利基

本公司累積雄厚的影像處理研發技術、製造能力及紮實的全球行銷網路，在市場上持續提供最具經濟效益且精緻品質的產品。在同時兼顧利潤與營收的策略下，以相同的核心技術發展出不同的產品應用，深耕數位娛樂消費性市場及專業之系統整合商及加值型經銷商，進行不同的行銷策略，創造出產品價值的極大化，以期在各個不同的產品領域及市場競爭下，脫穎而出。

5. 發展遠景之有利因素與不利因素之因應對策

(1) 有利因素-

- i. 數位化生活的潮流，多媒體電腦、網路、通訊、數位廣播等產業蓬勃發展的時機，使用族群逐漸擴大至家庭用戶的消費者，擁有非常大的發展潛力。隨著資訊、通訊與消費性電子的整合趨勢、國際電腦大廠軟/硬體標準規格的建立及視窗作業系統不斷快速更新推出，使數位家庭娛樂產品的應用、設計廠商有依循的設計標準環境，加速產業的發展。
- ii. 多媒體視訊產品結合數位、類比、軟體等技術，複雜程度、設計難度及種類遠超過一般資訊及消費產品，對一般廠商而言，具有相當的進入門檻。
- iii. 台灣多媒體電腦產業的競爭優勢台灣為國際電腦資訊與周邊產業的重要供應地，擁有優秀的電腦軟、硬體技術人才，尤其是國內上游 IC 廠商的積極投入、以及優異的製程技術與經驗等基礎，也奠定整個產業上、下游垂直整合的製造、供應的完整體系，更有助於國內多媒體電腦及週邊產業的發展。
- iv. 圓剛的競爭優勢
 - 圓剛是一家技術導向的公司，具備完整多媒體視訊產品的設計能力，產品線齊全，能迅速因應市場的需求，較同業領先推出新產品，取得市場先機的優勢。
 - 圓剛財務結構非常健全，並發展多系列完整的產品線，具有扎實的研發及生產經驗，更是國際一流的 ODM 大廠最理想的合作廠商。
 - 圓剛產品以技術取勝，依市場反應為設計的依歸，具相當的競爭力。圓剛每年投入高達營業額 8~10% 比例的研發費用，致力於技術的創新及功能整合，軟/硬體兼具的完整套件研發，並積極從事專利的保護，以提供使用者最具經濟效益的人性化產品。
 - 圓剛重視組織的平衡發展，除重視研發、製造、品質外，同時也投入適當的資源於行銷網路的拓展及自有品牌的建立。
 - 圓剛已奠立紮實的技術基礎及行銷通路，由於多媒體視訊產品大多結合數位、類比、軟/硬體的技術、因此設計上較困難、零組件眾多且製程複雜，大廠不易切入此領域，小廠更是有技術上的障礙。

(2) 不利因素

- i. 資訊產品價格競爭的特性，因應策略如下：
 - 掌握產品核心技術及客戶需求，迅速推出高附加價值的產品，以區隔低價市場之競爭，並進行自有技術發展及製程改良，以降低成本。
 - 強化 AVerMedia 自有品牌的優勢，來擴大全球市場的行銷活動，更不斷地運用各地市場回饋的機制，加強產品的使用功能及技術創新。
- ii. 筆記型電腦內建電視卡的需求雖明顯下滑，但利用智慧型手機、平板電腦上利用網路收看電視需求的趨勢，則是大幅提高，因應策略如下：
 - 縮減低價值貢獻的產品線，調整後將有助於高獲利產品的銷售比重。
 - 以現有核心影像技術，開發高畫質(HD)錄影及遊戲錄影產品線，以擴大影像擷取相關產品線的廣度。
 - 以核心影像技術結合網路串流技術，針對不同的應用市場，加速開發符合需求的新產品。

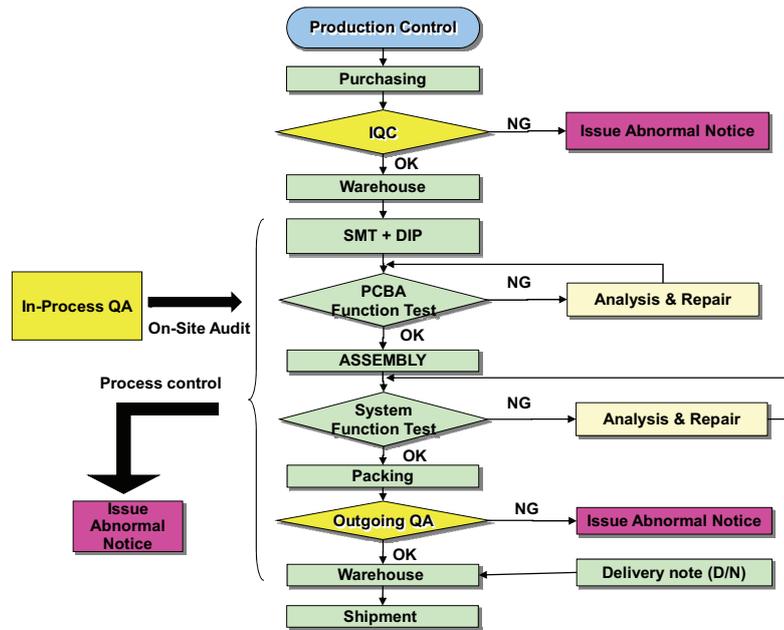
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

AVerMedia 產品涵蓋全系列的電腦多媒體視訊產品，自視訊輸入，處理、儲存到輸出，依照不同之應用，其重要之用途為數位娛樂消費性市場應用，如電腦看電視、收聽調頻、視訊會議、影像編輯處理、醫療/美容影像處理、多媒體展示系統及數位家庭娛樂、高畫質影像錄影、遊戲錄影、遊戲直播及網路即時影音串流等運用。

2. 產製過程

Process Flow Chart



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料之供應狀況

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

(四) 最近兩年度任一年度中曾占進、銷總額百十以上之客戶名單

1. 最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止(102Q1)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	10004214	491,803	27.35	無	10004214	284,807	23.25	無	10004214	64,145	23.74	無
2	10002246	184,479	10.26	無	10002246	78,769	6.43	無	10002246	11,717	4.34	無
	其他	1,122,101	62.39		其他	861,363	70.32		其他	194,388	71.92	
	銷貨淨額	1,798,383	100.00		銷貨淨額	1,224,939	100.00		銷貨淨額	270,250	100.00	

變動分析：因銷貨產品組合及市場環境變化，以致於銷貨客戶、金額及比例有所增減變動。

2 最近二年度占進貨總額百分之十以上廠商

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	LOA0021	145,008	16.41	無關係	LOA0021	88,414	15.47	無關係				
3	其他	738,571	83.59		其他	483,002	84.53		其他	108,846	100.00	
	進貨淨額	883,579	100.00		進貨淨額	571,416	100.00		進貨淨額	108,846	100.00	

變動分析：本公司以專業經營多媒體視訊影像產品為主，其原物料選擇品質穩定之國內外廠商供應，且為避免原物料有短缺，採分散對象之採購政策，並與多家廠商維持長期良好合作關係，以確保原物料來源無虞。

(五)最近二年度生產量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度		100 年度			101 年度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
	數位視訊產品系列		4,200,000	3,509,205	1,163,122	3,500,000	2,529,350	734,741
合計		4,200,000	3,509,205	1,163,122	3,500,000	2,529,350	734,741	

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度		100 年度				101 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
數位視訊產品系列	89,169	91,178	3,048,595	1,664,612	63,136	135,239	1,977,220	1,089,700		
其他(註)	—	39,812	—	2,781	—	—	—	—		
合計		130,990		1,667,393	63,136	135,239	1,977,220	1,089,700		

註：其他是指銷售其他電子材料。

三、從業員工資訊

年 度		101 年度	100 年度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31
員 工 人 數	直接人員	123	138	97
	間接人員	407	371	398
	合 計	530	509	495
平 均 年 歲		33.8	33.61	34.24
平 服 務 年 資		4.9	4.82	5.17
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.38%	0.2%	0.4%
	碩 士	23.87%	31.36%	31.52%
	大 專	44.23%	53.46%	46.46%
	高 中	23.06%	12.03%	18.99%
	高 中 以 下	2.46%	2.95%	2.63%

四、環保支出資訊

1. 最近兩年因污染環境所受損失及處份之金額

本公司未因環境污染事件遭受環保單位稽核而罰鍰，日後也將秉持 ISO 14001 環境政策精神，預防污染，提高資源使用效率，成為永續發展之企業。

2. 因應對策

(1) 本公司於 2003 年取得 ISO 14001 環境管理系統認證，環境管理政策為：

凡事第一次便做好，來滿足公司內外顧客要求。

(2) 本公司產品正朝向環保材料產品設計，符合相關環保、安全與衛生法令規定，並以國際相關規範為標準。

(3) 公司每年會配合全國清潔日進行 3 個小時的義工服務社會。

(4) 公司全員參與進行廢棄物分類，進行資源回收再利用。

(5) 每年針對公司廢棄物處理廠商進行稽核，確保處理過程無瑕疵。

3. 改善計劃

(1) 水污染防治方面：不適用。

(2) 固定污水源防治方面：不適用。

(3) 空氣污染防治方面：不適用。

(4) 廢棄物清理方面：公司廢棄物管理著重於製程減廢與污染預防，持續減少廢棄物產生量，秉持源頭管理觀念。以回收再利用的方式回收有用資源，其它無法回收再利用者委託合法的清理機構並妥善處理。廢棄物依法規進行上網申報流向，以符合廢棄物清理法標準。

4. 未來三年預計環保資本支出：推動 ISO 14001 環境系統費用預估 100,000 元。

五、勞資關係情形：

1. 員工福利措施

(1) 保險

除依政府規定加入勞保、健保之外，每位員工同時加入團體保險，內容含定期壽險、意外保險、癌症醫療保險、職業災害保險、醫療現金給付及住院醫療保險，以保障員工及其家屬之生活。

(2) 員工訓練

A. 本公司有完備的教育訓練體制，分為新進人員訓練、職能別專業訓練以及階層別管理訓練，皆納入 ISO 系統以進行追蹤與管理。

B. 101 年實際有 10,797 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 11,086 人時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 25.09 小時。內部的訓練成本不計，訓練費用支出為新台幣 136,949 元。

C. 導入人才培訓與線上學習系統，以整合所有與訓練有關之資料，培育公司發展所需之人才。

(3) 勞資間之協議

A. 本公司之工作規則遵守勞基法之規定。

- B. 員工入股分紅制度，使員工能成為公司股東，建立雙方榮辱一體／盈虧共享的共識。
- C. 建立人性化、自我管理的工作環境。
- D. 固定時間舉辦員工動員大會，以促進勞、資合作，提高工作效率。
- E. 另有績效獎金制度、年度團體旅遊、社團活動補助、三節獎金、慶生會、婚喪賀奠及每年身體健康檢查。

(4)公司員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定需多相關辦法與規定，讓各職級員工的倫理觀念、權利、義務以及行為有所依循，各項相關辦法簡述如下：

- A. 各部門工作執掌：明確規範各單位執掌及組織功能。
- B. 費用核決權限：授權給各層級的主管明確的費用核決權限，提高工作效率，加強分層負責管理與有效規範。
- C. 員工工作規則：明訂員工出勤辦法、給假辦法、行為準則、即時獎懲等等辦法，健全考勤制度及建立員工良好的紀律、使員工休假與請假有所依循、對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損失給予獎勵或懲處。
- D. 新進人員輔導辦法（導師制）：為使新進同仁於報到時及早消除對新環境的不安全感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。
- E. 員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。
- F. 社團管理辦法：倡導正當休閒活動，規範公司內部社團組織之權利與義務。
- G. 性騷擾防治與處理實施辦法：為防治工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言談與舉止。
- H. 營業秘密維護規定：為維護公司營業秘密，保障商業利益與競爭能力，避免洩漏而造成損害。
- I. 員工行為準則：為讓所有員工都能按照個人和職業操守的最高準則行事，並遵守所有適用的法律、規定、法規和公司政策。在接受公司職位或指派的同時，我們每一個人都要為自己的行為負責，包括遵守法律、遵守本行為準則、遵守公司的政策以及各業務單位制訂的政策和程序。

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

2. 退休制度與實施情形

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

3. 工作環境與員工人身安全保護措施

(1) 安全衛生

A 本公司於 2008 年底通過最新版 OHSAS18001：2008 認證

B 制定安全衛生工作守則。

C 設置勞工安全衛生管理單位。

D 定期舉行一般勞工之安全衛生教育訓練。

E 實施特殊作業人員、危險性機械、設備操作人員之安全衛生教育訓練。

F 每年定期舉辦年度勞工健康檢查

(2) 設施安全

A. 定期進行消防設備檢查。

B. 機械設備裝設安全防護裝置。

C. 訂定自動檢查計劃，各單位依計劃實施設備自動檢查。

(3) 環境衛生

A. 定期進行作業環境測定。

B. 定期進行作飲水機水質測定。

4. 最近年及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	MPEG-LA	83/01/01-107/9/23	授權種類：一般產品授權：Consumer Product，DTV 部分是 decoding product	合約有效期追溯自 1994/01/01
授權合約	SISVEL, S. P. A.	98 年/1 月/1 日生效至授權專利中最後一個專利權屆滿失效日止	針對 DVB-T 數位電視音訊，取得 MPEG AUDIO 技術之專利授權	無
授權合約	思愛普軟體系統股份有限公司 (SAP)	98 年/1 月/1 日生效至 104 年/12 月/31 日止	原有「SAP 軟體終端用戶授權合約書」附錄一之增補協定	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師姓名及查核意見：

(一) 資產負債表資料

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	97年	98年	99年	100年	101年
流動資產	2,289,187	2,649,187	3,105,431	2,795,307	2,081,122
基金及長期投資	1,200,000	1,508,004	1,469,923	1,038,800	1,030,927
固定資產	407,617	380,510	471,706	526,936	483,865
無形資產	21,373	21,165	14,245	28,621	17,748
其他資產	654,587	620,791	516,047	576,504	465,922
資產總額	4,572,764	5,179,657	5,577,352	4,966,168	4,079,584
流動負債	分配前	623,632	849,859	601,427	557,191
	分配後	1,141,029	1,446,279	1,279,116	971,082
長期負債	—	—	—	—	—
其他負債	30,394	80,096	62,731	73,129	22,977
負債總額	分配前	654,026	929,955	664,158	630,320
	分配後	1,171,423	1,526,375	1,341,847	1,044,211
股本	2,225,822	2,258,963	2,258,963	2,105,163	2,069,453
資本公積	647,033	685,998	731,885	688,936	678,867
保留盈餘	分配前	1,279,218	1,540,914	1,944,674	1,597,420
	分配後	740,263	944,494	1,266,985	1,183,529
金融商品未實現損益	(1,691)	147	—	—	—
累積換算調整數	6,075	1,399	(22,328)	(9,120)	(13,389)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	3,918,738	4,249,702	4,913,194	4,335,848
	分配後	3,401,341	3,653,282	4,235,505	3,921,957

註1：101年度盈餘分配尚未經股東會決議。

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 項 目	當 年 度 截 至 102 年 03 月 31 日 合 併 財 務 資 料 (<u>註</u>)	
流 動 資 產	2,169,492	
不動產、廠房及設備 (<u>註</u> 2)	474,008	
無 形 資 產	21,255	
其 他 資 產 (<u>註</u> 2)	1,429,958	
資 產 總 額	4,094,713	
流動負債	分配前	292,253
	分配後	<u>註</u> 1
非 流 動 負 債	4,310	
負債總額	分配前	296,563
	分配後	<u>註</u> 1
歸屬於母公司業主之權益	3,798,150	
股 本	2,069,453	
資 本 公 積	612,483	
保留盈餘	分配前	1,158,845
	分配後	<u>註</u> 1
其 他 權 益	(263)	
庫 藏 股 票	(42,368)	
非 控 制 權 益	—	
權 益 總 額	分配前	3,798,150
	分配後	<u>註</u> 1

註：業經會計師核閱

(二) 損益表資料

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元(每股盈餘金額除外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	2,188,001	2,044,444	2,894,764	1,798,383	1,224,939
營業毛利	781,033	721,652	1,210,716	718,140	489,941
營業損益	236,886	184,369	509,129	88,905	(16,774)
營業外收入及利益	599,573	714,909	702,358	650,548	68,994
營業外費用及損失	25,031	9,010	65,966	31,516	23,387
繼續營業部門 稅前損益	811,428	890,268	1,145,521	707,937	28,833
繼續營業部門 損益	741,264	800,651	1,000,180	594,052	1,669
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	741,264	800,651	1,000,180	594,052	1,669
基本每股盈餘 (未追溯調整)	3.40	3.67	4.52	2.73	0.01

簡明綜合損益表

單位：新台幣千元(每股盈餘金額除外)

年 度 項 目	當 年 度 截 至 102年03月31日 合併財務資料(註)
營業收入	280,663
營業毛利	116,224
營業損益	(34,560)
營業外收入及支出	13,511
稅前淨利	(21,049)
繼續營業單位 本期淨利	(28,978)
停業單位損失	-
本期淨利(損)	(28,978)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,006
本期綜合損益總額	(24,972)
淨利歸屬於 母公司業主	(28,978)
淨利歸屬於非控制權益	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	4,006
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-
每股盈餘	(0.14)

註：1. 業經會計師核閱
2. 停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

簽證年度	會計師姓名	查核意見
97年	林文欽、李耀欽	修正式無保留意見書
98年	林文欽、王儀雯	修正式無保留意見書
99年	王儀雯、戴信維	修正式無保留意見書
100年	王儀雯、戴信維	修正式無保留意見書
101年	林文欽、戴信維	修正式無保留意見書
102年第一季	林文欽、戴信維	依被投資公司未經會計師核閱報告認列投資損益之保留核閱報告書

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析								
		年 度 (註 1)							101 年與 100 年差異	
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	101 年合 併	數字	比率%	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	14.30	17.95	11.91	12.69	5.91	6.14	(6.78)	(53.43) (註 1)	
	長期資金占固定資產比率	961.38	1116.84	1041.58	822.84	793.30	787.65	(29.54)	(3.59)	
償 債 能 力 %	流動比率	367.07	311.72	516.34	501.68	954.14	877.20	452.46	90.19 (註 1)	
	速動比率	341.60	288.02	490.33	478.08	899.34	816.04	421.26	88.11 (註 1)	
	利息保障倍數	0	0	0	601.46	627.80	295.13	26.34	4.38	
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	3.55	5.31	7.13	4.50	4.05	4.47	(0.45)	(10.00)	
	平均收現日數	102.81	68.73	51.19	81.11	90.12	81.63	8.91	10.99	
	存貨週轉率 (次)	4.44	7.55	9.70	7.76	5.99	4.93	(1.77)	(22.81) (註 2)	
	應付款項週轉率 (次)	3.25	2.95	4.52	4.70	4.09	3.99	(0.61)	(12.98)	
	平均銷貨日數	82.20	48.34	37.62	47.03	60.93	74.10	13.93	29.62 (註 2)	
	固定資產週轉率 (次)	5.37	5.37	6.14	3.41	2.53	2.69	(0.88)	(25.81) (註 2)	
	總資產週轉率 (次)	0.48	0.39	0.52	0.36	0.30	0.32	(0.06)	(16.67)	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	15.57	16.42	18.60	11.29	0.04	0.04	(11.25)	(99.65) (註 2)	
	股東權益報酬率 (%)	19.09	19.60	21.83	12.85	0.04	0.04	(12.81)	(99.69) (註 2)	
	占實收 資本% 比率	營業利益	10.64	8.16	22.54	4.22	(0.81)	(1.00)	(5.03)	(119.19) (註 2)
		稅前純益	36.45	39.41	50.71	33.63	1.39	1.39	(32.24)	(95.87) (註 2)
	純益率 (%)	33.88	39.16	34.55	33.03	0.14	0.13	(32.89)	(99.58) (註 2)	
	每股盈餘 (元) (未追溯調整)	3.37	3.67	4.52	2.73	0.01	0.01	(2.72)	(99.63) (註 2)	
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	83.20	71.95	65.58	(10.65)	46.59	11.69	57.24	(537.46) (註 3)	
	現金流量允當比率 (%)	118.73	108.11	94.41	67.85	63.00	94.58	(4.85)	(7.15)	
	現金再投資比率 (%)	2.05	2.04	(3.87)	(15.91)	(7.55)	(9.35)	8.36	(52.55) (註 3)	
槓 桿 度	營運槓桿度	3.75	4.09	2.38	7.08	(16.28)	(12.72)	(23.36)	(329.94) (註 2)	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	(0.01)	(0.99)	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

註1：本公司於101年提前發放年終獎金致流動資產與負債較100年減少。

註2：係主力產品轉型，新產品尚未替代舊有銷售額致營業收入與利益減少所致。

註3：主係本期應收帳款大幅收回使營業活動淨現金流量增加與分配前期保留盈餘所致。

註：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。(取至小數第二位，以下無條件捨去)

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。(取至小數第二位，以下無條件捨去)

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

財務分析

年 度		當 年 度 截 至 102 年 03 月 31 日 合 併 財 務 報 告 (註 1)	
分 析 項 目			
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	7.24	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	801.28	
償 債 能 力 %	流動比率	742.33	
	速動比率	694.31	
	利息保障倍數	0	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.55	
	平均收現日數	65.77	
	存貨週轉率(次)	4.60	
	應付款項週轉率(次)	5.17	
	平均銷貨日數	79.35	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.37	
	總資產週轉率(次)	0.27	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(2.83)	
	權益報酬率(%)	(3.04)	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	(6.68)
		稅前純益	(4.07)
	純益率(%)	10.33	
	每股盈餘(元)	(0.14)	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	83.60	
	現金流量允當比率(%)	0	
	現金再投資比率(%)	1.64	
槓 桿 度	營運槓桿度	0	
	財務槓桿度	1.00	

註 1：業經會計師核閱。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳

款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

圓剛科技股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等；其中財務報表(含合併財務報表)嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

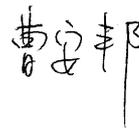
此致

圓剛科技股份有限公司 102 年股東常會

獨立董事：柯淵育



獨立董事：曹安邦



獨立董事：蕭瑞洋



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 三 十 日

四、最近年度財務報告：

請參閱本年報第 87-126 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

請參閱本年報第 127-174 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

項目	年度		差異		註
	101 年度	100 年度	金額	%	
流動資產	2,081,122	2,795,307	(714,185)	(25.55)	1
長期投資	1,030,927	1,038,800	(7,873)	(0.76)	
固定資產	483,865	526,936	(43,071)	(8.17)	
其他資產	465,922	576,504	(110,582)	(19.18)	
資產總額	4,079,584	4,966,168	(886,584)	(17.85)	
流動負債	218,116	557,191	(339,075)	(60.85)	1
長期負債	-	-	-	-	
負債總額	241,093	630,320	(389,227)	(61.75)	1
股本	2,069,453	2,105,163	(35,710)	(1.70)	
資本公積	678,867	688,936	(10,069)	(1.46)	
保留盈餘	1,145,928	1,597,420	(451,492)	(28.26)	2
股東權益總額	3,838,491	4,335,848	(497,357)	(11.47)	

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）之主要原因及其影響。

註1. 本公司於101年提前發放年終獎金致流動資產與負債較100年減少。

註2. 本公司於101年進行100年度現金股利分配致保留盈餘較100年減少。

二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	1 0 1 年 度		1 0 0 年 度		增 減 金 額	變 動 比 例 %	備 註
	小 計	合 計	小 計	合 計			
營業收入總額	\$1,242,838		\$1,820,027		(577,189)	(31.71)	1
減：銷貨退回	(9,953)		(8,332)		(1,621)	19.16	
銷貨折讓	(7,946)		(13,312)		5,366	(40.31)	1
營業收入淨額		\$1,224,939		\$1,798,383	(573,444)	(31.89)	1
營業成本		(734,998)		(1,080,243)	345,245	(31.96)	1
營業毛利		489,941		718,140	(228,199)	(31.78)	1
聯屬公司間已 實現利益		2,684		7,114	(4,430)	(62.27)	1
營業淨毛利		492,625		725,254	(232,629)	(32.08)	1
營業費用		(509,399)		(636,349)	126,950	(19.15)	
營業利益		(16,774)		88,905	(105,679)	(118.87)	1
營業外收入		68,994		650,548	(581,554)	(89.39)	2
營業外支出		(23,387)		(31,516)	8,129	(25.79)	3
繼續營業部門 稅前淨利		28,833		707,937	(679,104)	(95.93)	2
所得稅利益(費 用)		(27,164)		(113,885)	86,721	(76.15)	2
繼續營業部門 稅後淨利		1,669		594,052	(592,383)	(99.72)	2

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)、增減比例變動分析說明：

註1. 係主力產品轉型，新產品尚未替代舊有銷售額致營業收入、營業毛利及營業利益減少所致。

註2. 本公司於100年處分轉投資圓展科技持股致營業外收入較101年增加。

註3. 本公司於101年聯屬公司由虧轉盈致營業外支出較100年減少。

(二)、全年預計銷售數量為1,000,000 PCS，其依據如下：

雖電腦產業近期成長幅度不若以往，但本公司除將維持原有電腦介面之電視卡/盒市場外，並致力於持續發展中的網路多媒體應用及影像擷取之利基市場，相關產品市場為高毛利且需求具有極大發展潛力，本公司將專注於此新興需求。

三、現金流量之檢討與分析：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)、流動性分析：

最近二年度流動性分析（增減比例達 20% 者，說明其變動原因）

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	增減比例 (%)
現金流量比率%	46.59	(10.65)	(537.46)
現金流量允當比率%	63.00	67.85	(7.15)
現金再投資比率%	(7.55)	(15.91)	(52.55)
增減比例變動分析說明：主係本期應收帳款大幅收回使營業活動淨現金流量增加所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 (2)	預 計 全 年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1) + (2) - (3)	預計現金不足額之補 救 措 施	
				投資計畫	融資計畫
1,743,903	(37,084)	553,509	1,153,310	-	-

未來一年現金流動性分析說明：

1. 營業活動：主係營業產生之現金流入。
2. 投資活動：主係購置生產用固定資產及軟體支出。
3. 融資活動：主係發放現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司重要轉投資事業均為持股 50% 以上之子公司，主要係配合母公司業務拓展及完成全球化策略佈局而投資設立。圓剛科技對於轉投資事業的管理，係將子公司之經營風險居於母公司全球運籌管理模式下所控管，各投資事業部門主管均由圓剛科技執行長考量其專業及管理能力的因素而聘任，故均能充分發揮自主決策能力並與母公司保持良好之溝通與密切合作。

另本公司稽核制度中已訂定對轉投資事業之稽核作業，並派遣財務、稽核人員赴轉投資事業協助其建立內控、內稽、會計及管理制度，使其財務、會計及管理正常運作；制度建立後除關係企業本身之日常稽核作業外，並由本公司稽核室統籌規劃辦理關係企業內控查核，列入年度稽核計劃中，定期及不定期派遣管理及稽核人員前往轉投資事業查核其實際運作情形，以達適時控管之效。

本公司除維持原有電腦介面的電視卡/盒市場之外，藉由各種新興數位電子產品的推出，致力於發展相關網路多媒體應用，AVerCaster 為近期新推出之創新 HD 影像擷取與視訊串流產品，適用於需要整合多種電視或視訊內容，並使眾多用戶同時收看不同節目內容的服務運營商，此外基於公司本身技術優勢，持續專注於影像擷取應用之利基市場，並為各別影像擷需求例如專業剪輯或影像側錄等，提供專屬的解決方案。

六、風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司本年度無借款，故利率之變動並不會對本公司產生太大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 匯率變動對公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年	101 年
兌換利益金額(a)		10,281	0
兌換損失金額(b)		0	11,663
兌換(損)益淨額(a-b)		10,281	-11,663
營業收入		1,798,383	1,224,939
兌換(損)益淨額佔營業收入比率		0.60%	0.95%

101 年度兌換損失佔營業收入比例約 0.95%，所以匯兌損益對本公司的營收與獲利有一定之影響，本公司會持續監控市場匯率變動對公司之營收與獲利之影響，以避免公司損失。

(2). 公司因應匯率變動之具體措施

本公司在因應匯率變動採取較穩健保守之作法，對匯率變動所採取之因應措施如下：

- 與各往來銀行諮商避險策略，並密切注意匯率變動，做出適當的避險措施，並在銀行開立外幣存款帳戶，匯入之款項則視實際資金之需求以及匯率之高低，決定外幣部位，以降低營運風險。
- 與銀行訂立遠期外匯避險額度，透過銀行承做遠期外匯，並預估公司未來可能之應收帳款或應付帳款金額以及匯率之升貶，以預購或預售外匯之操作方式，使匯率變動對公司的影響程度減至最低。
- 業務報價流程中加入考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障應有之利潤。
- 降低生產成本，增加利潤以增強吸收匯率波動風險的能力。
- 進口優先使用外幣報價以減少部份出口的外匯部位，且以開立 L/C 方式付款以因應匯率變動之風險。
- 採取一種以上之幣別訂價。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司評藉著良好的財務結構(良好的負債比率、流動比率、速動比率)及優異的研發實力，陸續接獲訂單，故通貨膨脹對本公司損益影響有限。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

- 本公司並未從事高風險、高槓桿的財務投資。且為了控管交易風險，已依據金管會的相關法令及規定，訂定以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序，這些管理辦法包括「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸予他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證辦法」，並定時內部稽核。
- 請參閱 101 年財務報表附註及揭露，本年報第 114-115, 122-126 頁。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

圓剛在未來研發計畫上除持續強化原本視訊多媒體專業上的核心能力外，面對視訊網路化及行動化的潮流趨勢，持續朝向內容製作、內容分發及內容接收三個走向上加大投資比重。

在內容製作上，除了強化建立各種輸入視訊裝置、介面的影像擷取能力，持續投入高解析度視訊處理能力、模組化 SDK 軟體開發及多路複合式視訊擷取方法，另外亦針對特定應用領域，深入投資，如影音輸入測試、各式遊戲平台的即時錄影等。

在內容分發上，圓剛則在串流服務平台的編轉碼器、多種終端裝置的串流規格以及 IPTV/OTT 相關流媒體技術進行研發投資，其中亦包括平台伺服器的長時間運行穩定的開發、平台伺服器的自動化驗證工具等。

在內容接收上，除了原有的多媒體播放外，亦在 Android 和 iOS 平台投資開發相關技術，如多媒體串流、播放、錄影、電視解調及解碼播放等。

以下列舉目前圓剛主要研發投資項目：

- 建立各種輸入視訊裝置的影像擷取能力。

- b. 影音擷取軟體開發套件(SDK)及應用程式。
- c. 改善產品達到高畫質(High-Def)節目的全面支援。
- d. 針對各種遊戲平台錄影、串流以及和社群網路結合之功能。
- e. 電視上播放各種多媒體檔案及錄影裝置。
- f. 電視機上網機上盒開發。
- g. 提供各種連網裝置可觀看即時電視訊號。
- h. 加強手持式裝置及平板電腦(Android & iOS)影音串流與播放的支援能力。
- i. 流媒體串流伺服器主機。
- j. 整合軟硬體，提供裝置服務化的整體解決方案。

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

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

因受科技及消費者使用習性改變，對公司業務有稍許影響，但本公司長期持續著力於 R&D 及國外銷售據點投資及擴展，以求在市場需求面，產品面及銷售地域的多樣性，故使對公司業務影響有效減少。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施。

無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

101 並無擴充廠房之計劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

101 度進貨前 10 名所佔之比率為 53.89%，較前一年比率減少，原因為公司以聚焦政策來執行較少產品開發來發揮資源有效性，並分散原物料集中採購風險；銷貨前 10 名所佔之比例為 68.73%，與前一年度比較變動不大。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施。

本公司董事楊瑞祥先生於民國 102 年 02-03 月因資金運用需求將股份轉讓，因轉讓股數小於其選任當時持股 50%，不致影響董事職務，且楊先生目前仍為本公司總經理，對公司營運並無影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

1. 本公司最近兩年度及截至年報刊印日止發生訴訟與非訴訟事件如下，然其結果對本公司應無重大影響。
 - (1) 捷揚光電股份有限公司於一〇一年一月間起訴主張本公司依法進行之假扣押程序使其受損害而求償 65,317 仟元，捷揚公司敗訴後已再上訴至最高法院，但求償金額縮減為 17,000 仟元。至於本公司對捷揚公司「文件相機結構」專利提起之 N01 舉發案，經行政爭訟後由智慧財產局重新審理，智慧局仍再度做成「舉發成立」之審定。
 - (2) 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，案經板橋地方法院與台灣高等法院審理判決為優源公司應全額賠償，惟最高法院審理後發回高等法院更審中。
 - (3) 力竝科技股份有限公司於一〇〇九年九月間起訴主張本公司以專利侵權為由對其合法執行之假扣押程序使其受有損害而求償 100,000 仟元，案經智慧財產法院審理判決力竝公司敗訴後，其不服已提出上訴但求償金額縮減為 10,000 仟元。
 - (4) 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達九件，經智慧局審定均為「舉發不成立」。其中已有五件已確定「舉發不成立」審定終結；N06 案則再次發回智慧財產法院進行第三次更審；N08 案舉發人敗訴後已上訴；N09 案本公司雖敗訴但業已上訴至最高行政法院。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止發生已判決確定或目前尚在繫屬中之重要訴訟非訟或行政爭訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施。

無。

七、其他重要事項：

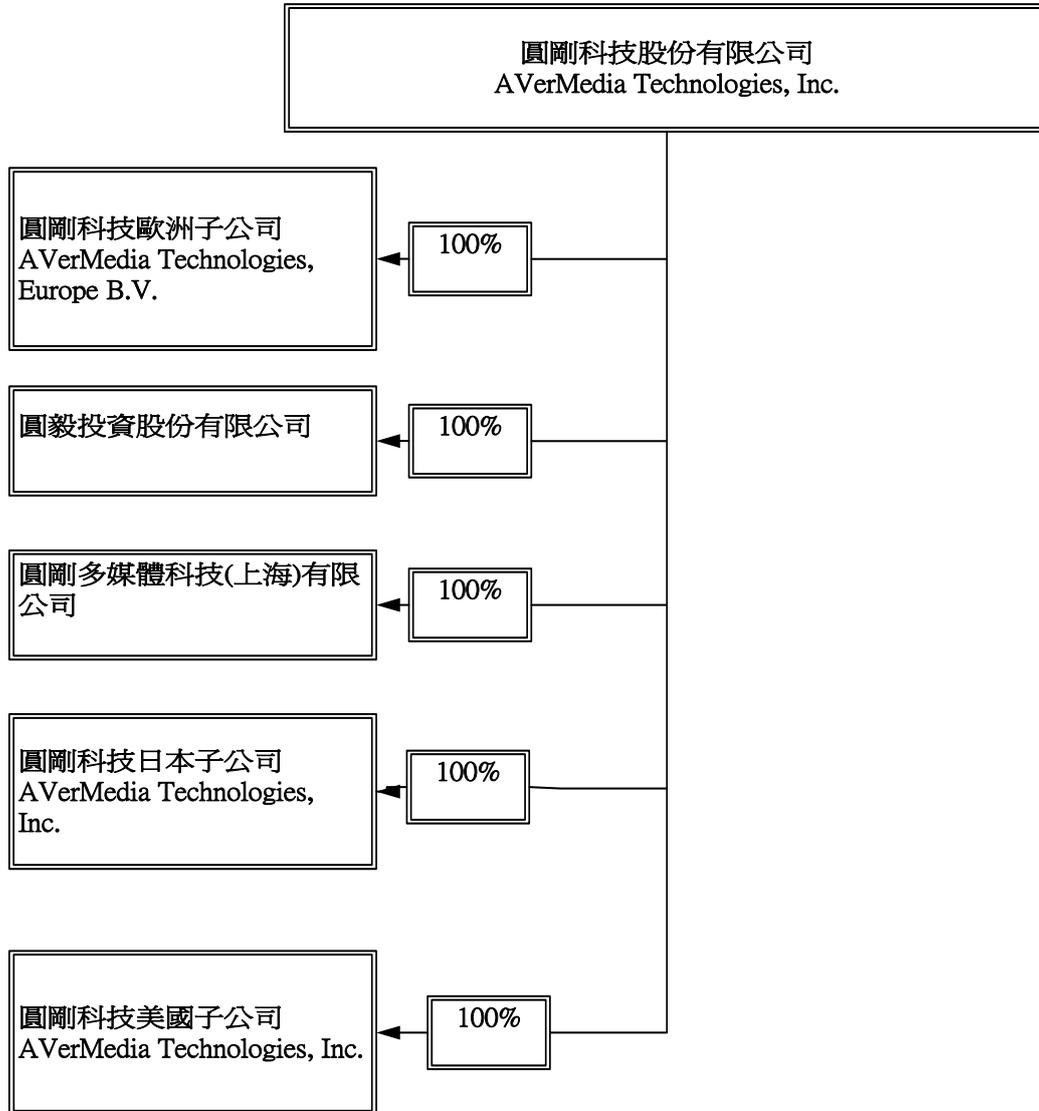
本公司各項之作業風險之管理，依據業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業之風險性，據以擬訂年度之稽核計畫，各項風險之管理單位權責如下：

1. 執行長室
負責所有產品事業單位之經營績效，評估長期投資效益，以降低策略性風險。
2. 財務處
單位負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。
3. 業務及行銷單位
負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。
4. 生產單位
負責提昇生產效率、改善良率、有效控制生產成本以降低製造風險。
5. RD 單位
負責控管研發資源，提升研發成果、增進技術以降低產品開發風險。
- 6 資訊處
 - A. 負責網路規劃、建置及維護，持續測量網路品質，以降低網路營運風險。
 - B. 負責網路資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。
7. 稽核室
負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性，達成財務報導之可靠性、營運之效果及效率與相關法令之遵循之目的。
8. 法務單位
負責法律風險管理、遵循政府監理政策並處理契約及訴訟之爭議，以降低法律風險。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業整體組織圖



(二)圓剛科技股份有限公司及關係企業基本資料說明表：

101年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目	備註
圓剛科技股份有限公司	79.01.17	新北市中和區建一路135號	新台幣2,069,453,000元	數位視訊產品系列之設計、製造、加工及買賣	
圓剛科技美國子公司 AVerMedia Technologies, Inc.	99.03.30	47358 Fremont Boulevard, Fremont, CA 94538	美金3,000,000元	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛科技日本公司 AVerMedia Technologies, Inc.	99.02.18	東京都千代田區九段南四丁目3番13號	日幣10,000,000元	電腦系統設備相關產品之銷售	
圓剛科技歐洲子公司 AVerMedia Technologies, EUROPE B. V.	96.12.19	Kwartsweg 50 Bleiswijk, 2665 NN The Netherlands	歐元5,500,000元	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVerMedia Technologies(Shanghai), Inc.	96.12.20	上海市靜安區武寧南路488號智慧廣場1510室	美金1,200,000元	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	
圓剛投資股份有限公司	98.03.02	新北市中和區建一路137號7樓	新台幣383,604,400元	一般投資業	

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料者：無。

(四) 整體關係企業經營業者所涵蓋行業，並說明往來分工情形：

101年12月31日

企業名稱	行業	業務	別	分工	情形
圓剛科技股份有限公司	數位視訊產品系列之設計、製造、加工及買賣			產品研發、製造及行銷業務	
圓剛科技日本子公司 AverMedia Technologies, Inc.	電腦系統設備相關產品之銷售			日本地區行銷業務	
圓剛科技美國子公司 AverMedia Technologies, Inc.	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售			美洲地區行銷業務	
圓剛科技歐洲子公司 AverMedia Technologies, EUROPE B.V.	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售			歐洲地區行銷業務	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售			大中國地區之行銷及研發業務	
圓毅投資股份有限公司	一般投資業			一般投資	

(五)各關係企業董監事、總經理資料
1. 本公司及轉投資公司

101年12月31日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
圓剛科技股份有限公司	董事長	郭重松	12,752,324	6.16 (註2)
	副董事長	李森盛	2,566,873	1.24 (註2)
	董事/總經理	楊瑞祥	1,201,695	0.58 (註2)
	董事	李吉仁	0	0.00 (註2)
	獨立董事	柯淵育	0	0.00 (註2)
	獨立董事	曹安邦	0	0.00 (註2)
	獨立董事	蕭瑞洋	0	0.00 (註2)
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	執行長/董事	郭重松	3,000,000	100.00%
	董事	李森盛		
	董事/總經理	楊瑞祥		
	董事長/董事	郭重松		
	董事	李森盛		
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	董事	楊瑞祥		
	董事	陳炯修		
	董事長/董事	郭重松	200	100.00%
	董事	楊瑞祥		
AVerMedia Technologies, EUROPE B. V.	董事	許延安		
	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	註1(資本額 EUR5,500,000)	100.00%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：楊瑞祥		
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：鄧曉煒		
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：李森盛		
	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	註1(資本額 USD1,200,000)	100.00%
圓毅投資股份有限公司	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：楊瑞祥		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：李森盛		
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：趙永松	38,360,440	100.00%
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：趙永松		

註 1：圓剛多媒體科技(上海)有限公司及 AVerMedia Technologies, EUROPE B. V. 該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。
 註 2：揭露持股比例至 102.04.30 止。

2. 轉投資公司之被投資公司：無。

(六) 營運概況

1. 本公司及轉投資公司

100 年 12 月 31 日 單位：新台幣 / 外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	基本每股盈餘 (元)
圓剛科技股份有限公司	NTD2,069,453	NTD4,079,584	NTD241,093	NTD3,838,491	NTD1,224,939	-NTD16,774	NTD1,669	NTD0.01
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	US\$3,000 (NTD94,035)	US\$3,222 (NTD93,572)	US\$1,557 (NTD45,204)	US\$1,665 (NTD48,368)	US\$4,410 (NTD130,411)	US\$239 (NTD7,078)	US\$241 (NTD7,130)	-
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	JP\$10,000 (NTD3,579)	JP\$15,960 (NTD5,369)	JP\$8,260 (NTD2,779)	JP\$7,700 (NTD2,590)	JP\$39,804 (NTD14,771)	-JP\$2,233 (-NTD829)	-JP\$2,046 (-NTD759)	-
AVerMedia Technologies, EUROPE B. V.	EUR\$5,500 (NTD222,842)	EUR\$1,858 (NTD71,521)	EUR\$851 (NTD32,746)	EUR\$1,007 (NTD38,775)	EUR\$2,825 (NTD107,415)	-EUR\$254 (-NTD9,648)	-EUR\$235 (-NTD8,936)	-
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	RMB\$8,508 (NTD40,322)	RMB\$3,945 (NTD18,385)	RMB\$2,070 (NTD9,647)	RMB\$1,875 (NTD8,737)	RMB\$9,480 (NTD44,414)	-RMB\$41 (-NTD193)	-RMB\$31 (-NTD148)	-
圓毅投資股份有限公司	NTD383,604	NTD445,465	NTD2,579	NTD442,887	NTD2,099	NTD1,757	NTD1,739	NTD0.05

2. 轉投資公司之被投資公司：無。

(七)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 一〇二 年 三 月 十 四 日

(八)關係企業報告書：不適用。

二、**私募有價證券辦理情形**：無。

三、**最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形**：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一) 資產價值減損之會計處理請參閱第 99 頁，本公司 101 年度無資產減損。

(二) 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1. 目的：

為能適時反應應收帳款收回之可能性，確保應收帳款之評價，特別訂定本辦法。

2. 提列依據：

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

3. 認列方式及提列程序：

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

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

4. 本準則如修改需經財務主管核准後實施。

(三) 避險會計之目標與方法：

本公司如採用避險會計須符合下列所有之條件：

1. 正式避險書面文件：於避險關係開始時，有關避險關係、避險策略及風險管理目標，應有正式面文件。
 2. 高度有效抵銷風險：避險關係預期應能高度有效抵銷欲規避之公平價值或現金流量變動風險。且此一特定避險關係與原書面文件所載之風險管理策略一致。
 3. 預期交易須高度很有可能發生：現金流量避險關係中，被避險之預期交易須高度很有可能發生，且其現金流量變動將影響損益。
 4. 避險有效性能可靠衡量：亦即被避險項目之公平價值或現金流量及避險工具之公平價值能可靠衡量。
 5. 避險有效性應持續評估：且於財務報表期間均確定為高度有效。
- 有關金融商品相關資訊請參閱第 114-115 頁。

(四) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

1. 全國性公務人員會計審計人員考試及格：財務處 1 人。
2. CIA 國際稽核師執照：稽核室 1 人。
3. 會計師執照：財務處 2 人。
4. 理財規劃人員：財務處 1 人。

(五) 101 年股東常會執行情形及檢討：請參閱第 84 頁。

(六) 本公司之關鍵績效指標

1. 財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化及銀行融資合約限制之控管。

比率	公式	目標 KPI	101 年度	100 年度
(1). 負債比率	負債總額/資產總額	<75%	5.91%	12.69%
(2). 流動比率	流動資產/流動負債	>200%	954.14%	501.68%
(3). 利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>10.00	627.80%	601.46%

2. 績效指標

意義：人員與費用之控管效益與利潤之創造。

比率	公式	目標 KPI	101 年度	100 年度
(1). 生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	229	347
(2). 廣告效益指標	營收/廣告費(元)	100	70	82
(3). 研發效益指標	營收/研發費(元)	10	9	7
(4). 運費效益指標	營收/運費 (元)	200	774	625
(5). 旅費效益指標	營收/旅費 (元)	250	116	168

(七) 本公司金融商品公平價值之評鑑基礎分為四類：

1. 分類為以成本衡量之資產或負債
2. 以權益法評價之金融資產
3. 股票及存託憑證是以賣價決定公平價值作為評鑑基礎。
4. 除了上述以外之金融商品是以某一區間平均均價或賣價決定公平價值作為評鑑基礎。

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附 錄

一、圓剛科技股份有限公司 101 年度股東常會重要決議及執行情形之檢討

開會時間	重要決議事項	執行情形
101 年 06 月 13 日	一、通過本公司 100 年度營業報告書及決算表冊。 二、通過本公司 100 年度盈餘分配案。 三、通過本公司章程修正案。 四、通過「股東會議事規則」修正案。 五、通過「董事及監察人選舉辦法」修正案。 六、通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 七、通過「從事衍生性商品交易處理程序」修正案。 八、選舉本公司董事七人(含獨立董事三人)	全部業已辦理完成。 1. 本公司通過盈餘分配明細如下： 股東現金紅利共 413,890,660 元(現金股利@股 2.0 元)，於 101.07.25 發放。 員工現金紅利：20,000,000 元 董監酬勞：10,000,000 元 2. 修正之章程及程序業已放置於公開資訊觀測站及本公司網站。 3. 本屆董事七人當選名單如下： 董事 郭重松 董事 李焱盛 董事 楊瑞洋 董事 李吉仁 獨立董事 柯淵育 獨立董事 曹安邦 獨立董事 蕭瑞洋 任期為 101 年 06 月 13 日起至 104 年 06 月 12 日止。 並設置審計委員會

二、

101 年董事會之重要決議事項：出席董事、監察人(101 年 06 月 13 日起設置審計委員會取代監察人職責)均無不同意見。

- 通過 101 年度『書面內控制度』以及『101 年度稽核計畫』修訂乙案。
- 通過本公司辦理第 15 次庫藏股註銷登記減資 3,571,000 股及訂定其減資基準日為 101 年 03 月 06 日。
- 通過本公司於美國設立 AVerMedia Technologies NY Inc., 投資金額為美金壹仟元整。
- 通過本公司 100 年度決算表冊。
- 通過本公司 100 年度合併財務報表。
- 通過本公司 100 年度營業報告書案。
- 通過本公司章程修正案。
- 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
- 通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修正案。
- 通過本公司「股東會議事規則」修正案。
- 通過本公司 101 年股東常會受理股東提名獨立董事及相關事宜，受理期間自 101 年 03 月 27 日起至 101 年 04 月 05 日止。
- 通過 101 年股東常會選舉本公司董事及依據公司章程設置審計委員會取代監察人，將選出董事 7 人，其中含獨立董事 3 人，新選任之董事任期 3 年，自當選日起就任，任期自 101 年 06 月 13 日起至 104 年 06 月 12 日止。如 104 年股東常會提前於 104 年 06 月 12 日前召開，則依其選任結果為之，如 104 年股東常會於 104 年 06 月 12 日後召開時適用公司法第 195 條規定，董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。
- 通過訂定本公司審計委員會組織規程。
- 通過依據公司章程設置審計委員會一案若未蒙 101 年股東常會選舉決議通過，則仍依公司章程規定，選舉本公司監察人 3 人，監察人自當選日起就任，任期自 101 年 06 月 13 日起至 104 年 06 月 12 日止。如 104 年股東常會提前於 104 年 06 月 12 日前召開，則依其選任結果為之，如 104 年股東常會於 104 年 06 月 12 日後召開時監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選監察人就任時為止。
- 通過召開 101 年股東常會，時間 101 年 06 月 13 日，地點：台北市大安區金華街 187 號及股東常會會議事項。
- 通過本公司 100 年度內部控制聲明書。
- 通過承認本公司 101 年度第 1 季財務報表及合併財務報表。
- 通過本公司 100 年度盈餘分配案，擬分配股東現金股利，每股新台幣 2 元，共分配 413,890,660 元，提請股東會通過此案後，授權董事長訂定配息基準日、發放日。
- 通過 101 年股東常會改選董事中獨立董事候選人名單，本屆獨立董事候選人名單如下：柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生。
- 通過本公司主辦會計人員異動，原張志為先生改由李焱盛先生擔任。
- 通過依本公司章程第十四條規定，自新任董事(任期自 101 年 06 月 13 日起至 104 年 06 月 12 日止)中選舉郭重松先生為董事長。

22. 通過依本公司章程第十六條規定，委任楊瑞祥先生為本公司總經理。
23. 通過依本公司章程第十四條規定，自新任董事(任期自 101 年 06 月 13 日起至 104 年 06 月 12 日止)中選舉李焱盛先生為副董事長。
24. 通過依本公司章程第十六條規定，委任郭重松先生為本公司執行長。
25. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制，解除本公司經理人競業禁止之範圍如下：
執行長：郭重松
1. AVerMedia Technologies EUROPE B.V. 董事長
 2. 圓剛多媒體科技(上海)有限公司董事長(圓剛公司法人代表)
 3. 圓毅投資股份有限公司董事長(圓剛公司法人代表)
 4. 圓曜投資股份有限公司董事長(圓剛公司法人代表)
 5. 圓鼎投資股份有限公司董事長(圓剛公司法人代表)
 6. AVerMedia Technologies, Inc. (Japan) 董事長
 7. AVerMedia Technologies, Inc. (USA) 董事長
 8. 圓展科技股份有限公司董事長
 9. AVerMedia Information, Inc. (USA) 董事長
 10. AVerMedia Information EUROPE B.V. 董事長
 11. AVerMedia Information, Inc. (Japan) 董事長
 12. AVerMedia Information (Thailand) Co. Ltd. 董事(圓展公司法人代表)
 13. 圓展電子科技(上海)有限公司董事(圓展公司法人代表)
- 總經理：楊瑞祥
1. AVerMedia Technologies EUROPE B.V. 董事
 2. 圓剛多媒體科技(上海)有限公司董事(圓剛公司法人代表)
 3. 圓毅投資股份有限公司董事(圓剛公司法人代表)
 4. 圓曜投資股份有限公司董事(圓剛公司法人代表)
 5. 圓鼎投資股份有限公司董事(圓剛公司法人代表)
 6. AVerMedia Technologies, Inc. (Japan) 董事
 7. AVerMedia Technologies, Inc. (USA) 董事
 8. 圓展科技股份有限公司董事(圓剛公司法人代表)
- 財務長：李焱盛
1. 圓剛多媒體科技(上海)有限公司監察人(圓剛公司法人代表)
 2. 圓毅投資股份有限公司董事(圓剛公司法人代表)
 3. 圓曜投資股份有限公司董事(圓剛公司法人代表)
 4. 圓鼎投資股份有限公司董事(圓剛公司法人代表)
 5. AVerMedia Technologies, Inc. (Japan) 董事
 6. AVerMedia Technologies, Inc. (USA) 董事
- 執行副總經理：黃金龍
- 無擔任他公司之業務，故無需解除本公司經理人競業禁止。
- 製造營運單位副總經理：趙永松
1. 圓毅投資股份有限公司監察人(圓剛公司法人代表)
 2. 圓曜投資股份有限公司監察人(圓剛公司法人代表)
 3. 圓鼎投資股份有限公司監察人(圓剛公司法人代表)
- 副總經理：李長龍
- 無擔任他公司之業務，故無需解除本公司經理人競業禁止。
26. 通過本公司 101 年上半年財務報表。
27. 通過本公司 101 年上半年合併財務報表。
28. 通過聘任具備法令規定之「專業性」及「獨立性」或其他法定允許擔任資格之人選如下：柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生等三位獨立董事，擔任本公司第二屆薪資報酬委員會委員。任期自董事會通過後開始生效起算至同本屆董事任期截止日。
29. 通過執行第 16 次庫藏股，並同意本公司「第 16 次買回股份轉讓員工辦法」，擬買回本公司股份 3,000,000 股轉讓予員工；買回區間價格(元):12.99-22.26，惟如買回價格低於下限時，本公司仍繼續執行買回決策；買回之期間為 101/08/27 ~ 101/10/26。
30. 通過第 16 次庫藏股董事會聲明書
31. 通過本公司 100%持有之子公司圓毅投資股份有限公司(圓毅投資)以換股方式，合併圓鼎投資股份有限公司(圓鼎投資)及圓曜投資股份有限公司(圓曜投資)。
32. 通過配合勤業眾信聯合會計師事務所更換會計師，自民國 101 年第 3 季起更換本公司之簽證會計師將，原簽證會計師由王儀雯會計師及戴信維會計師，更換為林文欽會計師及戴信維會計師

33. 通過 102 年度「書面內部控制制度」編修暨「102 年度稽核計畫」案。

102 年董事會之重要決議事項：出席董事均無不同意見。

1. 通過本公司 101 年度決算表冊。
2. 通過本公司 101 年度合併財務報表。
3. 通過本公司 101 年度盈餘分配案，擬分配股東現金股利，每股新台幣 0.4 元，共分配 81,797,732 元，提請股東會通過此案後，授權董事長訂定配息基準日、發放日。
4. 通過本公司章程修正案。
5. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
6. 通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修正案。
7. 通過本公司「董事會議事規範」修正案。
8. 通過召開 102 年股東常會，時間 102 年 06 月 18 日，地點：台北市大安區金華街 187 號及股東常會會議事項。
9. 通過本公司 101 年度內部控制制度聲明書。
10. 通過本公司 101 年度營業報告書案。

圓剛科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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及附註二二所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對其相關之長期股權投資之金額分別為新台幣 38,775 仟元及 978,166 仟元，分別佔資產總額之 0.95%及 19.70%，暨長期投資貸餘分別為 0 仟元及 48,456 仟元，分別佔資產總額之 0%及 0.98%；民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日分別認列投資損失 9,727 仟元及投資收益 12,594 仟元，分別佔稅前利益之(33.74)%及 1.78%。

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。

依本會計師之意見，基於本會計師的查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

圓剛科技股份有限公司民國一〇一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一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 戴 信 維

戴 信 維



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 四 日



民國一〇一一年度十二月三十一日

單位：新台幣仟元；惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1310	現金 (附註二及四)	\$ 1,420,842	35	\$ 1,854,256	37	2101	短期借款 (附註十一)	\$ -	-	\$ 8,449	-
1140	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	241,470	6	283,394	6	2120	應付票據	-	-	20	-
1120	應收票據 (附註二)	2,037	-	1,745	-	2140	應付帳款 (附註十九)	120,445	3	238,709	5
1140	應收帳款淨額-非關係人 (附註二及六)	171,751	4	334,417	7	2160	應付所得稅 (附註二及十二)	-	-	93,181	2
1150	應收帳款淨額-關係人 (附註二及十九)	45,777	1	48,498	1	2170	應付費用 (附註二及十二)	75,913	2	189,395	4
1160	其他應收款-非關係人 (附註二及十九)	14,924	-	32,681	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	-	-
1180	其他應收款-關係人 (附註二及十九)	18,295	1	70,352	1	2210	(附註二及五)	3,674	-	-	-
120X	其他應收款-關係人 (附註二及七)	118,007	3	127,514	2	2210	其他應付款	13,525	-	24,339	-
1286	遞延所得稅資產-流動淨額 (附註二及十五)	38,112	1	36,206	1	2298	其他流動負債	4,559	-	3,098	-
1298	其他流動資產 (附註二及十五)	9,907	-	6,244	-	21XX	流動負債合計	218,116	5	557,191	11
11XX	流動資產合計	2,081,122	51	2,795,307	56		其他負債				
1421	長期投資	1,030,927	25	1,038,800	21	2820	存入保證金	2,967	-	1,979	-
1501	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	181,821	5	181,971	4	2881	遞延負債-聯屬公司間利益 (附註二)	20,010	1	22,694	1
1521	土地	319,684	8	319,231	7	2888	什項負債 (附註二及八)	-	-	48,456	1
1531	房屋及建築	199,789	5	198,463	4	28XX	其他負債合計	22,977	1	73,129	2
1551	機器設備	13,500	-	13,500	-	2XXX	負債總計	241,093	6	630,320	13
1561	運輸設備	44,422	1	45,043	1		股東權益 (附註十四)				
1631	辦公設備	1,396	-	3,067	-	31XX	股本-每股面額 10 元，額定 320,000 仟股；				
1681	其他設備	16,214	-	18,862	-		發行：一〇一一年 206,945 仟股，一〇一〇年				
15X1	股本合計	776,826	19	780,137	16		210,516 仟股				
15X9	減：累積折舊	293,777	7	253,231	5	32XX	資本公積	2,069,453	51	2,105,163	42
1672	預付設備款	816	-	30	-		保留盈餘	678,867	17	688,936	14
15XX	固定資產淨額	483,865	12	526,936	11	3310	法定盈餘公積	693,020	17	633,615	13
1750	無形資產 (附註二)	211	-	5,396	-	3320	特別盈餘公積	9,121	-	22,328	-
1780	電腦軟體成本	17,537	1	23,225	1	3350	未分配盈餘	443,787	11	941,477	19
17XX	其他無形資產	17,748	1	28,621	-	33XX	保留盈餘合計	1,145,928	28	1,597,420	32
1800	其他資產	293,129	7	225,996	5	3420	股東權益其他項目	(13,389)	(1)	(9,120)	-
1810	出租資產 (附註二及十)	-	-	72,478	2	3480	累積換算調整數 (附註二)	(42,368)	(1)	(46,551)	(1)
1820	閒置資產 (附註十)	136,374	3	211,366	4	34XX	庫藏股票 (附註二)	(55,757)	(2)	(55,671)	(1)
1860	遞延所得稅資產-非流動淨額 (附註二及十五)	30,505	1	58,779	1	3XXX	股東權益其他項目合計	3,838,491	94	4,335,848	87
1880	什項資產	5,914	-	7,885	-		負債及股東權益總計	\$ 4,079,584	100	\$ 4,966,168	100
18XX	其他資產合計	465,922	11	576,504	12						
1XXX	資產總計	\$ 4,079,584	100	\$ 4,966,168	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一〇一〇年三月十四日會計師查核報告)



經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛



董事長：郭重松

圓剛科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入（附註二及十九）					
4110	銷貨收入	\$1,242,838	101	\$1,820,027	101	
4170	銷貨退回及折讓	<u>17,899</u>	<u>1</u>	<u>21,644</u>	<u>1</u>	
4000	營業收入淨額	<u>1,224,939</u>	<u>100</u>	<u>1,798,383</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註七、十七及十九）					
5110	銷貨成本	<u>734,998</u>	<u>60</u>	<u>1,080,243</u>	<u>60</u>	
5910	營業毛利	489,941	40	718,140	40	
5920	聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>2,684</u>	<u>-</u>	<u>7,114</u>	<u>-</u>	
	已實現營業毛利	<u>492,625</u>	<u>40</u>	<u>725,254</u>	<u>40</u>	
	營業費用（附註十七及十九）					
6100	推銷費用	198,574	16	259,748	14	
6200	管理及總務費用	100,763	9	132,013	7	
6300	研究發展費用	<u>210,062</u>	<u>17</u>	<u>244,588</u>	<u>14</u>	
6000	營業費用合計	<u>509,399</u>	<u>42</u>	<u>636,349</u>	<u>35</u>	
6900	營業淨（損）利	<u>(16,774)</u>	<u>(2)</u>	<u>88,905</u>	<u>5</u>	
	營業外收入及利益（附註二）					
7110	利息收入	15,216	1	16,940	1	
7121	採權益法認列之投資收益－淨額（附註八）	10,963	1	-	-	
7210	租金收入（附註十九）	14,104	1	18,782	1	
7310	金融資產評價利益－淨額（附註五）	5,688	1	5,499	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年度	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資利益－淨額 (附註八)	\$	1,540 -	\$	591,971 33
7160	兌換利益－淨額		- -		10,281 1
7480	什項收入		<u>21,483</u> 2		<u>7,075</u> -
7100	營業外收入及利益 合計		<u>68,994</u> 6		<u>650,548</u> 36
	營業外費用及損失(附註二 及十七)				
7560	兌換損失－淨額		11,663 1		- -
7650	金融負債評價損失－淨 額(附註五)		3,674 -		- -
7530	處分固定資產損失		2,019 -		2,769 -
7510	利息費用		46 -		1,179 -
7521	按權益法認列之投資損 失－淨額(附註八)		- -		20,425 1
7880	什項支出		<u>5,985</u> 1		<u>7,143</u> 1
7500	營業外費用及損失 合計		<u>23,387</u> 2		<u>31,516</u> 2
7900	稅前利益		28,833 2		707,937 39
8110	所得稅費用(附註二及十五)		<u>27,164</u> 2		<u>113,885</u> 6
9600	本期純益	\$	<u>1,669</u> -	\$	<u>594,052</u> 33
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.73</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.72</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一〇二年三月十四日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛



民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	股本		資本		其他		公積金		留盈		盈餘		股東權益		其他項目	
	普通	特種	實收	公積	資本公積	其他	法定	特別	未分配	盈餘	盈餘	盈餘	調整	庫藏	股票	合計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,258,963	-	\$ 658,816	\$ 12,833	\$ 40	\$ 731,885	\$ 533,597	\$ -	\$ 1,411,077	\$ 1,944,674	\$ -	\$ 22,328	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,913,194
九十九年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	100,018	-	(100,018)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	22,328	(22,328)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(677,690)	(677,690)	-	-	-	-	-	(677,690)
分配後餘額	2,258,963	-	658,816	12,833	40	731,885	633,615	22,328	611,041	1,266,984	(22,328)	(22,328)	(22,328)	(22,328)	(22,328)	4,235,504
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(568,983)	(568,983)	(568,983)
註銷庫藏股	(153,800)	(44,820)	(60,196)	-	(105,016)	-	-	-	(263,616)	(263,616)	-	-	-	522,432	522,432	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,726	-	8,726	8,726
權益法被投資公司持股比例變動調整資本公積	-	-	-	66,385	-	66,385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,385
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	(4,318)	(4,318)	-	-	-	-	-	-	-	4,482	-	4,482	164
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	594,052	594,052	-	-	-	-	-	594,052
一〇〇年十二月三十一日餘額	2,105,163	-	613,996	74,900	40	688,936	633,615	22,328	941,477	1,597,420	(9,120)	(9,120)	(46,551)	(55,671)	(55,671)	4,335,848
一〇〇年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	59,405	-	(59,405)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	13,207	(13,207)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(413,891)	(413,891)	-	-	-	-	-	(413,891)
分配後餘額	2,105,163	-	613,996	74,900	40	688,936	693,020	9,121	481,388	1,183,529	(9,120)	(9,120)	(46,551)	(55,671)	(55,671)	3,921,957
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,212)	(81,212)	(81,212)
註銷庫藏股	(35,710)	(10,415)	-	-	(10,415)	-	-	-	(39,270)	(39,270)	-	-	-	85,395	85,395	-
被投資公司買回庫藏股產生之持股比例變動調整	-	-	-	346	-	346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,669	1,669	-	-	-	-	-	1,669
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,069,453	-	\$ 603,581	\$ 74,900	\$ 40	\$ 678,867	\$ 693,020	\$ 9,121	\$ 443,787	\$ 1,145,928	(\$ 13,389)	(\$ 13,389)	(\$ 42,368)	(\$ 55,757)	(\$ 55,757)	\$ 3,838,491

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國一〇一〇年三月十四日會計師查核報告)



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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 1,669	\$ 594,052
調整項目		
自採權益法之長期股權投資取得之		
現金股利	59,129	118,106
折舊費用	58,540	62,034
遞延所得稅	26,368	14,943
採權益法認列之投資（收益）損失—		
淨額	(10,963)	20,425
攤銷費用	7,967	14,161
無形資產轉其他費用	3,156	4,942
已實現銷貨毛利	(2,684)	(7,114)
處分固定資產淨損失	1,997	2,769
呆帳（回轉利益）損失	(1,600)	466
存貨跌價損失	281	11,124
固定資產轉其他費用	30	6,654
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(590,494)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	41,924	(283,394)
交易目的金融負債	3,674	-
應收票據	(292)	58
應收帳款	166,987	28,934
其他應收款	72,314	(73,061)
存 貨	9,695	12,134
其他流動資產	(3,663)	4,687
應付帳款	(118,264)	18,153
應付票據	(20)	20
應付所得稅	(93,181)	35,033
應付費用	(113,482)	(42,204)
其他應付款	(9,426)	(9,666)
其他流動負債	1,461	(2,114)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>101,617</u>	<u>(59,352)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 92,672)	(\$ 75,445)
存出保證金減少(增加)	74,992	(4,876)
購置固定資產	(12,059)	(273,551)
應收關係人融資款(增加)減少	(2,500)	42,812
無形資產增加	(250)	(2,240)
處分固定資產價款	22	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	1,049,339
出售固定資產價款	-	140
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(32,467)</u>	<u>736,179</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(413,891)	(677,690)
買回庫藏股	(81,212)	(568,983)
短期借款(減少)增加	(8,449)	8,449
存入保證金增加	988	1,979
融資活動之淨現金流出	<u>(502,564)</u>	<u>(1,236,245)</u>
本年度現金淨減少數	(433,414)	(559,418)
年初現金餘額	<u>1,854,256</u>	<u>2,413,674</u>
年末現金餘額	<u>\$1,420,842</u>	<u>\$1,854,256</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 1,096</u>
支付所得稅	<u>\$ 94,907</u>	<u>\$ 63,909</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 10,671	\$ 221,644
其他應付款淨減少數	1,388	51,907
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 12,059</u>	<u>\$ 273,551</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一〇二年三月十四日會計師查核報告)

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 534 人及 518 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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計價者，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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、所得稅及遞延所得稅資產備抵評價、資產減損評估、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。

(三) 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。

(四) 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。依交易慣例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：基金係資產負債表日之淨資產價值，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。

(五) 應收帳款之減損評估

對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 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。

(七) 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。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。

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。

(八) 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，按持股比率予以銷除。

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。

(九) 固定資產、出租資產及閒置資產

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，五至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五年；辦公設備，一至十年；租賃改良，一至三年；其他設備，一至三年。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。如有處分資產損益，則列為當年度之營業外損益。

閒置資產係按帳面價值及其淨變現價值孰低評價。

(十) 無形資產

係電腦軟體成本及專門技術，以取得成本為入帳基礎，主要按一至五年以直線法攤銷。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 員工認股權

本公司發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，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。

(十四) 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年度費用。

(十五) 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。

(十六) 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或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間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，列入當年度所得稅。

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。

(十七) 庫藏股票

公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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。

庫藏股票轉讓與員工以獎勵員工，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。

(十八) 收入之認列

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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度純益無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
定期存款	\$ 1,301,000	\$ 1,676,900
外幣存款	92,648	48,479
活期存款	26,744	128,555
庫存現金	340	187
零用金	80	105
支票存款	30	30
	<u>\$ 1,420,842</u>	<u>\$ 1,854,256</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的金融資產		
國內基金	\$241,470	\$277,334
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>6,060</u>
	<u>\$241,470</u>	<u>\$283,394</u>
交易目的金融負債		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一及一〇〇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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣 別</u>	<u>合 約 期 間</u>	<u>合 約 金 額 (仟 元)</u>
一〇一年			
<u>十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.10.15-102.4.29	EUR 800/ NTD 30,268
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.12.20-102.6.27	EUR 600/ NTD 23,029
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.11.19-102.5.28	EUR 550/ NTD 20,477
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.31-102.1.29	EUR 500/ NTD 18,392
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.8.20-102.2.27	EUR 380/ NTD 14,079
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.16-102.1.28	EUR 320/ NTD 11,724
一〇〇年			
<u>十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.17-101.4.27	EUR 674/ NTD 27,886
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.9.27-101.3.27	EUR 640/ NTD 26,202
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.26-101.4.27	EUR 600/ NTD 24,964
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.28-101.5.28	EUR 450/ NTD 18,135
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.22-101.5.28	EUR 440/ NTD 17,892
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.12.13-101.6.27	EUR 370/ NTD 14,696
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.7-101.3.27	EUR 350/ NTD 14,242

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 7,228 仟元及 6,976 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 3,674 仟元及 0 仟元。

六、應收帳款淨額－非關係人

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$174,576	\$338,842
減：備抵呆帳	<u>2,825</u>	<u>4,425</u>
淨 額	<u>\$171,751</u>	<u>\$334,417</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 料 料	\$ 84,749	\$ 75,113
製 成 品	17,991	31,531
在 製 品	<u>15,267</u>	<u>20,870</u>
	<u>\$118,007</u>	<u>\$127,514</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,171 仟元及 21,890 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 734,998 仟元及 1,080,243 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 281 仟元及 11,124 仟元。

八、長期投資

被 投 資 公 司 名 稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 489,570	18.86	\$ 512,313	18.83
圓毅投資股份有限公司	442,887	100.00	229,041	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	48,368	100.00	43,126	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	38,775	100.00	(48,456)	100.00
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	8,737	100.00	9,165	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	2,590	100.00	3,767	100.00
圓鼎投資股份有限公司	-	100.00	120,694	100.00
圓曜投資股份有限公司	-	100.00	<u>120,694</u>	100.00
	<u>1,030,927</u>		990,344	
加：長期投資貸餘轉列什項負債	-		48,456	
	<u>\$ 1,030,927</u>		<u>\$ 1,038,800</u>	

本公司為配合圓展科技股份有限公司上市申請相關法令規定，於一〇〇年度處分該公司普通股 16,000 仟股，處分價款為 1,049,339 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 590,494 仟元。本公司於一〇〇年四月二十六日完成上述釋股計劃，致直接及間接透過圓毅投資股份有限公司、圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司持有圓展科技股份有限公司之股權降低至 40.46% 並喪失對其之控制能力，即圓展科技股份有限公司不再是本公司之子公司，故自該日起終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入本公司之合併財務報表。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司對該公司直接及間接持股比例合計為 35.90%。

為拓展業務，本公司於一〇〇年五月分別增加投資 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 新台幣 14,275 仟元（美金 500 仟元）及新台幣 61,170 仟元（美金 1,500 仟元）。

本公司於一〇一年九月為支應長期營運發展之資金需求，對 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 增資新台幣 92,672 仟元（歐元 2,500 仟元）。

為降低管理成本，增加營運績效，圓毅投資股份有限公司於一〇一年以發行新股方式吸收合併圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司，圓毅投資股份有限公司為存續公司，圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司為消滅公司，合併基準日為一〇一年十月十六日。

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司名稱	一〇一年度	一〇〇年度
圓展科技股份有限公司	\$ 7,949	\$ 53,524
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. （圓剛美國）	7,130	(27,058)
圓鼎投資股份有限公司	2,371	7,974
圓曜投資股份有限公司	2,371	7,974

（接次頁）

(承前頁)

被投資公司名稱	一〇一一年度	一〇〇年度
圓毅投資股份有限公司	\$ 1,739	\$ 17,746
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	(149)	(2,672)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	(721)	(579)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(<u>9,727</u>)	(<u>77,334</u>)
	<u>\$ 10,963</u>	<u>(\$ 20,425)</u>

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國) 及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本) 係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

九、固定資產

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$134,826	\$125,098
機器設備	96,100	72,020
運輸設備	10,398	8,148
辦公設備	39,170	35,399
租賃改良	615	1,982
其他設備	<u>12,668</u>	<u>10,584</u>
	<u>\$293,777</u>	<u>\$253,231</u>

十、其他資產

(一) 出租資產

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日
	成	本	累積折舊	未折減餘額
土地	\$193,114	\$ -	\$193,114	\$156,456
房屋及建築	<u>148,809</u>	<u>48,794</u>	<u>100,015</u>	<u>69,540</u>
	<u>\$341,923</u>	<u>\$ 48,794</u>	<u>\$293,129</u>	<u>\$225,996</u>

(二) 閒置資產

	一〇〇年 十二月三十一日
	<u>未折減餘額</u>
土地	\$ 36,508
房屋及建築	<u>35,970</u>
	<u>\$ 72,478</u>

上述閒置資產係待出租之辦公室。

(三) 存出保證金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$125,650	\$200,000
其他	<u>10,724</u>	<u>11,366</u>
	<u>\$136,374</u>	<u>\$211,366</u>

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

十一、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款	<u>\$ 8,449</u>
年 利率	1.95%
最後到期日	101.3.27

有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註二十。

十二、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$ 26,568	\$116,040
應付權利金	13,212	37,200
其他	<u>36,133</u>	<u>36,155</u>
	<u>\$ 75,913</u>	<u>\$189,395</u>

十三、退休金

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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 15,939 仟元及 16,080 仟元。

十四、股東權益

(一) 資本公積

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

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

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

1. 員工紅利為百分之三至百分之二十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。
2. 董事及監察人酬勞低於百分之三。
3. 尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。並考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利的百分之十。股東股息及紅利數額視公司營運狀況需要，由董事會依前項規定擬案提請股東大會決議分派之。

一〇一年度經考慮提列特別盈餘公積後無盈餘可供分配，故不擬估列員工紅利及董監酬勞。一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 17,911 仟元及 11,261 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 3.4%與 2.1%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之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月十五日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 59,405	\$100,018		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(13,207)	22,328		
現金股利	413,891	677,690	\$ 2.0	\$ 3.0

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 20,000	\$ 10,000	\$ 41,690	\$ 10,331
各年度財務報表認列金額	<u>17,911</u>	<u>11,261</u>	<u>41,690</u>	<u>10,331</u>
	<u>\$ 2,089</u>	<u>(\$ 1,261)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇一年度之損益。

本公司一〇二年三月十四日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 167	
特別盈餘公積	4,269	
現金股利	81,798	\$ 0.4

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尙待預計於一〇二年六月十八日召開之股東會決議。

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

<u>持 股 原 因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
一〇一年度				
維護公司信用及 股東權益	1,991	1,580	3,571	-
轉讓股份員工	-	<u>2,451</u>	-	<u>2,451</u>
	<u>1,991</u>	<u>4,031</u>	<u>3,571</u>	<u>2,451</u>
一〇〇年度				
維護公司信用及 股東權益	-	<u>17,371</u>	<u>15,380</u>	<u>1,991</u>

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，各年度行使之比例如下：

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

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

1. 一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇一 年 度		一〇〇 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	\$ 53.3
本期執行	-	-	-	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	53.3

2. 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
行使價格之範圍(元)	\$ 53.3	\$ 53.3
加權平均預期剩餘存續 期限(年)	0.95	1.95

3. 一〇一及一〇〇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：

		一〇一 年 度	一〇〇 年 度
Black-Scholes 評價模式			
假 設	無風險利率	3%	3%
	預期存續期間	5.88 年	5.88 年
	預期價格波動率	45.18%	45.18%
	股 利 率	6.18%	6.18%
純 益	報表列示之純益	1,669 仟元	594,052 仟元
	擬制純益	442 仟元	573,473 仟元
稅後基本每股 盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 0.01	\$ 2.73
	擬制每股盈餘	\$ -	\$ 2.64

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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 4,902	\$120,349
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分國內投資利益	(262)	(100,635)
國內權益法投資收益	(2,453)	(14,827)
免稅所得	-	(14,388)
其他	(711)	57
暫時性差異	<u>563</u>	<u>16,782</u>
	2,039	7,338
未分配盈餘稅	13,396	61,104
基本稅額應納差額	-	87,470
減：投資抵減	<u>14,282</u>	<u>61,104</u>
當年度應負擔所得稅	1,153	94,808
減：預付所得稅	<u>1,541</u>	<u>1,627</u>
應(退)付所得稅	(<u>\$ 388</u>)	<u>\$ 93,181</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	\$ 1,153	\$ 94,808
遞延所得稅	26,368	14,943
以前年度所得稅調整	(<u>357</u>)	<u>4,134</u>
所得稅費用	<u>\$ 27,164</u>	<u>\$113,885</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
投資抵減	\$ 36,661	\$ 60,019
投資損失	44,485	43,896
未實現銷貨毛利	3,402	3,858
其他	<u>2,469</u>	<u>2,212</u>
	87,017	109,985
減：備抵評價	(<u>18,400</u>)	(<u>15,000</u>)
	<u>\$ 68,617</u>	<u>\$ 94,985</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
－流動	\$ 38,112	\$ 36,206
－非流動	<u>30,505</u>	<u>58,779</u>
	<u>\$ 68,617</u>	<u>\$ 94,985</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，九十六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四月十日台財稅字第 09800153570 號函核准在案，並選定自一〇〇年一月一日開始適用五年免稅。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，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
九十八年度	\$ 31,236	一〇二年度
九十九年度	<u>5,425</u>	一〇三年度
	<u>\$ 36,661</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 73,738</u>	<u>\$ 36,516</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 16.62% 及 14.39%。

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，因此本公司預計一〇一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) 本公司截至一〇一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) 營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十八年度。

十六、每股盈餘

	金額 (分子)		股數	每股盈餘	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 28,883	\$ 1,669	206,410	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.01</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	394		
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>\$ 28,883</u>	<u>\$ 1,669</u>	<u>206,804</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.01</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 707,937	\$ 594,052	217,401	<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.73</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	1,323		
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>\$ 707,937</u>	<u>\$ 594,052</u>	<u>218,724</u>	<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.72</u>

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

	一〇一一年度				一〇〇一年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 71,702	\$253,518	\$ -	\$325,220	\$ 84,457	\$302,296	\$ -	\$386,753
勞健保費用	7,393	21,480	-	28,873	7,744	20,590	-	28,334
退休金費用	3,101	12,838	-	15,939	3,240	12,840	-	16,080
其他用人費用	4,343	7,956	-	12,299	5,085	8,067	-	13,152
	<u>\$ 86,539</u>	<u>\$295,792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$382,331</u>	<u>\$100,526</u>	<u>\$343,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$444,319</u>
折舊費用	\$ 30,116	\$ 22,929	\$ 5,495	\$ 58,540	\$ 28,558	\$ 26,401	\$ 7,075	\$ 62,034
攤銷費用	192	7,775	-	7,967	841	13,320	-	14,161

十八、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商品，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) 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、短期借款、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. 存出及存入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) 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) 一〇一年及一〇〇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 1,431,577 仟元及 1,884,977 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 8,449 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 119,392 仟元及 177,034 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。

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。

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。

十九、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 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
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	子 公 司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	子 公 司
圓毅投資股份有限公司(圓毅投資)	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
圓鼎投資股份有限公司(圓鼎投資)	子公司(自一〇一年十月十六日起,因合併而消滅)
圓曜投資股份有限公司(圓曜投資)	子公司(自一〇一年十月十六日起,因合併而消滅)
圓展科技股份有限公司(圓展科技)	本公司為該公司之董事(本公司自一〇〇年四月二十六日起喪失對該公司之控制能力,已非母子公司,請參閱附註八)

(二) 與關係人間之交易事項

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

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	佔銷貨淨額%	金 額	佔銷貨淨額%
圓剛美國	\$ 97,813	8	\$ 83,696	5
圓剛荷蘭	73,888	6	55,010	3
圓展科技	5,021	-	-	-
其 他	18,417	2	10,345	1
	<u>\$ 195,139</u>	<u>16</u>	<u>\$ 149,051</u>	<u>9</u>

上開銷貨係按一般銷貨條件(市價行情價格)辦理。

2. 進 貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
圓剛日本	\$ -	-	\$ 3,052	-
其 他	20	-	-	-
	<u>\$ 20</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,052</u>	<u>-</u>

3. 租金收入

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
圓展科技	\$ -	-	\$ 14,832	99
其 他	160	100	180	1
	<u>\$ 160</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,012</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。

4. 勞務支出

	一〇一一年度	一〇〇年度
圓剛上海	\$ 11,591	\$ 13,570
圓展科技	672	538
其他	<u>62</u>	<u>1,130</u>
	<u>\$ 12,325</u>	<u>\$ 15,238</u>

主要係支付技術開發費用等。

5. 廣告行銷支出

	一〇一一年度	一〇〇年度
圓剛日本	\$ 10,448	\$ 9,843
圓剛美國	92	2,053
其他	<u>615</u>	<u>1,019</u>
	<u>\$ 11,155</u>	<u>\$ 12,915</u>

6. 租金支出

	一〇一一年度
圓展科技	<u>\$ 967</u>

係向關係企業承租部分廠房及停車場，租金依市場行情計算，按月支付。

7. 應收（付）款項

(1) 應收帳款

關係人名稱	一〇一一年十二月三十一日			
	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%
圓剛美國	\$ 19,557	\$ 15,347	\$ 34,904	15
圓剛荷蘭	21,073	-	21,073	9
其他	<u>5,147</u>	<u>422</u>	<u>5,569</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 45,777</u>	<u>\$ 15,769</u>	<u>\$ 61,546</u>	<u>26</u>

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日			
	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%
圓剛荷蘭	\$ 18,730	\$ 69,950	\$ 88,680	20
圓剛美國	29,261	-	29,261	6
其他	507	-	507	-
	<u>\$ 48,498</u>	<u>\$ 69,950</u>	<u>\$ 118,448</u>	<u>26</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。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
(2) 應付款項				
圓剛日本	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,017</u>	<u>-</u>
(3) 其他應收款				
圓展科技	<u>\$ 26</u>	<u>-</u>	<u>\$ 402</u>	<u>-</u>

8. 資金融通

	一〇一年		一〇〇年		利息收入 總額	期末應收 利息
	最高餘額	期末餘額	利率	利率		
圓毅投資	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 2,500</u>	1.85%		<u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>
圓剛荷蘭 外幣換算之兌換 損失	\$43,538	\$ -	1.9%		<u>\$ 240</u>	<u>\$ -</u>
	(<u>726</u>)	<u>-</u>				
	<u>\$42,812</u>	<u>\$ -</u>				

9. 其他

本公司於一〇一及一〇〇年度向圓展科技公司收取分攤之行政費分別計 476 仟元及 1,515 仟元，帳列管理費用之減項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本公司給付董事、監察人及主要管理階層薪酬總額，一〇一及一〇〇年度分別為 28,001 仟元(擬議數)及 43,990 仟元(實際數)，另前述一〇一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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$172,543	\$172,543
房屋設備—淨額	<u>146,178</u>	<u>149,839</u>
	<u>\$318,721</u>	<u>\$322,382</u>

二一、重大承諾及或有事項

(一) 截至一〇一年十二月三十一日止，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 588,620 仟元。

(二) 本公司發生訴訟與非訴訟事件如下：

1. 捷揚光電股份有限公司於一〇一年一月間起訴主張本公司依法進行之假扣押程序使其受損害而求償 65,317 仟元，捷揚公司敗訴後已再上訴至最高法院，但求償金額已縮減為 17,000 仟元。至於本公司對捷揚光電股份有限公司「文件相機結構」專利提起之 N01 舉發案，經行政爭訟後由智慧財產局重新審理，智慧局仍再度做成「舉發成立」之審定。
2. 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達九件，經智慧局審定均為「舉發不成立」。其中已有五件已確定「舉發不成立」審定終結；N06 案則再次發回智慧財產法院進行第三次更審；N08 案於智慧財產法院初審中；N09 案本公司雖敗訴但業已上訴至最高行政法院。

3. 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，案經板橋地方法院與台灣高等法院審理判決為優源科技股份有限公司應全額賠償，惟優源科技股份有限公司已再上訴至最高法院審理中。
4. 力竝科技股份有限公司於一〇〇年九月間起訴主張本公司以專利侵權為由對其合法執行之假扣押程序使其受有損害而求償 100,000 仟元，案經智慧財產法院審理判決力竝科技股份有限公司敗訴後，其不服已提出上訴但求償金額縮減為 10,000 仟元。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表五。

二三、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊請詳會計師查核之合併報表。

二四、外幣金融資產及負債資訊

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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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>						
歐元	\$ 3,865	38.49	\$ 148,748	\$ 7,257	39.18	\$ 284,334
美金	5,062	29.04	146,998	7,374	30.275	223,248
<u>長期投資</u>						
歐元	1,007	38.49	38,775	(1,237)	39.18	(48,456)
美金	1,666	29.04	48,368	1,424	30.275	43,126
日幣	7,700	0.3364	2,590	9,644	0.3906	3,767
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,515	29.04	73,036	5,288	30.275	160,109
歐元	98	38.49	3,807	293	39.18	11,477
日幣	30	0.3364	10	2,649	0.3906	1,035

二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事前揭露採用國際財務報導準則相關事項請詳會計師查核之合併報表。

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

民國一〇一一年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

貸出 公司 編號	貸 與 對 象	貸 與 對 象 之 科 目	本期最高餘額 (註四)	期末 餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	業務 往 來 金 額	有短期融通 資金必要之 原因	提 呆 帳 額	抵 押 金 額	擔 保 名 稱	品 保		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註一)	資 金 總 額 (註二)
													價 值	稱 價		
0	本公司	其他應收款 —關係人	\$ 18,730 (EUR 500)	\$ 18,730	\$ -	-	1	\$ 73,888	不適用	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 191,924	\$ 1,535,396
0	本公司	其他應收款 —關係人	3,000	3,000	2,500	1.85	2	-	充實營運及 財務活動	-	-	-	-	191,924	1,535,396	

註一：本公司最近期財務報表淨值之 5% (3,838,491×5% = \$191,924)。

註二：本公司最近期財務報表淨值之 40% (3,838,491×40% = \$1,535,396)。

註三：資金貸與性質說明如下：

1.代表有業務往來者。

2.代表有短期融通資金之必要者。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	期	單位 / 仟股	帳面金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值 (註 2)	未
本公司	股票 圓剛科技股份有限公司 圓毅投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國) AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	採權益法評價之被投資公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 " " " " "		18,503 38,360 3,000 (註 1) (註 1) 1	\$ 489,570 442,887 48,368 38,775 8,737 2,590	18.86 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00	\$ 399,663 442,887 48,368 38,775 8,737 2,590	
	iWatt, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動		45	-	0.03	(註 3)	(註 4)
	Commverge Solutions, Limited 禧達康資訊股份有限公司	-	"		48	-	0.07	(註 3)	(註 4)
	受益憑證 日盛貨幣市場基金	-	"		385	-	3.62	(註 3)	已提列減損損失 931 仟元
	第一金全家福貨幣市場基金 安泰 ING 貨幣市場基金 元大萬泰貨幣市場基金 群益安穩貨幣市場基金	- - - -	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		2,509	36,036	-	36,036	
圓毅投資股份有限公司	股票 圓剛科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		16,713	445,079	17.04	360,992	

註 1：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：若被投資公司為非上市(櫃)公司，其市價係指股權淨值。

註 3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

註 4：PTI Venture Limited 於一〇一一年清算完結，依各股東持股比例分配其所持有之 iWatt, Inc. 及 Commverge Solutions, Limited 股權。

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

民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司 本公司	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
						金額/千元	股數/千元	金額/千元	股數/千元	處分(損)/千元	益/千元	
	日盛貨幣市場基金	交易目的金融資產	-	-	-	\$ -	-	\$ 13,421	\$ 192,098	\$ 156,217	\$ 156,062	\$ -
	第一金全家福貨幣市場基金	"	-	-	-	-	967	167,148	113,170	113,131	113,131	36,036
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	-	-	2,481	39,006	4,122	65,000	104,187	104,006	104,006	54,017
	新光吉星貨幣市場基金	"	-	-	3,412	51,011	3,468	52,000	103,074	103,011	103,011	-
			-	-	-	-	6,880	6,880	103,074	103,011	103,011	-
			-	-	-	-	6,880	6,880	103,074	103,011	103,011	-

註：係包含評價調整。

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

民國一〇一一年度

附表四

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	原本期	始投末	資上期	金額未	期股數	未(仟股)	比率%	持帳面金額	有被投資公司本期	司本公司認列之	備註
本公司	圓剛科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 204,811	\$ 204,811	\$ 204,811	18,503	18,503	18.86	\$ 489,570	\$ 40,837	\$ 7,949		
	圓毅投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	台灣	一般投資業	351,246	186,150	186,150	38,360	38,360	100.00	442,887	1,739	1,739		
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	美國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	94,035	94,035	94,035	3,000	3,000	100.00	48,368	7,130	7,130		
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	荷蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	222,842	130,170	130,170	(註)	(註)	100.00	38,775	(9,727)	(9,727)		
	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	40,323	40,323	40,323	(註)	(註)	100.00	8,737	(149)	(149)		
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	3,579	3,579	3,579	1	1	100.00	2,590	(721)	(721)		
圓毅投資股份有限公司	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	299,246	136,150	136,150	16,713	16,713	17.04	445,079	40,837	不適用		

註：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
大陸投資資訊
民國一〇一一年度

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

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 匯回金額	本期匯出或 匯回金額	期末自台灣匯出 累積投資金額 (USD1,200 千元)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期投資 損益	期末帳 面價值	投資截至 本期末止 已匯回 投資收益
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 千元)	(4)	\$ 40,323 (USD1,200 千元)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 千元)	100%	149	\$ 8,737	\$ -

期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投資 審議會核准 赴大陸地區 投資金額 (註 2)
\$40,323 (USD1,200 千元)	\$2,303,094

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

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
民國一〇一及一〇〇年度

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 65,257 仟元及 52,987 仟元，分別佔合併資產總額之 1.60%及 1.08%，民國一〇一年及一〇〇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 106,797 仟元及 855,323 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 8.16%及 32.61%。由於圓剛科技股份有限公司自一〇〇年四月二十六日起喪失對圓展科技股份有限公司之控制能力，終止將圓展科技股份有限公司收益與費損編入圓剛科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表，其民國一〇〇年一月一日至四月二十六日之營業收入淨額為 768,524 仟元，佔合併營業收入淨額之 29.30%。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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 林 文 欽

會計師 戴 信 維

林 文 欽



戴 信 維



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 四 日

國剛科技(股)有限公司
及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年度一月至三月三十一日

單位：新台幣仟元；惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產						
1310	現金 (附註二及四)	\$ 1,506,106	37	\$ 1,916,100	39	\$ 8,449	-
1120	公平價值變動列入損益之金融資產-流動						
1140	應收票據 (附註二)	241,470	6	283,394	6	20	-
1160	應收帳款淨額 (附註二及六)	2,037	-	1,745	-	239,432	5
120X	其他應收款 (附註二及九)	215,261	5	366,477	7	95,668	2
1286	存貨 (附註二及七)	15,175	1	33,215	1	194,417	4
1298	遞延所得稅資產-流動淨額 (附註二及十)	145,552	4	153,088	3	-	-
11XX	其他流動資產	38,112	1	36,206	1	41,547	1
	流動資產合計	13,196	-	9,214	-	7,008	-
	其他負債	2,176,909	53	2,799,439	57	248,166	6
1421	長期投資						
	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	934,649	23	978,166	20	3,006	-
1501	固定資產 (附註二、九及二十)						
1521	土地	181,821	5	181,971	4	-	-
1531	房屋及建築	319,684	8	319,231	7	1,979	-
1551	機器設備	200,245	5	198,907	4	583,702	12
1561	運輸設備	15,777	-	15,835	-	-	-
1631	辦公設備	46,835	1	47,023	1	-	-
1681	租賃改良	2,439	-	4,278	-	-	-
15X1	其他設備	16,341	-	18,862	-	-	-
15X9	減：累積折舊	783,142	19	786,107	16	693,020	13
1672	預付設備款及在建工程	296,622	7	255,151	5	9,121	-
15XX	固定資產淨額	816	-	30	-	443,787	11
	無形資產 (附註二)	487,336	12	530,986	11	1,145,928	28
1750	電匯軟體成本	225	-	5,417	-	(13,389)	-
1780	其他無形資產	22,610	1	28,941	-	(42,368)	(1)
17XX	無形資產合計	22,835	1	34,358	-	(55,757)	(1)
1800	其他資產						
1810	出租資產 (附註二及十)	293,129	7	225,996	5	3,838,491	94
1820	閒置資產 (附註二及十)	-	-	72,478	2	-	-
1860	存出保證金 (附註十)	138,386	3	213,463	4	-	-
1880	遞延所得稅資產-非流動淨額 (附註二及十五)	30,505	1	58,779	1	-	-
18XX	什項資產	5,914	-	7,885	-	-	-
1XXX	其他資產合計	467,934	11	578,601	12	-	-
	資產總計	\$ 4,089,663	100	\$ 4,921,550	100	\$ 4,921,550	100
	負債及股東權益總計						
	流動負債 (附註十一)						
2100	短期借款						
2120	應付票據						
2140	應付帳款						
2160	應付所得稅 (附註二及十五)						
2170	應付費用 (附註二及十二)						
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動						
	(附註二及五)						
2210	其他應付款						
2298	其他流動負債						
21XX	流動負債合計						
2820	其他負債						
	存入保證金						
2XXX	負債合計						
31XX	股東權益						
	母公司股東權益 (附註二及十四)						
	股本-每股面額 10 元, 額定 320,000 仟股						
	；發行：一〇一〇年 206,945 仟股, 一〇一〇年 210,516 仟股						
32XX	資本公積	2,069,453	51	2,069,453	51	2,105,163	43
	保留盈餘	678,867	16	678,867	16	688,936	14
3310	法定盈餘公積						
3320	特別盈餘公積						
3350	未分配盈餘						
33XX	保留盈餘合計						
	股東權益其他項目						
3420	累積換算調整數						
3480	庫藏股票						
34XX	股東權益其他項目合計						
	母公司股東權益合計						
3610	少數股權						
3XXX	股東權益合計						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國一〇一〇年三月十四日會計師查核報告)



經理人：楊瑞祥



董事長：郭重松



會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二）					
4110	\$1,335,132		102	\$2,679,035		102
4170	<u>26,128</u>		<u>2</u>	<u>56,165</u>		<u>2</u>
4000	1,309,004		100	2,622,870		100
	營業成本（附註七及十七）					
5110	<u>735,547</u>		<u>56</u>	<u>1,432,855</u>		<u>55</u>
5910	<u>573,457</u>		<u>44</u>	<u>1,190,015</u>		<u>45</u>
	營業費用（附註十七）					
6100	271,542		21	575,666		22
6200	96,915		8	155,337		6
6300	<u>225,669</u>		<u>17</u>	<u>350,572</u>		<u>13</u>
6000	<u>594,126</u>		<u>46</u>	<u>1,081,575</u>		<u>41</u>
6900	(<u>20,669</u>)		(<u>2</u>)	<u>108,440</u>		<u>4</u>
	營業外收入及利益(附註二)					
7110	15,523		1	20,060		1
7121						
	14,897		1	28,271		1
7210	13,944		1	11,479		-
7310						
	5,687		1	5,808		-
7140						
	1,540		-	591,971		23
7160	-		-	14,881		1
7480	<u>21,352</u>		<u>2</u>	<u>13,819</u>		<u>-</u>
7100	<u>72,943</u>		<u>6</u>	<u>686,289</u>		<u>26</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失(附註二)					
7560	\$	11,652	1	\$	-	-
7640		3,674	-		-	-
7530		2,019	-		2,192	-
7510		98	-		3,878	-
7880		<u>6,006</u>	<u>1</u>		<u>5,182</u>	-
7500		<u>23,449</u>	<u>2</u>		<u>11,252</u>	-
7900		28,825	2		783,477	30
8110		<u>27,156</u>	<u>2</u>		<u>130,831</u>	<u>5</u>
9600	\$	<u>1,669</u>	<u>-</u>	\$	<u>652,646</u>	<u>25</u>
	歸屬予：					
9601	\$	1,669	-	\$	594,052	23
9602		-	-		58,594	2
	\$	<u>1,669</u>	<u>-</u>	\$	<u>652,646</u>	<u>25</u>
代碼	稅前稅後			稅前稅後		
	每股盈餘(附註十六)					
9750	\$	<u>0.14</u>	<u>\$ 0.01</u>	\$	<u>3.26</u>	<u>\$ 2.73</u>
9850	\$	<u>0.14</u>	<u>\$ 0.01</u>	\$	<u>3.24</u>	<u>\$ 2.72</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一〇二年三月十四日會計師查核報告)

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

民國一〇一年一月一日至一〇二〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股東權益項目	本公司				其他				股東權益其他項目				母公司股東權益合計	
	股本	資本公積	盈餘	留	股本	資本公積	盈餘	留	股本	資本公積	盈餘	留	少數股權	合計
一〇〇〇年一月一日餘額	\$ 2,258,963	\$ 658,816	\$ 60,196	\$ 12,833	\$ 40	\$ 731,885	\$ 533,597	\$ 1,411,077	\$ 1,944,674	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 926,847	\$ 5,840,041
九十九年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	100,018	(100,018)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	22,328	(22,328)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(677,690)	(677,690)	-	-	-	-	(677,690)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	2,258,963	658,816	60,196	12,833	40	731,885	633,615	611,041	1,266,984	(22,328)	(568,983)	(568,983)	926,847	5,162,351
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	(153,800)	(44,820)	(60,196)	-	-	(105,016)	-	(263,616)	(263,616)	-	-	-	-	(568,983)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
權益法被投資公司持股比例變動調整資本公積	-	-	-	66,385	-	66,385	-	-	-	-	-	-	-	66,385
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	(4,318)	-	(4,318)	-	-	-	-	-	-	(164)	(985,277)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(985,277)	(985,277)
一〇〇〇年度合併總結益	-	-	-	-	-	-	-	594,052	594,052	-	-	-	58,594	652,646
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	2,105,163	613,996	-	74,900	40	688,936	633,615	941,477	1,597,420	(9,120)	(46,551)	(55,671)	-	4,335,848
一〇〇一年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	59,405	(59,405)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	13,207	(13,207)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(413,891)	(413,891)	-	-	-	-	(413,891)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	2,105,163	613,996	-	74,900	40	688,936	693,020	481,388	1,183,529	(9,120)	(46,551)	(55,671)	-	3,921,957
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	(35,710)	(10,415)	-	-	-	(10,415)	-	(39,270)	(39,270)	-	-	-	-	(81,212)
被投資公司買回庫藏股產生之持股比例變動調整	-	-	346	-	-	346	-	-	-	-	-	-	-	346
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,269)	-	(4,269)	-	(4,269)
一〇〇一年度合併總結益	-	-	-	-	-	-	-	1,669	1,669	-	-	-	-	1,669
一〇〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,069,453	\$ 603,581	\$ 346	\$ 74,900	\$ 40	\$ 678,867	\$ 693,020	\$ 443,787	\$ 1,145,928	\$ (13,389)	\$ (42,368)	\$ (55,757)	\$ -	\$ 3,838,491

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一〇二年三月十四日會計師查核報告)



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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,669	\$ 652,646
調整項目		
折舊費用	59,536	79,664
自採權益法之長期股權投資取得之		
現金股利	52,828	100,616
遞延所得稅	26,368	17,479
採權益法認列之投資收益	(14,897)	(28,271)
攤銷費用	8,390	20,274
存貨跌價(回升利益)損失	(6,340)	23,886
無形資產轉其他費用	3,156	5,474
處分固定資產淨損失	1,997	2,192
呆帳(回轉利益)損失	(1,659)	834
固定資產轉其他費用	30	6,654
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(590,494)
遞延費用轉列其他費用	-	722
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	41,924	(243,614)
交易目的金融負債	3,674	-
應收票據	(292)	(83)
應收帳款	153,217	(95,718)
其他應收款	18,040	(16,355)
存貨	14,737	42,699
其他流動資產	(3,982)	3,331
應付票據	(20)	20
應付帳款	(118,365)	91,636
應付所得稅	(95,668)	45,328
應付費用	(106,277)	31,408
其他應付款	(11,882)	9,568
其他流動負債	2,818	(3,417)
營業活動之淨現金流入	<u>29,002</u>	<u>156,479</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
投資活動之現金流量		
存出保證金減少(增加)	\$ 75,077	(\$ 5,641)
購置固定資產	(12,702)	(577,575)
無形資產增加	(250)	(2,634)
出售固定資產價款	22	192
喪失控制能力日子公司之現金	-	(1,501,321)
處分子公司價款	-	1,049,339
遞延費用增加	-	(30)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>62,147</u>	<u>(1,037,670)</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(413,891)	(677,690)
買回庫藏股	(81,212)	(568,983)
短期借款(減少)增加	(8,449)	8,449
存入保證金增加	1,027	1,979
少數股權增加	-	<u>5,098</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(502,525)</u>	<u>(1,231,147)</u>
匯率影響數	<u>1,382</u>	<u>4,555</u>
本期現金淨減少數	(409,994)	(2,107,783)
年初現金餘額	<u>1,916,100</u>	<u>4,023,883</u>
期末現金餘額	<u>\$ 1,506,106</u>	<u>\$ 1,916,100</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 3,538</u>
支付所得稅	<u>\$ 95,033</u>	<u>\$ 66,420</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 11,314	\$ 521,188
其他應付款淨減少	<u>1,388</u>	<u>56,387</u>
購置固定資產支付現金	<u>\$ 12,702</u>	<u>\$ 577,575</u>

(接次頁)

(承前頁)

本公司於一〇〇年四月二十六日喪失對圓展科技股份有限公司之控制能力(參閱附註一),喪失控制能力日其資產(現金除外)與負債之帳面金額如下:

資 產	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 160,420
應收票據	141
應收帳款	256,470
其他應收款	39,840
存 貨	248,564
其他流動資產	49,543
固定資產	1,238,678
無形資產	14,646
遞延費用	11,794
存出保證金	8,140
遞延所得稅資產—非流動	118,639
負 債	
應付帳款	194,003
應付所得稅	66,991
應付費用	341,103
其他應付款	2,746
一年內到期長期借款	200,000
其他流動負債	9,037
長期借款	400,000

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一〇二年三月十四日會計師查核報告)

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

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 590 人及 563 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。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 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。

2. 列入一〇一及一〇〇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
			一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 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	18.86%	18.83%	註一
本公司	圓毅投資股份有限公司 (圓毅投資)	一般投資業	100.00%	100.00%	—
本公司	圓鼎投資股份有限公司 (圓鼎投資)	一般投資業	-	100.00%	註二
本公司	圓曜投資股份有限公司 (圓曜投資)	一般投資業	-	100.00%	註二

(接次頁)

(承前頁)

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
			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
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%	100.00%	—
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	—
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	電腦系統設備相關產品之銷售	100.00%	100.00%	—
圓展科技	AVER 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%	註一
圓展科技	AVER 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%	註一
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%	註一
圓展科技	AVER 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%	註一
圓展科技	AVER INFORMATION, INC. (JAPAN)	電腦系統設備相關產品之銷售	100.00%	100.00%	註一
圓毅投資	圓展科技股份有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發	17.04%	8.31%	註一
圓鼎投資	圓展科技股份有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發	-	4.35%	註二
圓曜投資	圓展科技股份有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發	-	4.35%	註二

註一：自一〇〇年四月二十六日起喪失控制能力。

註二：自一〇一年十月十六日起因與圓毅投資股份有限公司合併而消滅。

本公司為配合圓展科技股份有限公司上市申請相關法令規定，於一〇〇年三月二十五日經董事會決議於興櫃市場處分對該公司之持股，並於一〇〇年四月二十六日完成釋股計劃，致本公司直接及間接持有圓展科技股份有限公司之股權降低至40.46%，喪失對其之控制能力，即圓展科技股份有限公司不再為本公司之子公司，故自該日起終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入本公司之合併財務報表。本公司一〇〇年度之

合併損益表僅包括圓展科技股份有限公司一〇〇年一月一日至四月二十六日之收益及費損。

為降低管理成本，增加營運績效，圓毅投資股份有限公司於一〇一年以發行新股方式吸收合併圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司，圓毅投資股份有限公司為存續公司，圓鼎投資股份有限公司及圓曜投資股份有限公司為消滅公司，合併基準日為一〇一年十月十六日。

3. 未列入本合併財務報表之子公司：無。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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。

外幣長期投資按權益法計價者，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。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤提、退休金、所得稅及遞延所得稅資產備抵評價、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。

(四) 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。

(五) 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：基金係資產負債表日之淨資產價值，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。

(六) 應收帳款之減損評估

對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 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。

(八) 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。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。

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。

(九) 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，按持股比率予以銷除。

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。

(十) 固定資產、出租資產及閒置資產

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，五至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五年；辦公設備，一至十年；租賃改良，一至三年；其他設備，一至三年。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。如有處分資產損益，則列為當年度營業外損益。

閒置資產係按帳面價值及其淨變價值孰低評價。

(十一) 無形資產

主要係電腦軟體成本及專門技術等，以取得成本為入帳基礎，主要按一至五年以直線法攤銷。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間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，列入當年度所得稅。

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。

(十八) 庫藏股票

公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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。

(十九) 收入之認列

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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併總純益無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
定期存款	\$ 1,301,000	\$ 1,676,900
支存及活存	204,619	238,857
庫存現金	393	219
零用金	94	124
	<u>\$ 1,506,106</u>	<u>\$ 1,916,100</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
國內基金	\$241,470	\$277,334
遠期外匯合約	-	6,060
	<u>\$241,470</u>	<u>\$283,394</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一及一〇〇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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	合 約 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
一〇一年			
<u>十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.10.15-102.4.29	EUR 800/ NTD 30,268
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.12.20-102.6.27	EUR 600/ NTD 23,029
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.11.19-102.5.28	EUR 550/ NTD 20,477
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.31-102.1.29	EUR 500/ NTD 18,392
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.8.20-102.2.27	EUR 380/ NTD 14,079
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	101.7.16-102.1.28	EUR 320/ NTD 11,724
一〇〇年			
<u>十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.17-101.4.27	EUR 674/ NTD 27,886
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.9.27-101.3.27	EUR 640/ NTD 26,202
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.26-101.4.27	EUR 600/ NTD 24,964
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.28-101.5.28	EUR 450/ NTD 18,135
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.11.22-101.5.28	EUR 440/ NTD 17,892
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.12.13-101.6.27	EUR 370/ NTD 14,696
賣出遠期外匯	歐元兌台幣	100.10.7-101.3.27	EUR 350/ NTD 14,242

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 7,228 仟元及 6,976 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 3,674 仟元及 0 仟元。

六、應收帳款－淨額

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應收帳款	<u>\$219,935</u>	<u>\$373,153</u>
減：備抵呆帳	<u>4,674</u>	<u>6,676</u>
淨 額	<u>\$215,261</u>	<u>\$366,477</u>

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 84,749	\$ 75,113
製 成 品	45,536	57,105
在 製 品	<u>15,267</u>	<u>20,870</u>
	<u>\$145,552</u>	<u>\$153,088</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 29,193 仟元及 35,926 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 735,547 仟元及 1,432,855 仟元，其中分別包括存貨淨變現價值回升利益 6,340 仟元及存貨跌價損失 23,886 仟元，存貨淨變現價值回升係因處分先前已提列跌價損失之呆滯存貨。

八、長期投資

被投資公司名稱	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
採權益法評價				
圓展科技股份有限公司	\$ 934,649	35.90	\$ 978,166	35.84

上述採權益法評價之長期投資，一〇一及一〇〇年度認列投資收益分別為 14,897 仟元及 28,271 仟元。

本公司為配合圓展科技股份有限公司上市申請相關法令規定，於一〇〇年度處分該公司普通股 16,000 仟股，處分價款為 1,049,339 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 590,494 仟元。本公司於一〇〇年四月二十六日完成上述釋股計劃，致直接及間接持有圓展科技股份有限公司之股權降低至 40.46%，喪失對其之控制能力，即圓展科技股份有限公司不再是本公司之子公司，故自該日起終止將圓展科技股份有限公司收益及費損編入本公司之合併財務報表。

九、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$134,826	\$125,098
機器設備	96,468	72,305
運輸設備	11,635	9,037
辦公設備	40,201	36,010
租賃改良	801	2,117
其他設備	12,691	10,584
	<u>\$296,622</u>	<u>\$255,151</u>

十、其他資產

(一) 出租資產

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$193,114	\$ -	\$193,114	\$156,456
房屋及建築	<u>148,809</u>	<u>48,794</u>	<u>100,015</u>	<u>69,540</u>
	<u>\$341,923</u>	<u>\$ 48,794</u>	<u>\$293,129</u>	<u>\$225,996</u>

(二) 閒置資產

	一〇〇年十二月三十一日未折減餘額
土 地	\$ 36,508
房屋及建築	<u>35,970</u>
	<u>\$ 72,478</u>

上述閒置資產係待出租之辦公室。

(三) 存出保證金

	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$125,650	\$200,000
其 他	<u>12,736</u>	<u>13,463</u>
	<u>\$138,386</u>	<u>\$213,463</u>

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

十一、短期借款

	一〇〇年十二月三十一日
抵押借款	<u>\$ 8,449</u>
年 利 率	1.95%
最後到期日	101.3.27

有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註二十。

十二、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$ 32,552	\$120,821
應付權利金	13,212	37,200
其他	42,376	36,396
	<u>\$ 88,140</u>	<u>\$194,417</u>

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。一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 15,939 仟元及 16,080 仟元。

其餘海外子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 1,320 仟元及 7,215 仟元。

十四、母公司股東權益

(一) 資本公積

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

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

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

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

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

一〇一一年度經考慮提列特別盈餘公積後無盈餘可供分配，故不擬估列員工紅利及董監酬勞。一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 17,911 仟元及 11,261 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 3.4%與 2.1%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之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東常會分別於一〇一一年六月十三日及一〇〇年六月十五日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 59,405	\$100,018		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(13,207)	22,328		
現金股利	413,891	677,690	\$ 2.0	\$ 3.0

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 20,000	\$ 10,000	\$ 41,690	\$ 10,331
各年度財務報表認列金額	<u>17,911</u>	<u>11,261</u>	<u>41,690</u>	<u>10,331</u>
	<u>\$ 2,089</u>	<u>(\$ 1,261)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇一年度之損益。

本公司一〇二年三月十四日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 167	
特別盈餘公積	4,269	
現金股利	81,798	\$ 0.4

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「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
一〇一年度				
維護公司信用及股東權益	1,991	1,580	3,571	-
轉讓股份員工	-	2,451	-	2,451
	<u>1,991</u>	<u>4,031</u>	<u>3,571</u>	<u>2,451</u>
一〇〇年度				
維護公司信用及股東權益	-	17,371	15,380	1,991

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，各年度行使之比例如下：

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

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

1. 一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
員工認股權證	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	\$ 53.3
本期執行	-	-	-	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	53.3

2. 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
行使價格之範圍(元)	\$ 53.3	\$ 53.3
加權平均預期剩餘存續期限(年)	0.95	1.95

3. 一〇一及一〇〇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：

一〇一年度 一〇〇年度

		Black-Scholes 評價模式	一〇一一年度	一〇〇年度
假 設	無風險利率		3%	3%
	預期存續期間		5.88 年	5.88 年
	預期價格波動率		45.18%	45.18%
	股 利 率		6.18%	6.18%
純 益	報表列示之純益		1,669 仟元	594,052 仟元
	擬制純益		442 仟元	573,473 仟元
稅後基本每股 盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$	0.01	\$ 2.73
	擬制每股盈餘	\$	-	\$ 2.64

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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之 稅額	\$ 4,902	\$120,349
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	(2,453)	(14,827)
處分國內投資利益	(262)	(100,635)
免稅所得	-	(14,388)
其 他	(711)	57
暫時性差異	<u>563</u>	<u>16,782</u>
	2,039	7,338
未分配盈餘稅	13,396	61,104
基本稅額應納差額	-	87,470
減：投資抵減	14,282	61,104
子公司應付所得稅	<u>-</u>	<u>2,486</u>
當年度應負擔所得稅	1,153	97,294
減：預付所得稅	<u>1,541</u>	(<u>1,626</u>)
應(退)付所得稅	<u>(\$ 388)</u>	<u>\$ 95,668</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	\$ 1,153	\$ 97,294
遞延所得稅	26,368	17,479
以前年度所得稅調整	(365)	4,134
喪失控制能力前子公司應付 所得稅	<u>-</u>	<u>11,924</u>
所得稅費用	<u>\$ 27,156</u>	<u>\$130,831</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
投資損失	\$ 44,485	\$ 43,896
投資抵減	36,661	60,019
未實現銷貨毛利	3,402	3,858
其他	<u>2,469</u>	<u>2,212</u>
	87,017	109,985
減：備抵評價	<u>(18,400)</u>	<u>(15,000)</u>
	<u>\$ 68,617</u>	<u>\$ 94,985</u>
遞延所得稅資產		
— 流動	\$ 38,112	\$ 36,206
— 非流動	<u>30,505</u>	<u>58,779</u>
	<u>\$ 68,617</u>	<u>\$ 94,985</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，九十六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四月十日台財稅字第 09800153570 號函核准在案，並選定自一〇〇年一月一日開始適用五年免稅。

(五) 截至一〇一一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：

<u>發生年度</u>	<u>投資抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
九十八年度	\$ 31,236	一〇二年度
九十九年度	<u>5,425</u>	一〇三年度
	<u>\$ 36,661</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

1. 股東可扣抵稅額帳戶餘額

<u>公 司 名 稱</u>	<u>一 〇 一 年 十二月三十一日</u>	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>
圓剛科技公司	\$ 73,738	\$ 36,516
圓毅投資公司	-	-
圓鼎投資公司	-	1,559
圓曜投資公司	-	1,559

2. 稅額扣抵比率

<u>公 司 名 稱</u>	<u>一〇一一年度(預計)</u>	<u>一〇〇年度(實際)</u>
圓剛科技公司	16.62%	14.39%
圓毅投資公司	-	7.39%
圓鼎投資公司	-	13.20%
圓曜投資公司	-	13.20%

依所得稅法規定，本公司及國內子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，因此本公司及子公司預計一〇一一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。

3. 截至一〇一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。

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

<u>公 司 名 稱</u>	<u>截 至 年 度</u>
圓剛科技公司	九十八年度
圓毅投資公司	九十九年度

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
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之本期純益	\$ 28,883	\$ 1,669	206,410	\$ 0.14	\$ 0.01
具稀釋作用潛在普通股之影 響					
員工分紅	-	-	394		
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 通股之影響	\$ 28,883	\$ 1,669	206,804	\$ 0.14	\$ 0.01
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之本期純益	\$ 707,937	\$ 594,052	217,401	\$ 3.26	\$ 2.73
具稀釋作用潛在普通股之影 響					
員工分紅	-	-	1,323		
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 通股之影響	\$ 707,937	\$ 594,052	218,724	\$ 3.24	\$ 2.72

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

	一〇一一年度				一〇〇一年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 71,702	\$ 296,685	\$ -	\$ 368,387	\$ 116,619	\$ 569,893	\$ -	\$ 686,512
勞健保費用	7,393	26,880	-	34,273	10,463	47,040	-	57,503
退休金費用	3,101	14,158	-	17,259	4,456	18,839	-	23,295
其他用人費用	4,343	11,110	-	15,453	5,530	16,053	-	21,583
	\$ 86,539	\$ 348,833	\$ -	\$ 435,372	\$ 137,068	\$ 651,825	\$ -	\$ 788,893
折舊費用	\$ 30,116	\$ 23,925	\$ 5,495	\$ 59,536	\$ 37,285	\$ 38,189	\$ 4,190	\$ 79,664
攤銷費用	192	8,198	-	8,390	1,184	19,090	-	20,274

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，除採權益法評價之長期股權投資外，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、短期借款、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. 存出及存入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) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇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 1,429,077 仟元及 1,884,977 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 8,449 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 204,589 仟元 238,857 及仟元。

(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。

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。

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

關係人名稱	與本公司之關係
圓展科技股份有限公司(圓展科技)	本公司為該公司之董事(本公司自一〇〇年四月二十六日起喪失對該公司之控制能力，即非母子公司，請參閱附註八)

(二) 與關係人間之交易事項

1. 銷 貨

	一〇一年度	一〇〇年度
	佔銷貨	佔銷貨
	金額	金額
	淨額%	淨額%
圓展科技	\$ 5,021	\$ -
	-	-

2. 租金收入

	一〇一年度	一〇〇年度
	金額	金額
	%	%
圓展科技	\$ -	\$ 7,987
	-	70

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. 租金支出

	一〇一年度	一〇〇年度
	金額	金額
	%	%
圓展科技	\$ 967	\$ -
	-	-

係向關係企業承租部分廠房及停車場，租金依市場行情計算，按月支付。

4. 應收帳款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
圓展科技	<u>\$ 1,199</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16</u>	<u>-</u>

5. 其他應收款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
圓展科技	<u>\$ 26</u>	<u>-</u>	<u>\$ 402</u>	<u>-</u>

6. 其他

本公司於一〇一及一〇〇年度向圓展科技公司收取應分攤之行政管理費分別 476 仟元及 317 仟元，帳列管理費用之減項。

(三) 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總額，一〇一及一〇〇年度分別為 28,001 仟元(擬議數)及 43,990 仟元(實際數)，另前述一〇一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：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
土地	<u>\$172,543</u>	<u>\$172,543</u>
房屋及建築—淨額	<u>146,178</u>	<u>149,839</u>
	<u>\$318,721</u>	<u>\$322,382</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇一年十二月三十一日止，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 588,620 仟元。

(二) 本公司發生訴訟與非訴訟事件如下：

1. 捷揚光電股份有限公司於一〇一年一月間起訴主張本公司依法進行之假扣押程序使其受損害而求償 65,317 仟元，捷揚公司敗訴後已再上訴至最高法院，但求償金額已縮減為 17,000 仟元。至於本公司對捷揚光電股份有限公司「文件相機結構」專利提起之 N01 舉發案，經行政爭訟後由智慧財產局重新審理，智慧局仍再度做成「舉發成立」之審定。
2. 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達九件，經智慧局審定均為「舉發不成立」。其中已有五件已確定「舉發不成立」審定終結；N06 案則再次發回智慧財產法院進行第三次更審；N08 案於智慧財產法院初審中；N09 案本公司雖敗訴但業已上訴至最高行政法院。
3. 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，案經板橋地方法院與台灣高等法院審理判決為優源科技股份有限公司應全額賠償，惟優源科技股份有限公司已再上訴至最高法院審理中。
4. 力竝科技股份有限公司於一〇〇年九月間起訴主張本公司以專利侵權為由對其合法執行之假扣押程序使其受有損害而求償 100,000 仟元，案經智慧財產法院審理判決力竝科技股份有限公司敗訴後，其不服已提出上訴但求償金額縮減為 10,000 仟元。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表五。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二三、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司主要經營電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售。由於為單一產業，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，無需揭露營運部門財務資訊。

地區別資訊

本公司及子公司主要於兩個地區營運－歐洲、亞洲。

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		非 流 動 資 產			
		來 自 外 部 客 戶 之 收 入		一 〇 一 年 一 〇 〇 年	一 〇 〇 年 一 〇 〇 年
		一〇一年度	一〇〇年度	十 二 月 十 二 月	十 二 月 十 二 月
		三 十 一 日	三 十 一 日	三 十 一 日	三 十 一 日
亞	洲	\$ 502,747	\$ 789,919	\$ 796,327	\$ 863,620
歐	洲	471,809	817,161	1,127	1,466
其	他	<u>334,448</u>	<u>1,015,790</u>	<u>5,848</u>	<u>6,617</u>
		<u>\$1,309,004</u>	<u>\$2,622,870</u>	<u>\$ 803,302</u>	<u>\$ 871,703</u>

非流動資產不包括分類為遞延所得稅資產。

主要客戶資訊

一〇一年及一〇〇年度營業收入金額 1,309,004 仟元及 2,622,870 仟元中，分別有 284,807 仟元及 491,803 仟元係來自本集團之最大客戶。一〇一年及一〇〇年度無其他來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10%以上者。

二四、外幣金融資產及負債資訊

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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 5,755	29.04	\$ 167,120	\$ 9,028	30.28	\$ 273,368
歐元	4,645	38.49	178,775	5,744	39.18	225,050
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,523	29.04	73,265	5,288	30.28	160,121
歐元	107	38.49	4,131	2,584	39.18	101,241

二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由楊瑞祥總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位 (或 負 責 人 員)	目 前 執 行 形 情
◎ 成立專案小組	會計部門	已完成
◎ 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	已完成
◎ 現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
◎ IFRSs 合併個體之確認	會計部門	已完成
◎ 首次採用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
◎ 資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
◎ 內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
◎ 決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
◎ 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
◎ 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	已完成
◎ 完成編製 IFRSs2012 年度比較財務資訊之編製	會計部門	已完成
◎ 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	稽核室及資訊部門	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－流動	\$ 36,206	(\$ 36,206)	\$ -	6.(1)
其他流動資產	9,214	30	9,244	6.(5)
採權益法之長期股權投資	978,166	(5,018)	973,148	6.(2)(6)
固定資產－淨額	530,986	72,448	603,434	6.(4)(5)
出租資產	225,996	(225,996)	-	6.(4)
閒置資產	72,478	(72,478)	-	6.(4)
投資性不動產	-	225,996	225,996	6.(4)
遞延所得稅資產－非流動	58,779	36,206	94,985	6.(1)
<u>負 債</u>				
應付費用	194,417	10,244	204,661	6.(2)
<u>權 益</u>				
資本公積	688,936	(69,997)	618,939	5.、6.(3)(7)
未分配盈餘	941,477	45,615	987,092	5.、6.(2)
累積換算調整數	(9,120)	9,120	-	5.

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－流 動	\$ 38,112	(\$ 38,112)	\$ -	6.(1)
其他流動資產	13,196	816	14,012	6.(5)
採權益法之長期股權 投資	934,649	(4,930)	929,719	6.(2)(6)
固定資產－淨額	487,336	(816)	486,520	6.(4)(5)
出租資產	293,129	(293,129)	-	6.(4)
投資性不動產	-	293,129	293,129	6.(4)
遞延所得稅資產－非 流動	30,505	38,112	68,617	6.(1)
<u>負 債</u>				
應付費用	88,140	10,515	98,655	6.(2)
<u>權 益</u>				
資本公積	678,867	(68,773)	610,094	5.、6.(3)(7)
未分配盈餘	443,787	44,208	487,995	5.、6.(2)
累積換算調整數	(13,389)	9,120	(4,269)	5.

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 1,309,004	\$ -	\$ 1,309,004	
營業成本	735,547	-	735,547	
營業費用	594,126	1,495	595,621	5.、6.(2)(7)
其他收益及費損	49,494	88	49,582	6.(6)
所得稅費用	27,156	-	27,156	
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	(4,269)	(4,269)	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類

相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 38,112 仟元及 36,206 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 10,515 仟元及 10,244 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 271 仟元。

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

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

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

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併

公司資本公積－長期股權投資因上述調節均調整減少 74,900 仟元。

(4) 出租資產及閒置資產之重分類

轉換為 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備或投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日增加投資性不動產 293,129 仟元、減少出租資產 293,129 仟元；截至一〇一年一月一日增加不動產、廠房及設備 72,478 仟元、增加投資性不動產 225,996 仟元、減少出租資產 225,996 仟元、減少閒置資產 72,478 仟元。

(5) 預付設備款之表達

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

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 816 仟元及 30 仟元。

(6) 採權益法之長期股權投資之調整

合併公司採權益法評價之關聯企業，亦配合合併公司評估現行會計政策與未來 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策之可能重大差異評估，經評估發現之重大差異項目主要係員工福利之調整。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併公司分別減少權益法之長期股權投資 4,930 仟元及 5,018 仟元。另一〇一年度權益法投資收益增加 88 仟元。

(7) 股份基礎給付

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司分別調整增加資本公積－員工認股權 6,127 仟元及 4,903 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 1,224 仟元。

- (三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

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

民國一〇一一年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

貸出資金 公司 編號	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註四)	期末餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	營業往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列呆帳 金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與總額 (註一)	資金貸與 總額 (註二)
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	\$ 18,730 (EUR 500)	\$ 18,730	\$ -	-	1	\$ 73,888	不適用	\$ -	-	-	\$ 191,924	\$ 1,535,396
0	本公司	圓毅投資股份有限公 司	3,000	3,000	2,500	1.85	2	-	充實營運及 財務活動	-	-	-	191,924	1,535,396

註一：本公司最近期財務報表淨值之 5% (3,838,491×5% = \$191,924)。

註二：本公司最近期財務報表淨值之 40% (3,838,491×40% = \$1,535,396)。

註三：資金貸與性質說明如下：

1.代表有業務往來者。

2.代表有短期融通資金之必要者。

註四：係董事會通過之資金貸與總額。

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

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	單位 / 千股	帳面金額	持股比例 %	期末	
							市價 / 股	淨值 / 備註
本公司	股票 圓剛科技股份有限公司 圓毅投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國) AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本) iWatt, Inc. Commverge Solutions, Limited 禱達康資訊股份有限公司 受益憑證 日盛貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 安泰 ING 貨幣市場基金 元大萬泰貨幣市場基金 群益安穩貨幣市場基金 股票 圓剛科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,503	\$ 489,570	18.86	\$ 399,663	
		子公司	"	38,360	442,887	100.00	442,887	
		子公司	"	3,000	48,368	100.00	48,368	
		子公司	"	(註1)	38,775	100.00	38,775	
		子公司	"	(註1)	8,737	100.00	8,737	
		子公司	"	1	2,590	100.00	2,590	
		-	以成本衡量之金融資產－非流動	45	-	0.03	(註3)	(註4)
		-	"	48	-	0.07	(註3)	(註4)
		-	"	385	-	3.62	(註3)	(註4)
		-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,509	36,036	-	36,036	已提列減損損失 931千元
圓毅投資股份有限公司	股票 圓剛科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,713	445,079	17.04	360,992	
		-	"	312	54,017	-	54,017	
		-	"	3,227	51,128	-	51,128	
		-	"	3,409	50,162	-	50,162	
-	"	3,201	50,127	-	50,127			

註 1：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：若被投資公司為非上市（櫃）公司，其市價係指股權淨值。

註 3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

註 4：PTI Venture Limited 於一〇一一年清算完結，依各股東持股比例分配其所持有之 iWatt, Inc. 及 Commverge Solutions, Limited 股權。

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

民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司 本公司	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
						金額/千元	股數/千元	金額 (註)/千元	股數/千元	金額 (註)/千元	股數/千元	
	日盛貨幣市場基金	交易目的金融資產	-	-	-	\$ -	-	\$ 192,098	10,912	\$ 156,217	155	\$ 36,036
	第一金全家福貨幣市場基金	"	-	-	-	-	967	167,148	655	113,170	39	54,017
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	-	-	2,481	39,006	4,122	65,000	6,603	104,187	181	-
	新光吉星貨幣市場基金	"	-	-	3,412	51,011	3,468	52,000	6,880	103,074	63	-

註：係包含評價調整。

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

民國一〇一一年度

附表四

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	原本期	始投末	資上	金期	額未	期股	未(	比	率	%	帳	面	金	額	本	期	有	被	投	資	公	司	本	公	司	認	列	之	備	註					
				本	期	末	上	期	末	股	(	仟	股	)	比	率	%	帳	面	金	額	本	期	有	被	投	資	公	司	本	公	司	認	列	之	備	註	
本公司	圓剛科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 204,811	\$ 204,811	\$ 204,811	\$ 204,811	18,503	18.86	18,503	18.86		\$ 489,570	\$ 40,837	\$ 7,949																							
	圓剛投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	台灣	一般投資業	351,246	186,150	38,360	100.00	1,739	100.00	1,739	100.00		442,887	1,739	1,739																							
	圓剛投資股份有限公司 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	94,035	94,035	3,000	100.00	7,130	100.00	7,130	100.00		48,368	7,130	7,130																							
	圓剛投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. 圓剛多媒體科技(上海)有限公司	荷蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	222,842	130,170	(註)	100.00	(註)	100.00	(註)	100.00		38,775	(9,727)	(9,727)																							
	圓剛投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	大陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,323	40,323	(註)	100.00	(註)	100.00	(註)	100.00		8,737	(149)	(149)																							
	圓剛投資股份有限公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	日本	電腦系統設備相關產品之銷售	3,579	3,579	1	100.00	1	100.00	1	100.00		2,590	(721)	(721)																							
圓剛投資股份有限公司	圓剛投資股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	299,246	136,150	16,713	17.04	445,079	17.04	445,079	17.04		40,837	40,837	不適用																							

註：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
大陸投資資訊
民國一〇一一年度

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

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 匯回金額	本期匯出或 匯回金額	期末自台灣匯出 累積投資金額 (USD1,200 千元)	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期 認損 投資 金額 ($\$$)	列 損 益 帳 面 價 值	未 至 本 期 止 已 匯 回 投資 收益
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 千元)	(4)	$\$$ 40,323 (USD1,200 千元)	$\$$ -	$\$$ -	$\$$ 40,323 (USD1,200 千元)	100%	($\$$ 149)	$\$$ 8,737	$\$$ -

期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部 核准 赴大陸 地區 投資 金額	經濟部 審核 金額	經濟部 投資 審會 規定 投資 限額 (註 2)
$\$40,323$ (USD1,200 千元)	$\$40,323$ (USD1,200 千元)		$\$2,303,094$

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

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
 民國一〇一一年度

附表六

單位：新台幣仟元

一〇一一年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易科目	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)
					金額	條件	
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.(圓剛美國)	1	銷貨收入	\$ 97,813	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	7
				應收帳款	19,557		-
				廣告費	92		-
				勞務支出	62		-
				其他應收款	15,347		-
			1	廣告費	10,448		1
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)		銷貨收入	3,089	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	367		-
				其他應收款	422		-
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	1	銷貨收入	73,888	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	6
				應收帳款	21,073		1
				廣告費	615		-
		圓毅投資股份有限公司	1	租金收入	60	月結 30 天	-
				利息收入	19		-
				其他應收款	2,500		-
		圓鼎投資股份有限公司	1	租金收入	50	月結 30 天	-
		圓耀投資股份有限公司	1	租金收入	50	月結 30 天	-
		圓剛多媒體科技(上海)有限公司	1	銷貨收入	15,328	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	3,581		-
				勞務支出	11,591		1

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易科目	易		往		來		情形
						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 (THAILAND) CO., LTD.	1	銷貨收入		(\$ 1,148)		依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似			-
			AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	1	廣告費 銷貨收入	333 83,696			依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似			- 3
			AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	1	應收帳款 廣告費 廣告費 勞務支出 進貨 銷貨收入	29,261 2,053 9,843 1,062 3,052			依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似			1 - - - -
			AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	1	銷貨收入 應付帳款 銷貨收入	590 1,017 55,010			月結 30 天 依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似			- - 2
					廣告費	425						1
					應收帳款	18,730			出貨 120 天			1
					其他應收款	69,950						1
				1	租金收入	6,845			月結 30 天			-
				1	租金收入	60			月結 30 天			-
				1	租金收入	60			月結 30 天			-
				1	租金收入	60			月結 30 天			-
				1	銷貨收入	10,786			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	490			出貨 90 天			-
					勞務支出	13,570						1

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。

圓剛科技股份有限公



董事長：郭重松



中華民國 102 年 05 月 14 日