

圓剛科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十八年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北縣中和市建一路一三七號七樓

電話：(○二) 二二二六三六三○

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6~7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~11		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	12		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~17		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	17~18		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~31		四 ~ 十 七
	(五) 關 係 人 交 易	31~36		十 八
	(六) 質 抵 押 資 產	36		十 九
	(七) 重 大 承 諾 及 或 有 事 項	36		二 十
	(八) 重 大 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	-		-
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	36~37、39~43		二 一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	36~37、44		二 一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	37、45		二 一
	(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	37~38		二 二
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	46~57		-

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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，部份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二十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十八年及九十七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 1,454,733 仟元及 297,342 仟元，分別占資產總額之 28.09%及 6.50%；民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日所認列之投資（損）益分別為利益 408,296 仟元及損失 11,017 仟元，分別占稅前淨利之 45.86%及(1.36%)。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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業以民國九十七年一月一日為分割基準日，將其簡報網路視訊事業群之相關營業、暨相關資產與負債分割設立圓展科技股份有限公司。

如財務報表附註三所述，圓剛科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

圓剛科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

圓剛科技股份有限公司已編製民國九十八及九十七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

會計師 王 儀 雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 三 日

圓剛科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金（附註二及四）	\$	1,679,882	32	\$	1,497,938	33	2140	應付帳款	\$	524,347	10	\$	372,009	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）		3,000	-		1,970	-	2160	應付所得稅（附註二及十四）		54,434	1		10,852	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）		253,573	5		177,112	4	2170	應付費用（附註二及十三）		254,053	5		212,207	5
1120	應收票據（附註二）		2,466	-		1,472	-	2210	其他應付款（附註十八）		12,493	-		23,050	-
1140	應收帳款淨額－非關係人（附註二及七）		293,930	6		312,591	7	2298	其他流動負債		<u>4,532</u>	-		<u>5,514</u>	-
1150	應收帳款－關係人（附註二及十八）		101,264	2		57,728	1	21XX	流動負債合計		<u>849,859</u>	<u>16</u>		<u>623,632</u>	<u>13</u>
1160	其他應收款－非關係人（附註二）		12,918	-		11,689	-		其他負債						
1180	其他應收款－關係人（附註二及十八）		33,609	1		35,445	1	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）		52,546	1		7,450	-
120X	存貨－淨額（附註二及八）		196,547	4		153,761	3	2888	其他負債－其他（附註二及九）		<u>27,550</u>	<u>1</u>		<u>22,944</u>	<u>1</u>
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）		24,031	-		30,810	1	28XX	其他負債合計		<u>80,096</u>	<u>2</u>		<u>30,394</u>	<u>1</u>
1298	其他流動資產		<u>47,967</u>	<u>1</u>		<u>8,671</u>	<u>-</u>								
11XX	流動資產合計		<u>2,649,187</u>	<u>51</u>		<u>2,289,187</u>	<u>50</u>	2XXX	負債總計		<u>929,955</u>	<u>18</u>		<u>654,026</u>	<u>14</u>
	基金及投資								股東權益（附註十三）						
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）		<u>1,508,004</u>	<u>29</u>		<u>1,200,000</u>	<u>26</u>	31XX	股本－每股面額 10 元，額定 320,000 仟股； 發行：九十八年 225,896 仟股，九十七年 222,582 仟股		<u>2,258,963</u>	<u>44</u>		<u>2,225,822</u>	<u>49</u>
	固定資產（附註二、十及十八）							32XX	資本公積		<u>685,998</u>	<u>13</u>		<u>647,033</u>	<u>14</u>
	成 本								保留盈餘						
1501	土 地		163,097	3		163,097	4	3310	法定盈餘公積		453,532	9		379,406	8
1521	房屋及建築		193,505	4		193,505	4	3320	特別盈餘公積		-	-		2,984	-
1531	機器設備		190,811	4		181,368	4	3350	未分配盈餘		<u>1,087,382</u>	<u>21</u>		<u>896,828</u>	<u>20</u>
1551	運輸設備		14,652	-		16,072	-	33XX	保留盈餘合計		<u>1,540,914</u>	<u>30</u>		<u>1,279,218</u>	<u>28</u>
1561	辦公設備		71,928	1		68,685	2		股東權益其他項目						
1631	租賃改良		22,193	-		22,193	1	3420	累積換算調整數（附註二）		1,399	-		6,075	-
1681	其他設備		<u>23,812</u>	<u>1</u>		<u>17,627</u>	<u>-</u>	3450	金融商品未實現（損）益（附註二）		147	-	(	1,691	-
15X1	成本合計		679,998	13		662,547	15	3480	庫藏股票（附註二）	(	<u>237,719</u>	<u>5</u>	(	<u>237,719</u>	<u>5</u>
15X9	減：累積折舊		304,236	6		255,472	6	34XX	股東權益其他項目合計	(	<u>236,173</u>	<u>5</u>	(	<u>233,335</u>	<u>5</u>
1672	預付設備款		<u>4,748</u>	<u>-</u>		<u>542</u>	<u>-</u>	3XXX	股東權益合計		<u>4,249,702</u>	<u>82</u>		<u>3,918,738</u>	<u>86</u>
15XX	固定資產淨額		<u>380,510</u>	<u>7</u>		<u>407,617</u>	<u>9</u>								
	無形資產（附註二）														
1750	電腦軟體成本		21,165	1		21,338	1								
1780	其他無形資產		-	-		<u>35</u>	<u>-</u>								
17XX	無形資產合計		<u>21,165</u>	<u>1</u>		<u>21,373</u>	<u>1</u>								
	其他資產														
1800	出租資產（附註二及十一）		242,342	5		251,160	5								
1820	存出保證金（附註十一）		206,236	4		206,694	5								
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十四）		<u>172,213</u>	<u>3</u>		<u>196,733</u>	<u>4</u>								
18XX	其他資產合計		<u>620,791</u>	<u>12</u>		<u>654,587</u>	<u>14</u>								
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 5,179,657</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,572,764</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計		<u>\$ 5,179,657</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,572,764</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十三日查核報告）

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十八）				
4110	銷貨收入	\$2,064,538	101	\$2,222,631	102
4170	銷貨退回及折讓	<u>20,094</u>	<u>1</u>	<u>34,630</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>2,044,444</u>	<u>100</u>	<u>2,188,001</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註三、八及十六）				
5110	銷貨成本	<u>1,322,792</u>	<u>65</u>	<u>1,406,960</u>	<u>64</u>
5910	營業毛利	721,652	35	781,041	36
5920	已（未）實現利益（附註二）	(<u>45,096</u>)	(<u>2</u>)	<u>19,282</u>	<u>1</u>
	已實現營業毛利	<u>676,556</u>	<u>33</u>	<u>800,323</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註十六及十八）				
6100	推銷費用	181,734	9	237,911	11
6200	管理及總務費用	125,857	6	133,832	6
6300	研究發展費用	<u>184,596</u>	<u>9</u>	<u>191,686</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>492,187</u>	<u>24</u>	<u>563,429</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>184,369</u>	<u>9</u>	<u>236,894</u>	<u>11</u>
	營業外收入及利益（附註二）				
7121	採權益法認列之投資收益—淨額（附註九）	387,147	19	486,686	22
7140	處分投資利益（附註十八）	285,294	14	63,576	3
7210	租金收入（附註十八）	20,222	1	16,999	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7110	利息收入	\$ 10,032	-	\$ 23,849	1
7480	什項收入	<u>12,214</u>	<u>1</u>	<u>8,455</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>714,909</u>	<u>35</u>	<u>599,565</u>	<u>27</u>
	營業外費用及損失(附註二)				
7560	兌換損失—淨額	-	-	12,428	1
7630	以成本衡量之金融資產減損損失	-	-	5,125	-
7880	什項支出	<u>9,010</u>	<u>1</u>	<u>7,478</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>9,010</u>	<u>1</u>	<u>25,031</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	890,268	43	811,428	37
8110	所得稅費用(附註二及十四)	<u>89,617</u>	<u>4</u>	<u>70,164</u>	<u>3</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 800,651</u>	<u>39</u>	<u>\$ 741,264</u>	<u>34</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(附註十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 3.37</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.05</u>	<u>\$ 3.64</u>	<u>\$ 3.65</u>	<u>\$ 3.34</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十三日查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	權	益	其	他	項	目
	普 通 股 股 本	股 票 發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	其 他	小 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	小 計	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股 票	小 計	合 計	
九十七年一月一日餘額	\$ 2,006,082	\$ 634,399	\$ 12,594	\$ -	\$ 40	\$ 647,033	\$ 285,378	\$ 2,984	\$ 940,967	\$ 1,229,329	(\$ 4,197)	\$ 1,451	(\$ 32,396)	(\$ 35,142)	\$ 3,847,302	
分割轉出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,483)	-	-	(5,483)	(5,483)	
九十六年度盈餘分配：																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	94,028	-	(94,028)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(432,538)	(432,538)	-	-	-	-	(432,538)	
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,925)	(16,925)	-	-	-	-	(16,925)	
員工紅利	62,453	-	-	-	-	-	-	-	(84,625)	(84,625)	-	-	-	-	(22,172)	
股票股利	157,287	-	-	-	-	-	-	-	(157,287)	(157,287)	-	-	-	-	-	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,572	-	-	19,572	19,572	
金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,733)	-	(3,733)	(3,733)	
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	657	-	657	657	
出售及清算採權益法認列之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,817)	(66)	-	(3,883)	(3,883)	
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(205,323)	(205,323)	(205,323)	
九十七年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	741,264	741,264	-	-	-	-	741,264	
九十七年十二月三十一日餘額	2,225,822	634,399	12,594	-	40	647,033	379,406	2,984	896,828	1,279,218	6,075	(1,691)	(237,719)	(233,335)	3,918,738	
九十七年度盈餘分配：																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	74,126	-	(74,126)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(2,984)	2,984	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(517,397)	(517,397)	-	-	-	-	(517,397)	
股票股利	21,558	-	-	-	-	-	-	-	(21,558)	(21,558)	-	-	-	-	-	
員工股票紅利	11,583	24,417	-	-	-	24,417	-	-	-	-	-	-	-	-	36,000	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,463)	-	-	(3,463)	(3,463)	
持股比例變動調整資本公積	-	-	-	18,148	-	18,148	-	-	-	-	-	-	-	-	18,148	
金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,364	-	2,364	2,364	
認列採權益法之被投資公司金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(359)	-	(359)	(359)	
出售採權益法之長期股權投資	-	-	-	(3,600)	-	(3,600)	-	-	-	-	(1,213)	(167)	-	(1,380)	(4,980)	
九十八年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	800,651	800,651	-	-	-	-	800,651	
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 2,258,963	\$ 658,816	\$ 12,594	\$ 14,548	\$ 40	\$ 685,998	\$ 453,532	\$ -	\$ 1,087,382	\$ 1,540,914	\$ 1,399	\$ 147	(\$ 237,719)	(\$ 236,173)	\$ 4,249,702	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十三日查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 800,651	\$ 741,264
調整項目		
採權益法認列之投資利益－淨額	(387,147)	(486,686)
處分採權益法之長期股權投資利益	(278,175)	(54,858)
取得採權益法之長期股權投資現金股利	136,320	-
折舊費用	55,632	62,160
(已)未實現銷貨毛利	45,096	(19,282)
遞延所得稅	31,299	55,380
無形資產轉其他費用	7,231	4,427
攤銷費用	5,817	5,818
固定資產轉其他費用	4,569	-
存貨跌價回升利益	(3,432)	-
呆帳回升利益	(2,591)	(1,711)
處分備供出售金融資產利益	(1,226)	(8,418)
處分固定資產損失－淨額	33	309
以成本衡量之金融資產減損損失	-	5,125
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(1,030)	(1,970)
應收票據	(994)	8,364
應收帳款	(22,284)	231,408
其他應收款	(518)	32,019
存 貨	(39,354)	81,408
其他流動資產	(296)	6,409
應付帳款	152,338	(121,596)
應付所得稅	43,582	(12,898)
應付費用	77,508	18,804
其他應付款	(10,557)	(24,957)
其他流動負債	(982)	(2,428)
應計退休金負債	-	800
營業活動之淨現金流入	<u>611,490</u>	<u>518,891</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	(\$1,026,500)	(\$1,209,500)
處分備供出售金融資產價款	953,629	1,691,020
處分採權益法之長期股權投資價款	554,022	181,215
採權益法之長期股權投資增加	(318,734)	(32,722)
存出保證金(增加)減少	(38,542)	1,687
購置固定資產	(27,609)	(79,040)
無形資產增加	(12,840)	(22,752)
出售固定資產價款	3,300	14,701
被投資公司清算退回股款	1,125	12,671
分割現金支付數	-	(93,997)
出售無形資產價款	-	16,296
投資活動之淨現金流入	<u>87,851</u>	<u>479,579</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(517,397)	(432,538)
購入庫藏股票	-	(205,323)
支付員工紅利	-	(22,172)
支付董監事酬勞	-	(16,925)
存入保證金減少	-	(440)
融資活動之淨現金流出	<u>(517,397)</u>	<u>(677,398)</u>
本期現金增加數	181,944	321,072
期初現金餘額	<u>1,497,938</u>	<u>1,176,866</u>
期末現金餘額	<u>\$1,679,882</u>	<u>\$1,497,938</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 14,736</u>	<u>\$ 27,682</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
以股作價投資子公司	<u>\$ 299,246</u>	<u>\$ -</u>
員工股票紅利	<u>\$ 36,000</u>	<u>\$ -</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 27,609	\$ 72,020
其他應付款減少	-	7,020
支付現金數	<u>\$ 27,609</u>	<u>\$ 79,040</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

分割之補充揭露資訊

本公司於九十七年一月一日將原簡報網路視訊事業群之業務分割，成立圓展科技股份有限公司取得子公司 100% 股權，其分割之相關資產與負債如下：

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十三日查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李焱盛

圓剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

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

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

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 483 人及 503 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬

於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產，原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

備供出售金融資產

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

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

公平價值之基礎：各類型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用月加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

以成本衡量之金融資產

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

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

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

固定資產及出租資產

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

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

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

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及使用權等主要按一至五年，以直線法攤銷。

資產減損

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

應計產品保證負債

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

員工認股權

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

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，開始適用財團法人中華民國會

計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

遞延貸項

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

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

分割

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

所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

庫藏股票

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

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

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

庫藏股票之帳面價值應按加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

科目重分類

九十七年度之財務報表若干科目經重新分類，以配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

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

十八年度淨利無影響，惟本公司重分類九十七年度營業外利益 8 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度淨利減少 48,085 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.22 元。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 95	\$ 75
庫存現金	763	583
支票存款	233	20,727
活期存款	87,015	113,517
外幣存款	64,722	65,623
定期存款	<u>1,527,054</u>	<u>1,297,413</u>
	<u>\$ 1,679,882</u>	<u>\$ 1,497,938</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上市櫃可轉換公司債	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 1,970</u>

九十八及九十七年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 5,923 仟元及 459 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內基金受益憑證	<u>\$253,573</u>	<u>\$177,112</u>

七、應收帳款淨額－非關係人

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$298,783	\$320,035
減：備抵呆帳	<u>4,853</u>	<u>7,444</u>
淨 額	<u>\$293,930</u>	<u>\$312,591</u>

八、存貨－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
原 物 料	\$146,855	\$ 77,168
在 製 品	19,600	15,842
製 成 品	<u>30,092</u>	<u>60,751</u>
	<u>\$196,547</u>	<u>\$153,761</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 35,677 仟元及 39,109 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,322,792 仟元及 1,406,960 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨盤盈 10 仟元及存貨跌價回升利益 3,432 仟元與存貨盤盈 8 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持股比例%	帳 面 金 額	持股比例%
圓展科技股份有限公司	\$ 1,024,555	49.35	\$ 1,143,931	90.00
圓毅投資股份有限公司	236,695	100.00	-	-
圓鼎投資股份有限公司	104,587	100.00	-	-
圓曜投資股份有限公司	104,587	100.00	-	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	24,738	100.00	42,471	100.00
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	12,842	100.00	13,598	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	(15,272)	100.00	(12,178)	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	(<u>12,278</u>)	100.00	(<u>10,766</u>)	100.00
	1,480,454		1,177,056	
加：長期投資貸餘轉列其他負債	<u>27,550</u>		<u>22,944</u>	
	<u>\$ 1,508,004</u>		<u>\$ 1,200,000</u>	

本公司於九十七年一月分割設立圓展科技股份有限公司，分割讓與之營業價值為 700,000 仟元，以每股 12.5 元為對價，共取得普通股計 56,000 仟股；另本公司分別於九十七年三月及九十八年四月參與該公司現金增資，增加投資 10,000 仟元與 226,813 仟元，分別取得 800

仟股及 6,574 仟股。該公司主要從事經營電子產品之研發、製造及銷售。另本公司分別於九十七年十二月及九十八年度處分圓展科技股份有限公司普通股 5,680 仟股及 12,593 仟股，處分價款分別為 181,215 仟元及 554,022 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 54,858 仟元及 278,175 仟元，處分後持股比例減少為 49.35%。

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

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

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

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

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

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

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司部分長期股權投資已為貸方餘額，故轉列其他負債項下。

採權益法之長期股權投資及其投資損益九十八年度除 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. 及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL，九十七年度除 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL 及 SKY COAST ENTERPRISES LTD.，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，尚不致產生重大影響。採權益法認列之投資（損）益明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
圓展科技股份有限公司	\$355,708	\$553,570
圓毅投資股份有限公司	48,952	-
圓鼎投資股份有限公司	22,245	-
圓曜投資股份有限公司	22,245	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(41,115)	(3,774)
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	(16,822)	(10,202)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	(2,792)	(16,619)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	(1,274)	(240)
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	-	(36,041)
BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	-	(8)
	<u>\$387,147</u>	<u>\$486,686</u>

本公司所有子公司均已列入編製九十八及九十七年度合併財務報表。

十、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$121,327	\$112,058
機器設備	96,371	74,532
運輸設備	4,800	3,561
辦公設備	47,070	38,412
租賃改良	19,016	13,791
其他設備	15,652	13,118
	<u>\$304,236</u>	<u>\$255,472</u>

十一、其他資產

(一) 出租資產

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 七 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	\$ 55,382	\$ -	\$ 55,382	\$ 55,382
房屋及建築	<u>208,218</u>	<u>21,258</u>	<u>186,960</u>	<u>195,778</u>
	<u>\$263,600</u>	<u>\$ 21,258</u>	<u>\$242,342</u>	<u>\$251,160</u>

(二) 存出保證金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$200,000	\$201,800
其 他	<u>6,236</u>	<u>4,894</u>
	<u>\$206,236</u>	<u>\$206,694</u>

法院訴訟保證金，主要係捷揚光電股份有限公司、力竑科技股份有限公司及聰泰科技股份有限公司所製造之產品涉嫌侵害本公司之專利，因此對其提出侵權訴訟，經聲請假扣押獲准後法院命提之擔保金（參閱附註二十）。

十二、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 14,137 仟元及 13,740 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行信託部之專戶。本公司已依勞動基準法與相關法令規定，結清所有員工於九十七年六月三十日前之年資。本公司九十八及九十七年度認列之淨退休金成本分別為 0 仟元及 70,630 仟元。

十三、股東權益

(一) 資本公積

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

(二) 盈餘分派及股利政策

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

本公司章程第 18 條規定，每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，並依法規於有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，提列必要之特別盈餘公積，俟該減項回轉後，得再轉列累積盈餘，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

1. 員工紅利為百分之三至百分之二十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。
2. 董事及監察人酬勞低於百分之三。
3. 尚有餘額併同以往年度盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。並考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現

金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利的百分之十。股東股息及紅利數額視公司營運狀況需要，由董事會依前項規定擬案提請股東大會決議分派之。

九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列，金額分別為35,600 仟元及 14,169 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之5%及1.99%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 74,126	\$ 94,028		
迴轉特別盈餘公積	(2,984)	-		
現金股利	517,397	432,538	\$ 2.4	\$ 2.2
股票股利	21,558	157,287	0.1	0.8
員工紅利－現金	-	22,172		
員工紅利－股票	-	62,453		
董監事酬勞－現金	-	16,925		

九十八年六月十日股東會並同時決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為40,000 仟元及10,000 仟元。員工紅利包含現金紅利4,000 仟元及股票紅利36,000 仟元，股票紅利股數1,158 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅40,000 仟元及董監事酬勞13,428 仟元之差異金額分別為0 仟元及3,428 仟元，主要係因受金融風暴之影響而減少董監酬勞之金額，已調整為九十八年度之損益。

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

(三) 庫藏股票

1. 本公司庫藏股票資料如下：

單位：仟股

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十八年度				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>
九十七年度				
轉讓股份予員工	<u>1,000</u>	<u>6,000</u>	<u>-</u>	<u>7,000</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，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

1. 九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
員工認股權證				
期初流通在外	10,000	\$ 54.1	10,000	\$ 60
本期給與	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	54.1

2. 截至九十八年及九十七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：

	九十八年度	九十七年度
行使價格之範圍（元）	\$53.3-54.1	\$54.1-60
加權平均預期剩餘存續期限（年）	3.95	4.95

3. 九十八及九十七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：

Black-Scholes 評價模式		九十八年度	九十七年度
假 設	無風險利率	3%	3%
	預期存續期間	3.95 年	4.95 年
	預期價格波動率	45.18%	45.18%
	股利率	6.18%	6.18%
淨 利	報表列示之淨利	\$ 800,651 仟元	\$ 741,264 仟元
	擬制淨利	\$ 765,474 仟元	\$ 706,087 仟元
稅後基本每股盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	\$ 3.67	\$ 3.37
	擬制每股盈餘	\$ 3.51	\$ 3.21

十四、所得稅

- (一) 帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$222,557	\$202,847
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
國內採權益法之投資收益	(112,288)	(138,393)
處分國內投資利益	(71,323)	(15,894)
免稅所得	(23,659)	(41,766)
其他	(110)	(851)
暫時性差異	(3,518)	(3,106)
	11,659	2,837

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
未分配盈餘稅	\$ 13,117	\$ 15,487
基本稅額差額	43,657	10,014
減：投資抵減	<u>13,117</u>	<u>15,487</u>
當期應負擔所得稅	55,316	12,851
減：扣繳及暫繳稅款	<u>882</u>	<u>1,999</u>
應付所得稅	<u>\$ 54,434</u>	<u>\$ 10,852</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當期應負擔所得稅	\$ 55,316	\$ 12,851
遞延所得稅	31,299	55,380
短期票據分離課稅	834	750
以前年度所得稅調整	<u>2,168</u>	<u>1,183</u>
所得稅費用	<u>\$ 89,617</u>	<u>\$ 70,164</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
投資抵減	\$211,860	\$238,514
投資損失	21,406	11,256
未實現銷貨毛利	10,509	1,862
其 他	2,469	33,378
減：備抵評價金額	(<u>50,000</u>)	(<u>57,467</u>)
	<u>\$196,244</u>	<u>\$227,543</u>
遞延所得稅資產		
— 流 動	\$ 24,031	\$ 30,810
— 非流動	<u>172,213</u>	<u>196,733</u>
	<u>\$196,244</u>	<u>\$227,543</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益或費用。

(四) 本公司係符合促進產業升級條例第九條暨新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之稅捐抵減。九十三年增資擴展

之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十五年十月二十日台財稅字第 09504554800 號函核准在案，並選定自九十四年十二月三十一日開始適用五年免稅。

(五) 截至九十八年十二月三十一日止，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
九十五年度	\$ 51,053	九十九年度
九十六年度	83,888	一〇〇年度
九十七年度	36,572	一〇一年度
九十八年度	40,347	一〇二年度
	<u>\$211,860</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,289</u>	<u>\$ 6,780</u>

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.86% 及 2.06%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，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，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(七) 本公司截至九十八年十二月三十一日止並無屬於八十六及以前年度之未分配盈餘。

(八) 本公司之營利事業所得稅申報案業經稽徵機關核定至九十六年度。

十五、每股盈餘

	金 額 (分 子)	股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	稅 前 稅 後
<u>九十八年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期純益	\$ 890,268	\$ 800,651	218,382 <u>\$ 4.08</u> <u>\$ 3.67</u>
具稀釋作用潛在普通股			
之影響			
員工分紅	-	-	1,371
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期純益加潛在			
普通股之影響	<u>\$ 890,268</u>	<u>\$ 800,651</u>	<u>219,753</u> <u>\$ 4.05</u> <u>\$ 3.64</u>
<u>九十七年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期純益	\$ 811,428	\$ 741,264	220,256 <u>\$ 3.68</u> <u>\$ 3.37</u>
具稀釋作用潛在普通股			
之影響			
員工分紅	-	-	1,749
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>\$ 811,428</u>	<u>\$ 741,264</u>	<u>222,005</u> <u>\$ 3.65</u> <u>\$ 3.34</u>

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整九十七年度稅後基本每股盈餘由 3.40 元減少為 3.37 元。

十六、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
	屬於營業	屬於營業				屬於營業	屬於營業			
	成本者	費用者	合	計		成本者	費用者	合	計	
用人費用										
薪資費用	\$ 79,621	\$ 290,086	\$ 369,707		\$ 90,690	\$ 273,772	\$ 364,462			
勞健保費用	6,009	15,898	21,907		6,636	15,743	22,379			
退休金費用	3,462	10,675	14,137		15,386	68,984	84,370			
其他用人費用	5,069	7,027	12,096		5,781	7,086	12,867			
	<u>\$ 94,161</u>	<u>\$ 323,686</u>	<u>\$ 417,847</u>		<u>\$ 118,493</u>	<u>\$ 365,585</u>	<u>\$ 484,078</u>			
折舊費用	\$ 24,895	\$ 21,919	\$ 46,814		\$ 25,941	\$ 23,825	\$ 49,766			
攤銷費用	1,332	4,485	5,817		1,239	4,579	5,818			

十七、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之揭露

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

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

(四) 本公司九十八年及九十七年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 1,730,331 仟元及 1,499,470 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 151,737 仟元及 179,140 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

十八、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (AVERMEDIA S.L.)	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL (AVERMEDIA FRANCE)	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (圓剛荷蘭)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
圓剛多媒體科技(上海)有限公司(圓剛上海)	子公司
圓鼎投資股份有限公司(圓鼎投資)	子公司(於九十八年五月設立)
圓曜投資股份有限公司(圓曜投資)	子公司(於九十八年五月設立)
圓展科技股份有限公司(圓展科技)	子公司(於九十七年一月設立)
圓毅投資股份有限公司(圓毅投資)	子公司(於九十八年三月設立)
BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	子公司(於九十七年二月二十一日解散)
SKY COAST ENTERPRISES, LTD.	子公司(於九十七年十二月三日解散)
AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC. (AVERMEDIA USA) (註 1)	孫公司(原為子公司,於九十七年一月一日分割給圓展科技成為孫公司)
AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD (AVERMEDIA THAILAND) (註 2)	孫公司(原為子公司,於九十七年一月一日分割給圓展科技成為孫公司)
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. (圓展荷蘭)	孫公司(於九十七年二月設立)
圓展電子科技(上海)有限公司(圓展上海)	孫公司(於九十六年九月設立,原為子公司,於九十七年一月一日分割給圓展科技成為孫公司)
AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC. (AVERMEDIA UK)	孫公司(於九十七年十一月十四日起解散)
AVERMEDIA GmbH	孫公司(於九十七年六月二日起解散)
圓剛科技(蘇州)有限公司(圓剛蘇州)	孫公司(於九十七年七月二日起解散)
郭 重 松	董 事 長
張 永 哲	董 事
李 淼 盛	董 事
康 美 雪	子公司法人董事代表
楊 瑞 祥	總經理及董事
趙 永 松	董 事
李 吉 仁	董 事
江 英 村	董 事
郭 娟 娟	監 察 人
簡 玉 聰	監 察 人
葉 信 宏	監 察 人
黃 金 龍	副總經理

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

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

(二) 與關係人間之交易事項

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

1. 銷 貨

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
圓剛荷蘭	\$ 227,050	11	\$ 91,763	4
AVERMEDIA USA	137,865	7	69,658	3
圓剛上海	2,482	-	11,307	1
AVERMEDIA S.L.	-	-	10,074	-
其 他	8,033	-	9,142	-
	<u>\$ 375,430</u>		<u>\$ 191,944</u>	

上開銷貨係按一般銷貨條件（市價行情價格）辦理，收款期間為出貨九十天。

2. 租金收入

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
圓展科技	\$ 20,092	99	\$ 16,999	100
其 他	130	1	-	-
	<u>\$ 20,222</u>		<u>\$ 16,999</u>	

係出租部分辦公室及停車場予關係企業，租金依市場行情計算，按月支付。

3. 勞務支出

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
AVERMEDIA UK	\$ -	\$ 1,603
其 他	427	575
	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 2,178</u>

4. 廣告支出

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
AVERMEDIA USA	\$ 34,707	\$ 12,715
AVERMEDIA THAILAND	2,090	2,015
其 他	-	463
	<u>\$ 36,797</u>	<u>\$ 15,193</u>

5. 重要財產交易

(1) 取得資產

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

	九 十 七 年 度	交 易 金 額
圓展科技	交 易 標 的	交 易 金 額
	固定資產一批	<u>\$ 5,608</u>

(2) 出售資產

	九 十 八 年 度	交 易 金 額
圓展科技	交 易 標 的	交 易 金 額
	固定資產一批	<u>\$ 2,593</u>

	九 十 七 年 度	交 易 金 額
圓展科技	交 易 標 的	交 易 金 額
	電腦軟體一批	<u>\$ 16,296</u>
圓展科技	固定資產一批	<u>\$ 1,768</u>

上述資產交易係以帳面價值出售，故無相關處分損益。

(3) 出售有價證券

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

關係人名稱	交 易 標 的	九 十 七 年 度	交 易 金 額	處 分 (損) 益
郭重松等人	圓展科技股份有限公司普通股	<u>\$ 95,520</u>	<u>\$ 28,829</u>	

6. 應收（付）款項

本公司與關係人之債權債務情形如下：

(1) 應收帳款

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	應 收 帳 款		合 計 數	佔 應 收 款 項 %
	應 收 帳 款 — 關 係 人	轉 列 其 他 應 收 款		
圓剛荷蘭	\$ 72,495	\$ -	\$ 72,495	17
AVERMEDIA USA	27,697	-	27,697	7
AVERMEDIA S.L.	-	15,634	15,634	4
AVERMEDIA FRANCE	-	14,301	14,301	3
其 他	1,072	-	1,072	-
	<u>\$ 101,264</u>	<u>\$ 29,935</u>	<u>\$ 131,199</u>	<u>31</u>

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			
	應 收 帳 款		合 計 數	佔 應 收 款 項 %
	應 收 帳 款 — 關 係 人	轉 列 其 他 應 收 款		
AVERMEDIA USA	\$ 30,055	\$ -	\$ 30,055	8
圓剛荷蘭	24,223	-	24,223	6
AVERMEDIA S.L.	-	15,634	15,634	4
AVERMEDIA FRANCE	-	14,301	14,301	4
其 他	3,450	-	3,450	1
	<u>\$ 57,728</u>	<u>\$ 29,935</u>	<u>\$ 87,663</u>	<u>23</u>

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

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	%	金 額	%
(2) 其他應收款				
圓展科技	\$ 2,457	15	\$ 4,267	25
其 他	1,217	7	1,243	7
	<u>\$ 3,674</u>		<u>\$ 5,510</u>	
(3) 其他應付款				
AVERMEDIA USA	\$ 252	2	\$ 2,174	9
其 他	-	-	613	1
	<u>\$ 252</u>		<u>\$ 2,787</u>	

(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（其中股票給付部份係依年底市價計算）總額，九十八及九十七年度分別為 56,406 仟元（擬議數）及 74,471 仟元（實際數），另前述九十八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。

十九、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土 地	\$ 172,543	\$ 172,543
房屋設備-淨額	<u>157,161</u>	<u>160,823</u>
	<u>\$ 329,704</u>	<u>\$ 333,366</u>

二十、重大承諾及或有事項

- (一) 截至九十八年十二月三十一日止，因與各家銀行往來間授信融資，依一般銀行慣例須開立之本票計 308,308 仟元。
- (二) 本公司於九十四年一月、九十四年十二月及九十五年二月對捷揚光電股份有限公司、力竑科技股份有限公司及聰泰科技開發股份有限公司提起請求專利權侵害賠償，並對上開公司之財產進行假扣押查封，本公司並提供可轉讓定存單約計 200,000 仟元以供擔保之用。截至九十八年十二月三十一日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：附表六。

二二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：

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

(二) 地區別財務資訊：無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊：

<u>地 區</u>	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
亞 洲	\$ 811,601	\$ 1,007,479
歐 洲	492,996	505,839
美 洲	287,505	176,193
大 洋 洲	9,880	12,558
其 他	<u>2,824</u>	<u>344</u>
	<u>\$ 1,604,806</u>	<u>\$ 1,702,413</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度收入佔營業收入金額 10% 以上之客戶，其明細如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
A 客戶	\$ 343,615	17	\$ 109,193	5
B 客戶	227,050	11	91,763	4
	<u>\$ 570,665</u>	<u>28</u>	<u>\$ 200,956</u>	<u>9</u>

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位／仟股	帳面金額	持股比例％	市價／股權淨值 (註2)	
本公司	股票							
	圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	36,565	\$ 1,024,555	49.35	\$ 1,024,555	
	圓毅投資股份有限公司	子公司	"	18,615	236,695	100.00	236,695	
	圓鼎投資股份有限公司	子公司	"	8,255	104,587	100.00	104,587	
	圓曜投資股份有限公司	子公司	"	8,255	104,587	100.00	104,587	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	"	(註1)	24,738	100.00	24,738	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	"	(註1)	12,842	100.00	12,842	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L INC.	子公司	長期投資貸餘	(註1)	(15,272)	100.00	(15,272)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	子公司	"	1	(12,278)	100.00	(12,278)	
	雄志科技顧問股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	150	-	3.75	(註3)	
	禧達康資訊股份有限公司	無	"	385	-	3.62	(註3)	
	受益憑證							
	保誠威寶債券型基金	無	備供出售金融資產－流動	5,700	74,012	-	74,012	
	摩根富林明台灣債券基金	無	"	3,707	58,514	-	58,514	
	寶來得寶債券基金	無	"	4,356	50,000	-	50,000	
	華南永昌鳳翔債券基金	無	"	2,956	46,045	-	46,045	
	第一金全家福債券基金	無	"	147	25,002	-	25,002	
	可轉換公司債							
	瑞軒四	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	3,000	-	3,000	
圓展科技股份有限公司	股票							
	AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	孫公司	採權益法之長期股權投資	6,990	264,467	100.00	264,467	
	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.	孫公司	"	(註1)	28,197	100.00	28,197	
	圓展電子科技(上海)有限公司	孫公司	"	(註1)	5,474	100.00	5,474	
	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	孫公司	"	1,000	7,125	99.99	7,125	
	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	孫公司	"	1,400	23,649	100.00	23,649	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				仟 單 位 / 仟 股	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 股 權 淨 值 (註 2)	
圓 毅 投 資 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證							
	統一強棒債券基金	無	備供出售金融資產－流動	2,503	\$ 40,016	-	\$ 40,016	
	德盛大霸基金	無	〃	4,296	51,490	-	51,490	
	日盛債券基金	無	〃	1,417	20,007	-	20,007	
圓 展 科 技 股 份 有 限 公 司	台 灣 債 券 基 金	無	〃	2,055	30,005	-	30,005	
	票							
圓 展 科 技 股 份 有 限 公 司	票	子 公 司	採權益法之長期股權投資	7,070	198,094	9.54	198,094	
圓 鼎 投 資 股 份 有 限 公 司	票							
圓 展 科 技 股 份 有 限 公 司	票	子 公 司	採權益法之長期股權投資	3,700	103,673	4.99	103,673	
圓 曜 投 資 股 份 有 限 公 司	票							
圓 展 科 技 股 份 有 限 公 司	票	子 公 司	採權益法之長期股權投資	3,700	103,673	4.99	103,673	

註 1：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：若被投資公司為非上市（櫃）公司，其市價係指股權淨值。

註 3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					仟單位／仟股	金 額	仟單位／仟股	金 額	仟單位／仟股	售 價	帳 面 成 本	處分（損）益	仟單位／仟股	金 額
本公司	圓展科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	郭重松等人	本公司及從屬公司董監事及員工	51,120	\$ 1,143,931	11,118 （註一）	\$ 597,017 （註二）	25,673 （註三）	\$ 554,022	\$ 716,393 （註四）	\$ 278,175 （註五）	36,565	\$ 1,024,555
	摩根富林明台灣債券基金	備供出售金融資產－流動	-	-	-	-	15,437	243,500	11,730	185,036	185,000 （註六）	36	3,707	58,500 （註六）
	保誠威寶債券基金	〃	-	-	-	-	11,868	154,000	6,168	80,029	80,000 （註六）	29	5,700	74,000 （註六）
	群益安穩債券基金	〃	-	-	4,381	66,894 （註六）	2,857	44,000	7,238	111,497	110,894 （註六）	603	-	-
	富邦吉祥債券基金	〃	-	-	-	-	6,670	100,000	6,670	100,017	100,000 （註六）	17	-	-
圓展科技股份有限公司	金鼎債券基金	備供出售金融資產－流動	-	-	3,489	49,989 （註六）	3,470	50,000	6,959	100,287	99,989 （註六）	298	-	-

註一：係包括現金增資 6,574 仟股及盈餘配股 4,544 仟股。

註二：係包括現金增資 226,813 仟元及權益法認列調整 370,204 仟元。

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

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

註五：已調整股東權益調整數 4,980 仟元。

註六：不包括備供出售金融資產評價調整。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	銷貨	(\$ 227,050)	(11)	出貨 90 天	-	—	\$ 72,495	17	—
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	圓剛科技股份有限公司	母公司	進貨	227,050	100	出貨 90 天	-	—	(72,495)	(100)	—
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	孫公司	銷貨	(137,865)	(7)	出貨 90 天	-	—	27,697	7	—
AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	圓剛科技股份有限公司	最終母公司	進貨	137,865	10	出貨 90 天	-	—	(27,697)	(13)	—
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	子公司	銷貨	(1,190,386)	(52)	出貨 90 天	-	—	120,011	50	—
AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	圓展科技股份有限公司	母公司	進貨	1,190,386	87	出貨 90 天	-	—	(120,011)	(55)	—
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, EUROPE B.V.	子公司	銷貨	(196,508)	(9)	出貨 90 天	-	—	47,109	20	—
AVERMEDIA INFORMATION, EUROPE B.V.	圓展科技股份有限公司	母公司	進貨	196,508	99	出貨 90 天	-	—	(47,109)	(91)	—

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	子公司	應收帳款 \$120,011	7.36	\$ -	—	\$ 92,648	\$ -

註1：期後收回金額係載至九十九年二月二十二日。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十八年度

附表五單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %	帳 面 金 額			
本 公 司	圓展科技股份有限公司	台 灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 513,911	\$ 639,000	36,565	49.35	\$ 1,024,555	\$ 602,098	\$ 355,708	
	圓毅投資股份有限公司	台 灣	一般投資業	186,150	-	18,615	100.00	236,695	48,952	48,952	
	圓鼎投資股份有限公司	台 灣	一般投資業	82,548	-	8,255	100.00	104,587	22,245	22,245	
	圓曜投資股份有限公司	台 灣	一般投資業	82,548	-	8,255	100.00	104,587	22,245	22,245	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	西 班 牙	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	4,857	4,857	(註 1)	100.00	(15,272)	(2,792)	(2,792)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	法 國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	3,943	3,943	1	100.00	(12,278)	(1,274)	(1,274)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷 蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	69,000	46,680	(註 1)	100.00	24,738	(41,115)	(41,115)	
	圓剛多媒體科技（上海）有限公司	大 陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,322	22,722	(註 1)	100.00	12,842	(16,822)	(16,822)	
	AVERMEDIA (USA) INFORMATION, INC.	美 國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	217,848	217,848	6,990	100.00	264,467	23,478	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.	荷 蘭	電腦系統設備之開發、設計生產及銷售	69,753	47,375	(註 1)	100.00	28,197	(33,375)	不適用	
圓展科技股份有限公司	圓展電子科技（上海）有限公司	大 陸	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	21,538	21,538	(註 1)	100.00	5,474	(14,882)	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	泰 國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	16,777	16,777	1,000	99.99	7,125	(7,426)	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	日 本	電腦系統設備相關產品之銷售	24,828	-	1,400	100.00	23,649	(1,534)	不適用	
	圓展科技股份有限公司	台 灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	136,150	-	7,070	9.54	198,094	602,098	不適用	
圓鼎投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台 灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	81,548	-	3,700	4.99	103,673	602,098	不適用	
圓曜投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台 灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	81,548	-	3,700	4.99	103,673	602,098	不適用	

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十八年度

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 (註 1)	期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	(4)	\$ 22,722 (USD700 仟元)	\$ 17,601 (USD500 仟元)	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	100%	(\$ 16,822)	\$ 12,842	\$ -
圓展電子科技(上海)有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	23,127 (USD700 仟元)	(5)	23,127 (USD700 仟元)	-	-	23,127 (USD700 仟元)	100%	(14,882)	5,474	-

期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$63,450 (USD1,900 仟元)	\$63,450 (USD1,900 仟元)	註 2

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

圓剛科技股份有限公司

現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣／外幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 95
庫存現金		763
銀行存款		
支票存款		233
活期存款		87,015
外幣存款	包括 USD1,514 仟元@31.99、 GBP195 仟元@51.68、EUR45 仟 元@46.15、JPY11,831 仟元 @0.3465	64,722
定期存款	包括台幣 1,469,550 仟元及 USD1,800 仟元@31.99	<u>1,527,054</u>
		<u>\$ 1,679,882</u>

圓剛科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	仟 股 數	取 得 成 本	單 價 (元)	市 價
保誠威寶債券型基金	開放型基金受益憑證	5,700	\$ 74,000	\$ 12.9834	\$ 74,012
摩根富林明台灣債券基金	開放型基金受益憑證	3,707	58,500	15.7856	58,514
寶來得寶債券基金	開放型基金受益憑證	4,356	50,000	11.4792	50,000
華南永昌鳳翔債券基金	開放型基金受益憑證	2,956	45,991	15.5760	46,045
第一金全家福債券基金	開放型基金受益憑證	147	<u>25,000</u>	170.437	<u>25,002</u>
			253,491		<u>\$ 253,573</u>
加：備供出售金融資產評價調整			<u>82</u>		
			<u>\$ 253,573</u>		

圓剛科技股份有限公司
 應收帳款－非關係人明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
A 客戶	\$ 60,943
B 客戶	60,377
C 客戶	28,581
D 客戶	26,531
E 客戶	16,692
F 客戶	16,022
其他（註）	<u>89,637</u>
	298,783
減：備抵呆帳	<u>4,853</u>
淨 額	<u>\$293,930</u>

註：各客戶金額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註)
原物料	\$157,057	\$147,317
在製品	31,006	109,121
製成品	<u>44,161</u>	<u>132,352</u>
	232,224	<u>\$388,790</u>
減：備抵跌價損失	<u>35,677</u>	
淨 額	<u>\$196,547</u>	

註：市價係指淨變現價值。

圓剛科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股數 (仟股)	金 額 金 額	本 期 股數 (仟股)	增 加 金 額	本 期 股數 (仟股)	減 少 金 額	採權益法評 價之調整數 (註 二)	期 末 股數 (仟股)	持 股 比 例	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值	提供擔保或 質 押 情 形
圓展科技股份有限公司	51,120	\$ 1,143,931	11,118	\$ 226,813	25,673	\$ 716,393	\$ 370,204	36,565	49.35	\$ 1,024,555	\$ 1,024,555	無
圓毅投資股份有限公司	-	-	18,615	186,150	-	-	50,545	18,615	100.00	236,695	236,695	無
圓鼎投資股份有限公司	-	-	8,255	82,548	-	-	22,039	8,255	100.00	104,587	104,587	無
圓曜投資股份有限公司	-	-	8,255	82,548	-	-	22,039	8,255	100.00	104,587	104,587	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V (註一)	-	42,471	-	22,320	-	-	(40,053)	-	100.00	24,738	24,738	無
圓剛多媒體科技(上海)有限公 司 (註一)	-	13,598	-	17,601	-	-	(18,357)	-	100.00	12,842	12,842	無
AVERMEDIA S.L. (註一)	-	(12,178)	-	-	-	-	(3,094)	-	100.00	(15,272)	(15,272)	無
AVERMEDIA FRANCE	1	(10,766)	-	-	-	-	(1,512)	1	100.00	(12,278)	(12,278)	無
		1,177,056		\$ 617,980		\$ 716,393	\$ 401,811			1,480,454		
加：長期投資貸餘(帳列其他負 債)		22,944								27,550		
		\$ 1,200,000								\$ 1,508,004		

註一：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註二：採權益法評價之調整數包括：

1.投資(損)益	\$ 387,147
2.累積換算調整數之變動	(3,463)
3.被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	(359)
4.持股比例變動調整資本公積	18,148
5.母公司給予子公司員工股票紅利	338
	<u>\$ 401,811</u>

圖剛科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 163,097	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 163,097	請參見附註十九
房屋及建築	193,505	-	-	-	193,505	
機器設備	181,368	-	386	9,829	190,811	
運輸設備	16,072	-	3,500	2,080	14,652	
辦公設備	68,685	-	684	3,927	71,928	
租賃改良	22,193	-	-	-	22,193	
其他設備	<u>17,627</u>	<u>-</u>	<u>684</u>	<u>6,869</u>	<u>23,812</u>	
	<u>662,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,254</u>	<u>\$ 22,705</u>	<u>679,998</u>	
累積折舊						
房屋及建築	112,058	\$ 9,269	\$ -	\$ -	121,327	
機器設備	74,532	22,183	344	-	96,371	
運輸設備	3,561	2,146	907	-	4,800	
辦公設備	38,412	9,342	684	-	47,070	
租賃改良	13,791	5,225	-	-	19,016	
其他設備	<u>13,118</u>	<u>3,218</u>	<u>684</u>	<u>-</u>	<u>15,652</u>	
	<u>255,472</u>	<u>\$ 51,383</u>	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>304,236</u>	
預付設備款	<u>542</u>	<u>\$ 27,609</u>	<u>\$ 698</u>	<u>(\$ 22,705)</u>	<u>4,748</u>	
	<u>\$ 407,617</u>				<u>\$ 380,510</u>	

圓剛科技股份有限公司
出租資產變動明細表
民國九十八年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 55,382	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,382	請參閱附註十九
房屋及建築	<u>208,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208,218</u>	
	<u>263,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>263,600</u>	
累積折舊						
房屋及建築	<u>12,440</u>	<u>\$ 8,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>21,258</u>	
	<u>\$251,160</u>				<u>\$242,342</u>	

圓剛科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
A 供應商	\$ 87,344
B 供應商	50,908
C 供應商	27,428
其他（註）	<u>358,667</u>
合 計	<u>\$524,347</u>

註：各廠商金額未達本科目餘額 5%

圓剛科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$151,829
應付權利金	54,691
其他（註）	<u>47,533</u>
	<u>\$254,053</u>

註：各科目餘額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
數位視訊產品系列		\$ 2,064,538	
減：銷貨退回及折讓			<u>20,094</u>
			<u>\$ 2,044,444</u>

圓剛科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
(一)自製產品銷貨成本	
原 料	
期初存料	\$ 98,536
加：本期進料	1,219,385
減：期末存料	157,057
出售材料成本	41,052
其他轉出	45,960
本期耗用原料	1,073,852
直接人工	29,638
製造費用	123,819
製造成本	1,227,309
加：期初在製品	28,377
其他轉入	221,802
減：期末在製品	31,006
部門領用	1,339
出售在製品成本	4,398
其他轉出	20,845
製成品成本	1,419,900
加：期初製成品	65,957
其他轉入	2,673
減：期末製成品	44,161
部門領用	37
其他轉出	163,558
存貨跌價回升利益	3,432
自製產品銷貨成本	1,277,342
(二)出售材料成本	41,052
(三)出售在製品成本	4,398
	<u>\$ 1,322,792</u>

圓剛科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 82,151	\$ 90,662	\$ 127,948	\$300,761
廣 告 費		40,825	381	79	41,285
其他（註）		<u>58,758</u>	<u>34,814</u>	<u>56,569</u>	<u>150,141</u>
		<u>\$181,734</u>	<u>\$125,857</u>	<u>\$ 184,596</u>	<u>\$492,187</u>

註：各科目金額未超過本科目餘額 5%。