

圓剛科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年度 (內附會計師查核報告)

地址：新北市中和區建一路一三七號七樓

電話：(○二) 二二二六三六三○

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封	面	1		-
二、目	錄	2		-
三、會計師查核報告		3~4		-
四、資產負債表		5		-
五、損益表		6~7		-
六、股東權益變動表		8		-
七、現金流量表		9~10		-
八、財務報表附註				
(一)	公司沿革	11		一
(二)	重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三)	會計變動之理由及其影響	16		三
(四)	重要會計科目之說明	16~30		四~十八
(五)	關係人交易	30~34		十九
(六)	質抵押資產	34		二十
(七)	重大承諾及或有事項	35		二十一
(八)	重大災害損失	-		-
(九)	重大期後事項	-		-
(十)	其 他	35		二十二
(十一)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	35~36、38~43		二三
2.	轉投資事業相關資訊	35~36、44~45		二三
3.	大陸投資資訊	36、46		二三
(十二)	部門別財務資訊	36~37		二四
九、重要會計科目明細表		47~57		-

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、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二三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八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 1,376,317 仟元及 1,482,283 仟元，分別占資產總額之 24.68%及 28.62%，暨長期投資貸餘分別為 32,923 仟元及 27,550 仟元，分別占資產總額之 0.59%及 0.53%；民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日所認列之投資收益淨額分別為 262,055 仟元及 408,296 仟元，分別占稅前淨利之 22.88%及 45.86%。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

圓剛科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，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 王 儀 雯

會計師 戴 信 維

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 六 日

圓剛科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註二及四）	\$ 2,413,674	43	\$ 1,679,882	32	2140	應付帳款	\$ 220,556	4	\$ 524,347	10
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	-	2160	應付所得稅（附註二及十五）	58,148	1	54,434	1
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	-	-	253,573	5	2170	應付費用（附註二、十二及十三）	231,599	4	254,053	5
1120	應收票據（附註二）	1,803	-	2,466	-	2210	其他應付款（附註十九）	85,912	2	12,493	-
1140	應收帳款淨額－非關係人（附註二及七）	323,245	6	293,930	6	2298	其他流動負債	<u>5,212</u>	<u>-</u>	<u>4,532</u>	<u>-</u>
1150	應收帳款－關係人（附註二及十九）	89,070	2	101,264	2	21XX	流動負債合計	<u>601,427</u>	<u>11</u>	<u>849,859</u>	<u>16</u>
1160	其他應收款－非關係人（附註二）	25,945	-	12,918	-		其他負債				
1180	其他應收款－關係人（附註二及十九）	46,839	1	33,609	1	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	29,808	-	52,546	1
120X	存貨（附註二、三及八）	150,772	3	196,547	4	2888	什項負債（附註二及九）	<u>32,923</u>	<u>1</u>	<u>27,550</u>	<u>1</u>
1286	遞延所得稅資產－流動淨額（附註二及十五）	43,152	1	24,031	-	28XX	其他負債合計	<u>62,731</u>	<u>1</u>	<u>80,096</u>	<u>2</u>
1298	其他流動資產	<u>10,931</u>	<u>-</u>	<u>47,967</u>	<u>1</u>	2XXX	負債總計	<u>664,158</u>	<u>12</u>	<u>929,955</u>	<u>18</u>
11XX	流動資產合計	<u>3,105,431</u>	<u>56</u>	<u>2,649,187</u>	<u>51</u>		股東權益（附註十四）				
	長期投資					31XX	股本－每股面額 10 元，額定 320,000 仟股；				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	<u>1,469,923</u>	<u>26</u>	<u>1,508,004</u>	<u>29</u>		發行：225,896 仟股	<u>2,258,963</u>	<u>40</u>	<u>2,258,963</u>	<u>44</u>
	固定資產（附註二、十、十九及二十）					32XX	資本公積	<u>731,885</u>	<u>13</u>	<u>685,998</u>	<u>13</u>
	成 本						保留盈餘				
1501	土 地	163,097	3	163,097	3	3310	法定盈餘公積	533,597	10	453,532	9
1521	房屋及建築	200,256	4	193,505	4	3350	未分配盈餘	<u>1,411,077</u>	<u>25</u>	<u>1,087,382</u>	<u>21</u>
1531	機器設備	240,193	4	190,811	4	33XX	保留盈餘合計	<u>1,944,674</u>	<u>35</u>	<u>1,540,914</u>	<u>30</u>
1551	運輸設備	14,652	-	14,652	-		股東權益其他項目				
1561	辦公設備	72,858	1	71,928	1	3420	累積換算調整數（附註二）	(22,328)	-	1,399	-
1631	租賃改良	22,193	1	22,193	-	3450	金融商品未實現（損）益（附註二）	-	-	147	-
1681	其他設備	<u>21,451</u>	<u>-</u>	<u>23,812</u>	<u>1</u>	3480	庫藏股票（附註二）	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>237,719</u>)	(<u>5</u>)
15X1	成本合計	734,700	13	679,998	13	34XX	股東權益其他項目合計	(<u>22,328</u>)	<u>-</u>	(<u>236,173</u>)	(<u>5</u>)
15X9	減：累積折舊	323,155	5	304,236	6	3XXX	股東權益合計	<u>4,913,194</u>	<u>88</u>	<u>4,249,702</u>	<u>82</u>
1672	預付設備款	<u>60,161</u>	<u>1</u>	<u>4,748</u>	<u>-</u>						
15XX	固定資產淨額	<u>471,706</u>	<u>9</u>	<u>380,510</u>	<u>7</u>						
	無形資產（附註二）										
1750	電腦軟體成本	<u>14,245</u>	<u>-</u>	<u>21,165</u>	<u>1</u>						
17XX	無形資產合計	<u>14,245</u>	<u>-</u>	<u>21,165</u>	<u>1</u>						
	其他資產										
1800	出租資產（附註二及十一）	232,925	4	242,342	5						
1820	存出保證金（附註十一）	206,490	4	206,236	4						
1860	遞延所得稅資產－非流動淨額（附註二及十五）	66,776	1	172,213	3						
1880	什項資產	<u>9,856</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
18XX	其他資產合計	<u>516,047</u>	<u>9</u>	<u>620,791</u>	<u>12</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,577,352</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,179,657</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 5,577,352</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,179,657</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一〇〇年二月十六日會計師查核報告）

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李森盛

圓剛科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十九）				
4110	銷貨收入	\$2,964,802	102	\$2,064,538	101
4170	銷貨退回及折讓	<u>70,038</u>	<u>2</u>	<u>20,094</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>2,894,764</u>	<u>100</u>	<u>2,044,444</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註三、八及十七）				
5110	銷貨成本	<u>1,684,048</u>	<u>58</u>	<u>1,322,792</u>	<u>65</u>
5910	營業毛利	1,210,716	42	721,652	35
5920	已（未）實現利益（附註二）	<u>22,738</u>	<u>1</u>	(<u>45,096</u>)	(<u>2</u>)
	已實現營業毛利	<u>1,233,454</u>	<u>43</u>	<u>676,556</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註十七及十九）				
6100	推銷費用	334,547	12	181,734	9
6200	管理及總務費用	142,524	5	125,857	6
6300	研究發展費用	<u>247,254</u>	<u>8</u>	<u>184,596</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>724,325</u>	<u>25</u>	<u>492,187</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>509,129</u>	<u>18</u>	<u>184,369</u>	<u>9</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）	239,200	8	387,147	19
7140	處分投資利益（附註十九）	427,341	15	285,294	14
7110	利息收入	9,453	-	10,032	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7210	租金收入 (附註十九)	\$ 21,044	1	\$ 20,222	1
7480	什項收入	<u>5,320</u>	<u>-</u>	<u>12,214</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>702,358</u>	<u>24</u>	<u>714,909</u>	<u>35</u>
	營業外費用及損失 (附註二 及十七)				
7560	兌換損失—淨額	56,114	2	-	-
7880	什項支出	<u>9,852</u>	<u>-</u>	<u>9,010</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>65,966</u>	<u>2</u>	<u>9,010</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,145,521	40	890,268	43
8110	所得稅費用 (附註二及十五)	<u>145,341</u>	<u>5</u>	<u>89,617</u>	<u>4</u>
9600	本期淨利	<u>\$1,000,180</u>	<u>35</u>	<u>\$ 800,651</u>	<u>39</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.52</u>	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 3.67</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.49</u>	<u>\$ 4.05</u>	<u>\$ 3.64</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李淼盛

圓剛科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$1,000,180	\$ 800,651
調整項目		
處分採權益法之長期股權投資收益	(425,537)	(278,175)
採權益法認列之投資收益－淨額	(239,200)	(387,147)
取得採權益法之長期股權投資現金股利	194,318	136,320
遞延所得稅	86,316	31,299
員工認股權酬勞成本	60,400	-
折舊費用	55,809	55,632
存貨價值回升利益	(24,911)	(3,432)
(已)未實現銷貨毛利	(22,738)	45,096
無形資產轉其他費用	7,880	7,231
攤銷費用	4,851	5,817
(迴轉)提列呆帳	3,745	(2,591)
固定資產轉其他費用	2,944	4,569
處分備供出售金融資產利益	(1,159)	(1,226)
處分固定資產損失－淨額	-	33
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	3,000	(1,030)
應收票據	663	(994)
應收帳款	(17,246)	(22,284)
其他應收款	(56,192)	(518)
存貨	70,686	(39,354)
其他流動資產	(1,964)	(296)
應付帳款	(303,791)	152,338
應付所得稅	3,714	43,582
應付費用	(22,454)	77,508
其他應付款	14,420	(10,557)
其他流動負債	680	(982)
營業活動之淨現金流入	<u>394,414</u>	<u>611,490</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 913,150	\$ 953,629
購買備供出售金融資產	(658,500)	(1,026,500)
處分採權益法之長期股權投資價款	598,020	554,022
購置固定資產	(94,685)	(27,609)
採權益法之長期股權投資增加	(83,339)	(318,734)
存出保證金減少(增加)	38,746	(38,542)
無形資產增加	(5,811)	(12,840)
出售固定資產價款	3,296	3,300
被投資公司清算退回股款	-	1,125
投資活動之淨現金流入	<u>710,877</u>	<u>87,851</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(596,420)	(517,397)
庫藏股轉讓予員工	<u>224,921</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(371,499)</u>	<u>(517,397)</u>
本年度現金增加數	733,792	181,944
年初現金餘額	<u>1,679,882</u>	<u>1,497,938</u>
年末現金餘額	<u>\$2,413,674</u>	<u>\$1,679,882</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 247</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 55,311</u>	<u>\$ 14,736</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>\$ -</u>	<u>\$ 299,246</u>
員工股票紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,000</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$ 153,684	\$ 27,609
其他應付款淨增加	(58,999)	-
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 94,685</u>	<u>\$ 27,609</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一〇〇年二月十六日會計師查核報告)

董事長：郭重松

經理人：楊瑞祥

會計主管：李焱盛

圓剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。

九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為577人及483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、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、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：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。

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

備供出售金融資產

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

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

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

固定資產及出租資產

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，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。如有處分資產損益，則列為營業外損益。

無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，主要按一至五年以直線法攤銷。

資產減損

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

應計產品保證負債

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

員工認股權

本公司發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日係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。

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。

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

所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

庫藏股票

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

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度淨利無影響。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 1,560,356	\$ 1,527,054
外幣存款	345,186	64,722
活期存款	507,590	87,015
支票存款	100	233
庫存現金	367	763
零 用 金	75	95
	<u>\$ 2,413,674</u>	<u>\$ 1,679,882</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

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

本公司九十九年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價格變動或現金流量風險為目的。截至九十九年十二月三十一日止，本公司簽訂之遠期外匯合約皆已到期交割。

九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為645 仟元及 5,923 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

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

七、應收帳款淨額－非關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$328,223	\$298,783
減：備抵呆帳	<u>4,978</u>	<u>4,853</u>
淨 額	<u>\$323,245</u>	<u>\$293,930</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 物 料	\$109,787	\$146,855
在 製 品	15,211	19,600
製 成 品	<u>25,774</u>	<u>30,092</u>
	<u>\$150,772</u>	<u>\$196,547</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為10,766 仟元及 35,677 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,684,048 仟元及 1,322,792 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨價值回升利益 24,911 仟元及 3,432 仟元與存貨盤盈 52 仟元及 10 仟元。

九、長期投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 932,917	40.56	\$ 1,024,555	49.35
圓毅投資股份有限公司	239,422	100.00	236,695	100.00
圓鼎投資股份有限公司	114,378	100.00	104,587	100.00
圓曜投資股份有限公司	114,378	100.00	104,587	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	53,747	100.00	-	-
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	11,065	100.00	12,842	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	4,016	100.00	-	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	-	100.00	(12,278)	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	-	100.00	(15,272)	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(<u>32,923</u>)	100.00	<u>24,738</u>	100.00
	1,437,000		1,480,454	
加：長期投資貸餘轉列什項負債	<u>32,923</u>		<u>27,550</u>	
	<u>\$ 1,469,923</u>		<u>\$ 1,508,004</u>	

本公司之子公司 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. 與 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL 已於九十九年第三季完成清算程序及註銷登記。

為拓展業務，本公司於九十九年二月及三月分別以新台幣 3,579 仟元（日幣 10,000 仟元）及新台幣 31,796 仟元（美金 1,000 仟元）於日本及美國分別設立 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）與 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國），同年八月再增加投資圓剛美國新台幣 47,964 仟元（美金 1,500 仟元）。

圓展科技股份有限公司主要從事經營電子產品之研發、製造及銷售。本公司於九十八年四月參與該公司現金增資，增加投資 226,813 仟元，取得 6,574 仟股。另本公司分別於九十九年三月及九十八年度處分圓展科技股份有限公司普通股 6,000 仟股及 12,593 仟股，處分價款分別為 598,020 仟元及 554,022 仟元（已扣除證券交易稅），產生處分利益計 425,537 仟元及 278,175 仟元。截至九十九年十二月三十一日止，持股比例減少為 40.56%。

本公司於九十八年五月以現金 1,000 仟元及持有之圓展科技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）。

截至九十九年及九十八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，故轉列什項負債項下。

採權益法評價之長期投資及其投資損益九十九年度除 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國），九十八年度除 AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. 及 AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL，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 九 年 度	九 十 八 年 度
圓展科技股份有限公司	\$217,731	\$355,708
圓毅投資股份有限公司	49,600	48,952
圓鼎投資股份有限公司	25,261	22,245
圓曜投資股份有限公司	25,261	22,245
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. （圓剛日本）	436	-

（接次頁）

(承前頁)

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	(\$ 1,177)	(\$ 16,822)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	(20,641)	-
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(57,271)	(41,115)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	-	(1,274)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	-	(2,792)
	<u>\$239,200</u>	<u>\$387,147</u>

本公司所有子公司均已列入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$130,119	\$121,327
機器設備	96,716	96,371
運輸設備	7,050	4,800
辦公設備	55,495	47,070
租賃改良	22,020	19,016
其他設備	11,755	15,652
	<u>\$323,155</u>	<u>\$304,236</u>

十一、其他資產

(一) 出租資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 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>30,675</u>	<u>177,543</u>	<u>186,960</u>
	<u>\$263,600</u>	<u>\$ 30,675</u>	<u>\$232,925</u>	<u>\$242,342</u>

(二) 存出保證金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$200,000	\$200,000
其 他	<u>6,490</u>	<u>6,236</u>
	<u>\$206,490</u>	<u>\$206,236</u>

法院訴訟保證金，主要係捷揚光電股份有限公司、力竑科技股份有限公司及聰泰科技股份有限公司等所製造之產品涉嫌侵害本公司之專利，因此對其提出侵權訴訟，經聲請假扣押獲准後法院命提之擔保品（參閱附註二十一）。

十二、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資、董監酬勞及員工紅利	\$126,244	\$151,829
應付權利金	64,357	54,691
其 他	<u>40,998</u>	<u>47,533</u>
	<u>\$231,599</u>	<u>\$254,053</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。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 15,421 仟元及 14,137 仟元。

十四、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。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 41,690 仟元及 35,600 仟元；董監酬勞估列金額分別為 10,331 仟元及 14,169 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 4.63%及 5%與 1.15%及 1.99%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 80,065	\$ 74,126		
迴轉特別盈餘公積	-	(2,984)		
現金股利	596,420	517,397	\$ 2.7	\$ 2.4
股票股利	-	21,558	-	0.1

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

	九十八年度		九十七年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 35,600	\$ -	\$ 4,000	\$ 36,000
董監事酬勞	8,900	-	10,000	-

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

	九十八年度		九十七年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 35,600	\$ 8,900	\$ 40,000	\$ 10,000
各年度財務報表認列金額	35,600	14,169	40,000	13,428
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,269)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,428)</u>

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

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

(三) 庫藏股票

單位：仟股

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

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

(四) 員工認股權

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

1. 九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 54.1
本期給與	-	-	-	-
期末流通在外	<u>10,000</u>	53.3	<u>10,000</u>	53.3

2. 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
行使價格之範圍（元）	\$ 53.3	\$ 53.3-54.1
加權平均預期剩餘存續 期限（年）	2.95	3.95

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

		九十九年度	九十八年度
Black-Scholes 評價模式			
假 設	無風險利率	3%	3%
	預期存續期間	2.95 年	3.95 年
	預期價格波動率	45.18%	45.18%
	股利率	6.18%	6.18%
淨 利	報表列示之淨利	1,000,180 仟元	800,651 仟元
	擬制淨利	965,003 仟元	765,474 仟元
稅後基本每股 盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	\$ 4.52	\$ 3.67
	擬制每股盈餘	\$ 4.36	\$ 3.51

十五、所得稅

- (一) 帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$194,738	\$222,557
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分國內投資利益	(72,648)	(71,323)
國內權益法投資收益	(54,035)	(112,288)
免稅所得	(61,242)	(23,659)
其 他	2,179	(110)
暫時性差異	<u>3,943</u>	<u>(3,518)</u>
	12,935	11,659
未分配盈餘稅	41,090	13,117
基本稅額應納差額	46,026	43,657
減：投資抵減	<u>41,090</u>	<u>13,117</u>
當年度應負擔所得稅	58,961	55,316
減：預付所得稅	<u>813</u>	<u>882</u>
應付所得稅	<u>\$ 58,148</u>	<u>\$ 54,434</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列與本公司相關之法規：

1. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，惟九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 58,961	\$ 55,316
遞延所得稅	86,316	31,299
短期票券分離課稅	88	834
以前年度所得稅調整	(24)	2,168
所得稅費用	<u>\$145,341</u>	<u>\$ 89,617</u>

(三) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
投資抵減	\$160,744	\$211,860
投資損失	25,596	21,406
未實現銷貨毛利	5,067	10,509
其 他	<u>2,521</u>	<u>2,469</u>
	193,928	246,244
減：備抵評價	(84,000)	(50,000)
	<u>\$109,928</u>	<u>\$196,244</u>
遞延所得稅資產		
一流 動	\$ 43,152	\$ 24,031
一非流動	<u>66,776</u>	<u>172,213</u>
	<u>\$109,928</u>	<u>\$196,244</u>

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

(五) 截至九十九年十二月三十一日止，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
九十六年度	\$ 83,888	一〇〇
九十七年度	36,799	一〇一
九十八年度	<u>40,057</u>	一〇二
	<u>\$160,744</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 37,897</u>	<u>\$ 9,289</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.81% 及 7.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(七) 截至九十九年十二月三十一日止並無屬於八十六及以前年度之未分配盈餘。

(八) 營利事業所得稅申報案業經稽徵機關核定至九十六年度。

十六、每股盈餘

	金 額 (分 子)	股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後		
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 1,145,521	\$ 1,000,180	221,396	<u>\$ 5.17</u>	<u>\$ 4.52</u>
具稀釋作用潛在普通					
股之影響					
員工分紅	-	-	1,309		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益加					
潛在普通股之					
影響	<u>\$ 1,145,521</u>	<u>\$ 1,000,180</u>	<u>222,705</u>	<u>\$ 5.14</u>	<u>\$ 4.49</u>
<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>

註：員工認股權因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九十年				八十九年			
	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	\$104,583	\$367,374	\$ -	\$471,957	\$ 79,621	\$290,086	\$ -	\$369,707
勞健保費用	7,919	19,372	-	27,291	6,009	15,898	-	21,907
退休金費用	3,594	11,827	-	15,421	3,462	10,675	-	14,137
其他用人費用	6,978	9,356	-	16,334	5,069	7,027	-	12,096
	<u>\$123,074</u>	<u>\$407,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$531,003</u>	<u>\$ 94,161</u>	<u>\$323,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$417,847</u>
折舊費用	\$ 24,185	\$ 22,207	\$ 9,417	\$ 55,809	\$ 24,895	\$ 21,919	\$ 8,818	\$ 55,632
攤銷費用	963	3,888	-	4,851	1,332	4,485	-	5,817

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) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 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) 九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,763,633 仟元及 1,730,331 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 852,776 仟元及 151,737 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、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (AVERMEDIA S.L.)	子公司(已於九十九年清算完結)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL (AVERMEDIA FRANCE)	子公司(已於九十九年清算完結)
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(於九十九年二月設立)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	子公司(於九十九年三月設立)
圓鼎投資股份有限公司(圓鼎投資)	子公司(於九十八年五月設立)
圓曜投資股份有限公司(圓曜投資)	子公司(於九十八年五月設立)
圓展科技股份有限公司(圓展科技)	子公司
圓毅投資股份有限公司(圓毅投資)	子公司(於九十八年三月設立)

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA) (圓展美國) (註 1)	孫 公 司
AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD (圓展泰國) (註 2)	孫 公 司
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V. (圓展荷蘭)	孫 公 司
圓展電子科技(上海)有限公司(圓展 上海)	孫 公 司
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN) (圓展日本)	孫 公 司
郭 重 松	董 事 長
張 永 哲	董 事
康 美 雪	子 公 司 董 事 (於 九 十 九 年 十 月 解 任)
李 淼 盛	董 事
楊 瑞 祥	總 經 理 及 董 事
趙 永 松	董 事
郭 娟 娟	監 察 人
李 吉 仁	董 事
江 英 村	董 事
簡 玉 聰	監 察 人
葉 信 宏	監 察 人
黃 金 龍	副 總 經 理

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

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

(二) 與關係人間之交易事項

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

1. 銷 貨

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	金 額	金 額
	佔銷貨淨額 %	佔銷貨淨額 %
圓剛荷蘭	\$ 242,457	\$ 227,050
圓展美國	53,553	137,865
圓剛美國	57,006	-
其 他	13,259	10,515
	<u>\$ 366,275</u>	<u>\$ 375,430</u>

上開銷貨係按一般銷貨條件（市價行情價格）辦理，收款期間與非關係人相當。

2. 租金收入

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	金 額	金 額
	%	%
圓展科技	\$ 20,864	\$ 20,092
其 他	180	130
	<u>\$ 21,044</u>	<u>\$ 20,222</u>

係出租部分辦公室及停車場予關係企業，租金依市場行情計算，按月收取。

3. 勞務支出

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
圓剛上海	\$ 13,917	\$ -
其 他	4,193	427
	<u>\$ 18,110</u>	<u>\$ 427</u>

主要係支付技術研發費用等。

4. 廣告行銷支出

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
圓展美國	\$ 26,204	\$ 34,707
圓剛美國	8,093	-
圓剛日本	6,226	-
圓剛荷蘭	3,696	-
圓展泰國	3,536	2,090
	<u>\$ 47,755</u>	<u>\$ 36,797</u>

5. 重要財產交易

(1) 取得資產

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

(2) 出售資產

本公司於九十九年度出售帳面價值 13,152 仟元之固定資產一批予圓展科技，產生出售損失 9,856 仟元，該損失予以全數遞延，並於該批固定資產剩餘耐用年限內認列損失。九十八年出售固定資產一批 2,593 仟元，係以帳面價值出售，故無相關處分損益。

(3) 出售有價證券

	九	十	八	年	度
關係人名稱	交	易	標	的	交
郭重松等人	圓展科技股份有限公司普通股				\$ 63,999
					\$ 27,451

6. 應收（付）款項

(1) 應收帳款

	九	十	九	年	十	二	月	三	十	一	日
	應	收	帳	款	轉	列	其	他	估	應	收
關係人名稱	應	收	帳	款	應	收	款	合	計	數	款
圓剛荷蘭	\$ 67,253				\$ -			\$ 67,253			16
圓剛美國	21,418				-			21,418			5
圓剛上海	388				-			388			-
其他	11				-			11			-
	<u>\$ 89,070</u>				<u>\$ -</u>			<u>\$ 89,070</u>			<u>21</u>

	九	十	八	年	十	二	月	三	十	一	日
	應	收	帳	款	轉	列	其	他	估	應	收
關係人名稱	應	收	帳	款	應	收	款	合	計	數	款
圓剛荷蘭	\$ 72,495				\$ -			\$ 72,495			17
圓展美國	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>

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 二 月 三 十 一 日	九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
(2) 其他應收款				
圓展科技	\$ 3,991	5	\$ 2,457	15
其 他	-	-	1,217	7
	<u>\$ 3,991</u>		<u>\$ 3,674</u>	
(3) 其他應付款項				
圓展泰國	\$ 1,065	1	\$ -	-
圓展美國	-	-	252	2
	<u>\$ 1,065</u>		<u>\$ 252</u>	

7. 資金融通

	九 十 二 月 三 十 一 日	九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	度
	最高餘額	期 末 餘 額	利 率	利息收入 期 末 應 收 總 額 利 息
圓剛荷蘭	\$60,908	\$43,538	1.9%	\$ 370
外幣換算之兌換				\$ 36
(損失) 利益	2,962	(726)		
	<u>\$63,870</u>	<u>\$42,812</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（其中股票給付部分係依年底市價計算）總額，九十九及九十八年度分別為 56,727 仟元（擬議數）及 46,215 仟元（實際數），另前述九十九年度資訊尚未經董事會決議，後續更新資訊可參閱股東會年報內容。

二十、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度之擔保品：

	九 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
土 地	\$172,543	\$172,543
房屋設備－淨額	153,500	157,161
	<u>\$326,043</u>	<u>\$329,704</u>

二一、重大承諾及或有事項

- (一) 截至九十九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 258,307 仟元。
- (二) 本公司於九十四年一月、九十四年十二月及九十五年二月對捷揚光電股份有限公司、力竑科技股份有限公司及聰泰科技開發股份有限公司提起請求專利權侵害賠償，並對上開公司之財產進行假扣押查封，本公司並提供可轉讓定存單約計 200,000 仟元以供擔保之用。截至九十九年十二月三十一日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。
- (三) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司已簽訂不動產買賣合約，合約金額為 228,900 千元，其中 206,010 千元尚未支付。

二二、其 他

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
歐 元	\$ 15,109	38.92	\$ 588,042	\$ 2,242	47.13	\$ 105,665
美 金	9,222	29.13	268,637	12,987	31.99	415,454
<u>長期投資</u>						
歐 元	(846)	38.92	(32,923)	(60)	47.13	(2,812)
美 金	1,845	29.13	53,747	-	-	-
日 幣	11,215	0.3582	4,016	-	-	-
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,927	29.13	143,524	11,476	31.99	367,117
歐 元	1,274	38.92	49,584	15	47.13	707

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：

本公司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：

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
歐 洲	\$ 1,161,736	\$ 492,996
亞 洲	1,089,544	811,601
美 洲	256,308	287,505
大 洋 洲	14,066	9,880
其 他	701	2,824
	<u>\$ 2,522,355</u>	<u>\$ 1,604,806</u>

(四) 重要客戶資訊

九十九及九十八年度收入佔營業收入金額 10% 以上之客戶，其明細如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
10004214	\$ 561,005	19	\$ -	-
10000396	233,109	8	343,615	17
9100	242,457	8	227,050	11
	<u>\$1,036,571</u>	<u>35</u>	<u>\$ 570,665</u>	<u>28</u>

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人明細表

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值		
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	其他應收款－關係人	\$ 63,870 (EUR 1,500)	\$ 42,812 (EUR 1,100)	1.9%	1	\$ 242,457	—	\$ -	—	\$ -	\$ 245,660	\$ 1,965,278

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

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

註三：資金貸與性質說明如下：

1. 代表有業務往來者。
2. 代表有短期融通資金之必要者。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位／仟股	帳面金額	持股比例％	市價／股權淨值 (註2)	
本公司	股票							
	圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	33,622	\$ 932,917	40.56	\$ 936,617	
	圓毅投資股份有限公司	子公司	"	18,615	239,422	100.00	239,422	
	圓鼎投資股份有限公司	子公司	"	8,255	114,378	100.00	114,378	
	圓曜投資股份有限公司	子公司	"	8,255	114,378	100.00	114,378	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	子公司	"	2,500	53,747	100.00	53,747	
	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	"	(註1)	11,065	100.00	11,065	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	子公司	"	1	4,016	100.00	4,016	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	長期投資貸餘	(註1)	(32,923)	100.00	(32,923)	
	PTI Venture Limited	-	以成本衡量之金融資產－非流動	150	-	3.75	(註3)	已提列減損損失 4,194 仟元
圓展科技股份有限公司	股票							
	圓展康資訊股份有限公司	-	"	385	-	3.62	(註3)	已提列減損損失 931 仟元
	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	孫公司	採權益法之長期股權投資	6,990	266,432	100.00	266,432	
	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE .B.V.	孫公司	"	(註1)	31,577	100.00	31,577	
	圓展電子科技(上海)有限公司	孫公司	"	(註1)	7,532	100.00	7,532	
	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	孫公司	"	1,000	15,969	99.99	15,969	
	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	孫公司	"	1	23,905	100.00	23,905	
	受益憑證							
	第一金台灣債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,416	50,037	-	50,037	
	統一強棒債券基金	-	"	3,122	50,054	-	50,054	
圓毅投資股份有限公司	股票							
	德盛大壩基金	-	"	3,332	40,039	-	40,039	
	復華債券基金	-	"	4,333	60,070	-	60,070	
	圓展科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,777	216,640	9.38	216,640	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				仟 單 位 / 仟 股	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 股 權 淨 值 (註 2)	
圓鼎投資股份有限公司	股 票 圓展科技股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,070	\$ 113,380	4.91	\$ 113,380	
圓曜投資股份有限公司	股 票 圓展科技股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,070	113,380	4.91	113,380	

註 1：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：若被投資公司為非上市（櫃）公司，其市價係指股權淨值。

註 3：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

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

附表三 單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					仟單位／仟股	金 額	仟單位／仟股	金 額	仟單位／仟股	售 價	帳 面 成 本	處分（損）益	仟單位／仟股	金 額
本公司	圓展科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	—	—	36,565	\$ 1,024,555	3,057 （註一）	\$ 82,905 （註二）	6,000	\$ 598,020	\$ 174,543	\$ 425,537 （註三）	33,622	\$ 932,917
	國泰債券型基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	10,033	120,000	10,033	120,141	120,000	141	-	-
	新光吉星基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	11,966	177,500	11,966	177,698	177,500	198	-	-
圓展科技股份 有限公司	第一金全家福債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	704	120,000	704	120,033	120,000	33	-	-

註一：係股票股利。

註二：係採權益法認列調整之金額。

註三：已調整股東權益調整數 2,061 仟元。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率（ % ）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（ % ）	
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	銷 貨	(\$ 242,457)	(8)	出貨 120 天	-	—	\$ 67,253	16	—
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	本公司	母公司	進 貨	242,457	100	出貨 120 天	-	—	(67,253)	(100)	—
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	子公司	銷 貨	(1,244,482)	(54)	出貨 90 天	-	—	107,353	47	—
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	圓展科技股份有限公司	母公司	進 貨	1,244,482	96	出貨 90 天	-	—	(107,353)	(86)	—
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	子公司	銷 貨	(167,260)	(7)	出貨 90 天	-	—	38,733	17	—
AVERMEDIA INFORMATION EUROPE B.V.	圓展科技股份有限公司	母公司	進 貨	167,260	100	出貨 90 天	-	—	(38,733)	(100)	—
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	子公司	銷 貨	(216,647)	(10)	出貨 90 天	-	—	42,708	19	—
AVERMEDIA INFORMATION, INC. (JAPAN)	圓展科技股份有限公司	母公司	進 貨	216,647	100	出貨 90 天	-	—	(42,708)	(100)	—

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年十二月三十一日

附表五單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司	應收帳款 \$ 67,253	3.47	\$	—	\$ 2,385	\$
圓展科技股份有限公司	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	子公司	其他應收款 42,848 107,353	10.95	-	—	77,084 (註1)	-

註 1：期後收回金額係截至一〇〇年二月十六日止。

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

附表六單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司本期（損）益	本公司認列之投資（損）益	備註
					本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率%	帳面金額			
本公司	圓展科技股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 429,611	\$ 513,911	33,622	40.56	\$ 932,917	\$ 521,054	\$ 217,731	
	圓毅投資股份有限公司	台	灣	一般投資業	186,150	186,150	18,615	100.00	239,422	49,600	49,600	
	圓鼎投資股份有限公司	台	灣	一般投資業	82,548	82,548	8,255	100.00	114,378	25,261	25,261	
	圓曜投資股份有限公司	台	灣	一般投資業	82,548	82,548	8,255	100.00	114,378	25,261	25,261	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	美	國	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	79,760	-	2,500	100.00	53,747	(20,641)	(20,641)	
	圓剛多媒體科技（上海）有限公司	大	陸	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	40,322	40,322	(註 1)	100.00	11,065	(1,177)	(1,177)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	日	本	電腦系統設備相關產品之銷售	3,579	-	1	100.00	4,016	436	436	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷	蘭	電腦週邊設備及多媒體相關產品之銷售	69,000	69,000	(註 1)	100.00	(32,923)	(57,271)	(57,271)	
	圓展科技股份有限公司	美	國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	217,848	217,848	6,990	100.00	266,432	28,395	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION, INC. (USA)	荷	蘭	電腦系統設備之開發、設計生產及銷售	113,512	69,753	(註 1)	100.00	31,577	(32,787)	不適用	
	圓展電子科技（上海）有限公司	大	陸	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	21,538	21,538	(註 1)	100.00	7,532	2,473	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION (THAILAND) CO., LTD.	泰	國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	24,958	16,777	1,000	99.99	15,969	829	不適用	
	AVERMEDIA INFORMATION INC. (JAPAN)	日	本	電腦系統設備相關產品之銷售	24,828	24,828	1	100.00	23,905	383	不適用	
圓毅投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台	灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	136,150	136,150	7,777	9.38	216,640	521,054	不適用	

（接次頁）

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 地 在 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司	本 公 司 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
圓鼎投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台 灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 81,548	\$ 81,548	4,070	4.91	\$ 113,380	\$ 521,054	不適用	
圓曜投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台 灣	電腦系統設備、簡報及監控系統等相關產品之銷售、製造及研發	81,548	81,548	4,070	4.91	113,380	521,054	不適用	

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圓剛科技股份有限公司及轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十九年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	計算機系統集成、無線視頻電子產品等之設計、製作及銷售	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	(4)	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD1,200 仟元)	100%	(\$ 1,177)	\$ 11,065	\$ -
圓展電子科技(上海)有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之製造及銷售	23,127 (USD700 仟元)	(5)	23,127 (USD700 仟元)	-	-	23,127 (USD700 仟元)	100%	2,473	7,532	-

期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$63,450 (USD1,900 仟元)	\$63,450 (USD1,900 仟元)	註 2

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

圓剛科技股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣/外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零	用	金		\$	75
庫	存	現	金		367
銀	行	存	款		
	支	票	存	款	100
	活	期	存	款	507,590
	外	幣	存	款	345,186
		包	括 USD2,147 仟元@29.13、		
			GBP192 仟元@45.19、EUR7,039		
			仟元@38.92、JPY9 仟元@0.3582		
定	期	存	款		1,560,356
		包	括 台 幣 1,490,300 仟元及		
			EUR1,800 仟元@38.92		
			最後到期日：100 年 5 月 21 日		
					<u>\$ 2,413,674</u>

圓剛科技股份有限公司
 應收帳款淨額－非關係人明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
10004214	\$123,483
10002246	44,881
10002388	24,082
10003004	20,911
10002628	19,607
10001238	19,102
其他（註）	<u>76,157</u>
	328,223
減：備抵呆帳	<u>4,978</u>
淨 額	<u>\$323,245</u>

註：各客戶金額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註)
原 物 料	\$109,787	\$111,360
在 製 品	15,211	25,311
製 成 品	<u>25,774</u>	<u>37,608</u>
	<u>\$150,772</u>	<u>\$174,279</u>

註：市價係指淨變現價值。

圓剛科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年度

明細表四

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	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
圓展科技股份有限公司	36,565	\$ 1,024,555	3,057	\$ -	6,000	\$ 174,543	\$ 82,905	33,622	40.56	\$ 932,917	\$ 936,617	無
圓毅投資股份有限公司	18,615	236,695	-	-	-	-	2,727	18,615	100.00	239,422	239,422	無
圓鼎投資股份有限公司	8,255	104,587	-	-	-	-	9,791	8,255	100.00	114,378	114,378	無
圓曜投資股份有限公司	8,255	104,587	-	-	-	-	9,791	8,255	100.00	114,378	114,378	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	-	-	2,500	79,760	-	-	(26,013)	2,500	100.00	53,747	53,747	無
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 (註一)	-	12,842	-	-	-	-	(1,777)	-	100.00	11,065	11,065	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	-	-	1	3,579	-	-	437	1	100.00	4,016	4,016	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V (註一)	-	24,738	-	-	-	-	(57,661)	-	100.00	(32,923)	(32,923)	無
AVERMEDIA FRANCE	1	(12,278)	-	-	-	(10,243)	2,035	-	-	-	-	—
AVERMEDIA S.L. (註一)	-	(15,272)	-	-	-	(12,741)	2,531	-	-	-	-	—
		1,480,454		\$ 83,339		\$ 151,559	\$ 24,766			1,437,000		
加：長期投資貸餘(帳列其他負債)		27,550								32,923		
		\$ 1,508,004								\$ 1,469,923		

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(收)益	\$ 239,200
2.被投資公司發放現金股利	(194,318)
3.累積換算調整數之變動	(20,052)
4.被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	(64)
	\$ 24,766

圓剛科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年度

明細表五

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	請參見附註二十
房屋及建築	193,505	6,751	-	-	200,256	
機器設備	190,811	82,651	35,482	2,213	240,193	
運輸設備	14,652	-	-	-	14,652	
辦公設備	71,928	3,353	210	(2,213)	72,858	
租賃改良	22,193	-	-	-	22,193	
其他設備	<u>23,812</u>	<u>5,516</u>	<u>7,877</u>	<u>-</u>	<u>21,451</u>	
	<u>679,998</u>	<u>\$ 98,271</u>	<u>\$ 43,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>734,700</u>	
累積折舊						
房屋及建築	121,327	\$ 8,792	\$ -	\$ -	130,119	
機器設備	96,371	22,702	22,367	10	96,716	
運輸設備	4,800	2,250	-	-	7,050	
辦公設備	47,070	8,608	173	(10)	55,495	
租賃改良	19,016	3,004	-	-	22,020	
其他設備	<u>15,652</u>	<u>3,980</u>	<u>7,877</u>	<u>-</u>	<u>11,755</u>	
	<u>304,236</u>	<u>\$ 49,336</u>	<u>\$ 30,417</u>	<u>\$ -</u>	<u>323,155</u>	
預付設備款	<u>4,748</u>	<u>\$ 153,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 98,271)</u>	<u>60,161</u>	
	<u>\$ 380,510</u>				<u>\$ 471,706</u>	

圓剛科技股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本					
土 地	\$ 55,382	\$ -	\$ -	\$ 55,382	請參閱附註二十
房屋及建築	<u>208,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208,218</u>	
	<u>263,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>263,600</u>	
累積折舊					
房屋及建築	<u>21,258</u>	<u>\$ 9,417</u>	<u>\$ -</u>	<u>30,675</u>	
	<u>\$ 242,342</u>			<u>\$ 232,925</u>	

圓剛科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
<u>L0A0021</u>	<u>\$ 53,039</u>
L0C0002	12,437
其他（註）	<u>155,080</u>
合 計	<u>\$220,556</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
其他應付款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付設備款	\$ 58,999
其他（註）	<u>26,913</u>
合 計	<u>\$ 85,912</u>

註：各科目餘額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
數位視訊產品系列		\$ 2,964,802	
減：銷貨退回及折讓			<u>70,038</u>
			<u>\$ 2,894,764</u>

圓剛科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年度

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	\$ 157,057
加：本期進料	1,393,748
減：期末存料	117,160
出售材料成本	38,385
其他轉出	<u>5,505</u>
本期耗用原料	1,389,755
直接人工	50,938
製造費用	<u>145,832</u>
製造成本	1,586,525
加：期初在製品	31,006
其他轉入	389,589
減：期末在製品	17,209
部門領用	1,939
出售在製品成本	2,999
其他轉出	<u>74,908</u>
製成品成本	1,910,065
加：期初製成品	44,161
其他轉入	11,963
減：期末製成品	27,169
部門領用	166
其他轉出	271,279
存貨跌價回升利益	<u>24,911</u>
自製產品銷貨成本	1,642,664
(二)出售材料成本	38,385
(三)出售在製品成本	<u>2,999</u>
	<u>\$ 1,684,048</u>

圓剛科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

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		\$109,420	\$ 98,912	\$ 170,868	\$379,200
廣 告 費		57,018	609	131	57,758
進出口費用		86,697	-	-	86,697
其他（註）		<u>81,412</u>	<u>43,003</u>	<u>76,255</u>	<u>200,670</u>
		<u>\$334,547</u>	<u>\$142,524</u>	<u>\$ 247,254</u>	<u>\$724,325</u>

註：各科目金額未超過本科目餘額 5%。