

圓剛科技股份有限公司

年 報

九 十 六 年 度

中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 二 十 一 日 刊 印

查詢年報之網址：<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.avermedia.com>

一、本公司發言人：

姓名：王 沈 銘

職稱：公共關係室經理

電話：(02)2226-3630 分機：6821

網址：frank.wang@avermedia.com

二、本公司代理發言人：

姓名：陳 淑 娟

職稱：公共關係室副理

電話：(02)2226-3630 分機：6824

網址：laura.chen@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 台北縣中和市建一路 1 3 7 號 7 樓

工廠地址：235 台北縣中和市員山路 5 0 2 號 5 F－4

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：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、最近年度簽證會計師：

會計師姓名：林 文 欽、李 耀 欽

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

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：

www.avermedia.com

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書	1
一、96 年營業概況報告.....	1
二、經營環境的影響.....	2
三、97 年營業計劃概要.....	3
貳、公司簡介	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	8
一、公司組織.....	8
二、董事、監察人及主要經理人資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	26
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.....	26
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.....	27
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	27
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.....	28
肆、募集情形	29
一、公司資本及股份之辦理情形.....	29
二、資金運用計劃執行情形.....	37
伍、營運概況	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	41
三、從業員工資料.....	46
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	49
陸、財務概況	50
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.....	50
二、最近五年度財務分析.....	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	54
四、最近年度財務報表.....	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	55
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.....	55
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	56
一、財務狀況之分析.....	56
二、經營結果之分析.....	57
三、現金流量之分析.....	58
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	58
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.....	58
六、風險事項分析.....	59
七、其他重要事項.....	61
捌、特別記載事項	63
一、關係企業相關資料.....	63
二、私募有價證券辦理情形.....	69
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.....	69
四、其他必要補充說明事項.....	69
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	70
附錄	
一、九十六年股東常會重要決議及執行情形之檢討.....	71
二、九十六年董事會及九十七年董事會截至年報刊印日止之重要決議事項.....	71
三、九十六年財務報表暨會計師查核報告.....	73
四、九十六年合併財務報表暨會計師查核報告.....	121

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

首先，感謝所有股東對我們的全力支持，2007 年圓剛在管理團隊與所有同仁的勤奮努力的協助下，面對數位家庭娛樂、簡報及安全監控市場持續擴展的趨勢潮流，我們專注於本業，積極投入各產品線的研發及創新，除了不斷地致力於新產品的研發與新市場的開拓外，還兼顧營收與獲利的同步成長，更持續地改善內部的作業流程來提升營運的整體效率。

總計 2007 年度非合併的營業收入達成新台幣 40.82 億元，為圓剛成立之今之歷史新高，較 2006 年度成長 33.2%；稅後淨利達新台幣 9.4 億元，亦較 2006 年度成長 69.3%。圓剛迄今已成立 18 年，除第一年於草創初期稍有虧損外，截至目前為止已連續獲利 68 季；此外，除了經營績效的穩定成長外，財務透明程度也再度獲證基會第四屆資訊揭露評選為 A 級之企業。

在 2007 年度中，我們在企業經營以及企業社會責任的努力與表現，獲得各界的肯定，例如獲中國時報頒發第五屆台灣企業獎之創新經營獎、獲遠見雜誌第三屆企業社會責任獎以及獲天下雜誌評選為 2007 台灣 Top50 企業公民中的中堅企業第十名，更於 2008 年於 Top50 企業公民評選中排名上升至中堅企業第五名，得獎對我們而言，除了是一種肯定，更是一個責任的開始，我們將會持續地落實 ” 增進人類的溝通性與娛樂性，並做一個對社會有貢獻的企業 ” 的企業使命，除了要繼續創造利潤與股東分享及照顧員工外，回饋社會、愛護地球更是圓剛責無旁貸的企業社會責任之一。我們更將本著『腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群』的經營理念，在所有同仁不斷的創新及努力下，為客戶提供高附加價值的產品與服務，除確保本業獲利的成長外，同時也要重視對股東的長期承諾，以創造公司與股東的最大利益。

一、2007 年度營業概況報告

(一) 2007 年度營業計劃實施成果：

1. 收入總額：

(1) 2007 年度營業收入淨額為 4,082,460 仟元較 2006 年度 3,064,011 仟元增加 1,018,449 仟元。

(2) 2007 年度營業外收入為 51,309 仟元，佔營業收入的 1.26%。

2. 支出總額：

(1) 2007 年度營業成本為 2,324,148 仟元，佔營業收入的 56.93%。

(2) 2007 年度營業費用為 764,376 仟元，佔營業收入的 18.72%。

(3) 2007 年度營業外支出為 63,128 仟元，佔營業收入的 1.55%。

3. 稅後純益：2007 年度列計本期稅後純益 940,277 仟元。

(二) 獲利能力分析：

單位：%

項	目	比	率
資	產	報	酬
股	東	權	益
占	實	收	資
本	比	例	
營	業	淨	利
稅	前	純	益
純	益		率
每	股	盈	餘
(	元	)	

(三) 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，如影像訊號處理、影像轉換、影像壓縮等，再將此影像視訊相關應用於數位視訊產品系列，圓剛為持續保持既有的競爭優勢，每年平均投入將近營業額之 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。迎接數位生活時代的來臨，掌握數位娛樂家庭及數位電視的商機，技術緊隨 Intel、Microsoft 電腦軟、硬體大廠的趨勢，領先推出通過 Windows Vista 認證的 PCI、PCI-E、MiniPCI、Mini Card、Express Card、USB2.0 等電視卡/盒產品，並以自有品牌(OBM)發展與有價值的 ODM 並重的策略下，協助 ODM 電腦廠商，贏得市場先機；在消費市場，使用者可在任何時間、場所，體驗數位電視節目為生活帶來的娛樂及便利。此外深入了解各簡報市場，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，並且投入多項機光電的基礎研究工作，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。另外在網路視訊監控市場上，持續改良數位影像錄影機(DVR)的軟、硬體功能，並推出整合性更高及功能性更符合市場需求之不同產品線。

二、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

在國際經濟方面，根據台灣經濟研究院於 2007 年底所公佈的資料指出，雖然國際能源的價格在人為投機炒作以及地緣政治局勢情勢不明朗的陰影下持續的攀升，原物料的價格亦處於相對高檔，但是全球經濟仍維持穩健的擴張力道。觀察近來各國政府與研究機構陸續公布的各項經濟指標顯示，帶動全球經濟成長的火車頭美國經濟面臨趨緩，次級房貸危機造成流動性緊縮，導致國際金融市場動盪不安。高能源價格和全球各大經濟體受市場供需失衡以及地緣政治不確定因素等，造成 2007 年全球經濟成長速度減緩，從環球透視預測機構(GII)、國際貨幣基金(IMF)、英國經濟學人資訊中心(EIU)以及聯合國(UN)等國際經貿組織與經濟預測機構之最新世界經濟展望報告，估計 2007 年全球經濟成長率約為 2.7%~3.6%之間。然而本公司產品的銷售區域，大致平均分散在歐、美、亞各洲國家，受單一市場的經濟影響較小。

(二) 外部競爭環境的影響

數位生活時代的來臨，各先進國家陸續訂定推動數位電視時程，而電腦軟、硬體大廠，也看好數位家庭的市場潛力，加速多功能多媒體電腦規格的制定，如 Windows Vista，Intel Viiv 等，透過不同的機會與場合，不斷的教育消費者，電腦看電視將成為未來電腦的基本規格，因此電視卡產業的榮景可期。同時 2008 年的北京奧運，勢必加速電腦內建電視卡及行動電視的需求。圓剛已擁有深厚的影像處理之軟、硬、軟體及使用介面的研發與創新能力，藉由與世界電腦大廠的緊密合作，同步協同開發新機種，不斷提昇自己的設計與製造能力，以符合日系、美系及台灣電腦大廠的認證要求及國際品質。面對競爭愈來愈激烈的多媒體產品市場，本公司一方面已掌握

技術領先的優勢，當趨勢來臨之際，圓剛必定處於絕佳的產業位置。

簡報產品，以目前的實物攝影機為例，圓剛已透過各種合適的通路及行銷推廣活動，廣納使用者的反應，不斷持續的改進產品功能與影像品質，成功地切入簡報及教育市場，並逐漸擴大簡報及教育市場的應用廣度與深度。

網路視訊監控產品，雖然本公司進入市場的時機較晚，我們以優異影像處理的軟、硬體技術能力與高度整合技術能力開發出一系列具競爭能力的產品，急起直追，再加上全球各國對國土安全及社區公共安全，甚至是個人居家的安全日趨重視，後勢整體市場需求潛力龐大，在此時切入與影像技術相關的監控產業市場亦為圓剛在未來成長的重要基石。

(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。如配合政府根留台灣政策，自2002年起每年均獲得經濟部工業局的核准函，核准公司在台灣成立企業營運總部，負責全球的營運指揮調度。

公司於2003年通過ISO-14001國際環保認證，並實際落實於產品設計之環保化。同時因應歐盟的綠色法規，啟動無鉛無毒之相關作業，並藉著環境管理系統的協助，於2006年元月起全面採用高於綠色法規RoHS環保標準的材料及產品製程，提前符合歐盟明訂於2006年七月一日生效之綠色法規RoHS及WEEE的要求。2007年3月再度通過OHSAS 18001驗證，透過這些系統形成一套完整的環安衛管理系統，期望對內、外的管理，都能滿足顧客(同仁及客戶)的信賴與滿意，並得以保護環境並確保員工職場安全。

本公司於證基會舉辦之第四屆資訊揭露評選中，依資訊揭露相關法規遵循情形、資訊揭露時效性、預測性財務資訊之揭露、年報之資訊揭露及企業網站之資訊揭露五大類指標，進行評選後，亦再次獲列A級之企業。

三、2008年度營業計劃概要

隨著生活數位化時代的來臨，消費大眾對數位多媒體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將繼續朝向普及化及數位家庭的方向發展，將產品線拓展至各個不同的消費性市場，以AVerMedia自有品牌來擴大全球市場的行銷活動，不僅在技術上榮獲多項專利與專業獎項，更不斷地運用各地市場回饋的機制，加強其使用功能及技術創新。

本公司今年度的發展重點如下：

(一) 全球思維與市場機會

圓剛自成立以來即以國際行銷為主，為拓展全球市場及對海外客戶的服務，陸續成立美國、英國、西班牙、德國、中國、法國、荷蘭、泰國及俄羅斯等多家海外子公司，深耕各國當地市場，迅速整合子公司及各國經銷商在資訊、技術及當地市場的反應，持續不斷地研發出新穎的數位視訊產品及開創新的市場機會，以符合全球市場潮流。

(二) 分割簡報事業單位與網路監控事業單位成立圓展科技股份有限公司

2007年6月，股東會通過分割決議案將並於2008年1月1日起正式將簡報事業單位與網路監控事業單位分割成立圓展科技股份有限公司，由於本公司100%持有圓展科技股份有限公司的股份，因此原有股東之權益將完全不受影響，進行分割主要的原因是因應企業重組及專業分工，提高競爭力及經營績效。長期以來，圓剛結合本身影像轉換技術以及經營AVerMedia自有品牌的優勢，已在全球市場建立良好品牌形象，期望藉由本次的分割，讓各事業單位能夠以一個公司(One Firm)的概念下，以既協同又競爭的方式，共同經營AVerMedia品牌的價值，如此將有助於圓剛在整體經營績效上的加速成長。

(三) 研發創新與專利發明

在各產品線挑戰營收新高的同時，加速研發新產品及開發新技術，即時提供符合時代潮流的新產品，給有需求的客戶及消費者；在多媒體產品方面，順應數位家庭娛樂的潮流，除與各大電腦廠商密切配合，領先掌握軟、硬體最新發展趨勢，提供配合的ODM廠商具競爭力的電腦娛樂設備外；同時也提供消費者一個多元選擇的數位家庭娛樂環境，並在多媒體產業中取得領先技術，贏得市場先機；在簡報及網路監控系統方面，深入消費者使用市場，提供高親和力、高品質的產品。在保持技術領先的同時，更重視智慧財產及知識管理，專利總數亦由自2004年的20

件，截至截稿日(2008 年 4 月)累計已達 111 件，此外仍有兩百餘件的專利申請案正在世界各國之專利機關審核中。我們持續投入研發來發展獨創的技術，並藉此提高數位視訊產業的進入門檻外，更要利用法律來保護我們的智慧財產權來維持我們的競爭優勢。

(四)策略整合與成本管理

為使公司資源運用更集中、更聚焦，為全體股東創造最高價值，持續實施 BSC 平衡計分卡，透過財務、客戶、內部流程及學習與成長四大構面擬定發展之策略，設立具因果關係量化指標及致力於全體員工實際執行方案之編定與落實，上下一心來達成公司的願景及目標。面對全球化時代的競爭與挑戰，公司為提昇整體的績效，將採取成本與作業的緊密連結，來交叉檢視企業營運價值的創造與成本的控制，針對產品營運所涉及的每項作業活動，作為成本的計算與分攤基礎，進而改善營運效能與管理策略，並與平衡計分卡體系連結來衡量績效目標的實際達成狀況。

(五)全面推行環安境管理系統

為提昇公司在國際市場上的競爭力及塑造社會良好企業公民之形象，本公司於 2003 年初開始積極投入推動 ISO14000 環境保護系統的活動國際環保認證，同年十二月通過認證。同時，亦開始啟動無鉛無毒之作業，於 2005 年起開始採用符合環保的材料及產品製程，製造符合歐盟綠色法規要求的產品，以增加全球營運績效及經營效率，進而改進企業的體質，來迎接全面品質管理時代的來臨，並確保企業的永續經營，也因此陸續獲得日系及美系國際大廠綠色夥伴及品質的認證。同時我們也深刻體驗到，我們所處的故鄉地球只有一個，所以你我不分國籍、地域，所有的物種在地球上皆為生命共同體，為了地球上你我的後代子孫，或其他物種的永續發展，我們體認到我們所處環境保護的重要性，並盡一份責任，讓環保的意識由我們開始做起。同時也利用 OHSAS 18001 的安全衛生系統積極的導入，可以藉由各項規劃、設計、實施及改善的投入，利用整體環安衛生考量面評估、廣泛的法規查核、全廠原物料及化學物質使用狀況的清查、能資源使用狀況及環境設施的安全健康等全面性的調查，再利用所收集的資訊，深入的探討現行的各項活動，對所處的環安衛造成的衝擊狀況，以便提供高層管理人員制訂環安衛政策、設立環安衛目標/標的及環境管理方案，期使我們在環安衛管理系統持續運作下能逐步減少對環境及員工的衝擊。使公司提供員工一個安全健康的工作環境與設施，能夠讓勞資雙方達到雙贏的永續生存。

四、未來之展望

(一)圓剛的營收及獲利將持續的同步穩定成長，其作法如下：

擴大市場佔有率，本公司產品屬一般性之多媒體消費性產品，市場規模隨著數位娛樂家庭中心應用層面的增加而逐漸擴大，有鑒於視訊數位化，具備數位視訊的功能，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，發展各種電腦介面的電視卡/盒，並將技術延伸至各式行動數位電視的發展。然而，圓剛已長期深耕此領域，除具有高度的市場競爭態勢外，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，更加擴大多媒體產品之市場佔有率，並穩固市場的領導地位。預估今年在電腦換機潮市場需求量增加，以及各國政府推動數位電視政策決心，帶動數位內容及相關產業的發展，對本系列產品的銷量將呈現大幅成長之趨勢。

(二)主要之經營及產銷政策：

公司的重要經營方向是，在我們選定的市場區隔內，持續保持競爭優勢，在品質功能與市場佔有率上，不是第一，就是第二，以確保公司的永續競爭力。而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。
2. 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。
3. 持續投入產品技術研發，以領先同業，並強化智慧財產權的保護機制，以維護我們的研發創新成果。
4. 強化品質系統(ISO9001)環境保護(ISO14001) 與安全衛生(OHSAS18000)之間的連結，並持續推動無鉛無毒作業，製造符合歐盟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。
5. 為兼顧公司長短期之績效，統合作業流程之上、下游，建構成具有銷售、研發及生產之完整功能的產品事業群單位，負責推動短期業績之高度成長；同時，具備策略綜效之功能單位如財務、人事等單位整合於總公司內，配置

公司整體中長期資源及策略的推展，具體落實”One Firm ”之政策，以確保公司內的各單位部門既獨立又聯合之最佳動態優勢。

6. 運用平衡計分卡及ABCM系統，並採行豐田手法，持續推動流程改善制度，減少不必要的浪費、降低成本、提高整體績效，同時配合公司ERP系統的最佳化，以追求營運之最大效率。
7. 持續重視與關注社會責任，善盡企業公民之義務。

謹向各位股東報告本公司2007年度經營狀況及展望2008年度之經營方針，圓剛將繼續秉持”凡事第一次便做好，來滿足公司內外之顧客與環境”的理念，不斷加速開發新產品及深耕核心關鍵競爭優勢之技術能力，以生產符合顧客需求及環保的高品質產品，持續拓展國內外業務通路。最後再次感謝各位股東的愛護與支持，圓剛全體同仁將繼續遵循『腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群』的經營理念更加努力，厚植實力，我們將以最大的決心與企圖心，創造更大的成果與利潤，分享全體股東，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
2007 年 01 月	-AVerTV PVR 150 Plus 獲 PCNet 雜誌, 編輯推薦 -AVerTV Box9 獲泰國電腦硬體雜誌, 銀獎 -AVerTV Hybrid+FM Volar 獲泰國電腦硬體雜誌, 銀獎 -AVerDiGi SA6416 獲美國 消費性電子展 (CES), 創新設計和工程獎 -AVerMedia 品牌獲俄羅斯 www.ixbt.com 網站評選, TV-tuner 製造廠商 第一名 -AVerTV Hybrid+FM Volar 獲斯洛伐克 PC Revue 雜誌 最佳產品 -AVerTV 507 獲俄羅斯 PC World 雜誌, 2006 年最佳產品 -AVerTV DVB-T Express 獲西班牙 PC Plus 雜誌, 編輯推薦 -AVerTV Hybrid+FM Volar 獲俄羅斯 www.HardwarePortal.ru 網站評選為筆記型電腦最適合的電視棒 -AVerTV Hybrid+FM Volar 獲法國 www.01net.com 網站, 最佳產品 -AVerTV USB MCE 獲香港 PC 雜誌, 編輯推薦
02 月	-AVerTV Hybrid+FM Volar 獲台灣 PC Shopper 雜誌, 編輯推薦 -AVerTV Hybrid+FM Volar 獲俄羅斯 Mobi 雜誌, 傑出產品 -AVerTV Hybrid+FM Volar 獲西班牙 PC Plus 雜誌, 編輯推薦 -AVerTV Studio 509 獲俄羅斯 Potrebitel 雜誌, 編輯推薦 -AVerDiGi SA6416 獲美國 美國奧蘭多國際建築展, 創新住宅科技獎
03 月	-AVerDiGi SA6416 獲美國 NSCA Expo 2007, NSCA 創新科技獎 -AVerTV DVI BOX9 獲香港 PC Weekly 雜誌, 編輯推薦 -圓剛 CardBus 三頻電視卡獲泰國 Buy COMs 雜誌, 銀獎 -圓剛獲天下雜誌評選為台灣 Top50 企業公民 -圓剛取得 OHSAS18001 職業健康及安全評估系統認證證書
04 月	-董事會通過簡報網路視訊事業群分割決議案, 分割基準日暫定為 97 年 01 月 01 日 -圓剛 PCI 三頻電視卡獲捷克 Computer 雜誌, 編輯推薦 -圓剛 AVerTV DVB-T 777 獲捷克 www.tvfreak.cz 網站, 最佳測試 -圓剛數位掌中機 USB 2.0 獲捷克 Computer 雜誌, 編輯推薦 -圓剛 PCI 三頻電視卡獲葡萄牙 GUIA 雜誌, PC GUIA PRATA - 銀獎 -圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 獲俄羅斯 www.iXBT.com 網站, 原創設計獎 -圓剛 CardBus 三頻電視卡獲台灣 電腦王雜誌, 人氣王 -圓剛 SuperTV 007 電視卡獲香港 PC Market 雜誌, 編輯推薦 -圓剛 BOX9 DVI 3D YC 獲台灣 PCDIY! 雜誌, 編輯推薦 -圓剛 TVBox 新視界 II 獲印度 Digit 雜誌, Best Buy - 金獎 -圓剛數位掌中機 USB 2.0 獲克羅埃西亞 VIDI 雜誌, 優良產品獎
05 月	-圓剛榮獲遠見雜誌評選為第三屆社會責任獎 -圓剛 液晶精靈電視王 I 獲匈牙利 PC World 雜誌, 編輯推薦 -圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 獲匈牙利 www.Proharever.hu 網站, 編輯極力推薦獎 -圓剛 AVerTV MCE 硬壓電視卡 獲波蘭 Komputer Swiat 雜誌, 編輯極力推薦獎 -圓剛 SuperTV 007 電視卡獲香港 CPU 雜誌, 最有價值的產品 -圓剛 液晶精靈電視王 I 獲烏克蘭 NEXT 雜誌, 最佳購買獎
06 月	-圓剛 SuperTV 007 電視卡獲香港 PC Weekly 雜誌, 編輯推薦 -圓剛 AVerTV MCE 硬壓電視卡 獲俄羅斯 MIR PK 雜誌, 編輯推薦獎 -圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 電視卡獲捷克 CHIP 雜誌, 測試冠軍獎
06 月	-圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 電視卡獲泰國 Buy COMs 雜誌, 銀獎 -圓剛 DVB-T Express 數位卡獲法國 PC Achat 雜誌, PC Achat 推薦 -圓剛 AVerTV CardBus Pro 獲泰國 HWH 雜誌, 銀獎
07 月	-圓剛在大陸地區投資設立圓展科技(上海)有限公司, 資本額美金 70 萬元 -圓剛 Hybrid Express 電視卡獲俄羅斯 www.Reviews.ru 網站, 最佳推薦 -圓剛 SuperTV 007 電視卡獲烏克蘭 Mobile+PC 雜誌, Mobile+PC 推薦獎 -圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 電視卡獲烏克蘭 Mobile+PC 雜誌, Mobile+PC 推薦獎 -圓剛 BOX9 DVI 3D YC 獲台灣電腦王雜誌, "A 極" 評價 -圓剛 SPC300 實物攝影機榮獲設計優良產品獎項 -圓剛 V300AF 實物攝影機榮獲 2007 台灣精品獎

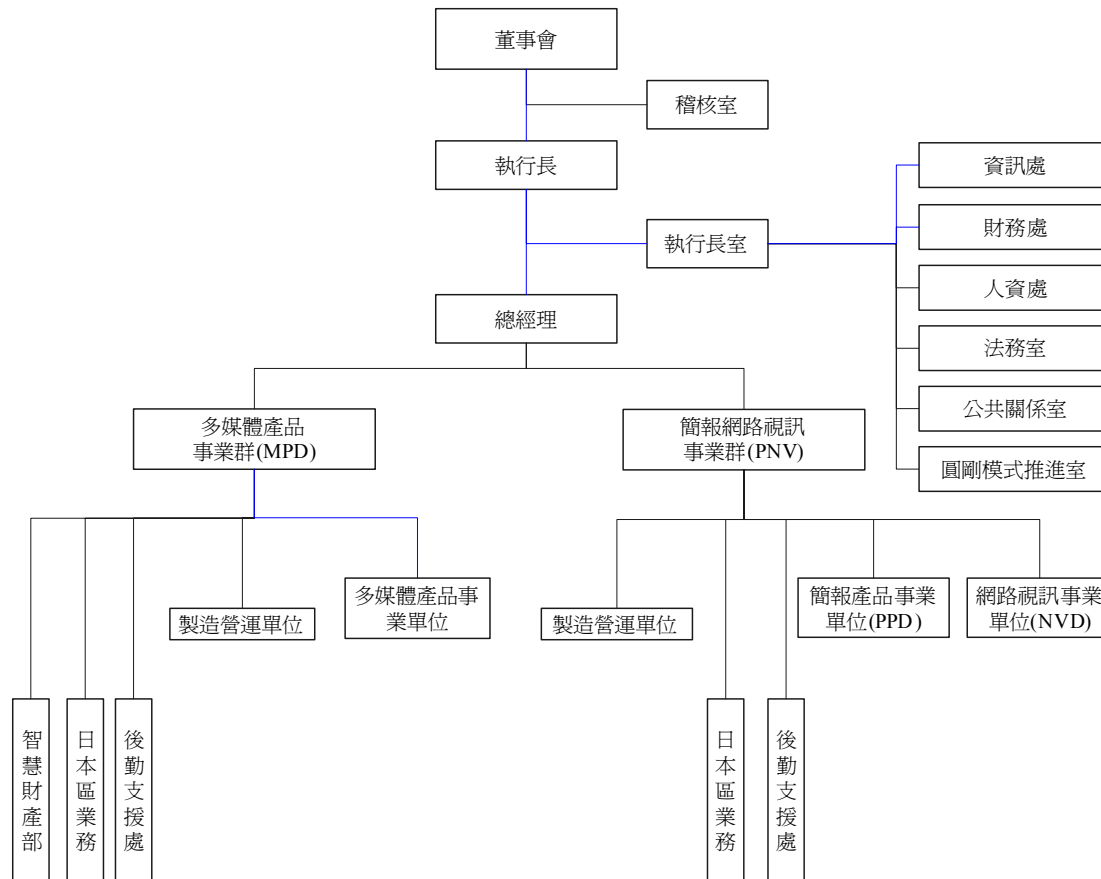
08 月	- 圓剛 V300AF 實物攝影機榮獲 2007 台灣精品獎 - 經盈餘及員工紅利轉增資後，實收資本額為新臺幣 2,006,082,290 元整。 - 圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 電視卡獲英國 What Laptop 雜誌，銀獎 - 圓剛 BOX9 DVI 3D YC 獲土耳其 PC 雜誌，編輯推薦 - 圓剛 Hybrid Express 電視卡獲俄羅斯 www.Reviews.ru 網站，最佳購買 - 圓剛 DVD EZMaker PCI Deluxe 獲法國 PC 雜誌，Labo PC 雜誌獎 - 圓剛 SPC300 實物攝影機獲泰國 HWH 雜誌，銀獎
09 月	- 圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 電視卡獲法國 PC 雜誌，編輯推薦 - 圓剛 AVerKey Lite 獲英國 Computer Upgrade 雜誌，編輯推薦
10 月	- 圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 電視卡獲希臘 PC 雜誌，編輯推薦 - 圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 電視卡獲法國 L'Ordinateur Individuel 雜誌，編輯推薦 - 圓剛 AVerTV Hybrid+FM Volar 電視卡獲匈牙利 PC World 雜誌，2007 編輯推薦 - 圓剛 Hybrid Express 隱形電視卡獲台灣 Mobi 雜誌，Mobi 編輯推薦
11 月	- 董事會通過發行九十六年度第一次員工認股權憑證共 10,000,000 股 - 董事會通過撤銷子公司圓禾穀科技股份有限公司
12 月	- 董事會通過於大陸上海地區新設立圓剛多媒體科技(上海)有限公司 - 圓剛獲企業界的諾貝爾獎--第五屆台灣企業獎 最佳創新經營獎殊榮 - 圓剛電視盒 獲 PCDIY! 雜誌 玩家推薦名牌第一名 - 圓剛五度蟬聯 NOVA 理想品牌電視卡盒類第一名 - 董事會通過撤銷子公司 BOUNDLESS GLOBAL CO. LTD 之投資案 - 董事會通過於歐洲地區設立 AVerMedia Technologies Europe B.V.
2008 年 01 月	- 圓展科技股份有限公司正式成立，為簡報網路視訊事業群分割設立由圓剛科技百分之百持股之子公司 - 圓剛 AVerTV Hybrid Volar MAX 獲全美最大消費性電子展的創新設計及工程獎 - 圓剛 AVerTV Hybrid NanoExpress 獲全美最大消費性電子展的創新設計及工程獎 - 圓剛 AVerTV Volar GPS 805 數位電視卡獲匈牙利 PC Shopper 雜誌，編輯推薦獎 - 圓剛 AVerTV Hybrid Ultra USB 獲俄羅斯 www.ixBT.com 網站，原創設計獎 - 圓剛 AVerTV Duo Hybrid PCI-E 電視卡獲法國 PC Achat 雜誌，Mobi 編輯推薦
02 月	- 圓剛 AVerTV DVB-T Volar 獲捷克 Extrahardware.cz, Smart buy 獎 - 圓剛 AVerTV Hybrid+FM PCI 電視卡獲俄羅斯 Hard'n' Soft 雜誌，最佳推薦 - 圓剛 AVerTV Hybrid+FM PCI 電視卡獲烏克蘭 Home PC 雜誌，最佳品質獎 - 圓剛 獲印度 Digit Magazine 雜誌，Zerol Award 獎 - 圓剛 獲香港 Headline Daily Newspaper, Best I.T. 獎 - 圓剛 AVerTV Volar AX 數位電視卡獲泰國 HWM Magazine 雜誌，銀獎 - 圓剛 AVerTV Volar AX 獲新加坡 PC Magazine, 四星獎
03 月	- 圓剛 AVerTV Volar AX 電視卡獲法國 www.PcTuner.ru 網站，最佳選擇獎 - 圓剛 AVerTV Hybrid Speedy PCI-E 獲捷克 Computer Magazine 雜誌，雙頻電視類首獎 - 圓剛 AVerTV Volar AX 電視卡獲土耳其 PC Magazine 雜誌，最佳推薦 - 圓剛 AVerTV Hybrid Express Slim 電視卡獲俄羅斯 Mobi Magazine , 2007 最佳移動電視產品獎
04 月	- 榮獲天下雜誌評選為台灣 Top50 企業公民，中堅企業排名第五名 - 董事會通過撤銷子公司 AVerMedia Technologies.S.L Inc. 、AVerMedia Technologies France SARL 及子公司英屬維京群島 SKY COAST ENTERPRISE LIMITED 轉投資之孫公司之投資案

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	1. 公司未來產品發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的銷售與行銷。 4. 產品的製造與品管。 5. 研發資源的有效分配。 6. 產品事業部的投資報酬率。
簡報產品事業單位	1. 公司未來產品發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的銷售與行銷。 4. 產品的製造與品管。 5. 研發資源的有效分配。 6. 產品事業部的投資報酬率。
網路視訊事業單位	1. 公司未來產品發展藍圖的擘畫。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品的銷售與行銷。 4. 產品的製造與品管。 5. 研發資源的有效分配。 6. 產品事業部的投資報酬率。
日本區業務	1. 在責任區域內，負責公司所有產品的銷售 2. 負責提供責任區域每月Sale Forecast，以供生產購料之參考
採購	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	1. 綜理有關人力資源、人事、總務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。
資訊	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	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。
圓剛模式推進室	負責公司流程改造、創新，推動圓剛的經營理念與模式等相關事宜。
智慧財產	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。

二、董事、監察人及主要經理人資料

(一) 董事及監察人資料

持股基準日：97 年 04 月 15 日

職 稱	姓 名	選 任 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 比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董 事 長	郭重松	95.06.09	3 年	79.01.09	7,231,087	4.30	11,217,366 (含保留運用 決定權信託股 數 3,579,000)	5.59	3,771,564 (含保留運用決 定權信託股數 2,500,000)	1.88	無	無	· 海洋大學電子工程系學士 · 成功大學電機研究所碩士 · 台灣大學國際企業研究所碩士	本公司台灣、美國、 英國、西班牙、德國、 大陸、泰國、法國、 荷蘭等子公司 CEO、圓 展科技 (股) 董事長	監察人	郭娟娟	姊弟
董事	李森盛	95.06.09	3 年	89.05.24	645,573	0.38	2,005,539 (含保留運用決 定權信託股數 760,000)	1.00	0	0	無	無	· 台灣大學商學研究所碩士	本公司財務長、圓 展子公司監察人、德 國子公司董事	—	無	—
董事	楊瑞祥	95.06.09	3 年	92.05.28	1,560,429	0.93	1,512,730 (含保留運用決 定權信託股數 64,000)	0.75	0	0	無	無	· 台灣大學電機系學士 · 美國耶魯大學計算機科學博士	本公司總經理、圓展 子公司監察人	—	無	—
董事	張永哲	95.06.09	3 年	79.01.09	1,480,069	0.88	3,197,138 (含保留運用決 定權信託股數 1,060,000)	1.59	1,077,701 (含保留運用決 定權信託股數 400,000)	0.54	無	無	· 成功大學電機系學士 · 台灣大學國際企業研究所碩士	圓展子公司總經理	—	無	—
董事	趙永松	95.06.09	3 年	79.01.09 (註)	189,230	0.11	984,276 (含保留運用決 定權信託股數 640,000)	0.49	1,116,824 (含保留運用決 定權信託股數 380,000)	0.56	無	無	· 成功大學電機工程學系學士	本公司製造營運單位 副總經理	—	無	—
董事	李吉仁	95.06.09	3 年	92.05.28	0	0.00	0	0.00	24,242	0.01	無	無	· 台灣大學商學碩士 · 美國伊利諾大學企業管理博士 · 台灣大學國際企業學系教授	· 揚智科技獨立董事 · 玉山金控獨立董事 · 高逸工程獨立董事	—	無	—
董事	江英村	95.06.09	3 年	95.06.09	0	0.00	0	0.00	0	0	無	無	· 台灣大學理學院地質學系學士 · 台灣大學理學院地質學研究所肄業 · 金寶電子/仁寶電腦創業經理人之一 · 致福股份有限公司總經理/董事長	· 掌寶移動科技股份 有限公司執行長	—	無	—
監 察 人	郭娟娟	95.06.09	3 年	79.01.09	892,338	0.53	2,017,398 (含保留運用決 定權信託股數 1,000,000)	1.01	389,248	0.19	無	無	· 文化大學德文系學士	無	董事長	郭重松	姊弟
監 察 人	葉信宏	95.06.09	3 年	95.06.09	1,806,154	1.07	1,797,037	0.90	0	0	無	無	· 交通大學控制工程系學士	無	—	無	—
監 察 人	簡玉聰	95.06.09	3 年	86.04.25	4,682	0.00	5,337	0.00	0	0	無	無	· 台灣大學法學士 · 名古屋大學法學博士 · 國立高雄大學法學院財經法律學系助 理教授 · 國立高雄第一科技大學科技法律研究 所兼任助理教授	無	—	無	—

註：趙永松董事於 79 年至 84 年間曾經擔任圓剛公司董事。

(二)法人股東之主要股東

97 年 04 月 15 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	條件	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、財務、 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	0
李森盛		V	V				V	V	V			V	V	V	0
楊瑞祥			V				V	V	V			V	V	V	0
張永哲			V				V	V				V	V	V	0
趙永松			V				V	V	V			V	V	V	0
李吉仁	V		V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	2
江英村			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	0
郭娟娟			V	V					V	V	V		V	V	0
葉信宏			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	0
簡玉聰	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、二親等以內親屬或五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。
- (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

持股基準日：97 年 04 月 15 日；單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
執行長	郭重松	79.01.09	11,217,366 (含保留運用決定權信託股數 3,579,000)	5.59	3,771,564 (含保留運用決定權信託股數 2,500,000)	1.88	無	無	· 海洋大學電子工程系學士 · 成功大學電機研究所碩士 · 台灣大學國際企業研究所碩士	本公司台灣、美國、英國、西班牙、德國、大陸、泰國、法國、荷蘭等子公司 CEO、圓展科技（股）董事長	—	無	—
財務長	李森盛	88.07.29	2,005,539 (含保留運用決定權信託股數 760,000)	1.00	0	0	無	無	· 台灣大學商學研究所碩士	本公司財務長、圓展子公司監察人、德國子公司董事	—	無	—
總經理	楊瑞祥	90.05.02	1,512,730 (含保留運用決定權信託股數 64,000)	0.75	0	0	無	無	· 台灣大學電機系學士 · 美國耶魯大學計算機科學博士	本公司總經理、圓展子公司監察人	—	無	—
執行副總經理	黃金龍	97.02.01	0	0.00	0	0.00	無	無	· 台北工專電子系畢 · 金寶（中國）電子股份有限公司總經理	無	—	無	—
製造營運單位副總經理	趙永松	88.10.01	984,276 (含保留運用決定權信託股數 640,000)	0.49	1,116,824 (含保留運用決定權信託股數 380,000)	0.56	無	無	· 成功大學電機工程學系學士	無	—	無	—

(五) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1)董事之酬金

96年12月31日 單位：新台幣仟元;仟股

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E等五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) (註1)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)(註2)				員工認股權憑證得認購股數(F)				
		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	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	
現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額																	
董事長	郭重松	0	0	12,863	12,863	0	0	1.37	1.38	21,562	21,562	3,100	54,679	3,100	54,679	1,000	1,000	9.80	9.86	無
董事	李森盛																			
董事	楊瑞祥																			
董事	張永哲																			
董事	趙永松																			
董事	李吉仁																			
董事	江英村																			

註1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過配發之董監事酬勞金額。

註2：最近年度盈餘分配議案股東會通過配發員工紅利金額，員工現金紅利部份為預估配發數，其股票紅利金額以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於 2,000,000 元	張永哲、趙永松 李吉仁、江英村	張永哲、趙永松 李吉仁、江英村	李吉仁、江英村	李吉仁、江英村
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	郭重松、李森盛、楊瑞祥	郭重松、李森盛、楊瑞祥		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元			趙永松	趙永松
10,000,000 元(含)~15,000,000 元				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元			郭重松、李森盛、楊瑞祥、張永哲	郭重松、李森盛、楊瑞祥、張永哲
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

(2)監察人之酬金

96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 以外轉業 投資事酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬 勞(B)(註)		業務執行費 用(C)				
		本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司	
監察人	郭娟娟	0	0	4,062	4,062	0	0	0.43	0.43	無
監察人	葉信宏									
監察人	簡玉聰									

註：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過配發之董監事酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	郭娟娟、葉信宏 簡玉聰	郭娟娟、葉信宏 簡玉聰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(3)總經理及副總經理之酬金

96年12月31日 單位：新台幣仟元/仟股

90年12月31日 單位：新台幣千元，計數

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註)				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	郭重松	21,562	21,562	0	0	3,100	54,679	3,100	54,679	8.44	8.48	1,000	無	
財務長	李森盛													
總經理	楊瑞祥													
簡報網路視訊產品事業處總經理	張永哲													
製造營運單位副總經理	趙永松													

註：最近年度盈餘分配議案股東會通過配發員工紅利金額，員工現金紅利部份為預估配發數，其股票紅利金額以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。

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	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	趙永松	趙永松
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	郭重松、李森盛 楊瑞祥、張永哲	郭重松、李森盛 楊瑞祥、張永哲
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額(註)	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (註) (%)
經 理 人	執行長	郭重松	54,679	3,100	57,779	6.14
	財務長	李森盛				
	總經理	楊瑞祥				
	簡報網路視訊產品	張永哲				
	事業處總經理					
	製造營運單位副總經理	趙永松				

註：最近年度盈餘分配議案股東會通過配發員工紅利金額，員工現金紅利部份為預估配發數，其股票紅利金額以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。

(六) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比利之分析

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	96 年				95 年			
		支付酬金總額(註 1.2)		總額占稅後純益之比例(%)		支付酬金總額		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	12,863	12,863	1.37	1.38	11,396	11,396	2.05	2.08
董事	李森盛								
董事	楊瑞祥								
董事	張永哲								
董事	趙永松								
董事	李吉仁								
董事	江英村								
監察人	郭娟娟	4,062	4,062	0.43	0.43	3,599	3,599	0.65	0.66
監察人	葉信宏								
監察人	簡玉聰								
執行長	郭重松	79,341	79,341	8.44	8.48	44,359	44,359	7.99	8.09
財務長	李森盛								
總經理	楊瑞祥								
簡報網路視訊產品事業處總經理	張永哲								
製造營運單位副總經理	趙永松								

註 1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過配發之董監事酬勞金額。

註 2：最近年度盈餘分配議案股東會通過配發員工紅利金額，員工現金紅利部份為預估配發數，其股票紅利金額以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。

本公司給付酬金之政策，以參考業界該職位的薪資水平、並於公司內該職位的權責範圍及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，目前本公司董監事只有給付董監酬勞，並無額外給付報酬，執行長、財務長、總經理及各事業群主管之薪資架構為基本薪資、職務津貼、主管津貼、伙食津貼，並每人配備一台公務車，訂定酬金之程序，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，給予合理的報酬。

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：95/06/09 董事會開會 24 (A) 次，至 97 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	24	0	100.00	
董事	李森盛	22	0	91.67	
董事	楊瑞祥	24	0	100.00	
董事	張永哲	24	0	100.00	
董事	趙永松	23	0	95.83	
董事	李吉仁	14	0	58.33	
董事	江英村	14	0	58.33	
監察人	郭娟娟	14	不適用	58.33	
監察人	葉信宏	18	不適用	75.00	
監察人	簡玉聰	13	不適用	54.17	

其他應記載事項：

1. 董事對於其利害相關之議案討論及表決予以迴避。
2. 本公司自 93 年起，已為董監事及經理人購買責任保險。
3. 已於 96 年 02 月 09 日訂立「董事會議事規範」。

(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：無設立。

(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
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	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，並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、每月申報董監事、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，並已訂定子公司監控作業並執行之。	無差異。
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	一、目前董事成員中已有二席符合獨立董事之規範。 二、本公司定期評估簽證會計師之獨立性，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。	將視公司實際運作情形，於需要時增加獨立董事席次。
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	一、目前監察人成員中已有一席符合獨立監察人之規範。 二、有需要時，可隨時藉e-mail聯絡，且每年股東會監察人列席參與。	無差異。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	一、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。 二、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。	無差異。
五、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）	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。	無差異
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	目前並未設置。	目前本公司內部稽核功能有效運作，並建立有效之內部控制制度，未來將視公司實際運作情形，於需要時設置。
七、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，請敘明其運作與未制定「上市上櫃公司治理實務守則」，故不適用。	所訂公司治理實務守則之差異情形：	

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
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：請參閱第21頁。 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或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）： 1. 本屆董事會(95/06/09選舉)董監事出席董事會狀況請參閱第18頁。 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，內有詳細揭露或本公司網站www.avermedia.com >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. 本公司自93年起，已為董監事及經理人購買責任保險。 5. 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，並獲遠見雜誌頒發 2007 第三屆台灣企業社會責任獎。 6. 本公司董監事進修情形請參閱第22-24頁。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形請參閱第59-62頁。 十、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 96 年度自評，主要缺失事項如下： 因公司擴充迅速及為提升績效、致力流程改善，故 96 年度各部門作業程序之新增及編修頻繁，然經自評後發現，部門未即時修訂管理辦法者尚多，此點易造成人員在作業依循上之混亂，經檢討出應新增及編修之管理辦法後，上述問題已由各單位於自評後 2 個月內改善完畢。 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，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

（四）、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」…等等規章，查詢方式可登錄本公司網站www.avermedia.com >投資人關係專區 查詢。

（五）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

社會責任：

圓剛的企業目的是”增進人類的溝通性與娛樂性並做一個對社會有貢獻的企業”，圓剛的經營理念『腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群』中，亦明白揭示服務人群、回饋社會、愛護地球是企業的責任，圓剛也一直朝向這個中心理念邁進。圓剛長期致力於環境保護，2003 年通過 ISO14001，並領先同業率先完成符合歐盟無鉛無毒製程，期許能與國際標準接軌，藉著全面環境管理系統的建立，推動環保工作；並在產品開發時，即考慮環保設計的概念。

在公司內部，採人性化的環境設計，全面推行垃圾分類及回收，創造優質的工作環境。連續多年參與 Clean up the World 清潔地球、捐血及公益活動，發揮關懷社區、環保的精神，由自身開始做起，進而改變個人習慣及生活態度，並推廣到家人、朋友及鄰居。企業用人，以符合營運策略與人力需求為首要，透過公開、公平的遴選程序，唯才是用。圓剛重視對股東長期承諾，財務透明化，以創造公司與股東的最大利益為依歸。2007 年獲遠見雜誌頒發企業社會責任獎的殊榮，2007 年獲得天下雜誌評選為台灣 Top50 企業公民，中堅企業排名第十名，2008 年再獲得天下雜誌評選為台灣 Top50 企業公民，中堅企業排名第五名，較去年進步五名，對我們而言是一種肯定，也是個責任的開始，圓剛將會持續以”增進人類的溝通性與娛樂性並做一個對社會有貢獻的企業”的使命，除了創造利潤與股東分享及照顧員工外，服務人群、回饋社會、愛護地球也是圓剛的企業責任。

以下將針對圓剛針對企業社會責任工作簡述如下：

（一）、公司治理

圓剛科技重視對股東長期承諾，以創造公司與股東的最大利益為依歸，成立 18 年來，除第一年有虧損外，連續 68 季獲利；除經營績效卓越外，財務透明程度亦再度獲得證券基金會第四屆評選為 A 級之企業。

（二）、社會公益及其他活動

1. 每日員工進公司，第一眼看到的便是『證嚴法師靜思語』，希望藉此潛移默化大家的心性，人人保持一顆善良、堅韌的心。
2. 捐血助人，讓愛長存
響應捐血中心『捐血一袋，救人一命』的號召，每年定期發起員工捐血活動，紓解全台之血荒，以實際行動關懷社會。
3. 清潔地球，環保愛台灣活動
連續第六年參與 clean up the World 清潔地球活動，2007 年我們再次選定位於台北縣中和市的錦和運動公園為我們清掃地點，號召公司及眷屬近 500 人，共同發揮關懷社區環保精神，藉由『清掃』來傳達對地區的關懷與努力，用『撿拾垃圾』的方法來實際體驗環境保護的重要，強調由自身開始做垃圾減量，進而改變每個人的習慣及生活態度，並推廣到家人、朋友及鄰居。
4. 不定期捐助各慈善機構，支援他們的社會公益活動。
5. 重視弱勢兒童的教育，自 2007 年起配合中華基督教救助協會『一粒小種籽』，弱勢家庭兒童陪讀活動，並鼓勵同仁實際參與陪讀的志工服務。

5. 響應急難救助活動

本著『人飢己飢、人溺己溺』的精神，若有重大天災發生或同仁生活有困境，公司內部主動發起捐款、募集物資等行動，以實際行動表達我們的關懷及社會共同體的體認。

（三）、其他議題

1. 環保議題

本公司長期致力於環安衛的管理，在產品製造流程中，無廢污水、廢氣、噪音等污染現象，並在 2003 年 12 月通過 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，諸如：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；內部流程均採用電子化作業，減少紙張之使用，逐漸達到無紙辦公室的目標；全面推行垃圾分類及回收與辦公室綠化活動，營造優質工作空間。

2. 工作環境與保健措施

圓剛定期檢測工作環境、團膳與醫務室的建置，不僅是為了符合環保與安全衛生相關法令的規定，並用以改善員工安全與健康、預防緊急意外事件發生、保護公司資產及有效運用資源。2007 年 3 月再度通過 OHSAS 18001 驗證，透過這些系統形成一套完整的管理系統，期望對內、外的管理，都能滿足顧客(同仁及客戶)的信賴與滿意，並得以保護環境並確保員工職場安全。

3. 公開招募，機會平等

圓剛招募人才以符合營運策略與人力需求為首要，透過公開、公平的遴選程序，唯才是用、適才適所，以符合公司營運擴展的需求。

96 年董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	備註
			起	迄					
董事	郭重松	79/01/09	96/01/09	96/01/09	圓剛科技股份有限公司	讀書會：態度決定一切	1.0	是	
			96/01/17	96/01/17	A&S 自動化雜誌	2007 台灣安全產業高峰會	2.5	是	
			96/01/20	96/01/20	台大 EMBA	兩岸產業發展與企業經營研討	6.0	是	
			96/03/21	96/03/21	台大 EMBA	全球策略的中心挑戰	2.5	是	
			96/04/10	96/04/10	台大 EMBA	事必躬親之經理人	2.0	是	
			96/04/20	96/04/21	圓剛科技股份有限公司	內部講師培訓	16.0	是	
			96/04/28	96/04/28	圓剛科技股份有限公司	內部講師培訓	8.0	是	
			96/07/07	96/07/07	台大 EMBA	綠金變黃金的秘密	2.5	是	
			96/08/10	96/08/10	圓剛科技股份有限公司	內部講師訓練	3.0	是	
			96/08/17	96/08/17	KPMG	【企業分割與聚焦－公司提升競爭力之道】研討會	4.5	是	
			96/11/24	96/11/24	台大 EMBA	行銷研究方法與決策	3.5	是	
			96/01/24	96/01/24	中華電信	Web2.0 網路新時代提昇企業競爭力三部曲	3.0	是	
			96/02/06	96/02/06	台大 EMBA	競爭力與績效管理	3.0	是	
			96/02/08	96/02/08	圓剛科技股份有限公司	NVD 書會：PTZ 簡介	2.0	是	
			96/02/10	96/02/10	台大 EMBA	科技產業興業策略	5.0	是	
			96/02/13	96/02/13	台大 EMBA	競爭力與績效管理	3.0	是	
			96/03/03	96/03/03	台大 EMBA	科技產業興業策略	5.0	是	
			96/03/14	96/03/14	圓剛科技股份有限公司	NVD 書會：態度決定一切	2.0	是	
			96/03/17	96/03/17	台大 EMBA	科技產業興業策略	5.0	是	
			96/12/13	96/12/13	台大 EMBA	宏基創辦人施振榮先生講演－談品牌臺灣	1.5	是	
			96/12/20	96/12/20	台大 EMBA	馬英九演講－財經與兩岸政策	1.5	是	
			96/12/20	96/12/20	數位時代	M tv 董事長邱復生分享創新思維	2.0	是	
監察人	葉信宏	95/06/09	96/05/11	96/05/11	台灣金融研訓院	金融實務講座----戰爭經濟學	2.0	是	
			96/06/07	96/06/07	金管會	第四屆台北公司治理論壇	8.0	是	
			96/07/20	96/07/20	台灣金融研訓院	金融實務講座----2007 下半年投資動向	2.0	是	
			96/08/23	96/08/23	台灣金融研訓院	金融實務講座----揭開避險基金神秘面紗	2.0	是	
			96/11/22	96/11/22	台灣金融研訓院	金融實務講座----2008 年投資展望	2.0	是	
監察人	郭娟娟	79/01/09	96/05/09	96/05/09	台灣證券交易所	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	4.0	是	
董事	李森盛	92/05/28							
			96/12/11	96/12/11	圓剛科技股份有限公司	經理人之絕對責任觀	2.0	是	
			96/12/12	96/12/12	台大 EMBA 商研組	創業個案及創新管理趨勢與新知	3.0	是	
			96/12/07	96/12/07	圓剛科技股份有限公司	Harvard Case Study-Developing your talent- Toyota Way	2.0	是	
			96/10/03	96/10/03	臺大管理學院 EMBA	【B2C・重返課堂】的個案	3.0	是	
			96/10/13	96/10/13	臺大管理學院 EMBA	Game Theory	5.5	是	
			96/10/21	96/10/21	財團法人孫運璿學術基金會	文字與語言之美	2.0	是	
			96/10/21	96/10/21	圓剛科技股份有限公司	海爾模式讀書會	2.0	是	
			96/10/27	96/10/27	臺大管理學院 EMBA	Game Theory	5.5	是	
			96/11/09	96/11/09	圓剛科技股份有限公司	海爾模式讀書會	2.0	是	

		96/11/10	96/11/10	台大 EMBA " Negotiation Plus Club"	賽局理論	5.5	是
		96/11/24	96/11/24	台大 EMBA " Negotiation Plus Club"	賽局理論	5.5	是
		96/11/30	96/11/30	商周	時尚藝術大師 村上隆：藝術開國・商周論壇	2.5	是
		96/06/30	96/06/30	台大 EMBA	創新與創業管理	7.0	是
		96/07/07	96/07/07	台大 EMBA " Negotiation Plus" 社團	賽局理論及實務研討講習	5.5	是
		96/07/19	96/07/19	圓剛科技股份有限公司	Role and responsibility of country managers	4.0	是
		96/07/19	96/07/19	天下文化/遠見雜誌	HBR「全球化投資的機會與挑戰」	2.0	是
		96/07/21	96/07/21	台大 EMBA " Negotiation Plus" 社團	賽局理論及實務研討講習	5.5	是
		96/06/02	96/06/02	台大 EMBA	科技產業興業策略	5.0	是
		96/06/07	96/06/07	金管會	第四屆台北公司治理論壇	8.0	是
		96/06/20	96/06/20	圓剛科技股份有限公司	海爾模式	2.0	是
		96/06/22	96/06/22	【哈佛商業評論】及臺大管理學院	【HBR 在臺大】導讀活動	2.5	是
		96/02/10	96/02/10	臺大 EMBA	科技產業興業策略	3.0	是
		96/03/03	96/03/03	臺大 EMBA	科技產業興業策略	5.5	是
		96/03/13	96/03/13	臺大 EMBA	【管理個案在臺大】	2.5	是
		96/01/06	96/01/06	臺大管理學院	兩岸產業發展與企業經營研討	6.0	是
		96/01/17	96/01/17	麥肯錫管理顧問公司	精實之旅「台灣企業轉型、蛻變的成功鑰匙」	2.0	是
		96/01/17	96/01/17	臺大管理學院	【哈佛商業評論】- 長官入學考試	2.0	是
		96/02/01	96/02/01	Ernst & Young	The Netherlands: Your Financial Gateway to Europe	4.0	是
		96/03/17	96/03/17	臺大 EMBA	科技產業興業策略	5.5	是
		96/03/21	96/03/21	臺大 EMBA	「HBR 在臺大」導讀系列活動	2.5	是
		96/03/24	96/03/24	台大 E M B A 基金會	全球經濟環境與國內股市展望&全球投資大趨勢	2.0	是
		96/03/29	96/03/29	國立臺灣大學會計學系、KPMG	2007 私募基金論壇	8.0	是
		96/03/31	96/03/31	臺大 EMBA	科技產業興業策略	5.5	是
		96/03/30	96/03/30	臺灣證券交易所股份有限公司	推動上市公司設立獨立董事座談茶會	3.0	是
		96/04/10	96/04/10	臺大 EMBA	【管理個案在臺大】研討會	2.5	是
		96/04/11	96/04/11	元大證券股份有限公司	元大講堂-購併	3.0	是
		96/04/14	96/04/14	臺大 EMBA	科技產業興業策略	5.0	是
		96/04/17	96/04/17	圓剛科技股份有限公司	海爾模式	2.0	是
		96/04/18	96/04/18	HBR & 臺大 EMBA	「HBR 在臺大」導讀系列活動	3.0	是
		96/04/20	96/04/21	圓剛科技股份有限公司	內部講師培訓	16.0	是
		96/04/28	96/04/28	臺大 EMBA	科技產業興業策略	5.0	是
		96/05/07	96/05/07	天下雜誌	台灣 1000 大，明日企業趨勢論壇	2.0	是
		96/05/11	96/05/11	國立政治大學、安侯建業會計師事務所	【鑑識會計】論壇	8.0	是
		96/05/12	96/05/12	台大 EMBA	科技產業興業策略	5.0	是
		96/05/16	96/05/16	【哈佛商業評論】及臺大管理學院	「HBR 在臺大」導讀系列活動	3.0	是
		96/05/19	96/05/19	台大 EMBA 基金會	台大 EMBA 基金會年度論壇--數位故宮--新美學經濟典範	3.0	是

			96/05/22	96/05/22	台大 EMBA	「管理個案在臺大」－服務流程與品質的創新	3.0	是	
			96/05/24	96/05/24	圓剛科技股份有限公司	不願面對的真相 影片欣賞	2.0	是	
			96/07/25	96/07/25	圓剛科技股份有限公司	海爾模式	2.0	是	
			96/07/28	96/07/28	天下遠見文化事業	【知識論壇】活動-台灣的 V 型選擇, 大大小小的創意	3.0	是	
			96/08/04	96/08/04	台大 EMBA " Negotiation Plus" 社團	賽局理論及實務研討講習	5.5	是	
			96/08/17	96/08/17	KPMG	【企業分割與聚焦－公司提升競爭力之道】研討會	4.5	是	
			96/08/21	96/08/21	VinaCapital	越南投資商機 論壇	3.5	是	
			96/09/09	96/09/09	孫運璿學術基金會	在文化中找到人生意義：國學熱的三個層次	3.0	是	
			96/09/10	96/09/10	會計研究發展基金會	員工分紅－會計主管持續進修	8.0	是	
			96/09/14	96/09/14	天下雜誌	「快樂是什麼－談到快樂」論壇	3.0	是	
			96/09/15	96/09/15	台大 EMBA " Negotiation Plus" 社團	賽局理論及實務研討講習	5.5	是	
			96/09/17	96/09/17	會計研究發展基金會	金融犯罪現場－會計主管持續進修	8.0	是	
			96/09/28	96/09/28	圓剛科技股份有限公司	海爾模式讀書會	2.0	是	
			96/09/30	96/09/30	台大 EMBA " Negotiation Plus" 社團	賽局理論及實務研討講習	5.5	是	
			96/06/23	96/06/23	台大 EMBA " Negotiation Plus" 社團	賽局理論及實務研討講習	5.0	是	
			96/06/26	96/06/26	台大 EMBA	「管理個案在臺大」	2.5	是	
董事	張永哲	79/01/09	96/04/20	96/04/21	圓剛科技股份有限公司	內部講師培訓	16.0	是	
			96/04/28	96/04/28	圓剛科技股份有限公司	內部講師培訓	8.0	是	
董事	楊瑞祥	92/05/28	96/01/17	96/01/17	麥肯錫管理顧問公司	精實之旅「台灣企業轉型、蛻變的成功鑰匙」	2.0	是	
			96/04/20	96/04/21	圓剛科技股份有限公司	內部講師培訓 	16.0	是	
			96/04/28	96/04/28	圓剛科技股份有限公司	內部講師培訓 	8.0	是	

(六) 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

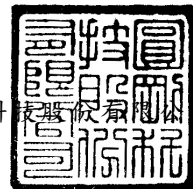
圓剛科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：97年4月30日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(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97年4月30日董事會通過，出席董事5人中，有○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。

(七) 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。

(八) 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71-72頁。

(九) 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) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

97 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	郭重松	79.01.09	N/A	N/A
總經理	楊瑞祥	95.06.09	N/A	N/A
會計主管	李森盛	88.07.29	N/A	N/A
內稽主管	賴玲慧	94.12.22	96.08.22	職務調動
內稽主管	葉紫齡	96.08.22	97.02.22	職務調動
內稽主管	金 科	97.02.22	N/A	N/A

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備 註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	林文欽	李耀欽	2,450	0	40	0	90	130	V			打字及印刷費用。
吳麗華會計師事務所	吳麗華		0	0	10	0	0	10				機器設備認證費。

註1：本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

本公司支付會計師公費並無下列情形：

- (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。
- (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。
- (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。

五、更換會計師資訊

為配合勤業眾信會計師事務所內部工作輪調，本公司九十六年財務表簽證會計師由余鴻賓會計師與盧啟昌會計師變更為林文欽會計師與李耀欽會計師。

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	96 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	630,233 (1,179,000)	0	0	0
董事/財務長	李森盛	391,409 (60,000)	0	0	0
董事/總經理	楊瑞祥	419,459 (764,000)	0	0	0
董事/簡報網路 視訊產品事業 處總經理	張永哲	425,863 (60,000)	0	0	0
董事/製造營運 單位副總經理	趙永松	110,623 (20,000)	0	0	0
董事	李吉仁	0	0	0	0
董事	江英村	0	0	0	0
監察人	郭娟娟	35,827	0	0	0
監察人	葉信宏	66,768 (207,000)	0	0	0
監察人	簡玉聰	187	0	0	0
執行副總經理	黃金龍(註)	N/A	N/A	0	0

註：執行副總經理黃金龍先生於 97/02/01 任職。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

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財 務會計準則公報第六號關 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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
郭重松	11,217,366 (含保留運用 決定權信託股 數 3,579,000)	5.59	3,771,564 (含保留運用決 定權信託股數 2,500,000)	1.88	無	無	高錦蘭	夫妻	
匯豐銀行託管摩根士丹利國 際有限公司專戶代表人:王勵 志	9,257,203	4.61	無		無	無	無	無	
台灣郵政股份有限公司 代表人:何煥軒	7,366,350	3.67	無	無	無	無	無	無	
勞工保險局代表人:廖碧英	6,752,106	3.37	無	無	無	無	無	無	
中信局公保代表人:劉書容	4,541,137	2.26	無	無	無	無	無	無	
大通託管大學退休股權基金 代表人:陳文信	4,456,950	2.22	無	無	無	無	無	無	
匯豐銀行託管台灣機會基金 專戶代表人:李睿智	4,061,000	2.02	無	無	無	無	無	無	
美商花旗台北分行銀行託管 荷蘭銀行投資專戶代表人:郭 大同	3,844,000	1.92	無	無	無	無	無	無	
高錦蘭	3,771,564 (含保留運用 決定權信託股 數 2,500,000)	1.88	11,217,366 (含保留運用 決定權信託股 數 3,579,000)	5.59	無	無	郭重松	夫妻	
公務人員退休撫卹基金管理 委員會九十三年 代表人:朱武獻	3,733,000	1.86	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：

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(USA) Technologies, Inc.	4,877,788	100.00	—	—	4,877,788	100.00
SKY Coast Enterprises Limited	3,420,662	100.00	—	—	3,420,662	100.00
AVerMedia Technologies. S.L.	註1(資本額 EUR150,000)	100.00	—	—	註1(資本額 EUR150,000)	100.00
Boundless Global Co, Ltd.	20,000	100.00	—	—	20,000	100.00
AVerMedia Technologies(Thailand) Co., Ltd.	999,993	99.99	—	—	999,993	99.99
AVerMedia Technologies France SARL	1000	100.00	—	—	1000	100.00
AVerMedia Technologies Europe B.V.	註1(資本額 EUR1,000,000)	100.00	—	—	註1(資本額 EUR1,000,000)	100.00
AVerMedia Information(Shanghai), Inc	註1(資本額 USD700,000)	100.00	—	—	註1(資本額 USD700,000)	100.00
AVerMedia(UK) Technologies, Inc.	—	—	276,103	100.00	276,103	100.00
AVerMedia Technologies (Suzhou), Inc.	—	—	註1(資本額 USD2,520,000)	100.00	註1(資本額 USD2,520,000)	100.00
AVerMedia Gmbh.	—	—	註1(EUR300,000)	100.00	註1(EUR300,000)	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		實收資本		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
95.02	24.50	214,796,907	2,147,969,070	166,649,483	1,666,494,830	公司債轉換股份 119,263,760	無	註1
95.04	24.50	214,796,907	2,147,969,070	168,241,302	1,682,413,020	公司債轉換股份 15,918,190	無	註2
95.08	10	248,000,000	2,480,000,000	188,887,071	1,888,870,710	員工紅利44,240,380 未分配盈餘162,217,310	無	註3
96.08	10	248,000,000	2,480,000,000	200,608,229	2,006,082,290	員工紅利49,982,930 未分配盈餘67,228,650	無	註4

註1.經經濟部於95年02月07日,文號:經授商字第09501021410號函告核准。增資基準日為95年01月06日。

註2.經經濟部於95年04月28日,文號:經授商字第09501078010號函告核准。增資基準日為95年04月07日。

註3.經經濟部於95年08月03日,文號:經授商字第09501169020號函告核准。增資基準日為95年07月19日。

註4.經經濟部於96年08月07日,文號:經授商字第09601189230號函告核准。增資基準日為96年07月28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	200,608,229	47,391,771	248,000,000	

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：97年4月15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 外國人	合計
人數	1	2	86	18,045	69	18,203
持有股數	6,752,106	803,041	62,867,426	86,323,643	43,862,013	200,608,229
持股比例%	3.37	0.40	31.34	43.03	21.86	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

基準日：97年04月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	9,104	1,943,639	0.969
1,000 至 5,000	6,844	14,292,184	7.124
5,001 至 10,000	1,113	8,506,764	4.241
10,001 至 15,000	347	4,247,578	2.117
15,001 至 20,000	176	3,159,836	1.575
20,001 至 30,000	200	4,953,368	2.469
30,001 至 40,000	71	2,511,869	1.252
40,001 至 50,000	59	2,699,013	1.345
50,001 至 100,000	132	9,262,061	4.617
100,001 至 200,000	45	6,517,344	3.249
200,001 至 400,000	42	12,116,235	6.041
400,001 至 600,000	14	6,797,067	3.388
600,001 至 800,000	11	7,606,739	3.792
800,001 至 1,000,000	6	5,619,700	2.801
1,000,001 以上	39	110,374,832	55.02
合計	18,203	200,608,229	100.000

特 別 股

每股面額 元

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：97 年 04 月 15 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 %
郭重松	11,217,366 (含保留運用決定權 信託股數 3,579,000)	5.59
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	9,257,203	4.61
臺灣郵政股份有限公司	7,366,350	3.67
勞工保險局	6,752,106	3.37
中信局公保	4,541,137	2.26
大通託管大學退休股權基金	4,456,950	2.22
匯豐銀行託管台灣機會基金專戶	4,061,000	2.02
美商花旗台北分行銀行託管荷蘭銀行投資專戶	3,844,000	1.92
高錦蘭	3,771,564 (含保留運用決定權 信託股數 2,500,000)	1.88
公務人員退休撫卹基金管理委員會九十三年	3,733,000	1.86

(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	年	度	95 年	96 年	當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日
每股 市價	最 高	調整前	57.20	88.40	68.70
		調整後	52.00	88.40	—
	最 低	調整前	30.60	37.80	39.25
		調整後	30.60	37.80	—
	平 均		41.21	57.06	49.88
每股 淨值	分 配 前		16.75	19.18	19.08
	分 配 後		16.13	—	—
每股 盈餘	加權平均股數		182,336	196,917	197,608
	每 股 盈 餘	分配前	3.05	4.77	0.57
		分配後	2.40	—	—
每股 股利	現 金 股 利		2.00	—	—
	無 償 配 股	盈餘配股	0.365	—	—
		資本公積配股	—	—	—
		累積未付股利 (註2)	—	—	—
	投資報酬分析		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比 (註3)		13.51	11.96	—
	本利比 (註4)		20.61	—	—
	現金股利殖利率 (註5)		0.50%	—	—

註 1：96 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。

(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)員工紅利最低百分之三，最高百分之十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。

(二)董事及監察人酬勞低於百分之三。

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

2. 本次股東會(97年)擬議股利分配之情形

本公司擬發放股東紅利包括現金股利新台幣 432,538,104 元，每仟股配發 2,200 元（元以下捨去）配發不足一元之畸零股利，統由圓剛職工福利委員會承受之，及股票股利新台幣 157,286,580 元，每仟股配發 80 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行併湊，於配股基準日起五日內向本公司股務代理機構登記，未如期辦理者，一律按票面值折發現金至元整(元以下捨去)，畸零股授權董事長洽特定人承購之。

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	97 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(年平均本益比倒數)		
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 97 年度財務預測資訊，故無 97 年度預估資料。

(八) 本公司 96 年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

- (1). 擬議配發員工現金紅利新台幣 22,171,728 元、股票紅利新台幣 62,453,200 元及董監酬勞新台幣 16,924,986 元。
 - (2). 擬議配發員工股票紅利之股數為 6,245,320 股及其占盈餘轉增資之比例：28.42%。
 - (3). 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 4.26 元。
 - (4). 考慮擬議配發員工紅利以市價計算(市價是以 96 年 12 月均價 64.22 計算)及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 2.54 元。
 - (5). 本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍請參閱第 33 頁第六項說明。
- 本公司上年度(95 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(95 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
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	0	0	0	因股東發言，章程規定董監酬勞低於 3%，建議將董監酬勞原分配數新台幣 14,994,878 元，修正為新台幣 14,994,870 元。
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	4,998,293 股	4,998,293 股	0	
(2) 金額	49,982,930 元	49,982,930 元	0	
(3) 占當年底流通在外股數之比例	2.74%	2.74%	0	
3. 董監事酬勞	14,994,870 元	14,994,878 元	-8	
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	2.86 元	3.05 元	0.19	係按追溯調整後股數計算
2. 設算每股盈餘(註 1)	2.69 元 (註 2)	2.69 元 (註 2)	0	

註：1. 有關當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘設算公式：

2. 設算 EPS = (稅後純益 - 員工分紅金額 - 董監酬勞) / 當年度加權平均流通在外股數
 設算 EPS = (555,240 - 49,983 - 14,995) / 182,336 = 2.69

(九) 公司買回本公司股份情形：

截至年報刊印日止

買回期次	第十次	第十一次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	自 96 年 08 月 14 日~96 年 10 月 13 日	自 97 年 01 月 21 日~97 年 03 月 20 日
買回區間價格	每股單價新台幣 42.70 元起至新台幣 70.15 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。	每股單價新台幣 32.62 元起至新台幣 55.92 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。
本次已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股	普通股 3,000,000 股
本次已買回股份金額	新台幣 57,512 仟元整	新台幣 129,302 仟元整
本次已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	1,000,000 股	4,000,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	0.50%	1.99%

註：第一次買回本公司股份 2,000,000 股
 第二次買回本公司股份 1,223,000 股
 第三次買回本公司股份 2,000,000 股
 第四次買回本公司股份 2,254,000 股
 第五次買回本公司股份 3,000,000 股
 第六次買回本公司股份 3,000,000 股
 第七次買回本公司股份 2,050,000 股
 第八次買回本公司股份 2,319,000 股
 第九次買回本公司股份 1,200,000 股
 ，已全部辦理轉讓股份予員工完畢。

(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

96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
主管機關核准日期	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	4.98%
認股存續期間	6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	60元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	4.98%
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且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形 96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			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行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	0.50%	0	0	0	0	1,000,000股	60	60,000仟元	0.50%
	財務長	李森盛										
	總經理	楊瑞祥										
	BU總經理	張永哲										
	副總經理	趙永松										

註：本公司並無取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上之員工

(十四)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：

被分割公司之基本資料表

公 司 名 稱		圓展科技股份有限公司
公 司 地 址		台北縣中和市建一路 135 號 5 樓
負 責 人		郭重松
實 收 資 本 額		560,000 仟元
主 要 營 業 項 目		簡報、安全監控產品系列之設計、製造、加工及買賣。
主 要 產 品		簡報、安全監控產品
最近年度財務資料	資 產 總 額	不適用
	負 債 總 額	
	股 東 權 益 總 額	
	營 業 收 入	
	營 業 毛 利	
	營 業 損 益	
	本 期 損 益	
每 股 盈 餘		

本公司於 96 年 04 月 13 日董事會通過簡報網路視訊事業群分割決議案，分割基準日為 97 年 01 月 01 日，分割後為本公司持股達 100%之轉投資公司，所以，股東權益不受影響。

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

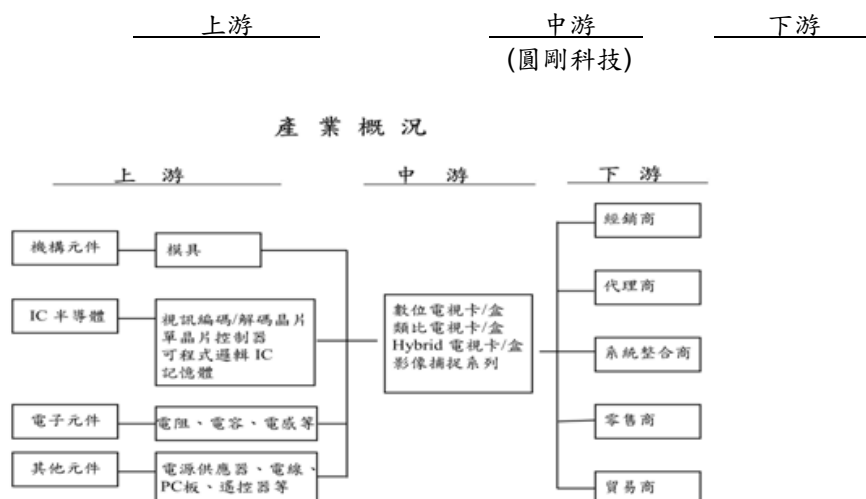
圓剛科技專精於多媒體視訊處理技術，提供最齊全的多媒體電腦視訊產品線，是國內少數擁有設計、研發、行銷、生產全系列產品能力的廠商，針對不同的市場區隔開發出下列多媒體家庭娛樂的數位視訊之系列產品：

- (1) PCI 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (2) PCI Express 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (3) USB 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (4) Card Bus 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (5) Express Card 介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (6) VGA 介面之各式電腦看數位/類比電視盒
- (7) 筆記型電腦內建之各式電腦看數位/類比電視卡
- (8) 搭配 PDA 或行動電話(Smart Phone) 的 DVB-H 手持式數位電視產品
- (9) 數位衛星電視卡
- (10) 可攜式迷你雙頻液晶電視
- (11) 影像捕捉卡及套件系列產品。
- (12) 其他電腦多媒體視訊相關產品

4. 計劃開發之新商品

本公司一向以成為世界級專業多媒體電腦視訊之設計、製造、行銷廠商，並提供高品質、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，隨著數位電視時代的來臨，歐、美、亞各先進國家也都先後宣佈在 2010 年前後回收該國類比電視台的時程，正是此系列產品的應用於家庭娛樂的好時機，使電腦具備電視、錄放影機、FM 調頻、視訊會議等功能，成為多媒體電腦的主流產品。我們隨時保持多媒體電腦發展新趨勢，如 Microsoft 針對數位家庭推出的 Windows Vista、Intel Viiv 系列支援數位家庭硬體的解決方案，領先競爭者開發新功能的產品線；並延伸產品至可攜式的迷你雙頻液晶電視及 DVB-H 手持式行動電視，使用者可用 PDA 或 Smart phone 在任何時間、場所，看喜愛的數位節目。保持市場發展的新趨勢，領先開發新功能、創造高品質及高親和力的產品，以保持競爭優勢。

本公司係屬中游研發、製造的供應商



1. 本年年度截至年報刊印日投入之研發費用：

年度 項目	96 年度	97 年截至年報刊印日(註)
研發費用	335,844	130,094

註：97 年截至年報刊印日數字是以合併報表數字表達。

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，平均每年均推出 20-30 項新產品。近年更具代表性之產品與發展技術如下：

年度	開發成功之技術或產品
2007	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. 開發完成支援電視牆一頻道預覽技術 3. 開發完成 DVI 標準介面之類比數位雙頻盒 4. 開發完成通過 MCE 認證之全系列電視卡之核心技術 5. 開發完成採用 54mm ExpressCard 介面電視卡 6. 開發完成百萬畫素等級之實物攝影機 7. 開發完成 16 路網路單機型數位監控系統 8. 開發完成 USB 數位電視與 GPS 整合之數位電視卡 9. 開發完成獨家技術支援 HDTV H.264 及 MPEG-2 訊號格式 10. 開發完成真正支援 1920×1200 高解析度寬螢幕顯示及 HD 1080i 超高畫質電視盒

2008 年 刊印日	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. 開發完成支援美規 USB 介面雙頻數位電視棒 3. 開發完成同時支援大陸規格(DMB-TH)/歐規(DVB-T) USB 介面雙頻數位電視棒
---------------	---

3.未來年度研究發展計劃

研究開發係新產品上市之原動力，本公司的研發人力約占全公司人數總數三分之一強，擁有國內外優秀多媒體視訊軟硬體技術的人才，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制度的制度，使得多媒體視訊產業快速成長。本公司之各系列產品即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，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。

十餘年來，圓剛科技不斷強化產品開發能力，落實技術生根，以製造高品質產品，提高產品之附加價值，未來三至五年內計劃開發重點在於：

- * 全力開發與 3C 產品整合的相關核心技術之經驗累積，以培養核心專長並推出核心產品，延伸至最終產品之市場應用。
- * 投入適當資源進行成本降低的相關研發、以提高競爭力。
- * 整合系統，以使用者的應用觀點提供完全解決方案。
- * 依市場區隔為依歸，規劃實用且合乎市場價位之產品。

另外，本公司也將整合現有產品與其他系統產品於其他的應用領域，以保持市場競爭力並爭取進入新市場的契機。

(四) 長、短期業務發展計劃：

(1) 短期業務發展計劃：

A.提昇 AVerMedia 品牌形象，深植消費者心中

圓剛以自有品牌 AVerMedia 行銷於全球 70 餘國，將繼續致力於技術創新、提供滿意的客戶服務、參加專業展覽、獲得產/學/官的肯定與獎項及提昇品質，以強化全球品牌，深植消費者心中。

B.強化競爭優勢，爭取國際有價值的 ODM 策略夥伴

延攬專業人才、提昇研發競爭力及改善產品製程，與國際大廠策略聯盟，同步推出最新規格的數位視訊產品，爭取有價值的 ODM 訂單，達到規模經濟以降低成本、並加速品質提昇以符合國際標準及綠色環保產品的要求。

C.積極投入創新研發，提昇產品附加價值

深植產品技術能力及加速專利的申請，以領先競爭者的技術，創造產品之附加價值；利潤再投資於研發，正向循環，以達企業永續經營的目的。

D.強化電子服務系統的運作能力，提昇營運效率

有計劃地改進各流程的電子作業系統，以縮短研發/製造時間、提昇服務效率、降低庫存，加速生產週轉率。

(2) 長期業務發展計劃：

A.深耕各產品線及市場區隔，極大化產品的價值

針對不同的產品線、針對不同的市場區隔，進行不同的行銷推廣策略，使產品價值極大化。

B.掌握市場潮流，擴大競爭優勢

業務行銷及產品經理團隊蒐集、整合全球各子公司及經銷商的市場及產業訊息，做為未來公司產品研發的方向，順應數位家庭娛樂及 3C 發展的世界潮流，加速推出新產品，贏得市場先機。

C.技術創新，開發與電腦視訊及影像技術相關的新產品線：

持續專注核心技術的發展，研究開發與影像技術相關的創新產品線，以拓展業務，創造業績。

D.落實『凡事第一次便做好，來滿足公司內、外之顧客與環境』的品質管理政策

落實『流程』的上下游，都應該視為顧客的概念，進行全面化的品質管理，以提昇各部門的品質及效率為目標，進而為顧客提供滿意的服務及產品、為股東提供合理的利潤與報酬、為員工提供完善的照顧與關懷、為社會善盡企業公民的責任，為環境提供保護的職責。

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，為提昇對客戶的供貨及售後服務，於美、德、英、西、法、荷、泰、俄及大陸等重要市場陸續成立銷售服務據點，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。

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 70 餘國，數千個據點。

2.市場佔有率及競爭情形：

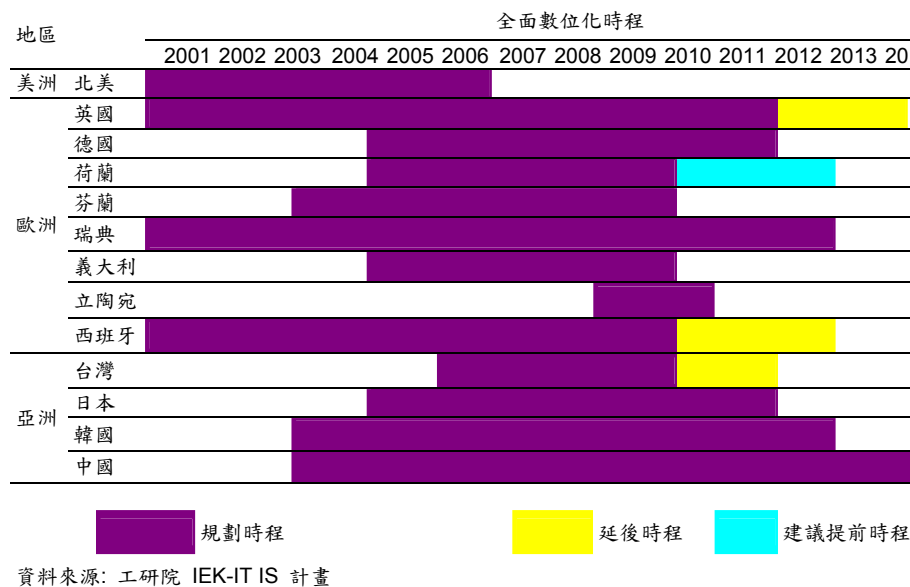
本公司數位視訊系列產品，雖目前並無公正的機構針對此產業進行市場佔有率之調查，但隨著近來數位家庭娛樂中心逐漸形成市場的潮流及趨勢，但相對地競爭亦日趨激烈。在面對全球日趨激烈之競爭下，本公司除積極致力於研發創新，並持續以自有品牌及有價值 ODM 的雙軌行銷策略，藉由領先競爭廠商推出品質優異、功能創新的產品外，並以自有品牌“AVerMedia”行銷全球，將可望搶占較高的市場佔有率。

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，多媒體 3C 電腦在這一、兩年來的銷售數量，呈大幅度成長，而成為數位家庭娛樂的另一波主流，其銷售市場亦將由以往專業市場(專業繪圖、多媒體製作)擴展至一般消費市場(公司、學校、家庭、個人等)，加上家庭用途的需求日益提高，其未來市場需求成長力道強勁。

尤其在數位娛樂消費性市場應用，適用數位娛樂消費性市場應用的產品屬一般性之多媒體消費品，其主要功能為用電腦看電視、收聽 FM 調頻、影像剪輯、個人數位錄影/播放等影音娛樂功能。繼 2002 年底微軟發表個人電腦 Windows XP Media Center Edition (MCE)及 Windows Vista 娛樂系統，均強調以個人電腦作為家中數位多媒體中心的概念，多功能電視卡內建於電腦的趨勢已逐漸形成；數位家庭的風潮隨著各國政府回收類比頻道及推動數位電視的決心、廣播業者的支持及電腦軟體(微軟的 Windows Vista)/硬體(英代爾的 viiv)等大廠的帶動下，市場規模隨著數位家庭的娛樂應用層面的增加而逐漸擴大；而微軟推出的 Vista 作業系統，將電視卡列為標準或選購配備，對 PC 及 Notebook 的最終使用者而言，其對電視卡的需求更是龐大。

有鑑於視訊數位化為未來勢不可擋的新趨勢，圓剛除了持續努力地發展自我品牌外，更積極與國際一流電腦大廠策略合作，搶攻 ODM 的市場。



全球家用 PVR 市場預估

千台

	2001	2005	2010
Asia Pacific	7	19,659	208,622
Euorpe	52	15,190	134,273
Latin America	0	3,447	38,517
Middle East	0	745	8,569
North America	935	15,159	108,667
Total	994	54,201	498,648

資料來源： Informa Media Group

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，以相當競爭能力之產品進入 PC-Video 市場，提供最具經濟效益且精緻品質的產品，以加速擴大營業額。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，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、不利因素與因應對策

有利因素-

(1)數位化生活的潮流

A.數位家庭時代的來臨，孕育多媒體電腦、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。

B.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。

C.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，有相當的進入門檻。

(2)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周邊產業的發展。

(3) 圓剛為技術導向的科技公司

A. 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

多媒體應用包羅萬象，而其廣受歡迎在於資訊家電化，具有電腦處理資訊的能力，家電的高親和力及感官刺激。因此，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；數位娛樂消費性產品亦是消費者購買數位家庭娛樂設備及電腦升級者的首先考慮及最佳選擇。

B. 視訊產品線齊全，符合市場發展潮流

圓剛具備完整多媒體視訊產品的設計能力，製造符合國際品質標準的產品，能迅速因應市場的需求，領先同業推出新產品，取得市場先機的優勢。近年來，圓剛多媒體電腦視訊產品已在國際市場上先後獲得國內外專業單位的相當高評價與獎項，並已建立相當高的知名度。

C. 圓剛重視組織的平衡發展並以技術取勝，除重視研發、製造、品質外，同時也加強行銷通路及品牌的建立。另外，有關內部管理、稽核、教育訓練及各部門的均衡成長，一直是本公司政策性所追求的目標。

綠色潮流的來臨，圓剛已將無鉛無毒之生產環境建構完成，生產符合 RoHS 環保規範要求的產品，目前擁有 ISO9001(品質管理)、ISO14000(環境管理)及 OHSAS18000(安衛管理)的國際認證外，亦獲得多家世界一流電腦廠商之綠色夥伴之認證。

D. 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。

E. 自有品牌與具有價值的 ODM 並重的經營策略，可以有效的降低管銷成本，分散經營風險；尤其積極拓展有價值的 ODM 業務，亦可共同活絡數位家庭產業的市場。

F. 圓剛財務結構非常健全，並發展多系列完整的產品線，具有厚植的研發及生產經驗，更是國際一流的 ODM 大廠最理想的合作廠商。

不利因素-

(1) 資訊產品價格競爭的特性

因應策略：

- 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。

(2) 在資源相對有限的狀況下，營運規模、資金運作受到某種程度限制，無法迅速大力擴張，也可能喪失某些獲利時機。

因應策略：

- 提高銷售預測的準確性，產銷密切配合，以縮短產品週轉期，降低庫存壓力；並提高獲利產品的銷售比重。
- 進行技術合作或轉移，節省新產品的開發成本。
- 加強內控系統功能的發揮，降低庫存及呆帳的發生，加強應收帳款的收回，以增加資金的週轉率。

(3)依不同的地區別或國家別，其之電視系統的規格不一，另外再加上還有數位、類比或是同時具有數位/類比之需求的差異，因此，造成在備料上或是在生產線上，因此要經常更換之困擾。

因應策略：

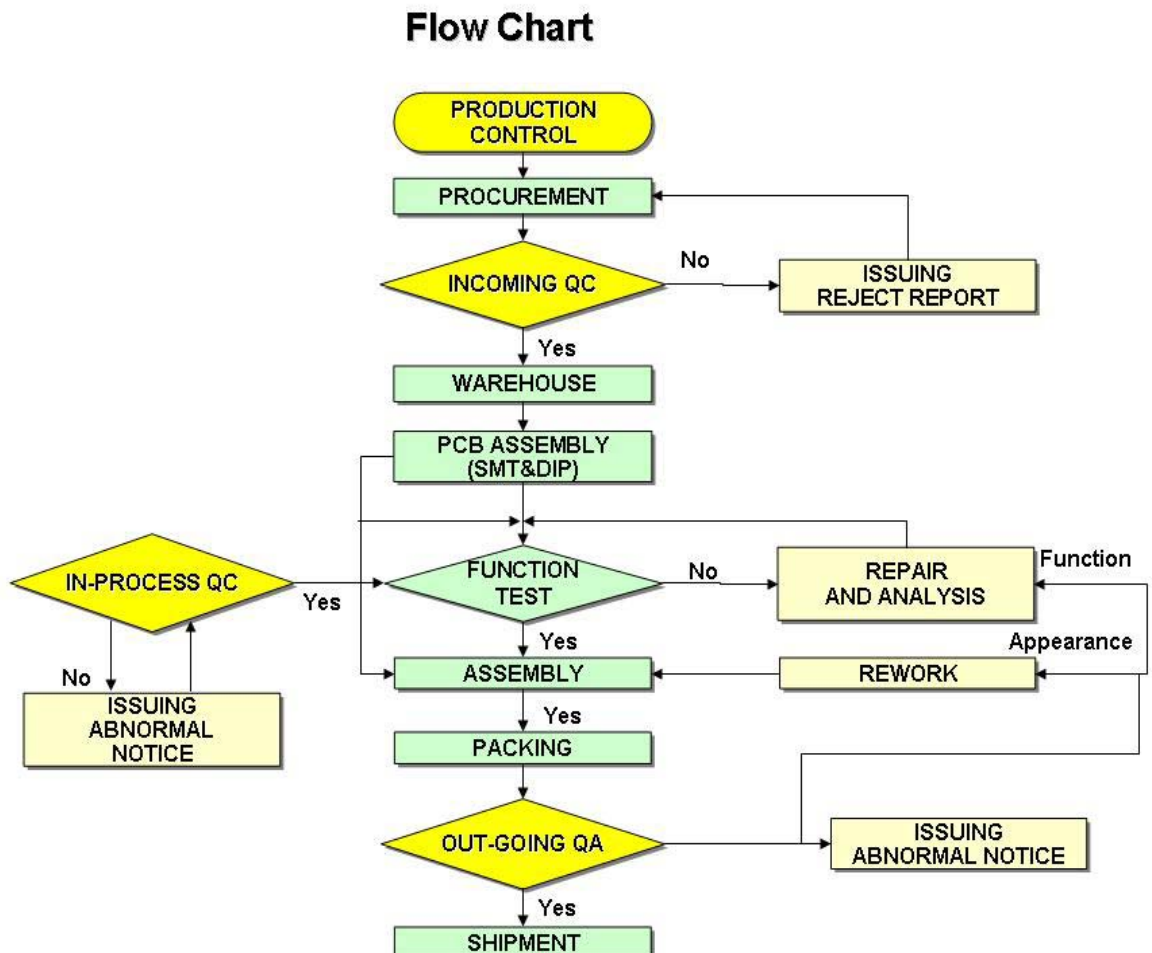
- 建構並推動產品設計之模組化，以符合不同客戶所要求的客製化程度，並藉此降低存貨之水平。
- 建構並推動產品標準化之生產模式、除了提升產品品質及提升工作效率外，並藉此提高經濟規模，進而降低生產成本。

(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等運用。

2.產製過程



(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

96 年			95 年		
客戶名稱	銷貨淨額	%	客戶名稱	銷貨淨額	%
A	1,136,302	28.00%	A	549,550	18.00%
其他	2,946,158	72.00%	其他	2,514,461	82.00%
合計	4,082,460	100.00%	合計	3,064,011	100.00%

變動分析：係開拓新產品市場所致。

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

96 年			95 年		
供應商	金額	佔年度進貨金額%	供應商	金額	佔年度進貨金額%
LOA0037	212,505	10.20	V0168	152,387	9.44
其他	1,884,324	89.80	其他	1,461,071	90.56
進貨淨額	2,096,829	100.00	進貨淨額	1,613,458	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，變動情況不大，且為避免原物料有短缺，均採分散對象之採購政策，並與廠商維持長期合作關係，以確保原物料來源無虞。

(五)最近二年度生產量值

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	96 年度			95 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數 位 視 訊 產 品 系 列	2,500,000	2,310,510	2,538,780	2,000,000	1,804,455	1,855,030
合 計	2,500,000	2,310,510	2,538,780	2,000,000	1,804,455	1,855,030

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

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	96 年度				95 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	603,397	906,750	1,432,211	3,128,980	449,722	647,822	1,409,918	2,373,860
其他(註)	—	3,295	—	43,435	—	7,946	—	34,383
合 計	603,397	910,045	1,432,211	3,172,415	449,722	655,768	1,409,918	2,408,243

註：其他是指銷售其他電子材料。

三、從業員工資訊

年 度		96 年度	95 年度	當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	250	222	118
	間接人員	662	575	383
	合 計	912	797	501
平 均 年 歲		32.49	31.72	32.62
平 服 務 年 均 資		3.31	2.86	3.71
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.32 %	1.63 %	0.60 %
	碩 士	21.05 %	18.57 %	17.37 %
	大 專	58.00 %	60.35 %	65.67 %
	高 中	15.79 %	15.56 %	13.56 %
	高 中 以 下	3.84 %	3.89 %	2.80 %

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，來滿足公司內外之顧客與環境

(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。

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) 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以妥善處理。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：無。

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. 96 年實際有 11,142 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 2,456 小時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 2.7 小時，上述尚未包含讀書會與電影欣賞的課程時數。內部的訓練成本不計，員工參與外部的實際訓練費用支出為新台幣 628,844 元。

C. 建制人才培訓系統，以整合所有與訓練有關之資料。

(3) 勞資間之協議

A. 本公司之工作規則遵守勞基法之規定。此外，更有優於該法者，如：男性員工陪產假三天等。

- 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，依工作性質區分，部份研發、業務、行政人員採不打卡制度。
- 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。

圓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有關之精神辦理，其九十四年六月以每月薪資總額之3%提撥退休金其九十四年六月後以每月薪資總額之2%提撥退休金交由職工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入中央信託局的專戶。其九十四年六月三十日前之年資應予以保留，待員工符合退休要件時依前款標準計算退休金。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. 制定安全衛生工作守則。
- B. 設置勞工安全衛生管理單位。
- C. 定期舉行一般勞工之安全衛生教育訓練。
- D. 4. 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。

(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。

(3) 環境衛生

- A. 每半年進行作業環境測定。
- B. 每季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	83/01/01-99/12/31	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	思愛普軟體系統股份有限公司 (SAP)	95/09/15	SAP 軟體終端用戶授權	無
和解合約	參數科技股份有限公司	97/03/20	軟體著作權事件和解	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

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 97年3月31 日 財務資料
		92年	93年	94年	95年	96年	
流動資產		1,649,379	2,268,152	2,576,231	2,766,713	3,310,320	2,174,556
基金及長期投資		393,765	351,170	381,578	208,431	251,183	866,130
固定資產		535,466	653,313	641,579	810,804	857,273	463,738
無形資產		—	—	—	—	—	9,379
其他資產		195,620	173,297	354,205	514,998	533,181	820,481
資產總額		2,774,230	3,445,932	3,953,593	4,300,946	4,951,957	4,334,284
流動負債	分配前	553,568	608,249	800,968	1,041,285	862,795	399,722
	分配後	729,554	815,760	1,036,478	1,424,656	註1	註1
長期負債		300,000	694,000	300,000	—	—	—
其他負債		52,458	55,682	60,766	95,455	241,860	106,423
負債總額	分配前	906,026	1,357,931	1,161,734	1,136,740	1,104,655	506,145
	分配後	1,082,012	1,565,442	1,397,244	1,520,111	註1	
股本		1,183,837	1,327,005	1,666,495	1,888,871	2,006,082	2,006,082
資本公積		416,978	404,714	625,925	660,647	647,033	647,033
保留盈餘	分配前	439,551	597,703	676,362	789,634	1,229,329	1,342,322
	分配後	139,242	197,752	234,394	289,052	註1	註1
金融商品未實現損益		—	—	—	1,049	1,451	1,942
累積換算調整數		(1,371)	(13,381)	(93,097)	(4,033)	(4,197)	(7,542)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,868,204	2,088,001	2,791,859	3,164,206	3,847,302	3,828,139
	分配後	1,692,218	1,880,490	2,349,891	2,963,624	註1	註1

註1：96年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(二) 損益表資料

簡明損益表

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					當 年 度 截 至 97 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	
營 業 收 入	2,071,718	2,506,907	2,630,649	3,064,011	4,082,460	456,010
營 業 毛 利	734,225	944,920	1,074,170	1,230,525	1,758,312	159,811
營 業 損 益	289,026	435,343	481,237	559,173	905,474	46,300
營 業 外 收 入	71,147	76,953	48,112	65,833	51,309	87,101
營 業 外 支 出	24,049	34,299	69,342	83,491	63,128	26,295
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	336,124	477,997	460,007	541,515	893,655	107,106
繼 續 營 業 部 門 損益	333,164	462,368	478,695	554,893	940,277	112,993
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	347	-	-
本 期 損 益	333,164	462,368	478,695	555,240	940,277	112,993
每 股 盈 餘 (追溯調整後)	2.07	2.88	2.90	3.05	4.77	0.57

(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
92 年	林 文 欽、李 耀 欽	修正式無保留意見書
93 年	林 文 欽、李 耀 欽	修正式無保留意見書
94 年	林 文 欽、盧 啟 昌	修正式無保留意見書
95 年	余 鴻 賓、盧 啟 昌	修正式無保留意見書
96 年	林 文 欽、李 耀 欽	修正式無保留意見書
97 年第一季	林 文 欽、李 耀 欽	依被投資公司未經會計師查核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

年 度 (註 1)			最 近 五 年 度 財 務 分 析							當 年 度 截 至 9 7 年 3 月 31 日	
分析項目 (註 2)			92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	96 年合併	96 年與 95 年差異		
									數字		比率%
財務結構 (%)	負債占資產比率		32.66	39.41	29.38	26.43	22.31	19.69	-4.12	-15.59%	11.68
	長期資金占固定資產比率		404.92	425.83	481.91	390.26	448.78	438.74	58.52	15.00%	825.5
償債能力 %	流動比率		297.95	372.9	321.64	265.70	383.67	365.57	117.97	44.40% 註 2	544.02
	速動比率		254.26	335.72	285.42	231.61	327.00	312.53	95.39	41.19% 註 2	496.90
	利息保障倍數		29.81	58.79	58.21	68.40	2,668.6	2,668.6	2600.2	3801% 註 3	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)		8.18	8.84	6.72	5.67	5.58	7.78	-0.09	-1.59%	5.51
	平均收現日數		45	41	54	64	65	47	1	1.56%	66
	存貨週轉率 (次)		5.87	5.83	5.06	4.84	5.62	4.17	0.78	16.11%	3.57
	應付款項週轉率 (次)		4.27	4.32	3.67	3.90	4.90	4.69	1	25.64% 註 4	3.42
	平均銷貨日數		62	63	72	75	65	88	-10	13.33%	102
	固定資產週轉率 (次)		3.87	3.84	4.1	3.78	4.76	4.88	0.98	25.93% 註 5	3.93
	總資產週轉率 (次)		0.75	0.73	0.67	0.71	0.82	0.89	0.11	15.49%	0.42
獲利能力	資產報酬率 (%)		13.29	15.07	13.1	13.60	20.33	19.63	5.39	39.63% 註 5	9.73
	股東權益報酬率 (%)		19.02	23.37	19.62	18.64	26.82	26.82	8.18	43.88% 註 5	11.78
	占實收資本 % 比率	營業利益	24.41	32.81	28.88	29.60	45.14	43.31	15.54	52.50% 註 5	9.23
		稅前純益	28.39	36.02	27.6	28.67	44.55	45.94	15.88	55.39% 註 5	21.36
	純益率 (%)		16.08	18.44	18.2	18.13	23.03	21.99	4.9	27.03% 註 5	24.78
	每股盈餘 (元)		2.07	2.88	2.9	3.05	4.77	4.77	1.72	56.39% 註 5	0.57
現金流量	現金流量比率 (%)		63.39	94.1	57.42	45.49	90.77	83.70	45.28	99.54% 註 6	-7.01
	現金流量允當比率 (%)		113.88	130.25	133.21	116.99	117.34	110.03	0.35	0.30%	97.61
	現金再投資比率 (%)		12.38	13.34	7.74	7.05	9.40	9.58	2.35	33.33% 註 6	-11.09
槓桿度	營運槓桿度		2.61	1.66	2.07	2.17	2.11	2.3	-0.06	2.76	4.61
	財務槓桿度		1.04	1.02	1.02	1.01	1.00	1.00	-0.01	-0.99%	1.00

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1：92、93、94、95及96年度之財務與合併財務資料均經會計師查核簽證；97年截至3月31日之財務資料係經會計師核閱。。

註2：係因營收及獲利增加致應收帳款及存貨增加且增加基金投資所致。

註3：利息保障倍數變動分析說明：96年度利息保障倍數較95年度增加，主要係96年度償還部分短期借款使利息費用減少及因獲利增加所致。

註4：係因96年營收增加導致銷貨成本相對增加所致。

註5：96年度固定資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前利益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘較95年度增加，主要係96年度積極拓展業務，業績成長使營業淨額增加所致

註6：96年度現金流量比率及現金再投資比率較95年度增加，主要係96年度業績成長使營業現金流入增加所致。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。

(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)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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

圓剛科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十六年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所林文欽、李耀欽會計師審查並簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配表之議案復經本監察人查核認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定繕具報告書。

敬請

鑑核

此致

本公司九十七年股東常會

監察人：郭娟娟



監察人：葉信宏



監察人：簡玉聰



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告：

請參閱本年報第 73-120 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 121-166 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	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度	差 異		註
			金 額	%	
流動資產	2,766,713	3,310,320	543,607	19.65	
長期投資	203,306	246,058	42,752	21.03	註 1
固定資產	810,804	857,273	46,469	5.73	
其他資產	514,998	533,181	18,183	3.53	
資產總額	4,300,946	4,951,957	651,011	15.14	
流動負債	1,041,285	862,795	-178,490	-17.14	
長期負債	-	-	-	-	
負債總額	1,136,740	1,104,655	-32,085	-2.82	
股 本	1,888,871	2,006,082	117,211	6.21	
資本公積	660,647	647,033	-13,614	-2.06	
保留盈餘	789,634	1,229,329	439,695	55.68	註 2
股東權益總額	3,164,206	3,847,302	683,096	21.59	註 2
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 96 年長期投資較 95 年增加，主要係因 96 年度為拓展外銷市場，投資新台幣 46,680 仟元（歐元 1,000 仟元）設立 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.，該公司主要從事經營電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售業務。					
註 2: 本公司 96 年保留盈餘及股東權益較 95 年增加，主要係因 96 年度業績大幅成長，產品獲利金額較 95 年增加所致。					

二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	九 十 五 年 度		九 十 六 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	\$3,121,487		\$4,136,885		\$1,015,398	32.5	1
減：銷貨退回	(31,894)		(10,619)		21,275	66.7	2
銷貨折讓	(25,582)		(43,806)		(18,224)	(71.2)	2
營業收入淨額		\$3,064,011		\$4,082,460	1,018,449	33.2	1
營業成本		(1,833,486)		(2,324,148)	(490,662)	26.8	1
營業毛利		1,230,525		1,758,312	527,787	42.9	1
聯屬公司間未實現利益		(7,219)		(88,462)	(81,243)	(11.3)	
營業淨毛利		1,223,306		1,669,850	446,544	36.5	1
營業費用		(664,133)		(764,376)	(100,243)	15.1	
營業利益		559,173		905,474	346,301	61.9	1
營業外收入		65,833		51,309	(14,524)	22.1	3
營業外支出		(83,491)		(63,128)	20,363	(24.4)	4
繼續營業部門稅前淨利		541,515		893,655	352,140	65.0	1
所得稅利益（費用）		13,378		46,622	33,244	248.5	5
繼續營業部門稅後淨利		\$554,893		940,277	385,384	69.5	1

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：

- 營業收入、成本、毛利、營業利益及稅後淨利：本期因受惠NB內建電視卡須求增加、實物投影機和安全監控產品，市場對產品接受度日漸提高，因此整體銷售數量拉高，致營業收入、營業成本、營業毛利、營業利益及稅後淨利均較去年增加
- 銷貨退回：主係本期營收增加，且擴展市場及為降低退貨之相關交易成本，故給予客戶較高之折讓而減少銷貨退回數量所致。
- 營業外收入：96年營業外收入較95年減少，主要原因係96年淨外幣資產因匯兌產生之兌換利益較95年減少所致。
- 營業外支出：96年營業外支出較95年減少，主要原因係採權益法認列之投資損失減少及融資減少，相對利息費用減少支出所致。
- 所得稅利益：96年所得稅利益較95年增加，主要原因係研發投資抵減認列之所得稅利益較高所致。

（二）、全年預計銷售數量為 2,000,000 PCS，其依據如下：

擴大多媒體產品之市場佔有率：

本系列產品屬一般性之多媒體消費品，市場規模自隨著數位娛樂家庭中心應用層面的增加而逐漸擴大，有鑒於視訊數位化，電腦具備數位視訊的功能，為未來勢不可當的新趨勢，因此本公司將更致力於此領域之發展，發展各種電腦介面的電視卡/盒，並延伸技術至手持式行動數位電視的發展。雖因競爭者眾而增加市場競爭態勢，圓剛將積極地經營全球自有品牌及有價值 ODM 業務之推展，預估今年在電腦換機潮市場需求量增加，各國政府推動數位電視政策決心，帶動數位內容及相關產業的發展，對本系列產品的銷量將呈現大幅成長之趨勢。

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）

年度 項目	95 年度	96 年度	增減比例（%）
現金流量比率%	45.49	90.77	99.54%
現金流量允當比率%	116.99	117.34	0.30%
現金再投資比率%	7.05	9.40	33.33%
增減比例變動分析說明： 96 年度現金流量比率及現金再投資比率較 95 年度增加，主要係 96 年度業績成長使營業現金流入增加所致			

(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	預計全年來自 營業活動淨現金 流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補 救措施	
(1)	(2)	(3)	(1) + (2) - (3)	投資計畫	融資計畫
1,176,866	1,200,000	800,000	1,576,866		

未來一年現金流動性分析說明：

1. 營業活動：主要係營業產生之現金流入。
2. 投資活動：主要為購置辦公用之土地與建物及 ERP 軟體之支出。
3. 融資活動：無。

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、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)、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所控管，各投資事業部門主管均由圓剛科技總經理考量其專業及管理等因素而聘任，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。

(二)、本公司 96 年度投資金額未超過實收資本額 5%，故不予分析。

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 96 年度到期附息負債餘額為三億元，其借款利率為 2.68%，到期日為 96 年 1 月 16 日，96 年度之利息支出為 335 仟元，此長借之利率已固定，且於 96 年 1 月 16 日到期，故利率之變動並不會對本公司產生影響。

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

項目	95 年	96 年
兌換利益金額(a)	20,915	15,922
兌換損失金額(b)	0	0
兌換(損)益淨額(a-b)	20,915	15,922
營業收入	3,064,011	4,082,460
營業利益	559,173	905,474
兌換(損)益淨額佔營業收入比率	0.68%	0.39%
兌換(損)益淨額佔營業利益比率	3.74%	1.76%

由於控管得當，匯率對本公司之影響甚微，本公司將持續監控市場匯率變動，以避免公司損失，且 95 年度及 96 年年度兌換損益淨額佔營收及營業利益比例均不大，96 年度為匯兌利益，故匯兌損益對本公司之營收及獲利之影響尚屬有限。

(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：

1. 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要以及匯率之高低，決定外幣部位，以降低營運風險。
2. 與銀行訂立遠期外匯避險額度，透過銀行承作遠期外匯，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。
3. 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。
4. 降低生產成本，增加利潤以增強吸收匯率波動風險的能力。
5. 進口儘量運用美金報價吸收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。
6. 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

展望全球經濟持續溫和成長，且國際原油及原物料價格維持高檔。加上美國經濟穩健擴張，就業市場改善，通貨膨脹壓力仍在，因美國自結束低利率政策以來，迄今已多次升息，降低通貨膨脹的壓力；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。

1. 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，我們已依據證期局的相關法令及規定，訂定了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。
2. 請參閱 96 年財務報表附註及揭露，本年報第 110-120 頁。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

未來研發計畫主要針對各國類比電視訊號轉為數位電視訊號以及高畫質數位電視 HDTV 的趨勢，提供領導性的產品，提供消費者在 PC、NB 平台上可以享受更便利的使用環境。此主要為軟體開發以及服務之建立。圓剛將持續投資，從販賣產品進入提供整合型服務的新紀元。

在數位電視相關產品開發投入上，圓剛將針對不同地區開發符合當地數位訊號的產品，持續推出規格領先的產品，今年也會在奧運的盛事下，成為數位電視推廣的重要利基。

手持式裝置部分，則延伸過去在數位電視以及影像的研發處理能力，朝向輕、薄、高感度、低耗電

的方向作研發。針對各國陸續開播的數位電視，開發最具競爭力的產品，讓消費者可以隨身享受觀賞數位電視的樂趣。

在產品的開發上，圓剛秉持著將軟體整合硬體，致力整體解決方案的系統服務，讓使用者可以更便利的享受電視的相關服務。透過更先進智慧型的設計，讓傳輸品質與影音效果超越競爭對手，並且以整合式的平台，讓使用者有更具彈性與樂趣的應用互動經驗。

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 8%，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。

本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核及法務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。

為配合政府根留台灣政策，公司已在台灣成立企業營運總部，負責全球的營運指揮調度，並於民國 91 年取得經濟部工業局的核准函，且年年持續取得。

（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。

以目前多媒體及數位化應用面之多廣泛及市場需求面之增加，可從 90 年至 96 年營收之年複合成長率—CAGR 為 22.81%獲證。

（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。

本公司於 96 年 04 月 13 日董事會通過簡報網路視訊事業群分割決議案，分割基準日為 97 年 01 月 01 日，分割後為本公司持股達 100%之轉投資公司，所以，股東權益不受影響。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

96 年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。

96 年度進貨前 10 名所佔之比例為 43.14%，銷貨前 10 名所佔之比例為 54.59%，由此可見公司進/銷貨之來源對象仍屬穩健。

（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。

無。

(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。

- A. 因捷揚光電所生產製造「DC 150 數位資料提示機」經國立台灣大學暨嚴慶齡工業發展基金會合設之工業研究中心所作的鑑定報告指出有侵害本公司專利權之嫌疑。本公司已經多次以存證信函方式告知捷揚光電不得侵害本公司專利，但捷揚光電仍持續製造銷售相關產品，本公司迫於無奈才採取法律行動以維護權益，對捷揚光電執行假扣押，並業已提起本案訴訟求償新台幣 2 億 4 千萬元，目前正在審理中。
 - B. 捷揚光電於本公司提起專利侵權訴訟後，隨即以本公司之「AverVision 280、300、300i、330」等四款實物攝影簡報機侵害其專利為由，對本公司提起專利侵權訴訟求償新台幣 250 萬元。案件目前正在審理中。
 - C. 力竑科技所生產製造之「數位魔卡旗艦版」電視卡，經司法院建議之專利侵害鑑定機構「台灣經濟發展研究院」鑑定認為有侵害本公司專利權之嫌，本公司基於維護智慧財產權之立場，經法院裁定准許於 94 年 12 月 30 日對力竑科技進行假扣押，並業已提起本案訴訟求償新台幣 1 億 5 千萬元，目前正在審理中。
 - D. 聰泰科技所生產製造型號為「CB-788」之電視卡，經司法院建議之專利侵害鑑定機構「台灣經濟發展研究院」鑑定認為有侵害本公司專利權之嫌，本公司基於維護智慧財產權之立場，經法院裁定准許於 95 年 2 月 20 日對聰泰科技進行假扣押，並業已提起本案訴訟求償新台幣 6 千萬元，目前正在審理中。
 - E. 本公司之「可標定投影位置之實物投影裝置」中華民國發明專利遭捷揚光電提起專利舉發後，前獲智慧局確認專利有效並做成「舉發不成立」處分，惟經濟部訴願會有不同意見而做成撤銷智慧局原處分之訴願決定。對此訴願決定本公司已提起行政訴訟予以救濟，目前正在審理中。
 - F. 本公司之「影音信號傳接處理裝置」中華民國發明專利遭力竑科技、聰泰科技及第三人提起專利舉發等案件，目前已有 5 件舉發案經智慧局審定為「舉發不成立」。
 - G. 東山國際股份有限公司因積欠本公司貨款新台幣 1 千 5 百萬元，且遲不給付，本公司迫於無奈於 94 年 12 月 7 日對東山國際進行假扣押以保障公司債權。案件目前正在審理中。
 - H. 板橋地檢署於 97 年 1 月 23 日因與工業設計之相關應用軟體相關之著作權法事件，至本公司進行搜索。經本公司與美商參數科技股份有限公司聯繫後，雙方已於 4 月上旬完成和解。
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：

風險管理之組織架構：

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. 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。

5. 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。

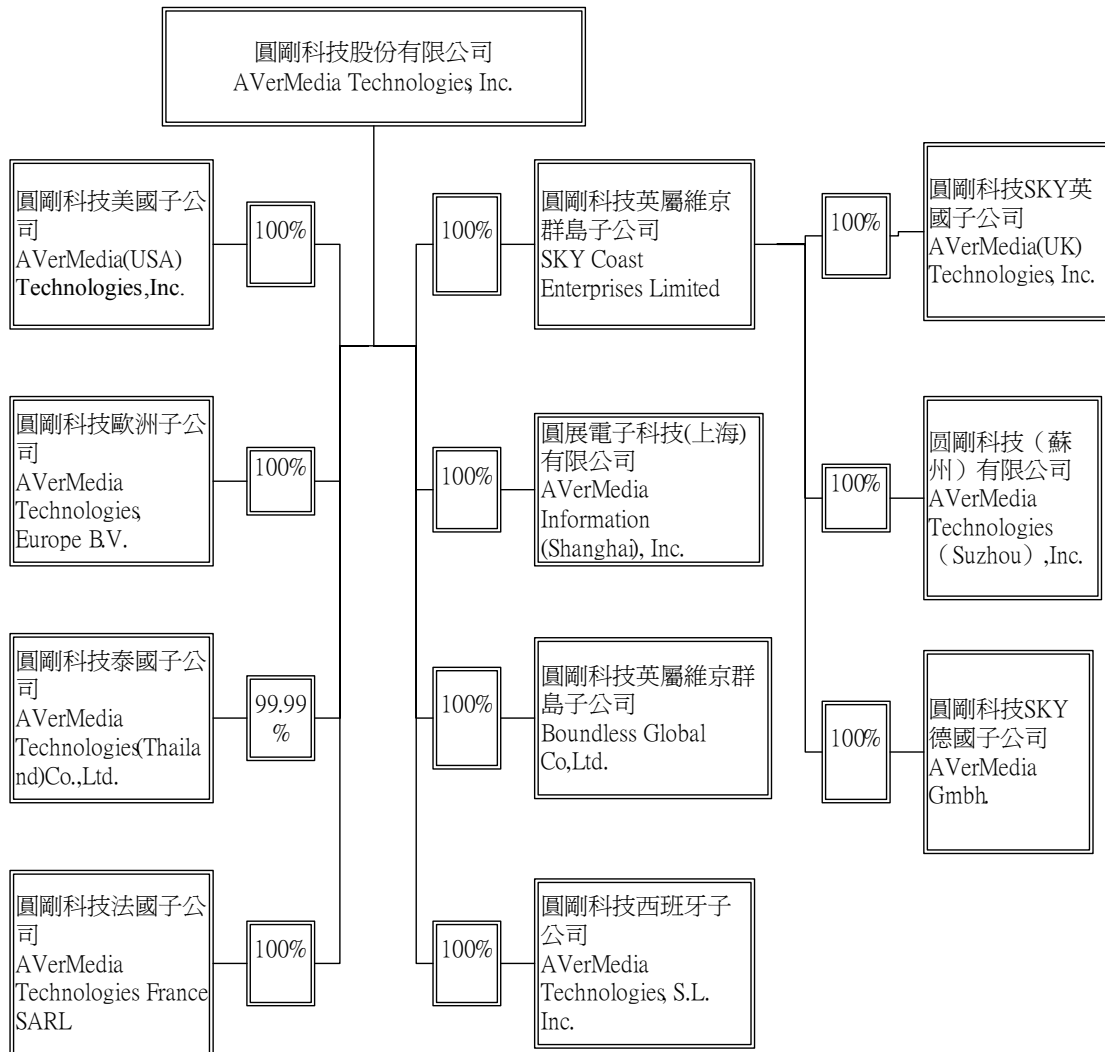
6. 法務單位

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：

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 項 目
圓剛科技股份有限公司	79.01.17	台北縣中和市建一路137號7樓	新台幣2,006,082,290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(USA) Technologies, Inc.	80.11.21	423 Dixon Landing Road Milpitas ,CA 95035	美金3,887,788元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓剛科技西班牙子公司 AVerMedia Technologies.S.L Inc.	89.12.26	Centro Empresarial Euronova Ronda de Poniente, 16. Bajo E.28760 Tres Cantos (Madrid), Spain	歐元150,000元	電腦資訊產品之行銷與維修與售後服務
圓剛科技英屬維京群島子公司 SKY Coast Enterprises Limited	86.06.24	P.O. Box 3151,Road Town, Tortola, BRITISH VIRGIN ISLANDS	美金3,420,662元	一般投資業
圓剛科技英屬維京群島子公司 Boundless Global Co,Ltd.	90.06.06	P.O. Box 3152,Road Town ,Tortola ,BRITISH VIRGIN ISLANDS	美金20,000元	一般投資業
圓剛科技SKY英國子公司 AVerMedia(UK) Technologies, Inc.	87.01.27	Stratton House, 13 Vermont Place,Tongwell,Milton Keynes MK15 8JA	英鎊276,103.4元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓剛科技(蘇州)有限公司 AVerMedia Technologies (Suzhou), Inc.	89.05.11	蘇州工業園區機場路328號國際科技園C401室	美金2,520,000元	數據通訊多媒體系統軟體產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務
圓剛科技SKY德國子公司 AVerMedia GmbH.	90.06.18	Eisenstr.11,D-65428 Ruesselsheim ,Germany	歐元300,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓剛科技泰國子公司 AVerMedia Technologies (Thailand) Co.Ltd .	94.09.26	101/1 Soi Senanikom 1,Phaholyothin Road, Kwaeng Senanikom, Khet Chatuchak, Bangkok	泰銖25,000,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓剛科技法國子公司 AVerMedia Technologies France SARL	94.10.03	10 Allée Hendrick Lorentz, 77420 Champs Sur Marne	歐元100,000元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
圓展電子科技(上海)有限公司 AVerMedia Information (Shanghai), Inc.	96.09.07	上海市靜安區武寧南路488號智慧廣場15樓09室	美金700,000元	計算機系統集成, 天線視頻端子產品, 多媒體系統軟件產品及相關設備研發, 設計, 製作, 銷售自產產品並提供相關的技術諮詢服務.
圓剛科技歐洲子公司 AVerMedia Technologies EUROPE B.V.	96.12.19	Rotterdamseweg 402-A2,2629hh Delft	歐元1,000,000元	電腦資訊產品之行銷與維修與售後服務

(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：

企 業 名 稱	行 業	業 務 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
圓剛科技美國子公司 AVerMedia(USA)Technologies, Inc.	電子及多媒體產品經銷業務	美洲地區行銷業務
圓剛科技西班牙子公司 AverMedia Technologies.S.L Inc.	電子及多媒體產品經銷業務	南歐地區行銷業務
圓剛科技英屬維京群島子公司 SKY Coast Enterprises Limited	控股公司	轉投資控股公司包括 英國、中國蘇州及德國子公司
圓剛科技英屬維京群島子公司 Boundless Global Co,Ltd.	一般投資業	投資業務
圓剛科技 SKY 英國子公司 AVerMedia(UK) Technologies, Inc.	電子及多媒體產品經銷業務	英國地區行銷業務
圓剛科技（蘇州）有限公司 AVerMedia Technologies (Suzhou) ,Inc.	電子及多媒體產品經銷及研發業務	大中國地區之行銷及研發業務
圓剛科技 SKY 德國子公司 AverMedia GmbH.	電子及多媒體產品經銷及研發業務	歐洲德國地區行銷業務
圓剛科技泰國子公司 AVerMedia Technologies (Thailand) Co.Ltd .	電子及多媒體產品經銷業務	泰國地區行銷業務
圓剛科技法國子公司 AVerMedia Technologies France SARL	電子及多媒體產品經銷業務	歐洲法國地區行銷業務
圓展電子科技(上海)有限公司 AverMedia Information (Shanghai), Inc	電子及多媒體產品經銷及研發業務	大中國地區之行銷及研發業務
圓剛科技歐洲子公司 AVerMedia Technologies EUROPE B.V,	電子及多媒體產品經銷業務	歐洲地區行銷業務

(五)各關係企業董監事、總經理資料

1. 本公司及轉投資公司

97 年 04 月 30 日 單位：新台幣仟元；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	11,217,366 (含保留運用決定權信託股數 3,579,000)	5.59
	副董事長	李森盛	2,005,539 (含保留運用決定權信託股數 760,000)	1.00
	董事/總經理	楊瑞祥	1,512,730 (含保留運用決定權信託股數 64,000)	0.75
	董事	張永哲	3,197,138 (含保留運用決定權信託股數 1,060,000)	1.59
	董事	趙永松	984,276 (含保留運用決定權信託股數 640,000)	0.49
	董事	李吉仁	0	0.00
	董事	江英村	0	0.00
	監察人	郭娟娟	2,017,398 (含保留運用決定權信託股數 1,000,000)	1.01
	監察人	葉信宏	1,797,037	0.90
	監察人	簡玉聰	5,337	0.00
AVerMedia (USA) Technologies, Inc.	總經理	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	4,877,788	100.00%
SKY Coast Enterprises Limited	總經理	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	3,420,662	100.00%
AVerMedia Technologies, S.L.	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 EUR150,000)	100.00%
Boundless Global Co, Ltd.	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	20,000	100.00%
AVerMedia Technologies (Thailand) Co. Ltd.	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	999,993	99.99%
AVerMedia Technologies France SARL	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	1000	100.00%
AVerMedia Information (Shanghai), Inc.	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 USD700,000)	100.00%
AVerMedia Technologies EUROPE B.V.	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 EUR1,000,000)	100.00%

註 1：AVerMedia Technologies, S.L. 及 AVerMedia Information(Shanghai), Inc 及 AVerMedia Technologies EUROPE B.V. 該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。

2. 轉投資公司之被投資公司

97 年 04 月 30 日 單位：新台幣仟元；股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
AVerMedia(UK)Technologies, Inc.	總經理	SKY Coast Enterprises Limited 法人代表：郭重松	276,103	100.00%
AVerMedia Technologies (Suzhou), Inc.	執行董事	SKY Coast Enterprises Limited 法人代表：郭重松	註 1(USD2,520,000 元)	100.00%
AVerMedia GmbH.	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松、李森盛	註 1(EUR300,000 元)	100.00%

註 1：AVerMedia Technologies(Suzhou), Inc. 及 AVerMedia GmbH. 該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。

(六)營運概況

1. 本公司及轉投資公司

96 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	每股盈餘(元)
圓剛科技股份有限公司	NTD2,006,082	NTD4,951,957	NTD1,104,655	NTD3,847,302	NTD4,082,460	NTD905,474	NTD940,277	NTD4.77
AVerMedia(USA) Technologies, Inc.	USD3,888 (NTD126,081)	USD12,807 (NTD415,344)	USD8,190 (NTD265,598)	US4,618 (NTD149,762)	USD37,757 (NTD1,224,447)	USD433 (NTD14,036)	USD433 (NTD14,036)	USD0.0887 (NTD2.8765)
SKY Coast Enterprises Limited	USD3,421 (NTD110,932)	USD588 (NTD19,072)	USD2,935 (NTD95,179)	-USD2,347 (-NTD76,108)	USD0 (NTD4)	-USD1,476 (-NTD47,867)	-USD1,476 (-NTD47,867)	—
AVerMedia Technologies.S.L.	EUR150 (NTD7,172)	EUR1,401 (NTD66,987)	EUR1,307 (NTD62,522)	EU93 (NTD4,465)	EUR2,251 (NTD107,660)	EUR61 (NTD2,902)	EUR61 (NTD2,902)	—
Boundless Global Co.Ltd.	USD20 (NTD649)	USD11 (NTD357)	0	USD11 (NTD357)	0	0	-USD2 (-NTD80)	—
AVerMedia Technologies (Thailand) Co.Ltd.	THB25,000 (NTD27,195)	THB33,819 (NTD37,498)	THB13,402 (NTD14,579)	THB20,417 (NTD22,210)	THB62,309 (NTD67,780)	THB602 (NTD655)	THB602 (NTD655)	—
AVerMedia Technologies France SARL	EUR100 (NTD4,782)	EUR520 (NTD24,846)	EUR747 (NTD35,732)	-EUR228 (-NTD10,886)	EUR973 (NTD46,533)	-EUR139 (-NTD6,661)	-EUR139 (-NTD6,661)	—
AVerMedia Information (Shanghai), Inc	RMB5,247 (NTD23,080)	RMB4,962 (NTD21,830)	RMB84 (NTD369)	RMB4,879 (NTD21,461)	0	-RMB368 (-NTD1,619)	-RMB368 (-NTD1,619)	—
AVerMedia Technologies EUROPE B.V.	EUR1,000 (NTD47,820)	EUR1,000 (NTD47,820)	0	EUR1,000 (NTD47,820)	0	0	0	—

2. 轉投資公司之被投資公司

96 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	每股盈餘(元)
AVerMedia(UK) Technologies, Inc.	£ 276 (NTD17,889)	£ 444 (NTD28,778)	£ 1,033 (NTD66,900)	-£ 588 (-NTD38,122)	£ 802 (NTD51,939)	-£ 244 (-NTD15,784)	-£ 258 (-NTD16,685)	—
AVerMedia Technologies (Suzhou), Inc.	RMB20,859 (NTD91,759)	RMB6,015 (NTD26,460)	RMB2,274 (NTD10,005)	RMB3,741 (NTD16,455)	RMB6,799 (NTD29,910)	-RMB2,847 (-NTD12,523)	-RMB2,757 (-NTD12,128)	—
AVerMedia GmbH.	EUR300 (NTD14,846)	EUR630 (NTD30,116)	EUR1,821 (NTD87,072)	-EUR1,191 (-NTD56,957)	EUR1,595 (NTD76,278)	-EUR430 (-NTD20,579)	-EUR430 (-NTD20,579)	—

兌換率為：美金：1：32.43；歐元：1：47.82；£ 英鎊：1：64.79；RMB：1：4.3991 泰銖：1：1.0878

(七)關係企業合併財務報表

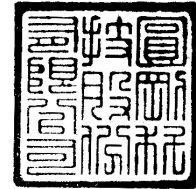
聲 明 書

本公司民國九十六年度（自九十六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 九 十 七 年 二 月 一 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，從事衍生性商品交易情形：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 87 頁。

（二）資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

應收帳款備抵呆帳提列準則如下：

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；但若能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 110 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. CIA 國際稽核師執照：稽核室 1 人、財務處 1 人。
2. 理財規劃人員：財務處 1 人。
3. 會計師：財務處 2 人。
4. 內部稽核師：財務處 1 人。

（五）九十六年股東常會執行情形及檢討：請參閱第 71 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	95 年度	96 年度
1. 負債比率	負債/股東權益	<75%	35.91%	28.71%
2. 流動比率	流動資產/流動負債	>200%	265.87%	383.67%
3. 利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>10.00	67.35	2668

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	95 年度	96 年度
1. 生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	379	443
2. 廣告效益指標	營收/廣告費(元)	100	84	103
3. 研發效益指標	營收/研發費(元)	10	10	12
4. 運費效益指標	營收/運費 (元)	200	170	155
5. 旅費效益指標	營收/旅費 (元)	250	155	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九十六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
96/06/15	一、通過本公司九十五年度決算表冊。 二、通過本公司九十五年度盈餘分配案。 三、通過本公司盈餘、員工紅利轉增資發行新股 11,721,158 股。 四、通過本公司二十四次章程修正案。 五、通過修正「取得或處分資產處理程序」案。 六、通過本公司簡報網路視訊事業群分割案。	全部業已辦理完成。 1. 本公司通過盈餘分配明細如下： 員工紅利：49,982,930 元 董監酬勞：14,994,870 元 股東紅利共 435,604,792 元(現金股利@股 2 元、股票股利@股 0.365 元) 2. 盈餘、員工紅利轉增資發行新股 11,721,158 股，配股暨配息基準日為 96 年 07 月 28 日，現金股利於 96 年 08 月 22 日發放，增資股票上市日期為 96 年 08 月 22 日。 3. 本公司分割簡報網路視訊事業群，訂分割基準日為 97 年 01 月 01 日，業已分割完成，新公司名稱為「圓展科技股份有限公司」，分割讓予之營業價值為 700,000 仟元，資本額為 560,000 仟元。

二、

96 年董事會之重要決議事項：出席董事、監察人均無不同意見。

- 通過本公司「董事會議事規範」。
- 通過本公司九十五年度決算表冊。
- 通過本公司九十五年度盈餘分配案。
- 通過公司九十五年度盈餘、員工紅利轉增資發行新股案。
- 通過本公司章程第二十四次修正。
- 通過召開九十六年度股東常會，時間九十六年六月十五日，地點：台北市大安區金華街 187 號。
- 通過修正「取得或處分資產處理程序」。
- 通過承認本公司九十五年度經會計師查核後及合併財務報表。
- 廢止本公司「董事會議事規則」。
- 通過本公司九十五年度內部控制聲明書。
- 通過本公司簡報網路視訊事業群分割案。
- 通過承認本公司九十六年度第一季經會計師核閱後財務季報表。
- 通過本公司於大陸上海地區設立圓展科技(上海)有限公司，投資金額為美金 70 萬元。
- 通過本公司增資發行新股 11,721,158 股事宜，依據民國九十六年六月十五日股東常會決議，訂定配股配息基準日及其相關事宜，訂定民國九十六年七月二十八日為配股配息基準日暨增資基準日，除權、息交易日為民國九十六年七月二十日，最後過戶日為民國九十六年七月二十三日，依規定自民國九十六年七月二十四日至七月二十八日為停止普通股股票過戶登記。
- 通過於集中市場買回本公司股票股數共 1,000,000 股，買回目的為轉讓股份與員工，買回期間為民國九十六年八月十四日起至九十六年十月十三日止，買回區間價格每股單價在新台幣 42.70 元至 70.15 元之間，惟如買回價格低於下限時，本公司仍繼續執行買回決策。
- 通過本公司九十六年上半年經會計師查核之財務報表。
- 通過本公司九十六年上半年經會計師核閱之合併財務報表。
- 通過修訂本公司「內部控制制度」及九十六年度「年度稽核計畫」。
- 通過修正「第十次買回股份轉讓員工辦法」。
- 通過本公司「第十次買回股份」訂定認股基準日及員工得認購股數。
- 通過本公司內部稽核主管變更事宜，原稽核主管賴玲慧小姐變更為葉紫齡小姐。
- 通過本公司資金貸予子公司 AVerMedia Technologies(UK) Ltd. 金額為美金四十四萬六千元整。期限自 96 年 09 月 30 日—97 年 03 月 31 日，利率 7%。
- 通過本公司九十六年度第三季經會計師核閱後財務季報表。
- 通過配合勤業眾信會計師事務所內部調整之需要，自民國九十六年度第三季起更換本公司之簽證會計師，將原簽證會計師余鴻賓會計師及盧啟昌會計師，更換為林文欽會計師及李耀欽會計師。
- 通過九十六年度第一次員工認股權憑證發行案，向行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報發行員工認股權憑證 10,000 單位，每單位員工認股權憑證得認購之股數為普通股 1,000 股，因認股權行使而需發行之普通股新股總數為 10,000,000 股。
- 通過本公司於大陸上海地區新設立圓剛多媒體科技(上海)有限公司，投資金額為美金 70 萬元。

27. 通過撤銷子公司圓禾穀科技股份有限公司之投資案。撤銷原因為經營策略改變，會計年度至 96 年 10 月 31 日止。
28. 通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修正案
29. 通過本公司「取得或處理資產處理程序」修正案
30. 通過撤銷子公司 BOUNDLESS GLOBAL CO. LTD 之投資案
31. 通過修正「九十六年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」
32. 通過本公司發行九十六年度第一次員工認股權憑證認股權人名單
33. 通過本公司於歐洲地區設立 AVerMedia Technologies Europe B.V.，投資金額為歐元 100 萬元。
34. 通過九十七年度稽核計畫。

97 年董事會之重要決議事項：出席董事、監察人均無不同意見。

1. 通過本公司第十一次買回庫藏股共 3,000,000 股。
2. 通過本公司分割後資產負債表。
3. 通過本公司九十六年度決算表冊。
4. 通過本公司九十六年度盈餘分配案。
5. 通過公司九十六年度盈餘、員工紅利轉增資發行新股案。
6. 通過本公司章程第二十五次修正。
7. 通過本公司九十七年度股東常會會議事項。
8. 通過召開九十七年股東常會，時間九十七年六月十三日，地點：台北市大安區金華街 187 號。
9. 通過本公司資金續貸予子公司 AVerMedia Technologies(UK) Ltd. 金額為美金四十四萬六千元整。延長期限自 97 年 04 月 01 日—97 年 06 月 30 日，利率 3%。
10. 通過現金增資子公司「圓展科技股份有限公司」金額為新台幣 1,000 萬元
11. 通過本公司 97 年度書面內部控制制度。
12. 通過本公司內部稽核主管變更，原稽核主管葉紫齡小姐變更為金科先生。
13. 通過承認本公司九十六年度經會計師查核後合併財務報表。
14. 通過承認本公司九十七年度第一季經會計師核閱後財務季報表及合併財務季報表。
15. 通過修正「董事會議事規範」。
16. 通過撤銷歐洲子公司- AVerMedia Technologies, S.L Inc.、AVerMedia Technologies France SARL 之投資案。
17. 通過撤銷子公司英屬維京群島 SKY COAST ENTERPRISE LIMITED 轉投資之孫公司- 大陸蘇州 AVerMedia Technologies (Suzhou), Inc.、AVerMedia Technologies (UK), Ltd、AVerMedia Gmbh. 之投資案
18. 通過本公司九十六年度內部控制聲明書。

圓剛科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年度 (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○

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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，有關該等被投資公司所列之金額及附註二十八所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年及九十五年十二月三十一日其相關之長期股權投資之餘額各為新台幣 118,275 仟元及 98,155 仟元，占資產總額之 2.39%及 2.28%，民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損益淨額各為新台幣 (25,038) 仟元及 (30,789) 仟元，占稅前淨利之 (2.80%) 及 (5.69%)。

本會計師依照「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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，圓剛科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

圓剛科技股份有限公司民國九十六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九十六及九十五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。

勤業眾信會計師事務所

會計師

林文

欽



林文欽

會計師

李

耀

欽

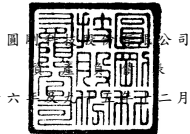


李耀欽

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 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 一 日



民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 1,176,866	24	\$ 1,179,519	28	2100	短期借款（附註十三）	\$ -	-	\$ 3,638	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	-	-	1,602	-	2140	應付帳款	493,605	10	454,345	11
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	653,947	13	447,625	10	2160	應付所得稅（附註二及二十一）	23,750	1	25,724	1
1120	應收票據（附註二）	9,836	-	319	-	2170	應付費用	268,092	5	207,332	5
1140	應收帳款（附註二及七）	390,618	8	382,262	9	2190	其他應付款項－關係人（附註二十四）	1,761	-	2,335	-
1150	應收帳款－關係人（附註二及二十四）	461,501	9	218,103	5	2210	其他應付款項	53,266	1	15,446	-
1160	其他應收款（附註二）	39,467	1	120,418	3	2260	預收款項	8,824	-	3,876	-
1180	其他應收款－關係人（附註二及二十四）	14,569	-	14,537	-	2270	一年內到期之長期負債（附註二及十四）	-	-	300,000	7
120X	存貨（附註二及八）	480,631	10	346,885	8	2289	應計產品保證負債（附註二）	9,868	-	7,885	-
1260	預付款項	8,327	-	8,122	-	2298	其他流動負債	3,629	-	20,704	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十一）	65,877	2	44,669	1	21XX	流動負債合計	862,795	17	1,041,285	24
1298	其他流動資產	8,681	-	2,652	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	3,310,320	67	2,766,713	64	2810	應計退休金負債（附註二及十五）	18,369	-	19,575	-
	基金及投資					2820	存入保證金	440	-	440	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	5,125	-	5,125	-	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益（附註二）	136,057	3	47,595	1
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十）	246,058	5	203,306	5	2888	其他負債－其他（附註二）	86,994	2	27,845	1
14XX	基金及投資合計	251,183	5	208,431	5	28XX	其他負債合計	241,860	5	95,455	2
	固定資產（附註二及十一）						負債總計	1,104,655	22	1,136,740	26
	成 本						股東權益				
1501	土 地	227,157	5	227,157	5	3110	股本（附註十六）				
1521	房屋及建築	430,771	9	438,115	10		普通股股本	2,006,082	41	1,888,871	44
1531	機器設備	286,776	6	280,029	7		資本公積（附註十七）				
1551	運輸設備	6,161	-	4,932	-	3210	股票溢價	634,399	13	634,399	15
1561	辦公設備	64,271	1	63,926	2	3220	庫藏股票交易	12,594	-	23,108	1
1631	租賃改良	34,778	1	32,832	1	3260	長期投資	-	-	3,100	-
1681	其他設備	71,160	1	61,116	1	3280	其 他	40	-	40	-
15X1	成本合計	1,121,074	23	1,108,107	26	3310	保留盈餘（附註十八）				
15X9	減：累積折舊	(323,735)	(7)	(309,181)	(7)	3320	法定盈餘公積	285,378	6	229,854	5
1672	預付設備款	59,934	1	11,878	-	3350	特別盈餘公積	2,984	-	3,097	-
15XX	固定資產淨額	857,273	17	810,804	19		未分配盈餘	940,967	19	556,683	13
	無形資產（附註二）						股東權益其他調整項目				
1750	電腦軟體成本	9,365	-	10,727	-	3420	累積換算調整數（附註二）	(4,197)	-	(4,033)	-
1780	其他無形資產	3,227	-	7,938	-	3450	金融商品未實現損益（附註二及三）	1,451	-	1,049	-
17XX	無形資產合計	12,592	-	18,665	-	3510	庫藏股票（附註二及十九）	(32,396)	(1)	(171,962)	(4)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	3,847,302	78	3,164,206	74
1800	出租資產（附註二及十二）	67,831	2	68,579	2		負債及股東權益總計	\$ 4,951,957	100	\$ 4,300,946	100
1820	存出保證金（附註十二）	208,381	4	237,721	6						
1860	遞延所得稅（附註二及二十一）	244,377	5	190,033	4						
18XX	其他資產合計	520,589	11	496,333	12						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,951,957	100	\$ 4,300,946	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告）

董事長：郭重松

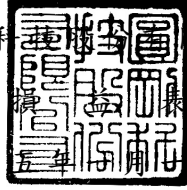


經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛





民國九十六年及九十五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 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入(附註二及二十四)				
4110	銷貨收入	\$4,136,885	101	\$3,121,487	102
4170	銷貨退回	(10,619)	-	(31,894)	(1)
4190	銷貨折讓	(43,806)	(1)	(25,582)	(1)
4000	營業收入合計	<u>4,082,460</u>	<u>100</u>	<u>3,064,011</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二及二十四)				
5110	銷貨成本	(2,324,148)	(57)	(1,833,486)	(60)
5000	營業成本合計	<u>(2,324,148)</u>	<u>(57)</u>	<u>(1,833,486)</u>	<u>(60)</u>
5910	營業毛利	<u>1,758,312</u>	<u>43</u>	<u>1,230,525</u>	<u>40</u>
5920	聯屬公司間未實現利益(附註二)	(88,462)	(2)	(7,219)	-
	營業費用				
6100	推銷費用	(316,531)	(8)	(251,445)	(8)
6200	管理及總務費用	(112,001)	(3)	(114,539)	(4)
6300	研究發展費用	(335,844)	(8)	(298,149)	(10)
6000	營業費用合計	<u>(764,376)</u>	<u>(19)</u>	<u>(664,133)</u>	<u>(22)</u>
6900	營業淨利	<u>905,474</u>	<u>22</u>	<u>559,173</u>	<u>18</u>
	營業外收入及利益(附註二)				
7110	利息收入	21,853	1	18,877	1
7122	股利收入	6	-	259	-
7130	處分固定資產利益	95	-	-	-
7140	處分投資利益	9,035	-	8,949	-
7160	兌換利益	15,922	-	20,915	1
7210	租金收入	2,919	-	2,877	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益	\$362	-	\$5,783	-
7480	什項收入	<u>1,117</u>	-	<u>8,173</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>51,309</u>	<u>1</u>	<u>65,833</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失(附註二)				
7510	利息費用	(335)	-	(8,040)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註十)	(61,489)	(1)	(69,812)	(2)
7530	處分固定資產損失	(162)	-	(1,530)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	(1,467)	-
7580	財務費用	-	-	(1,867)	-
7880	什項支出	(<u>1,142</u>)	-	(<u>775</u>)	-
7500	營業外費用及損失合計	(<u>63,128</u>)	(<u>1</u>)	(<u>83,491</u>)	(<u>2</u>)
7900	繼續營業部門稅前淨利	893,655	22	541,515	18
8110	所得稅利益(費用)(附註二及二十一)	<u>46,622</u>	<u>1</u>	<u>13,378</u>	-
8900	繼續營業部門淨利	940,277	23	554,893	18
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)	-	-	<u>347</u>	-
9600	本期淨利	<u>\$940,277</u>	<u>23</u>	<u>\$555,240</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(附註二十二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$4.54</u>	<u>\$4.77</u>	<u>\$2.79</u>	<u>\$2.86</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$4.54</u>	<u>\$4.77</u>	<u>\$2.79</u>	<u>\$2.86</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

董事長：郭重松

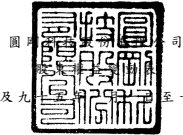


經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛





民國九十六年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 金					保 留 盈 餘			股 東 權 益	其 他 項 目		
	普 通 股 股 本	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	合 計
九十五年一月一日餘額	\$ 1,666,495	\$ 611,317	\$ 11,468	\$ 3,100	\$ 40	\$ 181,993	\$ 14,752	\$ 479,617	(\$ 3,097)	\$ -	(\$ 173,826)	\$ 2,791,859
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	797	-	797
九十四年度盈餘分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	47,861	-	(47,861)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(11,655)	11,655	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(222,238)	-	-	-	(222,238)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(13,272)	-	-	-	(13,272)
員工紅利	44,241	-	-	-	-	-	-	(44,241)	-	-	-	-
股票股利	162,217	-	-	-	-	-	-	(162,217)	-	-	-	-
可轉換公司債轉換股本	15,918	23,082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,000
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(936)	-	-	(936)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176	-	176
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,720)	(40,720)
出售庫藏股票	-	-	11,640	-	-	-	-	-	-	-	42,584	54,224
被投資公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76	-	76
九十五年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	555,240	-	-	-	555,240
九十五年十二月三十一日餘額	1,888,871	634,399	23,108	3,100	40	229,854	3,097	556,683	(4,033)	1,049	(171,962)	3,164,206
九十五年度盈餘分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	55,524	-	(55,524)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(113)	113	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(368,376)	-	-	-	(368,376)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(14,995)	-	-	-	(14,995)
員工紅利	49,983	-	-	-	-	-	-	(49,983)	-	-	-	-
股票股利	67,228	-	-	-	-	-	-	(67,228)	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(164)	-	-	(164)
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,512)	(57,512)
出售庫藏股票	-	-	(10,514)	-	-	-	-	-	-	-	197,078	186,564
子公司清算	-	-	-	(3,100)	-	-	-	-	-	-	-	(3,100)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	478	-	478
被投資公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(76)	-	(76)
九十六年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	940,277	-	-	-	940,277
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,006,082	\$ 634,399	\$ 12,594	\$ -	\$ 40	\$ 285,378	\$ 2,984	\$ 940,967	(\$ 4,197)	\$ 1,451	(\$ 32,396)	\$ 3,847,302

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛



	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$940,277	\$555,240
會計原則變動累積影響數	-	(347)
呆帳損失	3,058	-
折舊費用	92,728	86,620
遞延所得稅	(75,552)	(40,933)
攤銷費用	8,205	3,196
固定資產轉其他	-	526
無形資產轉其他	3,355	17
處分投資淨利益	(8,770)	(8,949)
處分資產損失	67	1,530
存貨跌價損失	-	1,467
未實現銷貨毛利	88,462	7,219
依權益法認列之投資損失	61,489	69,812
自採權益法評價之被投資公司取得現金股利	-	13,000
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	1,602	11,219
應收票據	(9,517)	5,364
應收帳款	(11,414)	(27,865)
應收帳款－關係人	(243,398)	(97,503)
其他應收款	(19,792)	(7,019)
其他應收款－關係人	(32)	2,388
存貨	(133,746)	(69,271)
預付款項	(205)	2,944
其他流動資產	(6,029)	1,243
應付帳款	39,260	(31,057)
應付所得稅	(1,974)	(7,917)
應付費用	60,760	5,706
其他應付款	6,248	2,887
其他應付款－關係人	(574)	(3,824)
預收款項	4,948	(896)
其他流動負債	(17,075)	15,063

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
應計產品保證負債	\$1,983	\$1,193
應計退休金負債	(1,206)	(375)
營業活動之淨現金流入	<u>783,158</u>	<u>490,678</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(2,047,051)	(2,807,500)
處分備供出售金融資產價款	1,849,897	2,387,422
購買以成本衡量之金融資產	-	(2,182)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,685
增購採權益法之長期股權投資	(77,636)	-
被投資公司清算退回股款	130,027	-
出售固定資產價款	210	35
購置固定資產	(107,628)	(262,767)
存出保證金減少(增加)	29,340	(102,688)
購入無形資產	(5,013)	(19,393)
投資活動之淨現金流出	<u>(227,854)</u>	<u>(805,388)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(3,638)	3,638
償還應付公司債	(300,000)	-
購入庫藏股票	(57,512)	(40,720)
出售庫藏股票	186,564	54,225
發放現金股利	(368,376)	(222,238)
支付董監事酬勞	(14,995)	(13,272)
融資活動之淨現金流出	<u>(557,957)</u>	<u>(218,367)</u>
本期現金及約當現金淨減少數	(2,653)	(533,077)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,179,519</u>	<u>1,712,596</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,176,866</u>	<u>\$1,179,519</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$8,040</u>	<u>\$8,040</u>
本期支付所得稅	<u>\$29,959</u>	<u>\$35,473</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收被投資公司清算退回股款	<u>\$1,125</u>	<u>\$101,869</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$-</u>	<u>\$300,000</u>
可轉換公司債轉為股本	<u>\$-</u>	<u>\$39,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
固定資產增加數	\$139,200	\$257,290
其他應付款減少(增加)	(<u>31,572</u>)	<u>5,477</u>
支付現金數	<u>\$107,628</u>	<u>\$262,767</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

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

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(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、製造及研發業。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。分割之資產及負債明細列示如下：

資	產	
	應收款項－淨額	\$112,303
	其他應收款	119,097
	存 貨	245,462
	其他流動資產	9,256
	採權益法之長期股權投資	183,374
	固定資產－淨額	238,319
	其他資產	2,960
		<u>910,771</u>
負	債	
	應付費用	84,557
	流動負債	23,680
	其他負債	102,534
		<u>210,771</u>
淨	資 產	<u>\$700,000</u>

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 922 人及 808 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、未決訟案損失及商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產包括現金或約當現金、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。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之附賣回債券，其帳面價值近似公平價值。

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或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。

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。

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：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

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

係於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採月加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

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似。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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，予以遞延並俟實現時始認列。交易損益如屬因折舊或攤銷性資產所產生者，則依其效益年限逐年認列。

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。重大之改良及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當期費用處理。

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轉銷。如有出售資產利益（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、無形資產與依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。但商譽減損損失不得迴轉。

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。

應付公司債

本公司發行之可轉換公司債附有賣回權，在資產負債表依其約定賣回日或到期日（以先到為準）列為流動負債或長期負債。

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，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。

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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。

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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平

價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

庫藏股票

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

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

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

庫藏股票之帳面價值應按股票種類（普通股或特別股）加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

科目重分類

九十五年度之財務報表若干科目經重新分類，以配合九十六年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金融 資產	\$ 347	\$ -
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>797</u>
	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 797</u>

以上會計變動，另使九十五年度列計會計原則變動累積影響數稅前淨利減少 1,698 仟元，致九十五年度純益共減少 1,351 仟元。並使九十五年度備供出售金融資產未實現利益增加 252 仟元（包括子公司採用相同會計準則之影響），合計使九十五年十二月三十一日股東權益增加 1,049 仟元。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 75	\$ 85
庫存現金	667	253
支票存款	130	130
活期存款	12,862	398,014
外幣存款	198,620	53,785
定期存款	964,512	711,000
約當現金	-	16,252
	<u>\$1,176,866</u>	<u>\$1,179,519</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內上市櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,602</u>

於九十六及九十五年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為626仟元及5,783仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內基金受益憑證	\$653,947	\$440,007
國外基金受益憑證	-	7,618
	<u>\$653,947</u>	<u>\$447,625</u>

七、應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$399,773	\$388,359
減：備抵呆帳	9,155	6,097
淨 額	<u>\$390,618</u>	<u>\$382,262</u>

八、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 物 料	\$272,193	\$207,446
在 製 品	137,363	97,028
製 成 品	137,527	105,222
寄 存 品	—	3,642
	547,083	413,338
減：備抵跌價損失	66,452	66,453
淨 額	<u>\$480,631</u>	<u>\$346,885</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國外非上市（櫃）普通股：		
雄志科技顧問股份有限公司	\$ 4,194	\$ 4,194
國內非上市（櫃）普通股：		
禧達康資訊股份有限公司	931	931
	<u>\$ 5,125</u>	<u>\$ 5,125</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九十五年十二月三十一日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	帳 面 金 額	持 股 比 例 %
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	\$ 121,545	\$ 149,746	100.00	\$ 136,400	100.00
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	116,030	(76,108)	100.00	(24,078)	100.00
BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	655	356	100.00	439	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S. L. INC.	4,857	4,465	100.00	1,404	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	3,943	(10,886)	100.00	(3,767)	100.00
AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	20,595	22,210	99.99	17,923	99.99

（接次頁）

(承前頁)

被投資公司名稱	九十六年十二月三十一日			九十五年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	持股比例 %	帳面金額	持股比例 %
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	\$ 46,680	\$ 47,820	100.00	\$ -	-
圓展電子科技(上海)有限公司	23,127	21,461	100.00	-	-
圓禾穀科技股份有限公司(原名禾穀科技股份有限公司)	-	-	-	47,140	75.38
	<u>\$ 337,432</u>	<u>159,064</u>		<u>175,461</u>	
加：長期投資貸餘(帳列其他負債)		86,994		27,845	
		<u>\$ 246,058</u>		<u>\$ 203,306</u>	

本公司於九十六年度投資新台幣 23,127 仟元(美金 700 仟元)設立圓展電子科技(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。

本公司於九十六年度為拓展外銷市場投資新台幣 46,680 仟元(歐元 1,000 仟元)設立 AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.，主要從事經營電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售。

本公司於九十六年度增加投資圓禾穀科技股份有限公司 7,829 仟元，持股比例增加為 87.93%，惟該公司於九十六年十月二十九日經股東會決議通過辦理解散，已於九十六年十二月十日清算完結，本公司預計可收回 29,203 仟元，截至九十六年十二月三十一日止已收回 28,077 仟元，尚有 1,125 仟元帳列「其他應收款」項下。

圓展投資股份有限公司於九十五年十二月二十五日經股東會決議通過辦理解散，已於九十六年六月二十二日清算完結，本公司已於九十六年七月收回清算股款計 101,950 仟元。

截至九十六年及九十五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，故轉列其他負債下之長期股權投資貸餘，金額分別為 86,994 仟元及 27,845 仟元。

上述採權益法評價之長期投資及其投資（損）益明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	\$14,217	\$15,694
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	(48,496)	(50,407)
BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	(81)	(34)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD	614	(4,035)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	2,731	515
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	(6,296)	(7,352)
圓展電子科技（上海）有限公司	(1,589)	-
圓展投資股份有限公司	-	(3,232)
圓禾穀科技股份有限公司	(<u>22,589</u>)	(<u>20,961</u>)
	(<u>\$61,489</u>)	(<u>\$69,812</u>)

採權益法評價之被投資公司，九十六年度除 BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD. 及圓展電子科技（上海）有限公司，九十五年度除 BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD. 因實收資本額未達 30,000 仟元且營業收入未達 50,000 仟元，其投資損益係依該公司同期間自行結算之財務報表認列外，其餘被投資公司之投資損益係依各該公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司所有子公司均已列入編製九十六及九十五年度合併財務報表。

十一、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$120,154	\$101,625
機器設備	111,173	114,027
運輸設備	3,233	3,976
辦公設備	32,494	41,939
租賃改良	16,858	10,574
其他設備	39,823	37,040
	<u>\$323,735</u>	<u>\$309,181</u>

十二、其他資產

(一) 出租資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十二月三十一日
	成	本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 37,022		\$ -	\$ 37,022
房屋及建築	35,964		5,155	31,557
	<u>\$ 72,986</u>		<u>\$ 5,155</u>	<u>\$ 68,579</u>

(二) 存出保證金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$202,057	\$232,724
外勞聘僱保證金	-	1,014
其 他	6,324	3,983
	<u>\$208,381</u>	<u>\$237,721</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，因此對其提出侵權假扣押聲請之擔保金。

十三、短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款	<u>\$ 3,638</u>
利率區間	-

十四、應付公司債

	九 十 五 年 十二月三十一日
國內第一次有擔保普通公司債	\$300,000
減：一年內到期部分	<u>300,000</u>
	<u>\$ -</u>

(一) 國內第一次有擔保普通公司債：

1. 發行總額：新台幣 300,000 仟元。
2. 票面金額：每張面額新台幣 1,000 仟元壹種。
3. 發行價格：依票面金額十足發行。

4. 發行期間：發行期間五年，自九十一年一月十六日開始發行至九十六年一月十六日到期。

5. 票面利率：票面年利率 2.68%。

6. 還本日期及方式：

本公司債自發行日起屆滿五年到期一次清償本金。

7. 擔保品：

台北銀行東門分行保證機構，並由本公司提供台北縣中和市建一路之建築物及座落基地予台北銀行為擔保品。

(二) 國內第二次無擔保可轉換公司債：

1. 發行金額：新台幣 400,000 仟元。

2. 票面金額：每張 100 仟元，依票面金額十足發行。

3. 發行期間：三年期，自九十三年六月三日開始發行至九十六年六月二日到期。

4. 票面利率：年利率 0%。

5. 還本方式：除依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法轉換為本公司普通股；或債權人提前賣回或本公司提前收回外，到期時按面額以現金一次還本。

6. 轉換標的：

本公司普通股。

7. 轉換期間：

自本轉換公司債發行滿一個月後，至到期日之前十日止。

8. 轉換價格：

發行時之轉換價格定為每股新台幣 31.4 元。

9. 本公司對本轉換公司債之贖回權：

(1) 本轉換債自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額，以現金收回其全部債券。

(2)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於收回基準日，按債券面額，以現金收回其全部債券。

10. 債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿二年之前三十日，債券持有人得要求本公司以債券面額，將其所持有之本公司轉換債以現金贖回。

11. 截至九十六年十二月三十一日止，上列可轉換公司債已全數行使轉換權。

十五、退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，自九十四年七月一日起，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為23,281仟元及20,261仟元。

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。

有關確定給付退休金辦法之相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(45,510)	(47,914)
累積給付義務	(45,510)	(47,914)
未來薪資增加之影響數	(17,950)	(26,000)
預計給付義務	(63,460)	(73,914)
退休基金資產之公平價值	57,466	51,309
提撥狀況	(5,994)	(22,605)
未認列過渡性淨給付義務	441	486
未認列前期服務成本	2,052	2,188
未認列退休金損(益)	(14,868)	356
應計退休金負債	(\$18,369)	(\$19,575)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 淨退休金成本構成項目

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$2,040	\$3,197
利息成本	2,581	2,667
退休基金資產之預期報酬	(1,341)	(1,203)
過渡性淨給付義務攤銷數	45	45
前期服務成本攤銷數	137	137
退休金損(益)攤銷數	-	30
淨退休金成本	<u>\$3,462</u>	<u>\$4,873</u>

(三) 精算假設

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%

(四) 退休金提撥及支付情況

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本期提撥	<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 5,248</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584</u>

十六、股 本

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
額定股本		
股數 (仟股)	248,000	248,000
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$2,480,000	\$2,480,000
實收股本		
股數 (仟股)	200,608	188,887
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$2,006,082	\$1,888,871

十七、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。

十八、盈餘分派及股利政策

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

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

- (一)員工紅利最低百分之三，最高百分之十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。
- (二)董事及監察人酬勞低於百分之三。
- (三)尚有餘額併同以往年度盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。並考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入

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

本公司股東常會分別於九十六年六月十五日及九十五年六月九日分別決議通過董事會提議九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 55,524	\$ 47,861		
迴轉特別盈餘公積	(113)	(11,655)		
現金股利	368,376	222,238	\$ 2.00	\$ 1.37
股票股利	67,228	162,217	0.365	1.00
員工紅利—股票	49,983	44,241		
董監事酬勞—現金	14,995	13,272		

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞，係全數以現金方式發放，並分別於九十五及九十四年度以費用列帳，九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（依各該年年底加權流通在外股數計算）將分別由 3.05 元及 2.90 元減少為 2.52 元及 2.55 元。九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 4,998 仟股及 4,424 仟股，佔各該年底流通在外普通股股數之比例皆為 2.65%。

本公司九十六年度盈餘分配案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請自臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十九、庫藏股票

(一)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
九十六年度				
轉讓股份予員工	<u>6,357</u>	<u>1,000</u>	<u>6,357</u>	<u>1,000</u>
九十五年度				
轉讓股份予員工	<u>6,769</u>	<u>1,200</u>	<u>1,612</u>	<u>6,357</u>

(二)證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…。等權利。

二十、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。

九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 六 年 度	
	單 位	加權平均行使價格 (元)
本年度給與	10,000	60
年底流通在外	10,000	
本年度給與之認股權證加權平均公平價值(仟元)	\$ 21.10	

截至九十六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：

行使價格之 範圍 (元)	流 通 在 外 單 位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格 (元)	可行使單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
\$60	10,000	5.95	\$ 60	-	\$ -

九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本為零元。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 六 年 度
Black-Scholes 評價模式		
假 設	無風險利率	3%
	預期存續期間	5.95 年
	預期價格波動率	45.18%
	股利率	6.18%
淨 利	報表列示之淨利	\$940,277 仟元
	擬制淨利	\$938,812 仟元
	報表列示之每股盈餘	\$ 4.77
	擬制每股盈餘	\$ 4.77

二十一、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(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 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$223,404	\$135,369
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(186,316)	(91,297)
免稅之證券交易所得	(1,969)	(1,913)
其 他	(913)	(952)
暫時性差異		
未實現銷貨毛利	22,115	1,805
未實現兌換損失	(1,498)	(2,927)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
採權益法認列之投資損失	\$15,372	\$16,645
已實現清算損失	(19,319)	-
其 他	<u>298</u>	<u>(2,203)</u>
	51,174	54,527
減：投資抵減	<u>25,587</u>	<u>27,263</u>
當期應負擔所得稅	25,587	27,264
減：扣繳及暫繳稅款	<u>1,837</u>	<u>1,540</u>
當期應付所得稅	<u>\$23,750</u>	<u>\$25,724</u>

(二)所得稅利益構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當期應付所得稅	\$25,587	\$27,264
遞延所得稅	(75,552)	(40,933)
分離課稅所得稅費用	946	79
以前年度所得稅調整	<u>2,397</u>	<u>212</u>
所得稅利益	<u>(\$46,622)</u>	<u>(\$13,378)</u>

(三)遞延所得稅淨資產明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未實現銷貨毛利	\$34,014	\$11,899
退休金成本	3,230	3,532
投資損失	46,304	50,250
投資抵減	224,843	166,251
其 他	<u>1,863</u>	<u>2,770</u>
	<u>\$310,254</u>	<u>\$234,702</u>
遞延所得稅資產		
— 流 動	\$65,877	\$44,669
— 非流動	<u>244,377</u>	<u>190,033</u>
	<u>\$310,254</u>	<u>\$234,702</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。明細資料如下：

1. 九十一年度增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十二年三月二十八日台財稅字第 0920452457 號函核准在案，並選定自九十一年十二月三十一日開始適用五年免稅。另本公司於九十

五年十一月申請變更投資計畫及獎勵項目，業經財政部九十五年十二月十五日台財稅字第 09500576670 號函變更核准在案。

2. 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)截至九十六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：

<u>最 後 可 抵 減 年 度</u>	<u>投 資 抵 減 稅 額</u>
九十七年度	\$ 22,285
九十八年度	55,797
九十九年度	58,085
一〇〇年度	<u>88,676</u>
	<u>\$224,843</u>

(六)兩稅合一相關資訊

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,269</u>	<u>\$ 1,752</u>

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.77%及 5.47%。

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。本公司預計九十六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)本公司截至九十六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九十四年度。

二十二、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>九十六年度</u>					
期初流通在外普通股			188,887		
減：本公司買回庫藏股			(3,691)		
加：盈餘及資本公積轉增資 (基準日：96.7.28)			6,723		
員工紅利轉增資 (基準日 96.7.28)			<u>4,998</u>		
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純 益	\$893,655	\$940,277	196,917	\$4.54	\$4.77
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工認股權	—	—	<u>27</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬普通股股東之本期 純益加潛在普通 股之影響	<u>\$893,655</u>	<u>\$940,277</u>	<u>196,944</u>	<u>\$4.54</u>	<u>\$4.77</u>
<u>九十五年度</u>					
期初流通在外普通股			166,650		
減：本公司買回庫藏股			(6,344)		
加：盈餘轉增資 (基準日： 95.7.19)			16,222		
員工紅利轉增資 (基準日 95.7.19)			4,424		
可轉換公司債轉換為普通 股			1,384		
追溯調整盈餘轉增資 (基準日：96.7.28)			6,655		
追溯調整員工紅利轉增 資 (基準日：96.7.28)			<u>4,998</u>		
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純 益	\$541,515	\$555,240	193,989	<u>\$2.79</u>	<u>\$2.86</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
一國內無擔保可轉換公司 債	—	—	<u>216</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純 益加潛在普通股之影響	<u>\$541,515</u>	<u>\$555,240</u>	<u>194,205</u>	<u>\$2.79</u>	<u>\$2.86</u>

註：無償配股之影響已列入追溯調整。

九十五年度基本稅後每股盈餘因追溯調整，由 3.05 元減少為 2.86 元。

二十三、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$169,918	\$428,533	\$598,451	\$141,649	\$353,741	\$495,390
勞健保費用	10,765	25,743	36,508	9,044	24,055	33,099
退休金費用	6,721	20,022	26,743	5,992	19,142	25,134
其他用人費用	7,357	10,785	18,142	6,146	10,047	16,193
折舊費用	49,185	42,755	91,940	38,905	47,028	85,933
攤銷費用	1,640	6,565	8,205	708	2,488	3,196

二十四、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 (USA) TECHNOLOGIES, INC. (AVERMEDIA USA)	子公司
AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC. (AVERMEDIA UK)	孫公司
AVERMEDIA GmbH	孫公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (AVERMEDIA S.L.)	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. (AVERMEDIA THAILAND)	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL (AVERMEDIA FRANCE)	子公司
圓剛科技(蘇州)有限公司(圓剛蘇州)(原 名圓剛多媒體科技(昆山)有限公司)	孫公司
圓展投資股份有限公司(圓展投資)	子公司(已於九十五年十 二月三十一日解散)
圓禾穀科技股份有限公司(圓禾穀科技)	子公司(已於九十六年十 月三十一日解散)
圓展電子科技(上海)有限公司	子公司(於九十六年九月 七日設立)
AEVRMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司(於九十六年十二 月十九日設立)

(二)與關係人間之交易事項

1. 銷 貨

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	估銷貨		估銷貨	
	金 額	淨額 %	金 額	淨額 %
AVERMEDIA USA	\$1,136,302	28	\$ 549,550	18
AVERMEDIA S. L.	73,732	2	60,175	2
AVERMEDIA UK	49,974	1	25,785	1
AVERMEDIA GmbH.	54,597	1	75,066	2
AVERMEDIA THAILAND	45,766	1	16,745	1
AVERMEDIA FRANCE	37,363	1	10,092	-
圓剛蘇州	23,515	-	9,891	-
其 他	1,287	-	-	-
	<u>\$1,422,536</u>		<u>\$ 747,304</u>	

上開銷貨係按一般銷貨條件（市場行情價格）辦理。

2. 進 貨

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	估進貨		估進貨	
	金 額	淨額 %	金 額	淨額 %
圓禾穀科技	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 1,714</u>	-

3. 應收（付）款項

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
(1)應收帳款				
AVERMEDIA USA	\$ 218,109	26	\$ 88,968	15
AVERMEDIA GmbH.	75,171	9	58,443	10
AVERMEDIA S. L.	60,513	7	38,304	6
AVERMEDIA UK	52,334	6	15,552	3
AVERMEDIA FRANCE	30,280	4	7,112	1
AVERMEDIA THAILAND	13,103	2	5,154	1
其 他	1,286	-	-	-
	450,796		213,533	
加：外幣換算之兌換利益	10,705		4,570	
減：備抵呆帳	-		-	
	<u>\$ 461,501</u>		<u>\$ 218,103</u>	

	九 十 二 月 三 十 一 日	六 年	九 十 二 月 三 十 一 日	五 年
	金 額	%	金 額	%
(2)其他應收款				
AVERMEDIA USA	\$ 93	-	\$ -	-
(3)其他應付款				
AVERMEDIA S.L.	\$ 1,247	2	\$ 1,603	9
其 他	514	-	732	4
	<u>\$ 1,761</u>		<u>\$ 2,335</u>	
(4)應付費用				
圓禾穀科技	\$ -	-	\$ 1,806	1

4. 資金融通

其他應收款

	九 十 二 月 三 十 一 日	六 年	九 十 二 月 三 十 一 日	五 年
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 息 收 入 總 額	期 末 應 收 利 息
AVERMEDIA UK	\$ 15,581	\$ 15,581	\$ 616	\$ -
減：外幣換算之兌 換損失		1,105		-
		<u>\$ 14,476</u>		<u>\$ -</u>
	九 十 二 月 三 十 一 日	五 年	九 十 二 月 三 十 一 日	五 年
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 息 收 入 總 額	期 末 應 收 利 息
AVERMEDIA S.L.	\$ 1,086	\$ -	\$ 36	\$ -
AVERMEDIA UK	15,581	15,581	662	224
圓展投資	30,000	-	2	-
減：外幣換算之兌 換損失		1,044		-
		<u>\$ 14,537</u>		<u>\$ 224</u>

5. 財產交易

購置資產

	九 十 二 月 三 十 一 日	五 年	九 十 二 月 三 十 一 日	五 年
	交 易 標 的	交 易 金 額		
圓展投資	禧達康資訊股份有限公司股票	\$ 931		
圓禾穀科技	遞延資產	3,000		
		<u>\$ 3,931</u>		

本公司於九十六年度與關係人間無財產交易之情事。

6. 勞務費

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
圓禾穀科技	\$ 3,195	\$ 5,590
AVERMEDIA S.L.	1,086	925
AVERMEDIA GmbH	420	1,960
AVERMEDIA FRANCE	513	4,222
AVERMEDIA UK	546	-
	<u>\$ 5,760</u>	<u>\$ 12,697</u>

7. 廣告費

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
AVERMEDIA GmbH.	\$ 2,101	\$ -
AVERMEDIA S.L.	850	1,978
AVERMEDIA UK	387	-
	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 1,978</u>

8. 其他收入

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
圓禾穀科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000</u>

二十五、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資額度及應付公司債之擔保品：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
固定資產－土地	\$135,521	\$135,521
固定資產－房屋設備	133,674	168,145
出租資產－土地	37,022	37,022
出租資產－房屋設備	30,810	31,557
帳面價值合計	<u>\$337,027</u>	<u>\$372,245</u>

二十六、重大承諾及或有事項

(一)截至九十六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 398,735 仟元。

(二)本公司與 MPEG LA, L.L.C. 簽訂權利金支付契約，依契約規定，本公司使用 MPEG 之技術時，須按約定產品銷售量每件之若干金額支付權利金予 MPEG LA, L.L.C.，且每半年付款一次。

合約有效期間追溯自八十三年一月一日起，除非任一方於特定條件下提前終止本契約，否則契約至九十九年十二月三十一日終止。

(三)本公司於九十四年一月、九十四年十二月及九十五年二月對捷揚光電股份有限公司、力竑科技股份有限公司及聰泰科技開發股份有限公司提起請求專利權侵害賠償，並對上開公司之財產進行假扣押查封，本公司並提供可轉讓定存單約計 200,000 仟元以供擔保之用。截至九十六年十二月三十一日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。

二十七、金融商品相關資訊：

(一)公平價值資訊之揭露

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$1,176,866	\$1,176,866	\$1,179,519	\$1,179,519
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	-	-	1,602	1,602
備供出售金融資產－流動	653,947	653,947	447,625	447,625
應收票據	9,836	9,836	319	319
應收帳款	390,618	390,618	382,262	382,262
應收帳款－關係人	461,501	461,501	218,103	218,103
其他應收款	39,467	39,467	120,418	120,418
其他應收款－關係人	14,569	14,569	14,537	14,537
以成本衡量之金融資產－非				
流動	5,125		5,125	
採權益法之長期股權投資	246,058		203,306	
存出保證金	208,381	208,381	237,721	237,721
負 債				
短期借款	-	-	3,638	3,638
應付帳款	493,605	493,605	454,345	454,345
應付費用	268,092	268,092	207,332	207,332
其他應付款項－關係人	1,761	1,761	2,335	2,335
其他應付款項	53,266	53,266	15,446	15,446
一年內到期之長期負債	-	-	300,000	300,000
存入保證金	440	440	440	440
其他負債－其他	86,994	86,994	27,845	27,845

本公司自九十五年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付款項與其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品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。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(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) 本公司九十六年及九十五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 1,166,312 仟元及 942,800 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 211,482 仟元及 411,080 仟元。九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金額負債為 300,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品之市場風險，並依據本公司所能承擔之風險值設立停損點，結清投資部位。

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。

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：無。

二十八、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及 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：無。

(三)大陸投資資訊：附表七。

二十九、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 六 年 度	九 十 五 年 度
美 洲	\$1,221,813	\$ 658,708
亞 洲	622,632	574,257
歐 洲	1,189,981	1,129,409
大 洋 洲	37,053	17,648
其 他	26,893	27,967
	<u>\$3,098,372</u>	<u>\$2,407,989</u>

(四)重要客戶資訊

本公司九十六及九十五年度收入佔營業收入金額 10%以上之客戶，其明細如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業收入%	金 額	佔營業收入%
AVERMEDIA USA	<u>\$1,136,302</u>	28	<u>\$ 549,550</u>	18

圖剛科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣仟元

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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
0 (註1)	圖剛科技股份有限公司	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	其他應收款—關係人	\$ 15,581	\$ 14,476	6	業務往來	截至96.12.31止之銷貨為49,974仟元	—	\$ —	—	\$ —	\$ 192,365	\$1,538,921

註1：係指本公司。

註2：資金融通最高限額不超過企業淨值40%為限，對單一法人或團體貸與之限額最高為企業淨值5%。

圓剛科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國九十六年十二月三十一日

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
				單 位 / 股	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 股 權 淨 值 (註 2)	
本 公 司	股 票							
	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,877,788	\$ 149,746	100.00	\$ 149,746	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	子 公 司	其他負債－其他	3,420,662	(76,108)	100.00	(76,108)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	(註 1) 4,465		100.00	4,465	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	子 公 司	"	999,993	22,210	99.99	22,210	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	子 公 司	其他負債－其他	1,000	(10,886)	100.00	(10,886)	
	BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	20,000	356	100.00	356	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子 公 司	"	(註 1) 47,820		100.00	47,820	
	圓展電子科技(上海)有限公司	子 公 司	"	(註 1) 21,461		100.00	21,461	
	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	150,000	4,194	3.33	(註 3)	
	禧達康資訊股份有限公司	無	"	385,000	931	4.34	(註 3)	
	受益憑證							
	台灣工銀 1699 債券型基金	無	備供出售金融資產－流動	6,999,350.85	88,174	-	88,174	
	大眾債券型基金	無	"	4,914,227.8	65,040	-	65,040	
	群益安穩債券型基金	無	"	4,634,947.2	70,117	-	70,117	
	統一強棒債券型基金	無	"	4,531,037.6	71,013	-	71,013	
	元大萬泰債券型基金	無	"	5,288,841.3	75,047	-	75,047	
	建弘全家福債券基金	無	"	401,361.03	67,092	-	67,092	
	摩根台灣債券型基金	無	"	5,073,353.6	78,636	-	78,636	
	保誠威實債券基金	無	"	4,729,952.6	60,188	-	60,188	
	兆豐寶鑽債券型基金	無	備供出售金融資產－流動	6,725,612.16	78,640	-	78,640	
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	股 票							
	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	子 公 司	其他負債－其他	276,103	(38,122)	100.00	(38,122)	
	圓剛科技(蘇州)有限公司(註4)	子 公 司	採權益法之長期股權投資	(註 1) 16,607		100.00	16,607	
	AVERMEDIA GmbH	子 公 司	其他負債－其他	(註 1) (56,958)		100.00	(56,958)	

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。

圖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

民國九十六年度

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		入 賣		出 期					未	
					單 位 / 股	金 額 (註)	單 位 / 股	金 額	單 位 / 股	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損) 益	單 位 / 股	金 額 (註)	
本 公 司	永昌麒麟債券基金	備供出售金融資產	—	—	—	\$ —	—	\$ 137,000	—	\$ 137,310	\$ 137,000	\$ 310	—	\$ —	
	建弘台灣債券基金	" 一 流 動	—	—	—	—	12,323,809.60	—	12,323,809.60	—	—	—	—		
							168,000	—	168,580	168,000	580	—	—		
	統一強棒債券基金	"	—	—	—	—	11,900,400.40	—	11,900,400.40	—	—	—	—		
	大眾債券型基金	"	—	—	—	—	12,949,179.9	201,000	8,418,142.3	130,230	130,000	230	4,531,037.6	71,000	
	群益安穩債券基金	"	—	—	—	—	15,167,279.5	199,000	10,253,051.7	130,463	134,000	463	4,914,227.8	65,000	
	群益安信債券基金	"	—	—	6,716,079.10	100,000	11,880,242.5	178,051	13,961,374.4	208,927	208,055	872	4,634,947.2	69,996	
	建弘全家福債券基金	"	—	—	8,532,365.00	100,000	—	—	8,532,365.00	100,051	100,000	51	—	—	
	保德信債券基金	"	—	—	486,201.01	80,000	1,389,105.89	231,000	1,473,945.87	244,256	244,000	256	401,361.03	67,000	
	摩根台灣債券基金	"	—	—	5,473,903.20	80,000	3,413,039.20	50,000	8,886,942.40	130,702	130,000	702	—	—	
	保誠威寶債券基金	"	—	—	—	—	16,354,332.4	251,500	11,280,978.8	173,924	173,000	924	5,073,353.6	78,500	
	兆豐寶鑽債券基金	"	—	—	—	—	10,276,030.6	130,000	5,546,078	70,286	70,000	286	4,729,952.6	60,000	
								132,500	4,653,688.05	54,101	54,000	101	6,725,612.16	78,500	
						11,379,300.21									

註：不含金融資產評價調整。

圖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
民國九十六年度

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 (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子公司	銷 貨	\$1,136,302	28	出貨 90 天	-	—	\$ 218,109	26	
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	圖剛科技股份有限公司	母公司	進 貨	1,136,302	90	貨到 90 天			218,109	97	

圖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
 民國九十六年十二月三十一日

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		
本公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子公司	應收帳款 \$218,109	6.85	\$ -	-	\$ 20,634	\$ -

註1：期後期間係指九十七年一月一日至二月一日。

圖剛科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十六年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有帳面金額	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	比率%				
本公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	\$ 121,545	\$ 121,545	4,877,788	100.00	\$ 149,746	\$ 14,217	\$ 14,217	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	英屬維京群島	一般投資業	116,030	116,030	3,420,662	100.00	(76,108)	(48,496)	(48,496)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S. L. INC.	西班牙	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	4,857	4,857	(註1)	100.00	4,465	2,731	2,731	
	BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	655	655	20,000	100.00	356	(81)	(81)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	20,595	20,595	999,993	99.99	22,210	614	614	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	法國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,943	3,943	1,000	100.00	(10,886)	(6,296)	(6,296)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B. V.	荷蘭	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	46,680	-	(註1)	100.00	47,820	-	-	
	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設計、製造及銷售	23,127	-	(註1)	100.00	21,461	(1,589)	(1,589)	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	英國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	13,620	13,620	276,103	100.00	(38,122)	(16,934)	-	
	圓剛科技(蘇州)有限公司(原名圓剛多媒體科技(昆山)有限公司)	大陸	數據通訊多媒體系統軟件產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務	85,975	85,975	(註1)	100.00	16,607	(11,908)	-	
	AVERMEDIA GmbH	德國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	10,500	10,500	(註1)	100.00	(56,958)	(19,369)	-	

註1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圖剛科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

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					
圖剛科技(蘇州) 有限公司(原名 圖剛多媒體科技 (昆山)有限公 司) 圖展電子科技 (上海)有限公 司	數據通訊多媒體 系統軟體產品之 市場行銷及相關 設備之研發、製 造、維修等業務 電腦系統設備及 多媒體相關產品 之設計、製造及銷 售	\$85,975 (USD2,520 仟元)	(3)	\$85,975 (USD2,520 仟元)	\$ -	\$-	\$85,975 (USD2,520 仟元)	100%	(\$11,908) (註3)	\$16,607 (註3)	\$-
		23,127 (USD700 仟元)	(4)	-	23,127 (USD700 仟元)	-	23,127 (USD700 仟元)	100%	(1,589) (註2)	21,461 (註2)	-

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
\$109,102 (3,220 仟美元)	\$109,102 (3,220 仟美元)	\$1,538,921 (註4)

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：本期認列損益及期末投資帳面價值係依該公司未經會計師查核之財務報表所認列。

註3：本期認列損益及期末投資帳面價值係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表所認列。

註4：限額為 3,847,302 仟元×40%=1,538,921 仟元。

股票代碼：2417

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十六及九十五年度

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○

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

圓剛科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 462,138 仟元及 363,750 仟元，分別占合併資產總額之 9.65%及 8.47%，民國九十六年及九十五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 1,587,688 仟元及 1,009,281 仟元，分別占合併營業收入淨額之 37.13%及 30.10%。

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、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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及九十五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。

如財務報表附註三所述，圓剛科技股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師

林文欽

欽



會計師

李

耀

欽



李耀欽

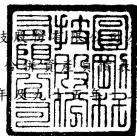
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 一 日

圖剛科技股份有限公司

民國九十六年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 1,319,829	28	\$ 1,288,756	30	2100	短期借款（附註十二）	\$ -	-	\$ 3,638	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	-	-	1,602	-	2140	應付帳款	502,470	11	467,713	11
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	653,947	14	465,727	11	2160	應付所得稅（附註二及二十）	23,909	1	31,379	1
1120	應收票據（附註二）	11,462	-	719	-	2170	應付費用	310,286	6	236,430	5
1140	應收帳款（附註二及七）	559,722	12	527,788	12	2210	其他應付款項	61,798	1	16,831	-
1160	其他應收款	50,806	1	123,563	3	2260	預收款項	8,935	-	3,876	-
120X	存貨（附註二及八）	657,579	14	434,564	10	2270	一年內到期之長期負債（附註十三）	-	-	300,000	7
1260	預付款項	16,835	-	21,187	1	2289	應計產品保證負債（附註二）	9,868	-	7,885	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	81,865	2	53,063	1	2298	其他流動負債	4,636	-	26,034	1
1298	其他流動資產	18,170	-	3,206	-	21XX	流動負債合計	921,902	19	1,093,786	25
11XX	流動資產合計	3,370,215	71	2,920,175	68		其他負債				
	基金及投資					2810	應計退休金負債（附註二及十四）	18,369	1	19,575	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	5,125	-	5,125	-	2820	存入保證金	1,737	-	440	-
	固定資產（附註二及十）					2861	遞延所得稅負債－非流動	1,492	-	1,173	-
	成 本					28XX	其他負債合計	21,598	1	21,188	1
1501	土地	227,157	5	227,157	5	2XXX	負債合計	943,500	20	1,114,974	26
1521	房屋及建築	430,771	9	438,115	10		母公司股東權益				
1531	機器設備	288,898	6	286,734	7	3110	股本（附註十五）				
1551	運輸設備	11,101	-	9,276	-		普通股股本	2,006,082	42	1,888,871	44
1561	辦公設備	92,725	2	87,110	2		資本公積（附註十六）				
1631	租賃改良	36,782	1	34,690	1	3210	股票溢價	634,399	13	634,399	15
1681	其他設備	71,295	1	61,187	2	3220	庫藏股票交易	12,594	-	23,108	-
15X1	成本合計	1,158,729	24	1,144,269	27	3260	長期投資	-	-	3,100	-
15X9	減：累積折舊	(341,774)	(7)	(327,723)	(8)	3280	其 他	40	-	40	-
1672	預付設備款	59,934	1	11,878	-		保留盈餘（附註十七）				
15XX	固定資產淨額	876,889	18	828,424	19	3310	法定盈餘公積	285,378	6	229,854	6
	無形資產（附註二）					3320	特別盈餘公積	2,984	-	3,097	-
1750	電腦軟體成本	9,365	-	10,727	1	3350	未分配盈餘	940,967	20	556,683	13
1780	其他無形資產	3,295	-	8,986	-		股東權益其他調整項目				
17XX	無形資產合計	12,660	-	19,713	1	3420	累積換算調整數（附註二）	(4,197)	-	(4,033)	-
	其他資產					3450	金融商品未實現損益（附註二及三）	1,451	-	1,049	-
1800	出租資產（附註二及十一）	67,831	1	68,579	2	3510	庫藏股票（附註二及十九）	(32,396)	(1)	(171,962)	(4)
1820	存出保證金（附註十一）	213,705	5	240,134	5		母公司股東權益合計	3,847,302	80	3,164,206	74
1860	遞延所得稅（附註二及二十）	244,377	5	212,423	5	3610	少數股權	-	-	15,393	-
18XX	其他資產合計	525,913	11	521,136	12	3XXX	股東權益合計	3,847,302	80	3,179,599	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,790,802	100	\$ 4,294,573	100		負債及股東權益總計	\$ 4,790,802	100	\$ 4,294,573	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告）

董事長：郭重松



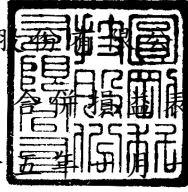
經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛



圓剛科技股份有限公司及子公司



民國九十六年及九十五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 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	\$4,329,733	101	\$3,410,205	102
4170	銷貨退回	(9,770)	-	(31,900)	(1)
4190	銷貨折讓	(43,440)	(1)	(25,582)	(1)
4000	營業收入合計	<u>4,276,523</u>	<u>100</u>	<u>3,352,723</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二）				
5110	銷貨成本	(2,275,614)	(53)	(1,883,977)	(56)
5000	營業成本合計	<u>(2,275,614)</u>	<u>(53)</u>	<u>(1,883,977)</u>	<u>(56)</u>
5910	營業毛利	<u>2,000,909</u>	<u>47</u>	<u>1,468,746</u>	<u>44</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	(657,626)	(16)	(534,385)	(16)
6200	管理及總務費用	(130,526)	(3)	(120,704)	(4)
6300	研究發展費用	(343,846)	(8)	(306,778)	(9)
6000	營業費用合計	<u>(1,131,998)</u>	<u>(27)</u>	<u>(961,867)</u>	<u>(29)</u>
6900	營業淨利	<u>868,911</u>	<u>20</u>	<u>506,879</u>	<u>15</u>
	營業外收入及利益（附註二）				
7110	利息收入	22,510	1	19,387	1
7122	股利收入	6	-	330	-
7130	處分固定資產利益	95	-	-	-
7140	處分投資利益	12,501	-	6,268	-
7160	兌換利益	15,726	1	21,073	1
7210	租金收入	2,919	-	2,845	-
7310	金融資產評價利益	362	-	5,964	-
7480	什項收入	<u>2,905</u>	<u>-</u>	<u>7,832</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>57,024</u>	<u>2</u>	<u>63,699</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失(附註二)					
7510	利息費用	(\$ 635)	-	(\$ 8,058)	(1)	
7530	處分固定資產損失	(206)	-	(3,358)	-	
7570	存貨跌價及呆滯損失	(255)	-	(2,179)	-	
7580	財務費用	(100)	-	(2,130)	-	
7880	什項支出	(3,181)	-	(688)	-	
7500	營業外費用及損失合計	(4,377)	-	(16,413)	(1)	
7900	繼續營業部門稅前淨利	921,558	22	554,165	16	
8110	所得稅(費用)利益(附註二及二十)	13,901	-	(5,934)	-	
8900	繼續營業部門淨利	935,459	22	548,231	16	
9300	會計原則變動累積影響數	-	-	164	-	
9600	合併總純益	\$ 935,459	22	\$ 548,395	16	
	歸屬予：					
9601	母公司股東	940,277	22	555,240	16	
9602	少數股權	(4,818)	-	(6,845)	-	
		\$ 935,459	22	\$ 548,395	16	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
9750	基本每股盈餘(附註二十一)					
9740AA	未扣少數股權	\$ 4.68	\$ 4.75	\$ 2.86	\$ 2.83	
9750	歸屬予母公司股東		\$ 4.77		\$ 2.86	
9850	稀釋每股盈餘					
9840AA	未扣少數股權	\$ 4.68	\$ 4.75	\$ 2.85	\$ 2.82	
9850	歸屬予母公司股東		\$ 4.77		\$ 2.86	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

董事長：郭重松



經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛



圖剛科技(股)有限公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 金	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	股 東 權 益 其 他 項 目	金 融 商 品	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
		股 票 溢 價							累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 損 益			
九十五年一月一日餘額	\$ 1,666,495	\$ 611,317	\$ 11,468	\$ 3,100	\$ 40	\$ 181,993	\$ 14,752	\$ 479,617	(\$ 3,097)	\$ -	(\$ 173,826)	\$ 22,224	\$ 2,814,083
首次適用財務會計準則公報第三十四號 所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	797	-	-	797
九十四年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	47,861	-	(47,861)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(11,655)	11,655	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(222,238)	-	-	-	-	(222,238)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(13,272)	-	-	-	-	(13,272)
員工紅利	44,241	-	-	-	-	-	-	(44,241)	-	-	-	-	-
股票股利	162,217	-	-	-	-	-	-	(162,217)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換股本	15,918	23,082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,000
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(936)	-	-	-	(936)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252	-	26	278
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,720)	-	(40,720)
出售庫藏股票	-	-	11,640	-	-	-	-	-	-	-	42,584	-	54,224
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12)	(12)
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	555,240	-	-	-	(6,845)	548,395
九十五年十二月三十一日餘額	1,888,871	634,399	23,108	3,100	40	229,854	3,097	556,683	(4,033)	1,049	(171,962)	15,393	3,179,599
九十五年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	55,524	-	(55,524)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(113)	113	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(368,376)	-	-	-	-	(368,376)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(14,995)	-	-	-	-	(14,995)
員工紅利	49,983	-	-	-	-	-	-	(49,983)	-	-	-	-	-
股票股利	67,228	-	-	-	-	-	-	(67,228)	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(164)	-	-	-	(164)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,512)	-	(57,512)
出售庫藏股票	-	-	(10,514)	-	-	-	-	-	-	-	197,078	-	186,564
子公司清算	-	-	-	(3,100)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,100)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402	-	(26)	376
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,549)	(10,549)
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	940,277	-	-	-	(4,818)	935,459
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,006,082	\$ 634,399	\$ 12,594	\$ -	\$ 40	\$ 285,378	\$ 2,984	\$ 940,967	(\$ 4,197)	\$ 1,451	(\$ 32,396)	\$ -	\$ 3,847,302

董事長：郭重松



後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱) 眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

經理人：楊瑞祥



會計主管：李森盛



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 935,459	\$ 548,395
會計原則動累積影響數	-	(164)
呆帳損失	3,058	240
折舊費用	99,513	93,276
攤銷費用	10,505	6,048
固定資產轉其他	-	526
無形資產轉其他	3,355	17
處分投資淨利益	(12,237)	(6,268)
處分及報廢資產淨損失	330	3,673
存貨跌價損失	255	2,179
遞延所得稅	(60,437)	(30,739)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	1,602	20,246
應收票據	(10,743)	4,985
應收帳款	(34,992)	(61,518)
其他應收款	(29,111)	(3,562)
存 貨	(223,270)	(88,987)
預付款項	4,352	1,112
其他流動資產	(14,964)	4,016
應付帳款	34,757	(25,547)
應付所得稅	(7,470)	(6,716)
應付費用	73,856	777
其他應付款	13,395	(7,525)
預收款項	5,059	(1,309)
其他流動負債	(21,398)	18,308
應計產品保證負債	1,983	1,192
應計退休金負債	(1,206)	(375)
營業活動之淨現金流入	<u>771,651</u>	<u>472,280</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(2,047,050)	(2,953,500)
處分備供出售金融資產價款	1,868,263	2,516,459
收回被投資公司清算股款	101,950	-
購買以成本衡量之金融資產	-	(1,250)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	4,140
出售固資產價款	1,616	35

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
購入固定資產	(\$ 117,250)	(\$ 268,517)
存出保證金減少(增加)	26,429	(102,315)
購入無形資產	(6,327)	(20,730)
投資活動之淨現金流出	(172,369)	(825,678)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	(3,638)	3,638
存入保證金增加	1,297	-
償還應付公司債	(300,000)	-
購入庫藏股票	(57,512)	(40,720)
出售庫藏股票	186,564	54,224
發放現金股利	(368,376)	(222,238)
支付董監事酬勞	(14,995)	(13,272)
少數股權淨變動	(10,549)	(12)
融資活動之淨現金流出	(567,209)	(218,380)
匯率影響數	(1,000)	(936)
喪失子公司影響數	-	(101,868)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	31,073	(674,582)
期初現金及約當現金餘額	1,288,756	1,963,338
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,319,829	\$ 1,288,756
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 8,398	\$ 8,226
本期支付所得稅	\$ 38,524	\$ 45,045
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 300,000
可轉換公司債轉換為股本	\$ -	\$ 39,000
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$ 148,822	\$ 263,040
其他應付款減少(增加)	(31,572)	5,477
支付現金	\$ 117,250	\$ 268,517

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

母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、製造及研發業。母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。

母公司為因應企業重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於九十六年六月十五日股東常會決議，依據企業併購法、公司法及其他相關法令，擬將原簡報網路視訊事業群之業務分割圓展科技股份有限公司（以下簡稱圓展科技公司）。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，圓展科技公司共計發行普通股 56,000 仟股予母公司，以每股新台幣 12.5 元作為對價，以受讓母公司分割讓與之相關營業。分割之資產及負債明細列示如下：

資 產	
應收款項－淨額	\$ 112,303
其他應收款	119,097
存 貨	245,462
其他流動資產	9,256
採權益法之長期股權投資	183,374
固定資產－淨額	238,319
其他資產	2,960
	<u>910,771</u>
負 債	
應付費用	84,557
流動負債	23,680
其他負債	102,534
	<u>210,771</u>
淨 資 產	<u>\$ 700,000</u>

合併公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 1,092 人及 902 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、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、法令及原則編製合併財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、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、未決訟案損失及商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併概況

(一)合併報表編製基礎

合併報表係依據新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以母公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。列入九十六及九十五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	直接持股比例		說明
			九十六年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	
圓剛公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC. (以下簡稱 AVERMEDIA USA)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	—
圓剛公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC. (以下簡稱 AVERMEDIA S.L.)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	—
圓剛公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD. (以下簡稱 AVERMEDIA THAILAND)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	99.99%	99.99%	—
圓剛公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL (以下簡稱 AVERMEDIA FRANCE)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	—
圓剛公司	SKY COAST ENTERPRISES, LTD. (以下簡稱 SKY COAST)	一般投資業	100.00%	100.00%	—
圓剛公司	BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD. (以下簡稱 BOUNDLESS)	一般投資業	100.00%	100.00%	—

(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
			九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
圓剛公司	圓展投資股份有限公司 (以下簡稱圓展公司)	一般投資業	-	-	圓展公司於九十五年十二月三十一日解散
圓剛公司	圓禾穀科技股份有限公司 (以下簡稱圓禾穀公司)	資訊軟體服務與產品設計	-	75.38%	圓禾穀公司於九十六年十月三十一日解散
圓剛公司	圓展電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱圓展電子公司)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	-	圓展電子公司於九十六年九月七日設立
圓剛公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V. (以下簡稱 AVERMEDIA EUROPE B.V.)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	-	AVERMEDIA EUROPE B.V. 公司於九十六年十月二十九日設立
SKY COAST	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC. (以下簡稱 AVERMEIDA UK)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
SKY COAST	AVERMEDIA (GmbH) TECHNOLOGIES, INC. (以下簡稱 AVERMEDIA GmbH)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
SKY COAST	圓剛科技(蘇州)有限公司 (以下簡稱圓剛蘇州)(註)	電腦週邊介面卡之市場銷售及產品維修業務	100.00%	100.00%	-

註：原名圓剛多媒體科技(昆山)有限公司，於九十五年十一月十六日更名。

列入九十六及九十五年度合併財務報表之子公司中，AVERMEDIA USA、AVERMEDIA S.L.、AVERMEDIA FRANCE、AVERMEDIA THAILAND、AVERMEIDA EUROPE B.V、AVERMEIDA UK、AVERMEDIA GmbH 之財務報表未經母公司之簽證會計師查核，而係由其他會計師查核。

(二)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(三)子公司會計年度與母公司不同之調整及處理方式：無。

(四)子公司會計政策與母公司不同之調整及處理方式：

經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策重大不同及須調整事項。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)合併公司盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。

(七)其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明事項：無。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、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。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之附賣回債券，其帳面價值近似公平價值。

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或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。

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。

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：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

合併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

係於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採月加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

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似。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。

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。重大之改良及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當期費用處理。

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轉銷。如有出售資產利益（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、出租資產及無形資產）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。但商譽減損損失不得迴轉。

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。

應付公司債

母公司發行之可轉換公司債附有賣回權，在資產負債表依其約定賣回日或到期日（以先到為準）列為流動負債或長期負債。

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償

金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，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，母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。

AVERMEDIA USA 因當地法令未強制規定提列退休金，故依其自行訂定員工退休辦法，供員工自行選擇參加與否。若員工選擇參加該辦法，則依員工提撥金額另提 3% 於退休金專戶中。

AVERMEDIA THAILAND 係依泰國當地法令規定提撥。

歐洲之國外子公司係依歐盟及當地法令規定提撥。

圓剛蘇州與圓展上海之退休金為確定提撥制，依當地政府之規定，繳交養老金。

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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。

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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

因購置設備或技術、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，列入於當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘（不包括國外子公司）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股票種類（普通股或特別股）加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

科目重分類

九十五年度之合併財務報表若干科目經重新分類以配合九十六年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，合併公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金融 資產	\$ 347	\$ -
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>797</u>
	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 797</u>

以上會計變動，另使九十五年度列計會計原則變動累計影響數稅前淨利減少 1,698 仟元，致九十五年度純益共減少 1,351 仟元。並使九十五年十二月三十一日備供出售金融資產未實現利益增加 252 仟元，合計使九十五年十二月三十一日股東權益增加 1,049 仟元。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 197	\$ 324
庫存現金	952	333
銀行存款	354,168	560,042
定期存款	964,512	711,805
約當現金	-	16,252
	<u>\$1,319,829</u>	<u>\$1,288,756</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內上市櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,602</u>

於九十六及九十五年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為626仟元及5,964仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內基金受益憑證	\$653,947	\$458,109
國外基金受益憑證	-	7,618
	<u>\$653,947</u>	<u>\$465,727</u>

七、應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$570,618	\$535,782
減：備抵呆帳	10,896	7,994
淨 額	<u>\$559,722</u>	<u>\$527,788</u>

八、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 物 料	\$272,194	\$207,446
在 製 品	137,363	97,028
製 成 品	316,618	193,629
寄 存 品	<u>-</u>	<u>3,642</u>
	726,175	501,745
減：備抵存貨跌價損失	<u>68,596</u>	<u>67,181</u>
淨 額	<u>\$657,579</u>	<u>\$434,564</u>

九以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國外非上市（櫃）普通股： 雄志科技顧問股份有限公 司	\$ 4,194	\$ 4,194
國內非上市（櫃）普通股： 禧達康資訊股份有限公司	<u>931</u>	<u>931</u>
	<u>\$ 5,125</u>	<u>\$ 5,125</u>

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$120,154	\$101,625
機器設備	111,173	114,027
運輸設備	6,084	4,884
辦公設備	46,516	59,511
租賃改良	17,964	10,607
其他設備	<u>39,883</u>	<u>37,069</u>
	<u>\$341,774</u>	<u>\$327,723</u>

十一、其他資產

(一)出租資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十二月三十一日
	成	本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 37,022		\$ -	\$ 37,022
房屋及建築	35,964		5,155	31,557
	<u>\$ 72,986</u>		<u>\$ 5,155</u>	<u>\$ 68,579</u>

(二)存出保證金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
法院訴訟保證金	\$202,057	\$232,724
外勞聘僱保證金	-	1,014
其 他	11,648	6,396
	<u>\$213,705</u>	<u>\$240,134</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侵害母公司之專利，因此對其提出侵權假扣押聲請之擔保金。

十二、短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款	<u>\$ 3,638</u>
利率區間	-

十三、應付公司債

	九 十 五 年 十二月三十一日
國內第一次有擔保普通公司債	\$300,000
減：一年內到期部份	300,000
	<u>\$ -</u>

(一)國內第一次有擔保普通公司債：

1. 發行總額：新台幣 300,000 仟元。
2. 票面金額：每張面額新台幣 1,000 仟元壹種。
3. 發行價格：依票面金額十足發行。

4. 發行期間：發行期間五年，自九十一年一月十六日開始發行至九十六年一月十六日到期。

5. 票面利率：票面年利率 2.68%。

6. 還本日期及方式：

本公司債自發行日起屆滿五年到期一次清償本金。

7. 擔保品：

台北銀行東門分行保證機構，並由母公司提供台北縣中和市建一路之建築物及座落基地予台北銀行為擔保品。

(二) 國內第二次無擔保可轉換公司債：

1. 發行金額：新台幣 400,000 仟元。

2. 票面金額：每張 100 仟元，依票面金額十足發行。

3. 發行期間：三年期，自九十三年六月三日開始發行至九十六年六月二日到期。

4. 票面利率：年利率 0%。

5. 還本方式：除依母公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法轉換為本公司普通股；或債權人提前賣回或母公司提前收回外，到期時按面額以現金一次還本。

6. 轉換標的：

母公司普通股。

7. 轉換期間：

自本轉換公司債發行滿一個月後，至到期日之前十日止。

8. 轉換價格：

發行時之轉換價格定為每股新台幣 31.4 元。

9. 母公司對本轉換公司債之贖回權：

(1) 本轉換債自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，母公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者時，母公司得於其後三十個營業日內，按債券面額，以現金收回其全部債券。

(2)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，母公司得於收回基準日，按債券面額，以現金收回其全部債券。

10. 債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿二年之前三十日，債券持有人得要求母公司以債券面額，將其所持有之母公司轉換債以現金贖回。

11. 截至九十六年十二月三十一日止，上列可轉換公司債已全數行使轉換權。

十四、退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

合併公司依「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，自九十四年七月一日起，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。合併公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為23,449仟元及20,792仟元。

合併公司（不包括國外子公司）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。合併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。

合併公司有關確定給付退休金辦法之相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(45,510)	(47,914)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積給付義務	(\$45,510)	(\$47,914)
未來薪資增加之影響數	(17,950)	(26,000)
預計給付義務	(63,460)	(73,914)
退休基金資產之公平價值	57,466	51,309
提撥狀況	(5,994)	(22,605)
未認列過渡性淨給付義務	441	486
未認列前期服務成本	2,052	2,188
未認列退休金損(益)	(14,868)	356
應計退休金負債	(\$18,369)	(\$19,575)
既得給付	\$-	\$-

(二)退休金成本構成項目

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$2,040	\$3,197
利息成本	2,581	2,667
退休基金資產之預期報酬	(1,341)	(1,203)
過渡性淨給付義務攤銷數	45	45
前期服務成本攤銷數	137	137
退休金損(益)攤銷數	-	30
淨退休金成本	<u>\$3,462</u>	<u>\$4,873</u>

(三)精算假設

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%

(四)退休金提撥及支付情況

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本期提撥	<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 5,248</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584</u>

十五、股 本

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
額定股本		
股數（仟股）	248,000	248,000
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股 本	\$2,480,000	\$2,480,000
實收股本		
股數（仟股）	200,608	188,887
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股 本	\$2,006,082	\$1,888,871

十六、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。

十七、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。

母公司章程第十八條規定，每年決算後如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金百分之十，並依法規於有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，提列必要之特別盈餘公積，俟該減項回轉後，得再轉列累積盈餘，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

- （一）員工紅利最低百分之三，最高百分之十，員工紅利提撥比例授權董事會決議後辦理之，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬員工。
- （二）董事及監察人酬勞低於百分之三。

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

母公司股東常會分別於九十六年六月十五日及九十五年六月九日分別決議通過董事會提議九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$55,524	\$47,861		
迴轉特別盈餘公積	(113)	(11,655)		
現金股利	368,376	222,238	\$2.00	\$1.37
股票股利	67,228	162,217	0.365	1.00
員工紅利－股票	49,983	44,241		
董監事酬勞－現金	14,995	13,272		

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞，係全數以現金方式發放，並分別於九十五及九十四年度以費用列帳，九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（依各該年年底加權流通在外股數計算）將分別由 3.05 元及 2.90 元減少為 2.52 元及 2.55 元。九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 4,998 仟股及 4,424 仟股，佔各該年底流通在外普通股股數之比例皆為 2.65%。

母公司九十六年度盈餘分配案，有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派等相關資訊，請自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十八、庫藏股票

(一)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
九十六年度				
轉讓股份予員工	<u>6,357</u>	<u>1,000</u>	<u>6,357</u>	<u>1,000</u>
九十五年度				
轉讓股份予員工	<u>6,769</u>	<u>1,200</u>	<u>1,612</u>	<u>6,357</u>

(二)證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，母公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…。等權利。

十九、員工認股權證

母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。給與對象以母公司正式編制內之員工以及母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母公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有母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。

九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 六 年 度	
	單 位	加權平均行使價格 (元)
本年度給與	10,000	60
年底流通在外	10,000	
本年度給與之認股權證加權平均公平價值 (仟元)	\$ 21.10	

截至九十六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：

行使價格之 範圍 (元)	流 通 在 外 單 位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格 (元)	可行使單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
\$60	10,000	5.95	\$ 60	-	\$ -

九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本為零元。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 六 年 度
假 設	Black-Scholes 評價模式	
	無風險利率	3%
	預期存續期間	5.95 年
	預期價格波動率	45.18%
	股利率	6.18%
歸屬於母公司之合併純益	報表列示之淨利	\$940,277 仟元
	擬制淨利	\$938,812 仟元
稅後基本每股盈餘（元）	報表列示之每股盈餘	\$ 4.77
	擬制每股盈餘	\$ 4.77

二十、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，合併公司已將其影響考量於當期所得稅中。

（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 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）	\$223,404	\$135,369
計算之稅額		
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(186,316)	(91,297)
免稅之證券交易所	(1,969)	(1,913)
得		
其 他	(913)	(952)
暫時性差異		
未實現銷毛利	22,115	1,805
採權益法認列之投	15,372	16,645
資損失		

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
已實現清算損失	(\$19,319)	\$-
已實現兌換損失	(1,498)	(2,927)
其 他	298	(2,203)
	51,174	54,527
減：投資抵減	25,587	27,263
當期應付所得稅	25,587	27,264
減：預付所得稅	1,837	1,540
母公司應付所得稅	23,750	25,724
子公司應付所得稅	159	5,655
當期應付所得稅餘額	<u>\$23,909</u>	<u>\$31,379</u>

(二) 母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。明細資料如下：

1. 九十一年度增資擴展之投資計畫申請五年免稅已經財政部於九十二年三月二十八日台財稅字第 0920452457 號函核准在案，並選定自九十一年十二月三十一日開始適用五年免稅。另母公司於九十五年十一月申請變更投資計畫及獎勵項目，業經財政部九十五年十二月十五日台財稅字第 09500576670 號函變更核准在案。
2. 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。

(三) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當期應付所得稅	\$25,587	\$27,264
遞延所得稅	(75,552)	(40,934)
以前年度所得稅調整	2,397	213
分離課稅所得稅費用	946	79
子公司所得稅合併數	32,721	19,312
所得稅(利益)費用	<u>(\$13,901)</u>	<u>\$5,934</u>

(四)遞延所得稅淨資產明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未實現銷貨毛利	\$34,014	\$11,899
退休金成本	3,230	3,532
投資損失	46,304	50,250
投資抵減	224,843	187,842
虧損扣抵轉以後年度	-	23,089
其 他	16,359	10,091
減：備抵評價	<u>二</u>	<u>(22,390)</u>
	<u>\$324,750</u>	<u>\$264,313</u>
遞延所得稅資產		
一流 動	\$81,865	\$53,063
一非流動	244,377	212,423
遞延所得稅負債－非流動	<u>(1,492)</u>	<u>(1,173)</u>
	<u>\$324,750</u>	<u>\$264,313</u>

(五)截至九十六年十二月三十一日止，合併公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

最 後 可 抵 減 年 度	圓 剛 公 司
九十七年度	\$ 22,285
九十八年度	55,797
九十九年度	58,085
一〇〇年度	<u>88,676</u>
	<u>\$224,843</u>

(六)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額		
母公司	<u>\$ 2,269</u>	<u>\$ 1,752</u>

母公司九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.77%及 5.47%。

依所得稅法規定，合併公司（不含國外子公司）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。合併公司預計九十六年度盈餘

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) 母公司截至九十六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) 合併公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定情形如下：

	核 定 年 度
圓剛公司	九十四年度
圓禾穀公司	九十四年度

二十一、每股盈餘

	金 額 (分 子)				每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 (未 減 除 少數股權)	稅 後 (未 減 除 少數股權)	稅 後 (歸屬於母 公司股東)	股 數 (分 母 ; 仟股)	稅 前 (未 減 除 少數股權)	稅 後 (未 減 除 少數股權)	稅 後 (歸屬於母 公司股東)
<u>九十六年度</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之 本期純益	\$921,558	\$935,459	\$940,277	196,917	\$ 4.68	\$ 4.75	\$ 4.77
具稀釋作用之潛在 普通股之影響							
員工認股權	-	-	-	27	-	-	-
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>\$921,558</u>	<u>\$935,359</u>	<u>\$940,277</u>	<u>196,944</u>	<u>\$ 4.68</u>	<u>\$ 4.75</u>	<u>\$ 4.77</u>
<u>九十五年度</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之 本期純益	\$554,165	\$548,231	\$555,240	193,989	<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.83</u>	<u>\$ 2.86</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響							
國內無擔保可轉換 公司債	-	-	-	216			
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>\$554,165</u>	<u>\$548,231</u>	<u>\$555,240</u>	<u>194,205</u>	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.82</u>	<u>\$ 2.86</u>

註：無償配股之影響已列入追溯調整。

九十五年度基本稅額每股盈餘因追溯調整，由 3.05 元減少為 2.86 元。

二十二、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$169,918	\$619,834	\$789,752	\$143,810	\$492,430	\$636,240
勞健保費用	10,765	41,302	52,067	9,149	49,957	59,106
退休金費用	6,721	21,794	28,515	6,134	21,349	27,483
其他用人費用	7,357	21,348	28,705	6,369	22,189	28,558
折舊費用	49,185	49,673	98,858	39,958	52,631	92,589
攤銷費用	1,640	8,865	10,505	2,783	3,265	6,048

二十三、質抵押資產

下列資產主要係提供作為銀行融資額度及應付公司債之擔保品：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
固定資產－土地	\$135,521	\$135,521
固定資產－房屋設備	133,674	168,145
出租資產－土地	37,022	37,022
出租資產－房屋設備	30,810	31,557
帳面價值合計	<u>\$337,027</u>	<u>\$372,245</u>

二十四、重大承諾及或有事項

(一)截至九十六年十二月三十一日止，因與各家銀行往來間短期授信融資，依一般銀行慣例須開立之本票計 398,735 仟元。

(二)母公司與 MPEG LA, L.L.C. 簽訂權利金支付契約，依契約規定，本公司使用 MPEG 之技術時，須按約定產品銷售量每件之若干金額支付權利金予 MPEG LA, L.L.C.，且每半年付款一次。

合約有效期間追溯自八十三年一月一日起，除非任一方於特定條件下提前終止本契約，否則契約至九十九年十二月三十一日終止。

(三)母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、力竄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，母公司並提供可轉讓定存單約計 200,000 仟元以供擔保之用。截至九十六年十二月三十一日止，已向法院提起告訴，目前尚在審理中。

二十五、金融商品相關資訊

(一)有關金融商品之公平價值揭露如下：

資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
	\$	\$	\$	\$
現金及約當現金	1,319,829	1,319,829	1,288,756	1,288,756
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	-	-	1,602	1,602
備供出售金融資產－流動	653,947	653,947	465,727	465,727
應收票據	11,462	11,462	719	719
應收帳款	559,722	559,722	527,788	527,788
其他應收款	50,806	50,806	123,563	123,563
以成本衡量之金融資產－				
非流動	5,125		5,125	
存出保證金	213,705	213,705	240,134	240,134
負 債				
短期借款	-	-	3,638	3,638
應付帳款	502,470	502,470	467,713	467,713
應付費用	310,286	310,286	236,430	236,430
其他應付款項	61,798	61,798	16,831	16,831
一年內到期之長期負債	-	-	300,000	300,000
存入保證金	1,737	1,737	440	440

合併公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付款項與其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品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。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

3. 以成本衡量之金融資產其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，因此不列示其公平價值。

(三) 合併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) 合併公司九十六年及九十五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 1,166,312 仟元及 943,605 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 354,038 仟元及 517,139 仟元。九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險負債為 300,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司以市價評估以交易性為目的之金融商品之市場價格風險，並依據合併公司所能承擔之風險值設立停損點，結清投資部位。

2. 信用風險

合併公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。

3. 流動性風險

合併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。

合併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：無。

二十六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及 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：無。

(三)大陸投資資訊：附表七。

二十七、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：

合併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 20 號之規定，無需揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊：

合併公司九十六及九十五年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九 國	十 美	六 其 他 地 區	年 調 整 及 沖 銷	度 合 併
來自合併公司以外客戶之收入	\$2,672,921	\$1,240,229	\$ 363,373	\$ -	\$4,276,523
來自合併公司之收入	<u>1,421,249</u>	<u>-</u>	<u>1,935</u>	<u>(1,423,184)</u>	<u>-</u>
	<u>\$4,094,170</u>	<u>\$1,240,229</u>	<u>\$ 365,308</u>	<u>(\$1,423,184)</u>	<u>\$4,276,523</u>
收入合計				)	
地區別損益	<u>\$1,630,086</u>	<u>\$ 256,280</u>	<u>\$ 79,775</u>	<u>\$ 101,279</u>	\$2,067,420
投資損益					(13,229)
公司一般費用					(1,131,998)
利息費用					(635)
稅前利益					<u>\$ 921,558</u>
可辨認資產	<u>\$ 937,696</u>	<u>\$ 13,084</u>	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ -</u>	\$ 957,380
基金及投資					5,125
公司一般資產					3,828,297
資產合計					<u>\$4,790,802</u>

	九 國	十 美	五 其 他 地 區	年 調 整 及 沖 銷	度 合 併
來自合併公司以外客戶之收入	\$2,320,460	\$ 752,468	\$ 279,795	\$ -	\$3,352,723
來自合併公司之收入	<u>754,613</u>	<u>-</u>	<u>2,903</u>	<u>(757,516)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$3,075,073</u>	<u>\$ 752,468</u>	<u>\$ 282,698</u>	<u>(\$ 757,516)</u>	<u>\$3,352,723</u>
地區別損益	<u>\$1,203,086</u>	<u>\$ 198,128</u>	<u>\$ 56,842</u>	<u>\$ 53,472</u>	\$1,511,528
投資損益					12,562
公司一般費用					(961,867)
利息費用					(8,058)
稅前利益					<u>\$ 554,165</u>
可辨認資產	<u>\$ 901,704</u>	<u>\$ 9,279</u>	<u>\$ 5,733</u>	<u>\$ -</u>	\$ 916,716
基金及投資					5,125
公司一般資產					3,372,732
資產合計					<u>\$4,294,573</u>

(三)外銷銷貨資訊：

地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
美 洲	\$1,325,740	\$ 861,626
亞 洲	654,389	590,424
歐 洲	1,248,116	1,198,185
大 洋 洲	37,053	17,648
其 他	<u>26,893</u>	<u>27,967</u>
	<u>\$3,292,191</u>	<u>\$2,695,850</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司九十六及九十五年度其收入佔營業收入金額 10%以上之客戶：無。

二十八、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表八。

圓剛科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣仟元

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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
0 (註1)	圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	其他應收款—關係人	\$ 15,581	\$ 14,476	6	業務往來	截至96.12.31止之銷貨為49,974仟元	—	\$ —	—	\$ —	\$ 192,365	\$1,538,921

註1：係指母公司。

註2：資金融通最高限額不超過企業淨值40%為限，對單一法人或團體貸與之限額最高為企業淨值5%。

圓剛科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

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
				單 位 / 股	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 股 權 淨 值 (註 2)	
母 公 司	股 票							
	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,877,788	\$ 149,746	100.00	\$ 149,746	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	子 公 司	其他負債－其他	3,420,662	(76,108)	100.00	(76,108)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	(註 1) 4,465		100.00	4,465	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	子 公 司	"	999,993	22,210	99.99	22,210	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	子 公 司	其他負債－其他	1,000	(10,886)	100.00	(10,886)	
	BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	20,000	356	100.00	356	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子 公 司	"	(註 1) 47,820		100.00	47,820	
	圓展電子科技(上海)有限公司	子 公 司	"	(註 1) 21,461		100.00	21,461	
	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	150,000	4,194	3.33	(註 3)	
	禧達康資訊股份有限公司	無	"	385,000	931	4.34	(註 3)	
	受益憑證							
	台灣工銀 1699 債券型基金	無	備供出售金融資產－流動	6,999,350.85	88,174	-	88,174	
	大眾債券型基金	無	"	4,914,227.8	65,040	-	65,040	
	群益安穩債券型基金	無	"	4,634,947.2	70,117	-	70,117	
	統一強棒債券型基金	無	"	4,531,037.6	71,013	-	71,013	
	元大萬泰債券型基金	無	"	5,288,841.3	75,047	-	75,047	
	建弘全家福債券基金	無	"	401,361.03	67,092	-	67,092	
	摩根台灣債券型基金	無	"	5,073,353.6	78,636	-	78,636	
	保誠威寶債券基金	無	"	4,729,952.6	60,188	-	60,188	
	兆豐寶鑽債券型基金	無	備供出售金融資產－流動	6,725,612.16	78,640	-	78,640	
SKY COAST ENTERPRISES LTD.	股 票							
	AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	子 公 司	其他負債－其他	276,103	(38,122)	100.00	(38,122)	
	圓剛科技(蘇州)有限公司(註4)	子 公 司	採權益法之長期股權投資	(註 1) 16,607		100.00	16,607	
	AVERMEDIA GmbH	子 公 司	其他負債－其他	(註 1) (56,958)		100.00	(56,958)	

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。

圖剛科技股份有限公司及子公司

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

民國九十六年度

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		入 賣		出 期						末
					單 位 / 股	金 額 (註)	單 位 / 股	金 額	單 位 / 股	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損) 益	單 位 / 股	金 額 (註)	
母 公 司	永昌麒麟債券基金	備供出售金融資產	—	—	—	\$ —	—	\$ 137,000	—	\$ 137,310	\$ 137,000	\$ 310	—	\$ —	
	建弘台灣債券基金	— 流動	—	—	—	—	12,323,809.60	—	12,323,809.60	—	—	—	—		
							168,000	168,580	168,000	580	—	—			
	—	—	—	—	—	—	11,900,400.40	—	11,900,400.40	—	—	—			
	統一強棒債券基金	—	—	—	—	—	12,949,179.9	201,000	8,418,142.3	130,230	130,000	230	4,531,037.6	71,000	
	大眾債券型基金	—	—	—	—	—	15,167,279.5	199,000	10,253,051.7	130,463	134,000	463	4,914,227.8	65,000	
	群益安穩債券基金	—	—	—	6,716,079.10	100,000	11,880,242.5	178,051	13,961,374.4	208,927	208,055	872	4,634,947.2	69,996	
	群益安信債券基金	—	—	—	8,532,365.00	100,000	—	—	8,532,365.00	100,051	100,000	51	—	—	
	建弘全家福債券基金	—	—	—	486,201.01	80,000	1,389,105.89	231,000	1,473,945.87	244,256	244,000	256	401,361.03	67,000	
	保德信債券基金	—	—	—	5,473,903.20	80,000	3,413,039.20	50,000	8,886,942.40	130,702	130,000	702	—	—	
	摩根台灣債券基金	—	—	—	—	—	16,354,332.4	251,500	11,280,978.8	173,924	173,000	924	5,073,353.6	78,500	
	保誠威寶債券基金	—	—	—	—	—	10,276,030.6	130,000	5,546,078	70,286	70,000	286	4,729,952.6	60,000	
	兆豐寶鑽債券基金	—	—	—	—	—	—	132,500	4,653,688.05	54,101	54,000	101	6,725,612.16	78,500	
						11,379,300.21									

註：不含金融資產評價調整。

圖剛科技股份有限公司及子公司
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
民國九十六年度

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（ % ）	
母 公 司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子公司	銷 貨	\$1,136,302	28	出貨 90 天	-	—	\$ 218,109	26	
AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	圖剛科技股份有限公司	母公司	進 貨	1,136,302	90	貨到 90 天			218,109	97	

圖剛科技股份有限公司及子公司
 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
 民國九十六年十二月三十一日

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		
母 公 司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	子公司	應收帳款 \$218,109	6.85	\$ -	—	\$ 20,634	\$ -

註 1：期後期間係指九十七年一月一日至二月一日。

圖剛科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十六年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有帳面金額	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	比率%				
母 公 司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	美 國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	\$ 121,545	\$ 121,545	4,877,788	100.00	\$ 149,746	\$ 14,217	\$ 14,217	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	英屬維京群島	一般投資業	116,030	116,030	3,420,662	100.00	(76,108)	(48,496)	(48,496)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S. L. INC.	西 班 牙	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	4,857	4,857	(註1)	100.00	4,465	2,731	2,731	
	BOUNDLESS GLOBAL CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	655	655	20,000	100.00	356	(81)	(81)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.	泰 國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	20,595	20,595	999,993	99.99	22,210	614	614	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	法 國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,943	3,943	1,000	100.00	(10,886)	(6,296)	(6,296)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B. V.	荷 蘭	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	46,680	-	(註1)	100.00	47,820	-	-	
	圖展電子科技(上海)有限公司	大 陸	電腦系統設備及多媒體相關產品之設計、製造及銷售	23,127	-	(註1)	100.00	21,461	(1,589)	(1,589)	
	SKY COAST ENTERPRISES LTD.	英 國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	13,620	13,620	276,103	100.00	(38,122)	(16,934)	-	
	圖剛科技(蘇州)有限公司(原名圖剛多媒體科技(昆山)有限公司)	大 陸	數據通訊多媒體系統軟件產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務	85,975	85,975	(註1)	100.00	16,607	(11,908)	-	
	AVERMEDIA GmbH	德 國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	10,500	10,500	(註1)	100.00	(56,958)	(19,369)	-	

註1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

圖剛科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

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 匯出 收回	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 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
圖剛科技(蘇州)有限公司(原名圖剛多媒體科技(昆山)有限公司)	數據通訊多媒體系統軟體產品之市場行銷及相關設備之研發、製造、維修等業務	\$ 85,975 (USD2,520 仟元)		\$ 85,975 (USD2,520 仟元)	\$ -	\$ -	100%	(\$ 11,908) (註3)	\$ 16,60 (註3)	\$
圖展電子科技(上海)有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之設計、製造及銷售	23,127 (USD700 仟元)		-	23,127 (USD700 仟元)	-	100%	(1,589) (註2)	21,46 (註2)	-

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
\$109,102 (3,220 仟美元)	\$109,102 (3,220 仟美元)	\$1,538,921 (註4)

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：本期認列損益及期末投資帳面價值係依該公司未經會計師查核之財務報表所認列。

註3：本期認列損益及期末投資帳面價值係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表所認列。

註4：限額為 3,847,302 仟元×40%=1,538,921 仟元。

圖剛科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十六及九十五年度

附表八

單位：新台幣仟元

九十六年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	圖剛科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	1	銷貨收入	\$1,136,302	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	29
				應收帳款	218,109	出貨 90 天	
				其他應收款	93		
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC.	1	銷貨收入	73,732	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	60,513	出貨 90 天	
				其他應付款	1,247		
		AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	1	勞務費	1,086	依雙方訂立合約之規定執行	
				廣告費	850	依雙方訂立合約之規定執行	
				銷貨收入	49,974	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	52,334	出貨 90 天	
				其他應收款	14,476	係資金貸予，依母公司資金貸予辦法及業務需求執行	
		AVERMEDIA GmbH.	1	利息收入	616		
				勞務費	546		
				廣告費	387		
				銷貨收入	54,597	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.		應收帳款	75,171	出貨 90 天	
				勞務費	420		
				廣告費	2,101		
				銷貨收入	45,766	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	13,103	出貨 90 天	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	1	銷貨收入	\$ 37,363	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	30,280	出貨 90 天	
				其他應付款	513	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	
		圓剛科技(蘇州)有限公司	1	勞務費	513		
				銷貨收入	23,315	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	
		圓禾穀科技股份有限公司	1	其他應付款	1	—	
				勞務費	3,195		
		圓展電子科技(上海)有限公司		銷貨收入	1,287	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	1,286	出貨 90 天	

九十五年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
0	圓剛科技股份有限公司	AVERMEDIA (USA) TECHNOLOGIES, INC.	1	銷貨收入	\$ 549,550	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	16
				應收帳款	88,968	出貨 90 天	2
				其他應付款	713	—	—
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, S.L. INC	1	銷貨收入	60,175	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	2
				應收帳款	38,304	出貨 90 天	1
				其他應付款	1,603	—	—
				勞務費	925	依雙方訂立合約之規定執行	—
				廣告費	1,978	依雙方訂立合約之規定執行	—
		AVERMEDIA (UK) TECHNOLOGIES, INC.	1	銷貨收入	25,785	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	1
				應收帳款	15,552	出貨 90 天	—
				其他應收款	15,581	係資金貸予，依母公司資金貸予 辦法及業務需求執行	—

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
		AVERMEDIA GmbH	1	銷貨收入	\$ 75,066	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	2
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES (THAILAND) CO., LTD.		應收帳款	58,443	出貨 90 天	1
				勞務費	1,960	依雙方訂立合約之規定執行	-
				銷貨收入	16,745	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	1
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES FRANCE SARL	1	應收帳款	5,154	出貨 90 天	-
				銷貨收入	10,092	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	-
				應收帳款	7,112	出貨 90 天	-
		圓剛科技（蘇州）有限公司	1	勞務費	4,222	依雙方訂立合約之規定執行	-
				銷貨收入	9,891	依當地市場行情訂定，交易條件 與一般客戶相類似	-
				進貨	1,714	—	-
		圓禾穀科技股份有限公司	1	應付費用	1,806	—	-
				遞延資產	3,000	—	-
				勞務費	5,590	—	-
				其他收入	1,000	—	-
		圓展投資股份有限公司	1	以成本衡量之金融資產—非流動	931	依雙方訂立合約之規定執行	-

註：係代表母公司對子公司之交易。

圓剛科技



有限公司

董事長：郭重松



中華民國九十七年五月二十一日