股票代號
2417

AVerMedia

圓剛科技股份有限公司

106 年 度 年 報

中 華 民 國 107 年 05 月 10 日 刊印

查詢年報之網址：http://mops.twse.com.tw

http://www.avermedia.com

一、本公司發言人：

姓名：王 沈 銘

職稱：公共關係室資深經理

電話：(02)2226-3630 分機：6821

電子郵件信箱：frank.wang@avermedia.com

二、本公司代理發言人：

姓名：林 朝 祥

職稱：財務處處長

電話：(02)2226-3630 分機：6206

電子郵件信箱：jesse.lin@avermedia.com

三、公司及工廠所在地：

名　　稱：圓剛科技股份有限公司

公司地址：235 新北市中和區建一路 135 號

工廠地址：不適用

分公司地址：不適用

公司電話：(02)2226-3630

工廠電話：不適用

四、辦理股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：100 台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

電話：(02)2361-1300

網址：http://www.fbs.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林 文 欽、郭 俐 雯

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　　址：台北市民生東路 3 段 156 號 12 樓

電　　話：(02)2545-9988

網　　址：http://www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：

http://www.avermedia.com

目　　錄

頁　次

壹、致股東報告書 1
貳、公司簡介 5
一、設立日期 5
二、公司沿革 5
參、公司治理報告 6
一、公司組織 6
二、董事及主要經理人資料 9
三、公司治理運作情形 17
四、會計師公費資訊 34
五、更換會計師資訊 35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 1 年內曾任職於簽證會計師所屬事務或其關係企業者之資訊 36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形 36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 37
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 37
肆、募集情形 38
一、公司資本及股份之辦理情形 38
二、資金運用計劃執行情形 42
伍、營運概況 43
一、業務內容 43
二、市場及產銷概況 46
三、從業員工資料 49
四、環保支出資訊 49
五、勞資關係 50
六、重要契約 51
陸、財務概況 52
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 52
二、最近五年度財務分析 57
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 61
四、最近年度合併財務報告 62
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 62
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 62
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 63
一、財務狀況 63
二、財務績效 63
三、現金流量之檢討與分析 64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 64
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來 1 年投資計畫 64
六、風險事項分析 65
七、其他重要事項 68
捌、特別記載事項 69
一、關係企業相關資料 69
二、私募有價證券辦理情形 76
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 76
四、其他必要補充說明事項 76
玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第 36 條第 02 項第 02 款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 77
附錄 78
一、105 年股東常會重要決議及執行情形之檢討 79
二、105 年董事會及 106 年董事會截至年報刊印日止之重要決議事項 79
三、105 年合併財務報告暨會計師查核報告 80
四、105 年個體財務報告暨會計師查核報告 142

壹、致 股 東 報 告 書

各位股東女士、先生：

2017 年是圓剛力圖翻轉的一年，在面對全球產業環境變化加速、經濟成長持續遲滯等詭譎多變的諸多挑戰下，圓剛從自製自銷的營運模式，逐步轉為無工廠化、專注自有品牌行銷的經營模式。2017 年全年合併營收為 25.13 億元，雖與去年同期僅微幅成長 0.35%，但在虧損的部分則有明顯的逐季減緩的趨勢。2018 年我們更要繼續加強投資在研發及行銷的部分，並將有限且適當的資源持續投入，做好產品與市場通路的佈局。

圓剛長期致力於高畫質影音擷取與網路直播串流的技術研發，在面對全球電競產業的蓬勃發展，除了持續擴大電競直播市場的市占率外，更要抓住各國鼓勵電競運動發展之契機，適時的推出多款滿足電競玩家的新產品。此外亦積極將既有的電競直播市場的經驗複製至其他各類型的網路直播市場，並加快與聲學相關新產品的推出整體行銷，以利擴大營收的貢獻。

我們將繼續深耕高畫質影音擷取與網路直播串流之技術與應用，並繼續將產品應用於數位廣播、電子看板、教育應用、醫療等相關產業的應用，持續強化公司的經營成長動能，再締佳績，共創客戶、股東與員工三贏的美好未來。

2017年度營業概況報告

一、2017年合併財務表現

2017年全年合併營收為2,512,689仟元，較前一年2,504,027仟元成長0.35%；稅後淨損為57,824仟元，每股淨損為0.30元。

2017年其他財務方面的表現還包括：

(一) 營業計劃實施成果

項目	2017	2016	成長 %
營業收入	2,512,689	2,504,027	0.35%
銷貨成本	1,226,392	1,238,086	(0.94%)
營業費用	1,344,990	1,287,904	4.43%
營業外收入及支出	41,345	20,016	106.56%
本期稅後淨利(損)-母公司	(57,824)	(95,073)	

(二) 獲利能力分析

分析項目	2017	2016
資產報酬率	(1.21)%	(0.92)%
股東權益報酬率	(1.41)%	(2.27)%
營業淨損占實收資本比例	(3.04)%	(1.14)%
稅前虧損占實收資本比例	(0.90)%	(0.10)%
純損率	(2.30)%	(3.80)%

二、研究發展狀況

本公司核心技術為影像視訊相關技術，如影像擷取、影像訊號處理、影像轉換、影像壓縮/解壓縮及網路影音串流等，再將此影像視訊相關技術應用於數位視訊產品系列。2017年更投入將近營業額之16%的研發費用與31%的行銷費用，除不斷研發新產品及改良現有產品外，本公司亦持續對先進技術的投資，以保持既有競爭優勢及奠定公司持續發展之基礎。對於研發之創新技術除持續申請專利保護外，並運用已獲准之專利，積極參與MPEG-LA所推動MPEG-DASH標準的專利組合授權，圓剛已於2017年名列為獲認可擁有MPEG-DASH基礎專利的專利權人之一，更是唯一的台灣廠商，除了是對圓剛長期在高畫質影音擷取與網路直播串流之技術努力的肯定，並期能提升專利價值及未來之無形資產獲利的可能。

除了電視卡、盒產品線的繼續維護外，我們更致力於數位視訊產品的創新應用，例如我們投入資源於4K影像擷取、網路影音串流相關產品、工業運用人工智慧及雲端方面的整合應用，更將相關的產品線陸續切入選定的工業應用領域，並滿足工業電腦系統廠商在使用環境、系統穩定度及產品生命週期等各項高規格的需求，以符合各種不同的應用環境；我們持續深耕既有的聲學技術，透過抗噪及回音消除等相關技術，開發與聲音相關的新產品，如教學用無線麥克風與電競專用的喇叭、Soundbar及麥克風。

同時在自有品牌(OBM)發展與開發有價值的ODM並重的策略下，一方面深耕自有品牌於消費性電子產品市場，同時也協助ODM客戶，在市場上率先推出最能符合使用者需求的產品，贏得市場先機並深入了解實際使用者的使用行為。此外，區隔使用族群之特殊需求，研發符合使用者習慣的人機介面，並且投入多項基礎研究工作等，以延伸不同產品線來滿足各種應用市場之需求。

三、獲獎

圓剛科技持續得到來自於全球各地的獎項與肯定，表揚我們各方面的傑出表現。如戰神巴雷特電競Soundbar 獲得科技趨勢金獎「特別推薦金獎」及「人氣風雲金獎」；免驅動影像擷取器BU110獲得科技趨勢金獎「傑出科技金獎」、「人氣風雲金獎」及「2017年度Top 10金獎」；Ballista戰神弩砲GS315 榮獲 2017ETG台灣頂尖電競裝備大賞 [年度最佳音效產品獎]。

四、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

依據國際貨幣基金組織（IMF）1 月 22 日發布最新「全球經濟展望」報告，上修 2018 年全球 GDP 成長率到 3.9%，高於 2017 年的 3.7%。另一方面，報告也提出除了金融市場過熱外，IMF 還提出保護主義升高、地緣衝突益發緊張及極端氣候對全球經濟將造成風險。IMF 報告中預估美國、歐元區與日本成長率都獲得上調，美國調高至 2.3％、歐元區 1.9％、至於日本為 1.5％。亞太地區以印度、大陸和菲律賓的擴張步伐最為強勁。大陸 2018 年的經濟成長率將為 6.5％，印度全年經濟成長率上看 7.4％，包含印尼、馬來西亞、菲律賓、泰國和越南的東協五國（ASEAN），IMF 預估 2017 年的經濟成長率將由 16 年的 4.9％加速至 5.2％，18 年亦維持在 5.2％水準。由於我們的市場定位為全球市場，因此，務須密切關注總體經營環境相對於我們貿易動能的實際影響。

(二) 外部競爭環境的影響

面臨全球經濟不確定的因素，與面對典範轉移的挑戰，我們除了以持續的投資於研發與行銷方面來強化自身的核心競爭力外，更要在產品積極轉型的過程中，透過不同的通路與策略合作夥伴，搶先佔據絕佳的產業位置。尤其目前運用智慧型手機、平板 (iPad 與 Android Pad)透過網路收看電視、串流影音與網路直播(即時影音轉播)的趨勢已大幅提高，並且也大力刺激高畫質錄影市場的潛在需求。同時，

我們也竭力提供消費者藉由不同的直播平台來擴大即時影音串流應用的深度與廣度，進而滿足消費者在收看網路影音、電競直播、及高畫質影音擷取工業的相關應用的需求。

(三) 法規環境之影響

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

五、2018年度營業計劃概要

2018 年，我們將持續深耕於遊戲錄影、網路影音直播應用與影音產品在教育市場的應用與積極開發 Audio 相關產品的上市，此外，我們也會繼續尋求將我們在影像相關的核心技術切入影像產品之工業應用領域，提供更寬、更廣的各式視訊規格的機種並滿足工業電腦系統廠商的相關規格，如各式 I/O 介面、工作寬溫及濕度、耗電量、傳輸速度、使用壽命等各項高規格的需求，以符合各種不同的應用環境。我們 2018 年將採行的積極作法如下：

(1). 進行內部組織調整、以達分工效率與綜效之最大化。

(2). 增強嵌入式影像擷取卡相關產品線，發展支援 2K、4K 及 H.265 等規格及不同 I/O 介面的產品，來滿足工業電腦系統廠商的各項工業規格需求。

(3). 投入適當資源，積極切入廣播、醫療、工業檢測及電子看板等工業應用市場。

(4). 強化系統整合與軟體核心能力，加強行銷能量的拓展，不只把產品做好，還要把行銷、服務都做好，讓更多的客戶、用戶願意選用我們的產品與服務。

(5). 針對不同的產品線、針對不同的應用市場區隔，擴大至企業及機構用戶(To B)，尤其針對不同系統整合商(SI)、主力關鍵客戶(Key Account)及加值型經銷商(VAR)，進行不同的行銷策略，創造產品價值的極大化。

(6). 持續關注企業社會責任議題，善盡企業公民之義務。

六、 未來之展望

2018年我們在產品與服務的轉型仍將持續，因為2017年我們在營收的部分雖然有微幅的成長，但成長的力道仍顯不足，雖然虧損的部份有逐季減緩的趨勢，但2017年結算仍尚未能損益兩平，因此我們還有很多可以再努力的空間。2018年我們需要更專注於客戶對產品應用與服務的需求，並能透過行銷手法，複製出更多的客戶採用我們推出的解決方案。因此，持續專注核心技術的發展的同時，更要增強行銷能量的拓展及業績營收的成長，這絕對是我們接續的執行重點。我們要持續延攬研發優秀人才加入公司研究開發團隊，開發與核心技術相關的創新產品與應用；更要引進優秀的行銷業務人才強化公司的行銷業務團隊，積極有效的發揮核心優勢，增強圓剛的產品與服務在影音串流應用市場的深度與廣度。

2018年我們將持續地經營全球自有品牌並透過有價值的ODM業務擴大產品之市場佔有率及擴大市場的經濟規模，並在選定的新市場區隔裡，投入適當的研發與行銷資源，配合適當組織的發展來積極培育人才、精實管理系統、強化風險管理、深化品牌形象、善盡企業責任之義務，方可確保企業的永續發展，讓圓剛AVerMedia真正成為一個被信賴的國際名牌。

最後，我們將持續秉持「腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群」的理念，發揮圓剛的競爭優勢，以最大的決心與企圖心，認真努力的面對未來的挑戰。將適當的資源發揮出極大化的效益，為整體利害關係人創造更大的成果與利潤。尚祈各位股東及社會賢達，繼續給予鼓勵與支持。

在此謹祝各位股東

身體健康　萬事如意

董 事 長：郭　重　松

總 經 理：郭　重　松

會計主管：林　朝　祥

貳、 公 司 簡 介

一、設立日期：民國 79 年 01 月 17 日。

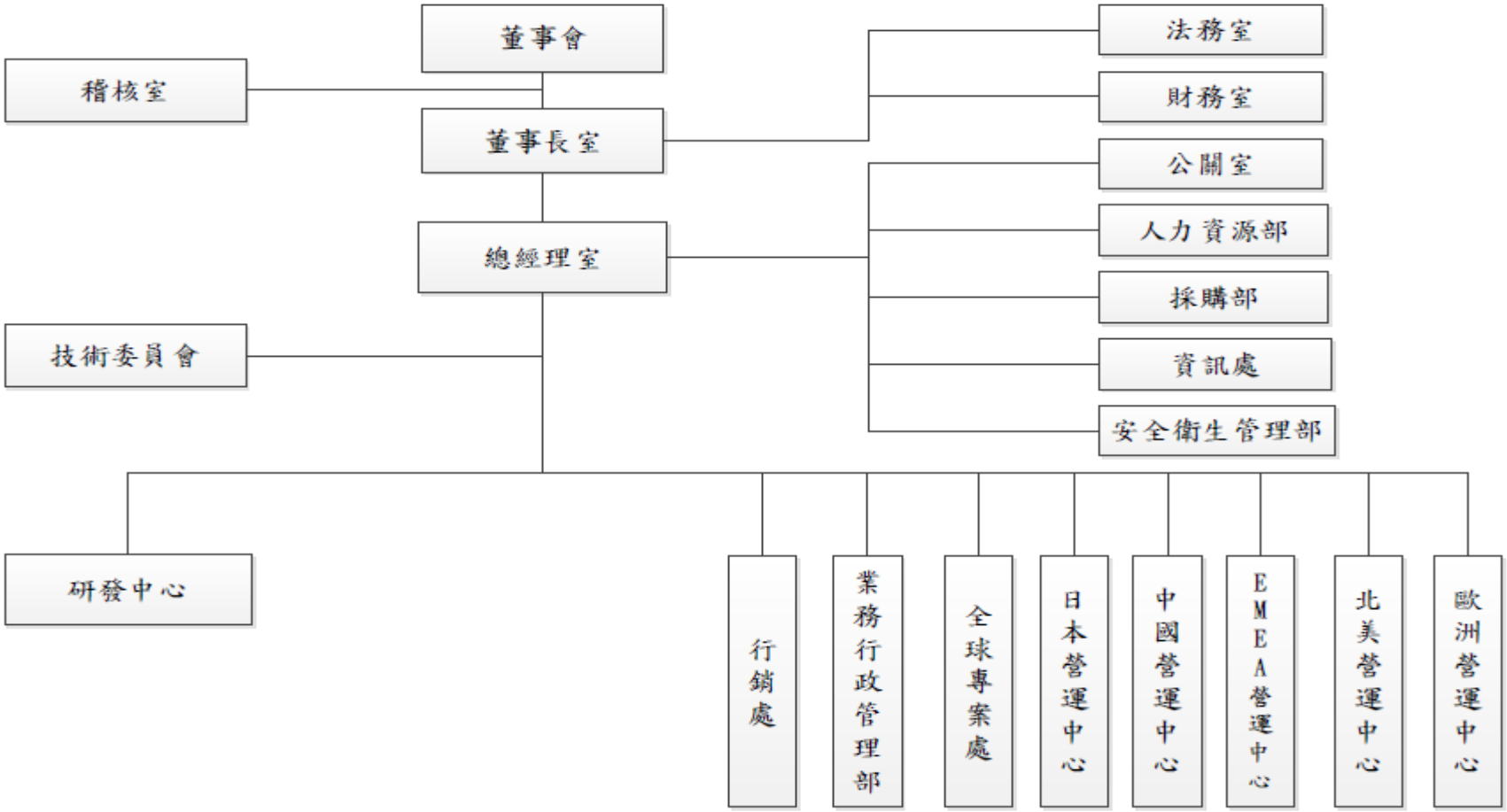
二、公司沿革：

年　　份	近五年之重要紀事/產品獲獎資訊
2012 年 01 月	完成 ISO 14064-1:2006 溫室氣體組織型盤查
	完成 PAS 2050:2008 產品碳足跡計算，選定產品：H323 Mini Card
02 月	本公司於美國設立 AVerMedia Technologies NY Inc., 投資金額為美金壹仟元整。
03 月	本公司辦理第 15 次庫藏股註銷登記減資 3,571,000 股及訂定其減資基準日為 101 年 03 月 06 日，註銷股本後，發行股份為 206,945,330 股
06 月	設置第一屆審計委員會，選出柯淵育先生、曹安邦先生、 蕭瑞洋先生等三位獨立董事。
06 月	證期會第九屆資訊揭露評鑑 A+級企業，並為自願性揭露資訊較透明公司
07 月	圓剛連續第六年獲天下雜誌評選為天下企業公民 Top 50
08 月	聘任具備法令規定之「專業性」及「獨立性」或其他法定允許擔任資格之人選如下：柯淵育先生、曹安邦先生、蕭瑞洋先生等三位獨立董事，擔任本公司第二屆薪資報酬委員會委員。任期自董事會通過後開始生效起算至同本屆董事任期截止日。
2013 年 06 月	榮獲第十屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A+」肯定
	本公司總經理異動，由董事長郭重松先生兼任
07 月	榮獲 2013 年德國紅點設計競賽，傳達設計類設計獎
08 月	2013 年圓剛科技連續第 7 年獲天下企業公民 TOP 50 肯定 - 中堅企業第 4 名
11 月	圓剛易錄盒 C875 LGP 榮獲 102 年資訊月百大創新產品獎
12 月	影音直播串流系列產品榮獲「台灣精品獎」肯定
2014 年 04 月	本公司第 17 次庫藏股註銷實收資本額，減資後實收資本額為 19.92 億元
06 月	榮獲第十一屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A+」肯定
09 月	新任總經理林宗德先生就任
12 月	圓剛三項產品榮獲「台灣精品獎」肯定
2015 年 01 月	自 2015 年起公告之合併營收含圓展科技(股)公司之營收。
02 月	圓剛產品 FocusPro 榮獲 iF Concept Award
06 月	圓剛產品 CV910 榮獲 iF Packing Award
07 月	榮獲第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A」肯定
08 月	圓剛產品 TsunaMic 榮獲德國紅點設計競賽
11 月	本公司第 16、18 次庫藏股註銷實收資本額，減資後實收資本額為 19.29 億元
12 月	圓剛 GM310 Gaming Microphone 榮獲金點設計獎
	圓剛產品 AVerCaster Lite SE510 獲台灣精品獎肯定
2016 年 04 月	證期會第二屆公司治理評鑑結果名列前百分之六至前百分之二十之公司
10 月	圓剛「攜帶式無線教學擴音機 AW330」榮獲資訊月百大創新獎
11 月	圓剛獲認可為擁有 MPEG-DASH 基礎專利的專利權人之一
12 月	圓剛「LGP2 實況擷取盒 GC510」及「教學用無線麥克風 AW313」獲 2017 年台灣精品獎
2017 年 1 月	Ballista 戰神弩砲 GS315 榮獲 2017ETG 台灣頂尖電競裝備大賞 [年度最佳音效產品獎]。
9 月	參加台北國際自動化工業大展，展出自動化之視訊應用相關產品
12 月	戰神巴雷特電競 Soundbar 獲得科技趨勢金獎「特別推薦金獎」及「人氣風雲金獎」
	免驅動影像擷取器 BU110 獲得科技趨勢金獎「傑出科技金獎」、「人氣風雲金獎」及「2017 年度 Top 10 金獎」

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

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。
執行長室	負責公司整體發展及營運方針、策略目標的規劃。
總經理室	負責公司所有產品發展策略之規畫及事業單位之經營績效。
法務室	綜理公司合約審查、法律訴訟、諮詢等事宜。
公關室	公司發言人，綜理公司與投資人關係的一切事宜。
人力資源部	1.綜理有關人力資源制度規劃、召募任用、晉升、考核、薪酬、教育訓練等之規劃與執行。 2.執行人資部年度計劃目標與預算及各項方案。
資訊處	1.綜理有關電腦、網路、應用系統等事宜之規劃、實施、審查或裁決。 2.訂定資訊處年度計劃目標與預算。 3.推動公司事務高度電腦化，使公司之資訊高度整合。
財務處	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。
採購部	1.訂定採購部年度作業目標及各種達成目標的行動方案。 2.綜合有關採購等事宜之規劃與執行。
安全衛生管理部	1.使安全衛生必須符合 OHSAS 18001 的系統要求，並維持系統持續的有效運作。 2.使安全衛生必須符合政府法規的要求。 3.進行日常管理規畫工作，提供員工安全與符合衛生的工作環境。 4.總務行政庶務規畫與執行。
研發中心	1.統整並管理研發單位資源，規劃並執行研發單位各部人員訓練。 2.發展策略性技術模組，整合研發單位技術能耐並快速開發出新產品。 3.統合公司未來的產品開發需求，建立公司 3~5 年的研發技術路線圖。 4.競爭對手研發技術路線之分析比較。
行銷處	1. 負責規劃銷售策略及執行計畫。 2. 負責自有品牌產品之銷售，行銷活動及文宣刊物。 3. 負責設定產品定位與價格、確定目標客戶、選擇銷售管道。
業務行政管理部	1. 負責規劃導入公司外購產品。 2. 負責產出業務銷售相關報表進行分析及追蹤。 3. 負責詢單作業, AR 追蹤, SAP 訂單相關作業。 4. 負責維護並提供客戶服務相關平台。
全球專案處	1. 負責新產品開發、規劃及導入。 2. 新產品專案時程規劃、管理、溝通協調。 3. 專案物料與庫存管理。 4. 配合專案協調內部資源及外部資源。 5. 專案文件流程的管理與執行。
日本營運處	1. 負責日本 ODM 及通路客戶開發與維護。 2. 負責訂單處理、追蹤並協助相關客訴之處理。 3. 負責在日本區域市場做自有品牌產品之銷售, 行銷活動及文宣刊物。 4. 負責向 BU Head 與公司管理團隊提報業績及績效報告。 5. 負責向公司 BU Head 以及產品經理提出日本市場資訊及未來趨勢。 6. 負責提供日本區域客戶及自有品牌每月 Sale Forecast，以供生產購料之參考。 7. 負責與客戶聯繫有關規格, 開發時程等之需求。
中國營運中心	1. 負責亞太區當地通路客戶開發與維護。 2. 負責訂單處理、追蹤並協助相關客訴之處理。 3. 負責在當地區域市場做自有品牌產品之銷售, 行銷活動及文宣刊物。 4. 負責向 BU Head 與公司管理團隊提報業績及績效報告。 5. 負責向公司 BU Head 以及產品經理提出美洲市場資訊及未來趨勢。 6. 負責提供亞太區域客戶及自有品牌每月 Sale Forecast，以供生產購料之參考。 7. 負責與客戶聯繫有關規格, 開發時程等之需求。
EMEA 營運中心	1. 負責歐洲區當地通路客戶開發與維護。 2. 負責訂單處理、追蹤並協助相關客訴之處理。 3. 負責在當地區域市場做自有品牌產品之銷售, 行銷活動及文宣刊物。 4. 負責向 BU Head 與公司管理團隊提報業績及績效報告。 5. 負責向公司 BU Head 以及產品經理提出歐洲市場資訊及未來趨勢。 6. 負責提供歐洲區域客戶及自有品牌每月 Sale Forecast，以供生產購料之參考。 7. 負責與客戶聯繫有關規格, 開發時程等之需求。

北美營運中心	1. 負責美洲區當地通路客戶開發與維護。 2. 負責訂單處理、追蹤並協助相關客訴之處理。 3. 負責在當地區域市場做自有品牌產品之銷售, 行銷活動及文宣刊物。 4. 負責向 BU Head 與公司管理團隊提報業績及績效報告。 5. 負責向公司 BU Head 以及產品經理提出美洲市場資訊及未來趨勢。 6. 負責提供美洲區域客戶及自有品牌每月 Sale Forecast，以供生產購料之參考。 7. 負責與客戶聯繫有關規格, 開發時程等之需求。

二、董事及主要經理人資料

（一）董事資料

持股基準日：107 年 04 月 16 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)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	中華民國	郭重松	男	104.06.17	3 年	79.01.09	12,794,371	6.42	12,794,371	6.63	3,887,021	2.02	無	無	・海洋大學電子工程系學士 ・成功大學電機研究所碩士 ・臺灣大學國際企業學研究所碩士 ・臺灣大學國際企業學研究所博士	・本公司執行長/總經理 ・圓剛子公司-歐洲、中國、日本公司董事長 ・圓毅董事長(法人代表) ・圓剛/圓展美國子公司董事/執行長 ・圓展公司董事長 ・圓展日本子公司會長 ・圓展歐洲子公司負責人 ・圓展中國子公司董事 ・圓展子公司圓宸公司董事長	—	無	—
副董事長	中華民國	李淼盛	男	104.06.17	3 年	89.05.24	2,566,873	0.90	2,566,873	1.33	0	0.00	無	無	・臺灣大學商學研究所碩士 ・圓剛科技股份有限公司財務長	・圓剛子公司-美國公司董事、中國公司監察人、圓毅公司董事(法人代表)	—	無	—
董事	中華民國	林宗德	男	104.06.17	3 年	103.6.19	138,822	0.00	128,822	0.07	0	0.00	無	無	・政治大學企管所MBA ・台灣大學造船工程學系	・宜鼎國際(股)公司獨立董事	—	無	—
董事	中華民國	王江林	男	104.06.17	3 年	104.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	・政治大學經營管理碩士 ・中興大學會計學系 ・國票綜合證券股份有限公司總經理室副總經理 ・日盛證券股份有限公司資本市場處副總經理	・東聯光訊玻璃股份有限公司獨立董事 ・政成管理顧問股份有限公司執行長	—	無	—
獨立董事	中華民國	曹安邦	男	104.06.17	3 年	101.06.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	・伊利諾理工學院企管碩士 ・友訊科技股份有限公司執行長兼總經理	・集市雅有限公司董事長 ・勤誠興業(股)公司獨立董事	—	無	—
獨立董事	中華民國	趙興偉	男	104.06.17	3 年	104.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	・國立中興大學法律系法學士 ・國立中正大學會法數位專班商業碩士 ・典立聯合法律事務所合署律師	・興泰法律事務所 主持律師 ・財團法人宜蘭人文基金會董事	—	無	—
獨立董事	中華民國	趙堃成	男	104.06.17	3 年	104.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	・美國德州達拉斯大學企管碩士 ・統一企業國際部協理 ・普華國際財務顧問公司副總經理 ・勤業國際財務顧問公司執行副總/總經理	・勤正財務顧問(股)公司執行董事	—	無	—

（二）董監事為法人股東之主要股東

106 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	V	0
李淼盛		V	V	V			V	V			V	V	V	0
林宗德			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
王江林			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
曹安邦			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
趙興偉		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
趙堃成			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，請於各條件代號上方空格中打"✓"。

(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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

（四）總經理、副總經理及各單位主管資料

持股基準日：107 年 04 月 16 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
執行長/總經理	中華民國	郭重松	男	79.01.09	12,794,371	6.63	3,887,021	2.02	無	無	・海洋大學電子工程系學士 ・成功大學電機研究所碩士 ・臺灣大學國際企業學研究所碩士 ・臺灣大學國際企業學研究所博士	・圓剛子公司-歐洲、中國、日本公司董事長 ・圓毅董事長(法人代表) ・圓剛/圓展美國子公司董事/執行長 ・圓展公司董事長 ・圓展日本子公司會長 ・圓展歐洲子公司負責人 ・圓展中國子公司董事 ・圓展子公司圓宸公司董事長	—	無	—
副總經理/技術長	中華民國	戴明火	男	105.08.11	388,474	0.07	0	0.00	無	無	・台灣大學電機系碩士	・圓展公司董事(法人代表)	—	無	—
財務主管/會計主管	中華民國	林朝祥	男	106.08.03	900	0.00	0	0.00	無	無	・文化大學商學院會計系學士	・圓毅公司董事(法人代表) ・圓剛子公司-德國董事	—	無	—

（五）最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

106 年度　單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C及D等四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、E、F及G等七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)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 3)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 2)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	郭重松	0	0	0	0	0	426	0	0	0	-0.74	3,281	10,022	108	108	0	0	100	0	-5.86	-18.43	0
副董事長	李淼盛	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,001	2,001	54	54	0	0	0	0	-3.55	-3.55	0
董事	林宗德	187	187	0	0	0	0	0	0	-0.32	-0.32	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.32	-0.32	0
董事	王江林	250	250	0	0	0	0	0	0	-0.43	-0.43	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.43	-0.43	0
獨立董事	曹安邦	500	500	0	0	0	0	0	0	-0.86	-0.86	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.86	-0.86	0
獨立董事	趙興偉	500	500	0	0	0	0	0	0	-0.86	-0.86	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.86	-0.86	0
獨立董事	趙堃成	500	500	0	0	0	0	0	0	-0.86	-0.86	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.86	-0.86	0

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

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

註 3：含提供汽車之未折減餘額。

註 4：副董事長李淼盛於 106 年 6 月 30 日退休，辭去本公司財務主管、會計主管職務。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	郭重松、李淼盛、林宗德、王江林、趙堃成、曹安邦、趙興偉	郭重松、李淼盛、林宗德、王江林、趙堃成、曹安邦、趙興偉	林宗德、王江林、趙堃成、曹安邦、趙興偉	林宗德、王江林、趙堃成、曹安邦、趙興偉
2,000,000 元（含）～5,000,000 元(不含)			郭重松、李淼盛、	李淼盛
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含)				郭重松
15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

105 年度　單位：新台幣仟元

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

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

106 年度　單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註 1)		員工酬勞金額(D)(註 2)				A、B、C 及 D 等四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
								本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理/執行長	郭重松	8,733	15,474	270	270	2	2	0	0	100	0	-15.57	-27.40	0
財務長(註 3)	李淼盛													
副總經理/技術長	戴明火													

註 1：含提供汽車之未折減餘額
註 2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額。
註 3：財務長李淼盛於 106 年 6 月 30 日退休。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名(A+B+C+D)	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元（含）～5,000,000 元(不含)	郭重松、李淼盛、戴明火	李淼盛、戴明火
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含)		郭重松
15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 年度　單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占個體財務報告稅後純益之比例（註）（%）
經理人	執行長/總經理	郭重松	0	0	0	0
	副總經理/技術長	戴明火				

註：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額。

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

1. 董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比利之分析:

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	106 年度				105 年度			
		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	1,937	14,648	-3.35	-25.33	1,750	12,130	-1.84	-12.76
副董事長	李淼盛								
董事	林宗德								
董事	王江林								
獨立董事	曹安邦								
獨立董事	趙堃成								
獨立董事	趙興偉								
總經理/執行長	郭重松	8,733	15,846	-15.10	-27.40	13,710	20,363	-14.42	-21.42
財務長(註 3)	李淼盛								
副總經理/技術長	戴明火								

註 1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
註 2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額。
註 3：財務長李淼盛於 106 年 6 月 30 日退休。

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

本公司 106 年度董事會共開會__4__次, 董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	郭重松	7	0	100.00	
副董事長	李淼盛	7	0	100.00	
董事	林宗德	5	1	71.43	
董事	王江林	5	1	71.43	
獨立董事	趙堃成	7	0	100.00	
獨立董事	趙興偉	6	1	85.71	
獨立董事	曹安邦	6	1	85.71	

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理:

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項: 以依證交法第 14 條之 5 設置審計委員會,故不適用證交法第 14 條之 3 之規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項: 無

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

107 年 03 月 15 日董事會

出席董事姓名：郭重松、李淼盛、林宗德、王江林、趙堃成、曹安邦（趙興偉代理出席）、趙興偉等六位董事。

議案內容：

(一)本公司 106 年度經理人獎金發放事宜。

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項之規定，本案主席郭重松因自身利害關係而進行迴避，由代理主席李淼盛徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過。

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

(一) 本公司自 93 年起，每年均為董事及經理人購買責任保險。

(二) 於 104 年 6 月 17 日成立第三屆「薪資報酬委員會」,聘任具備法令規定之「專業性」及「獨立性」或其他法定允許擔任資格之人選如下：趙堃成先生、曹安邦先生、趙興偉先生等三位獨立董事，任期自董事會通過後開始生效起算至同本屆董事任期截止日。

(註)：實際出(列)席率(%)則以其最近年度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：

本公司106年度審計委員會開會 4 (A)次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	趙堃成	4	0	100.00	
獨立董事	曹安邦	4	0	100.00	
獨立董事	趙興偉	4	1	75.00	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第14條之5所列事項:

開會日期(期別)	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
2017/3/22(106年第一次常會)	1.核准民國105年度個體及合併財務報表 2.核准民國105年度「內部控制制度聲明書」 3.核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	審計委員會全體成員同意通過
2017/8/3(106年第三次常會)	1.核准民國106年度第二季合併財務報表 2.核准財務兼會計主管正式委任林朝祥擔任	
2017/11/3(106年第四次常會)	1.核准本公司因配合簽證會計師事務所內部輪調擬更換簽證會計師 2.核准民國106年簽證會計師服務公費 3.核准本公司對子公司AVT Solution GmbH 資金貸與案	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項: 無

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

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）:稽核報告依法呈送審計委員會審核，稽核主管並列席董事會議報告，針對與例行查核相關之重要事項，內部稽核主管已對審計委員及董事們進行詳細說明，稽核室例行查核如下：

1月	2月	3月	4月	5月	6月
—	6.信用調查及授信審核作業	—	19.訂單處理作業	25.交貨作業	—
1.請購作業	7.採購作業	—	20.驗收作業	—	—
—	8.生產計劃管制作業	—	—	—	—
2.招募甄選作業	—	—	21.任用訓練作業	26.考勤作業	32.加班作業
—	—	13.借款作業 14.背書保證作業	—	—	33.背書保證作業
3.固定資產增添作業	—	—	22.固定資產維護作業	—	—
4.衍生性金融商品作業	9.投資取得及處分作業 10.衍生性金融商品作業	15.衍生性金融商品作業	23.衍生性金融商品作業	27.投資盤點作業 28.衍生性金融商品作業	34.衍生性金融商品作業
—	—	16.基礎研究作業	—	—	35 產品設計及研發
5.資訊處理部門功能及職責劃分	11.系統開發及程式修改控制	17.編製系統文書控制	24.程式及資料存取控制	29.資料輸出入控制	36.資料處理控制
—	12.票據領用管理	18.資金貸予他人作業管理	—	30.職務授權制度 31.董事會運作	37.印鑑使用管理 38.資金貸予他人作業管理

7月	8月	9月	10月	11月	12月
39.開立發票作業	45.銷退/折讓作業	—	56.應收帳款作業	—	—
40.付款作業	—	—	—	—	—
—	46.倉儲管理作業	—	—	62.領發料、退料	68.生產成本及差異分析
41.環境與職業安全	—	50.考核作業	57.薪資作業	63.離職作業	—
—	—	51.背書保證作業	—	—	69.背書保證作業
—	47.固定資產盤點作業	—	—	—	70.固定資產處置作業
42.衍生性金融商品作業	48.衍生性金融商品作業	52.監督直、間接持股超過 50%以上被投資公司內控作業 53.衍生性金融商品作業	58.衍生性金融商品作業	64.衍生性金融商品作業	71.衍生性金融商品作業
—	—	—	59.研發資訊及文件記錄與保管	—	—
43.檔案及設備安全控制	49.系統復原計劃及測試程序控制	54.硬體及系統軟體之購置、使用、維護控制	60.資通安全檢查控制	65.政府機關網站進行公開資訊申 報相關作業控制	—
44.智慧財產管理與個資保護	—	55.資金貸予他人作業管理	61.薪資報酬委員會運作之管理	66.適用國際會計準則之管理 67.審計委員會運作之管理	72.資金貸予他人作業管理 73.內線交易 74.會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程 75.申請暫停及恢復交易作業之管理 76.法令規章遵循事項

(一)審計委員會與會計師有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通，會計師在年度查核後，亦會將查核報告送交審計委員會審查，本公司在 107 年 3 月 15 日董事會開會前，已邀請會計師至公司，就查核事項及稅務事項進行溝通討論。

（三）公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司訂有公司治理實務守則，查詢方式可登錄本公司網站 http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/ 投資人關係專區查詢。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 股東可依本公司之股東會議事規則，對於議案發言，並設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題，且有股務代理機構處理一般事務，如涉及法律問題，再請法務處理。 (二) 每月申報董事、經理人、大股東持股資訊，至目前為止本公司無持股超過10%之股東。 (三) 本公司與關係企業間之往來或交易皆依據法令規定辦理，並已訂定「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及子公司監控作業執行之。 (四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並不定期作內部教育及宣導，以避免本公司或內部人誤觸或是有意觸犯內線交易相關規定。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一) 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事成員組成多元化政策，董事會成員皆具備執行職務之專業能力，目前本公司董事會七位成員，且獨立董事人數為三人，董事成員資料請參閱年報第8頁。 (二) 本公司內部稽核功能有效運作，建立有效之內部控制制度，董事會依據公司法及證券交易法規定，董事全面採提名制，並公告股東提名期間，使股東能夠舉薦優秀人才，其功能已能替代提名委員會職責，其他各類功能性委員會如有法令或實際必要之考量時，則依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。 (三) 本公司公司章程明訂本公司董事執行本公司職務時，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準支給議定之。如公司有盈餘時，另依本章程第十八條之規定分配酬勞。 (四) 本公司定期年底評估簽證會計師之獨立性，要求會計師提供「超然獨立聲明書」，以維持其查核簽證之獨立超然及公正性，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並向董事會報告，簽證會計師皆非為董監事、公司之關係人，並具有專業資格、負責，且同一會計師簽證未超過七年。	無差異
五、 公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所	V		本公司為落實公司治理，由法務、財務、人資、稽核與公關等單位指派成員，合組成公司治理專案小組負責相關作業運作。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(一) 本公司依照相關法規規定定期及不定期即時公佈財務資訊於公開資訊觀測站及本公司網站，提供投資人充分之財務資訊。 (二) 本公司與上下游廠商、銀行、子公司及投資人等相關的利害關係人均有適當的聯絡窗口，且設有發言人及投資人專用e-mail信箱。同時設有利害關係人專區 http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/stakeholder.php。 (三) 本集團各個公司皆設有客戶申訴專線電話及客戶網路諮詢服務，提供客戶疑問解答與業務諮詢。 (四) 公司之員工均可隨時當面/e-mial/電話與主管、副總或總經理聯絡。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由富邦綜合證券股份有限公司股務代辦部辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否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）？	V		(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：http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/ 。 (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
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 請參閱(註1)列表說明。 (二) 1. 本屆董事會董事出席董事會狀況請參閱第17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://mops.twse.com.tw/）公司治理，內有詳細揭露或參閱本公司網站(http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/>)股東服務專區查詢。 3. 董事對於其利害相關之議案討論及表決予以迴避。 4. 本公司積極推動及參與環保及公益活動，以善盡企業之社會責任，秉持取之於社會，用於社會之精神，詳細說明請參閱第25-27頁。	無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		本公司於民國 99 年即通過財團法人中華公司治理協會之公司治理制度(CG6005 通用版)之評量，並獲該協會頒贈評量通過證書。 依據 106 年最近年度發布之公司治理評鑑結果，本公司提出改善的措施如下: 1. 2017 年修改公司章程，股東會同時採用電子投票與董事候選人提名制度。 2. 106 年度企業社會責任報告書改採 GRI-4.0 版 3. 增加公司網站揭露訊息。	無差異

註1:其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）:

項目	運作情形
員工權益、僱員關懷	請參閱第50-51頁。
投資者關係	本公司以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，除依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息外，對於其他未規定之重大事項、規定、實務準則登資料，則於本公司網站投資人關係專區(http://ir.avermedia.com.tw)公告，並於本公司永久保存。且於公司網站設置獨立董事信箱，不論是股東、投資大眾或員工對於本公司運作需改進之相關期許，寄送電子郵件直達獨立董事。
供應商關係	依本公司「採購管理程序」執行相關之採購作業規定，廠商依契約交貨履約。 1. 建立供應商評鑑機制: 由採購及相關人員以品質、服務與工廠環境等審查項目進行評鑑。 2. 在與供應商簽訂之買賣條約中明訂賄賂禁止條款，本公司員工不得給予或接受有不當意圖影響正常業務或決策的任何餽贈。於買賣合約書中明訂：供應商不得與圓剛科技所雇用員工任何勾結、佣金、回扣、利益輸送或任何形式之餽贈(含餐敘)等利益或不當之行為(如風化等)以利攀結等情事。
利害關係人之權利	本公司針對員工、客戶、投資人、供應商、社區、非營利組織等利害關係人，於公司網站設立「利害關係人專區」(http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/stakeholder.php)以建立利害相關人與公司之溝通管道及維護利害相關人之權利。
董事及監察人進修之情形	請參閱第31頁。
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	請參閱第65-67頁。
客戶政策之執行情形	依本公司「服務程序」執行相關之客戶服務作業規定，依產品類別提供客戶對應之保固期，於保固期內因非人為或天然災害等因素產生的問題，均享有保固期間內免費維修。本公司客服部專職協助處理相關維修事宜外，亦提供客服電話、客服電子郵件及線上技術支援等服務。
公司為董事及監察人購買責任保險之情形	本公司自93年起，每年都為董事及經理人購買責任保險。

註 2：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)本公司薪酬委員會組成、職責及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別（註1）	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	趙堃成			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	曹安邦			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	趙興偉		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：104 年 06 月 17 日至 107 年 06 月 17 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	曹安邦	2	0	100.00	
委　員	趙堃成	2	0	100.00	
委　員	趙興偉	2	0	100.00	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(一) 本公司訂有社會責任指導原則，為社會責任政策與相關活動推廣之依據，並責成公共關係室進行實施成效之檢討，並於每月經營會議進行向總經理進行報 (二) 2016年起社會責任教育訓練納入新人訓練之e化課程。 (三) 本公司公關室負責投資人關係與企業社會責任兩項業務，均有專責人員推動相關事宜。每月於高階管理會議中報告企業社會責任及投資人關係相關之業務情況。 (四) 本公司已訂定合理薪資報酬政策，並針對本公司董事及經理人，亦經由薪資報酬委員會依長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。本公司對全體員工於到任時針對道德行為準則與企業倫理相關規範，進行司員工行為準則及社會責任指導原則之宣導。員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。	無差異
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(一) 本公司全面回收廢紙、鐵、鋁罐、寶特瓶、玻璃瓶、塑膠容器、廢電池及廢燈管等，於公司內進行分類後，交予環保站回收再利用。辦公文書儘量使用橡皮擦、少用修正液，儘量使用釘書針、迴紋針、夾子等物品，少用含苯膠水；並減少使用含甲苯、乙醇等有害物質之簽字筆。辦公室用品之採購儘量採用「環保標章」或符合「綠色消費」觀念之物品。 (二) 本公司透過ISO 14001與IECQ QC 080000危害物質過程管理系統等國際環保認證，利用整體的環境評估、廣泛的法規查核、全廠原物料及化學物質使用狀況清查、能源使用狀況及環境設施的安全調查。 (三) 溫室氣體排放為地球暖化的主因，為因應此議題並善盡企業公民之責任，本公司自2010年起透過導入ISO14064-1進行全面盤查公司之溫室氣體排放量，透過整體的環境評估、廣泛的法規查核、原物料及化學物質使用狀況的清查，全面而深入的探討現行的各項活動可能造成的環境衝擊，並依此制訂相關環境政策、設立環境管理目標，以減少對環境的衝擊。 透過上述實際之各項措施，預期每年在節能、減碳、省水及降低溫室氣體排放量上均達成逐年降低5%的目標。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(一) 本公司遵守相關法規及國際人權公約，並制定企業社會責任守則以善盡企業公民之責任。 (二) 員工申訴機制除董事長專線6999、員工關懷專線6885可直接且即時反映對公司之建議外。並於公司廁所內設置無所不談信箱，為讓員工勇於發表自己的意見，採匿名方式投遞，由人資單位統整後，轉發相關單位就員工問題進行回覆，並將回覆結果上傳至HR系統，供所有同仁上網查詢，並公告於公司的電子看板中播放。 (三) 本公司運用OHSAS 18001職業安全衛生管理系統架構，確保員工的安全健康工作環境與設施，且定期舉行身心靈健康講座。 (四) 本公司定期每周舉行董事長分享會議，每季進行部分員工之座談、並透過企業電子看板系統，宣達公司內外之相關訊息。 (五) 本公司依不同職務及職類的員工，依功能職能、核心職能、管理職能等三類進行職涯規劃，以提升技術水準，提升員工整體素質。 (六) 隨產品所附之保固書，已明定消費者權益外，公司網站亦提供產品保固服務之詳細說明，如適用對象、保固期間、保固方式、送修流程說明、退換貨原則以及客戶服務電話等。 (七) 本公司無違反相關法規及國際準則之情事。 (八) 本公司供應商評鑑機制: 由採購及相關人員以品質、服務與工廠環境等審查項目進行評鑑。 (九) 已於企業社會責任守則明訂，且無此情事發生。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一) 本公司已於本公司網站及公開資訊觀測站等處同步揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。並獲得證基會105年公司治理評鑑系統，評鑑結果本公司列為 36%至 50%之企業。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司整合公司內之物資與人力，積極回饋社會。董事長更期望並鼓勵員工每人每年至少花半天實際參與志工活動回饋社會，透過下列志工活動，讓員工能用自己的時間服務社會，用自己的雙手幫助需要的人。雖目前公司仍處虧損階段，但公司仍一本初衷持續透過同仁的力量，付出不分大小、只要貢獻自己、回饋社會都是值得鼓勵。以下為本公司於2017年之公益活動摘要說明: ● **每年的袋受飢兒過好年-紅包袋義賣** 每年響應世界和平會「袋受飢兒過好年」的活動，本活動獲得許多同仁的響應，共募集近 200 組紅包袋，紅包袋義賣所得讓均交由世界和平會運用於寒假供餐、愛心年菜及助學紅包服務。他們過一個沒有煩惱又溫飽的新年！				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	

- **百盒傳愛-弱勢家庭兒童之聖誕禮物募集**

耶誕節是個溫馨感恩的時刻，我們也不忘要適時的回饋社會。每年由公共關係室向公司同仁募款，再購買各種文具用品、玩具等，將募來的愛心放入圓剛產品包裝盒(以反面放置)，並包裝成禮物盒，今年共準備 250 份耶誕禮盒，分別寄送至中華基督教救助協會指定之陪讀班(請參閱右表)，送到每一位弱勢家庭兒童的手中，在這個寒冷的季節裡，給弱勢家庭的孩子們一個溫暖、有感的耶誕節。

	陪讀班名稱	陪讀班	禮物數	收件地址
1	貴格會更新教會	新莊中平	35	242新北市新莊區中平路81巷16號
2	深坑喜樂教會	深坑喜樂	15	222新北市深坑區北深路三段217號1樓
3	城光行道會	城光	13	231新北市新店區安康路三段3號2樓
4	貴格會鶯歌教會	鶯歌	19	239新北市鶯歌區文化路249號1樓
5	大武崙和平堂	和平	15	204基隆市安樂區基金一路135巷11-1號3樓
6	雙和基督之家	夢想	40	234新北市永和區成功路一段82號9樓
7	浸信宣道會三重教會	三重浸宣	13	241新北市三重區頂崁街210巷5弄2號1樓
8	貴格會新城教會	基隆新城	15	204基隆市暖暖區暖碇路15巷34之6號
9	貴格會國光教會	板橋站前	3	220新北市板橋區東門街30-2號4樓
10	新莊加恩堂	加恩	10	242新北市新莊區中和街92號4樓
11	貴格會內壢教會	內壢惜鄉親	12	桃園市中壢區榮民路128號
12	貴格會保羅堂	希望種子	26	桃園市桃園區建國路99號2樓
13	桃園市府靈糧堂	桃園市府	15	桃園市桃園區縣府路110號
14	第一軍人教會	龍潭富林	12	桃園市龍潭區富林里民生路13號
15	頭屋教會	頭屋	7	苗栗縣頭屋鄉中山街10號

- **每年為急難家庭募集食物包**

每年在公司內進行為急難家庭募集食物包的募款活動，從不間斷。中華基督教救助協會公關資源處張綺凌組長說:「圓剛一直是救助協會的好伙伴。八年來，長期擔任志工協助協會；參加救助挑戰營，為急難家庭募款；除了公司員工認捐食物包，更擔任包米志工。實在是企業落實社會責任的最佳表率。」救助協會是圓剛在志工活動上非常重要的夥伴，彼此充分合作，當然也提供許多志工活動的機會讓圓剛同仁有機會參與。」

- **舉行運動服、女鞋義賣會、為急難家庭募集食物包**

分別於三月及十月在公司內舉行的運動休閒服與女鞋義賣會，不分尺寸、不分款式、不分包裝，全都是為公益而來的。 同樣還是因為有人送了好多休閒服及女鞋給食物銀行專案, 所以我們幫忙讓這些鞋都變成現金吧!!! 最後，義賣所得共近 29,500 元的現金，也算是為急難家庭募集食物包的活動盡一份心力！。

- **當好人、吃好桃、做好事! 阿朗水蜜桃/黃金桃團購!**

響應新事社會服務中心協助新竹尖石鄉水蜜桃小農直接銷售網絡的專案，每年七月，於公司內部發起水蜜桃/黃金桃團購，支持尖石山上教導與協助原住民小農，同時這些原住民果農每年亦從每盒水蜜桃的金額，提撥一定比例的金額捐助” 點亮新竹後山星子計畫”的活動經費。

- **招募企業志工: 2016 LET'S RUN 空英 1919 陪讀路跑活動志工**

響應中華基督教救助協會「弱勢家庭兒童課後陪讀計畫」，為經濟弱勢家庭的孩子設立課後陪讀班，「空中英語教室」，特別舉辦具有英語特色的公益路跑活動「2016 LET'S RUN｜空英 1919 陪讀路跑」。故與主辦單位合作一起來關心弱勢家庭孩子的教育，共出動 40 位服務志工，貢獻一己之力，讓活動更圓滿。

- **贊助 1919 愛走動，急難家庭救助計畫**

作為中華基督教救助協會長期的公益夥伴，本公司去年以產品贊助方式支持急難家庭救助計畫之一系列活動，如單車環台、單車環台大串連陪騎、救助挑戰營等，活動摸彩之獎品提供。包括圓剛電競喇叭組等產品。

- **企業志工制度**

為鼓勵員工從事志工服務，將自身最珍貴的時間貢獻給社會，我們建立了一套企業志工制度，讓同仁在工作之餘也能夠有做志工的機會。志工假制度：同仁能夠利用上班時間參與公司所舉辦之志工活動－弱勢家庭兒童陪讀及天下希望閱讀活動，並於員工考勤工作表上新增企業志工服務之選項。將志工服務完全開放給所有員工共同參與。

志工社：圓剛志工社於2010年3月成立。透過志工社成立，將對社會服務有興趣的同仁集結在一起，對公司提升認同度及向心力，同時讓志工活動更多元精彩。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
志工隊：圓剛科技股份有限公司志願服務隊於2011年9月成立，並與新北市志願服務暨婦女資源中心密切合作，獲得更多與志願服務相關的資訊，並將有限資源的利用最大化。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無				

註1：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(一) 本公司已訂定誠信經營守則，該文件明示本公司之董事、審計委員、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益，以落實誠信經營，並經董事會通過後實施，並送各審計委員及提報股東會。並公告於公司投資人關係網站。 (二) 已訂定訂定防範不誠信行為方案及相關作業程序及行為指南。除針對誠信經營守則進行教育訓練外，並要求同仁簽署員工行為承諾聲明書，針對新進人員則於報到日簽署。 (三) 針對較高不誠信行為風險之營業活動，採行之防範不誠信行為方案如下： 員工行為準則、合法政治獻金之處理程序、公益活動計畫與執行辦法、採購管理程序、個人資料法法規遵循作業與機密資訊管控作業等多項內部作業管理程序。 實施至今，本公司員工尚無違反上述不誠信行為情事。	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一) 本公司與供應商簽訂之買賣條約中明訂賄賂禁止條款，要求供應商不得與本公司所雇用員工任何勾結、佣金、回扣、利益輸送或任何形式之餽贈(含餐敘)等利益或不當之行為(如風化等)以利攀結等情事。 (二) 本公司由法務、財務、人資、稽核與公關等單位指派成員，合組成企業誠信經營專案小組負責企業誠信經營制度之相關作業運作，每年向董事會報告其執行情形。 (三) 本公司員工行為準則已明定兼職與利益衝突之迴避規定，如發現違反企業誠信經營守則，於進行事實了解時，應予陳述意見之機會，並應作成書面紀錄。實施至今，本公司員工尚未發生利益衝突之個案。 (四) 內部稽核人員定期依八大循環進行內部稽核作業，並針對具較高不誠信行為風險之營業活動遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。 (五) 誠信經營課程之內部訓練已做成E-Learning課程，並為每年必修之課程。且安排本公司董事、經理人參與外部相關之訓練課程。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及	V		本公司依誠信經營守則訂定具體檢舉制度，實施至今，本公司員工未提出任何檢舉案件： (一) 公司已訂定具體檢舉及獎勵制度，指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或審計委員，並訂定檢舉	無差異

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？			事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。 (二) 檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。 (三) 針對檢舉人身分及檢舉內容進行保密，以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 提供本公司最新版誠信經營守則於本公司投資人網站供投資人參閱，惟實施至今，本公司員工尚無違反不誠信行為情事。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司誠信經營守則守則於一〇四年三月十日完成第一次修訂				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有定公司治理守則，查詢方式可登錄本公司網站 http://ir.avermedia.com.tw >投資人關係專區查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

附表一

106 年度董事及經理人進修情形

職稱	名稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長/執行長/總經理	郭重松	106/09/28	106/09/28	臺灣證券交易所	106 許遠東先生紀念財經論壇	6.0	是
董事	王江林	106/05/18	106/05/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3.0	是
		106/05/18	106/05/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0	是
		106/06/16	106/06/16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3.0	是
		106/06/16	106/06/16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	公司秘書制度理論與實務之交錯	3.0	是
獨立董事	趙堃成	106/09/21	106/09/21	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討	3.0	是
		106/10/26	106/10/26	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3.0	是
獨立董事	曹安邦	106/01/19	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理 2.0 新挑戰	3.0	是
		106/11/07	106/11/07	台灣董事學會	台灣、美國稅改最新動態及公司治理因應之道	3.0	是
獨立董事	趙興偉	106/10/17	106/10/17	中華公司治理協會	財報關鍵訊息解析	3.0	是
		106/10/20	106/10/20	中華公司治理協會	董事如何善盡忠實義務	3.0	是
內稽主管	金科	106/12/04	2106/12/04	會計研究發展基金會	內稽人員如何偵防企業舞弊與大數據分析之應用實務探討	6.0	是
		106/12/05	106/12/05	會計研究發展基金會	內稽人員的法律責任與吹哨者制度之剖析	6.0	是
內稽代理人	黃瓊嫻	106/12/04	106/12/04	會計研究發展基金會	內稽人員如何偵防企業舞弊與大數據分析之應用實務探討	6.0	是
		106/12/05	106/12/05	會計研究發展基金會	內稽人員的法律責任與吹哨者制度之剖析	6.0	是

（九）內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效

圓剛科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年3月15日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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107年3月15日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

圓剛科技股份有限公司

董事長：　　簽章

總經理：　　簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第 79 頁。

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務長	李淼盛	89.05.24	106.06.30	退休

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊　　單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	戴信維	106.01.01—106.06.30	是	無
	林文欽	郭俐雯	106.07.01—106.12.31		

單位：新台幣仟元

公費項目 / 金額級距		審計公費	非審計公費	合　計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	1,975	180	2,155
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

單位：新台幣仟元

會計師事務所名　稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他（註2）	小　計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	1,975				180	2,155	106.01.01-106.12.31	非審計公費為106/01~12 TP移轉訂價報告
	郭俐雯								

本公司支付會計師公費情形：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、 **更換會計師資訊：**

（一）關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">2017/11/3</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，於 106 年 11 月 3 日經由董事會通過自 106 年第 3 季起將原簽證會計師由林文欽會計師及戴信維會計師，更換為林文欽會計師及郭俐雯會計師。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>戴信維</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無此情事</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無此情事</td></tr>
</table>

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭俐雯
委任之日期	2017/11/3
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。無

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

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	106 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/總經理	郭重松	0	0	0	0
副董事長	李淼盛	0	0	0	0
董事	林宗德	0	0	(1,178)	0
董事	王江林	0	0	0	0
獨立董事	趙堃成	0	0	0	0
獨立董事	曹安邦	0	0	0	0
獨立董事	趙興偉	0	0	0	0
副總經理	戴明火	151,000	0	163,000	0

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

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓　名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱(或姓名)	關係	
郭重松	12,794,371	6.63	3,887,021	2.02	無	無	高錦蘭	夫妻	
高錦蘭	3,887,021	2.02	12,794,371	6.63	無	無	郭重松	夫妻	
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭	3,855,426	2.00	無	無	無	無	高錦蘭	投資者	
顏如敏	2,583,000	1.34	無	無	無	無	無	無	
李淼盛	2,566,873	1.33	無	無	無	無	無	無	
張永哲	2,465,358	1.28	1,277.	0.00	無	無	無	無	
郭昱廷	2,187,088	1.13	無	無	無	無	郭重松 高錦蘭	兒子	
郭娟娟	2,051,213	1.06	574,590	0.30	無	無	郭重松	姐弟	
陳昭成	1,900,000	0.99	無	無	無	無	無	無	
中國信託商銀受託信託財產專戶 代表人：不適用	1,826,913	0.95	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：

106 年 12 月 31 日　單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	3,000,000	100.00	0	0	3,000,000	100.00
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	200	100.00	0	0	200	100.00
AVerMedia Technologies, Europe B.V,	註 1（資本額 EUR5,500,000）	100.00	0	0	註 1（資本額 EUR5,500,000）	100.00
AVerMedia Technologies (Shanghai), Inc.	註 1（資本額 USD1,200,000）	100.00	0	0	註 1（資本額 USD1,200,000）	100.00
圓展科技股份有限公司	31,274,904	33.71	16,712,600	18.01	47,987,504	51.72
圓毅投資股份有限公司	38,360,440	100.00	0	0	38,360,440	100.00
AVT Solutions GmbH.	註 1（資本額 EUR100,000）	100.00	0	0	註 1(資本額 EUR100,000）	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	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.08	36.87	320,000,000	3,200,000,000	214,074,330	2,140,743,300	第13次庫藏股註銷股本減資(118,220,000)	無	註1
100.11	24.32	320,000,000	3,200,000,000	210,516,330	2,105,163,300	第14次庫藏股註銷股本減資(35,580,000)	無	註2
101.03	23.91	320,000,000	3,200,000,000	206,945,330	2,069,453,300	第15次庫藏股註銷股本減資(35,710,000)	無	註3
103.04	13.28	320,000,000	3,200,000,000	199,165,330	1,991,653,300	第17次庫藏股註銷股本減資(77,800,000)	無	註4
104.11	13.01	320,000,000	3,200,000,000	192,892,330	1,928,923,300	第16次、第18次庫藏股註銷股本減資(62,730,000)	無	註5

註 1.經經濟部於 100 年 08 月 12 日,文號:經授商字第 10001184150 號函告核准。減資基準日為 100 年 08 月 08 日。
註 2.經經濟部於 100 年 11 月 10 日,文號:經授商字第 10001255160 號函告核准。減資基準日為 100 年 11 月 04 日。
註 3.經經濟部於 101 年 03 月 08 日,文號:經授商字第 10101040210 號函告核准。減資基準日為 101 年 03 月 06 日。
註 4.經經濟部於 103 年 04 月 14 日,文號:經授商字第 10301064570 號函告核准。減資基準日為 103 年 04 月 08 日。
註 5.經經濟部於 104 年 11 月 16 日,文號:經授商字第 10401239070 號函告核准。減資基準日為 104 年 11 月 06 日。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
記名式普通股	192,892,330	127,107,670	320,000,000	

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

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

(二)股東結構

基準日：106 年 4 月 16 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	0	0	29	29,865	60	29,954
持 有 股 數	0	0	6,080,466	180,404,269	6,407,595	192,892,330
持 股 比 例%	0.00	0.00	3.15	93.53	3.32	100.00

(三)股權分散情形

基準日：106 年 04 月 16 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率
1--------999	13,294	1,147,123	0.59%
1,000------5,000	11,629	26,853,415	13.92%
5,001-----10,000	2,525	20,819,049	10.79%
10,001-----15,000	698	8,893,916	4.61%
15,001-----20,000	602	11,320,305	5.87%
20,001-----30,000	434	11,296,383	5.86%
30,001-----50,000	352	14,152,143	7.34%
50,001----100,000	248	18,050,342	9.36%
100,001----200,000	97	13,521,556	7.01%
200,001----400,000	40	10,936,836	5.67%
400,001----600,000	12	5,982,722	3.10%
600,001----800,000	5	3,288,240	1.71%
800,001--1,000,000	2	1,827,000	0.94%
1,000,001--1,200,000	1	1,135,000	0.59%
1,200,001--1,400,000	1	1,400,000	0.73%
1,400,001--1,600,000	3	4,432,727	2.30%
1,600,001--1,800,000	1	1,718,310	0.89%
1,800,001--2,000,000	2	3,726,913	1.93%
2,000,001 以上	8	32,390,350	16.79%
合計	29,954	192,892,330	100.00%

特　別　股

年　月　日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
未發行	不適用	不適用	不適用
合　　計	不適用	不適用	不適用

(四)主要股東名單

持股基準日：106 年 04 月 16 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例%
郭重松	12,794,371	6.63%
高錦蘭	3,887,021	2.02%
昱慈投資有限公司	3,855,426	2.00%
顏如敏	2,583,000	1.34%
李淼盛	2,566,873	1.33%
張永哲	2,465,358	1.28%
郭昱廷	2,187,088	1.13%
郭娟娟	2,051,213	1.06%
陳昭成	1,900,000	0.99%
中國信託商銀受託信託財產專戶	1,826,913	0.95%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目 \ 年度			105 年	106 年	當年度截至 107 年 3 月 31 日 合併財務報告(註 6)
每股市價	最高		12.40	16.5	16.25
	最低		8.16	9.89	12.00
	平均		9.74	11.42	14.15
每股淨值	分配前		15.24	14.82	14.62
	分配後(註 1)		15.14		
每股盈餘	加權平均股數		192,892	192,892	192,892
	每股盈餘(基本)		(0.49)	(0.3)	(0.22)
每股股利(註 1)	現金股利		0.1	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利（註2）		—	—	
投資報酬分析	本益比（註3）		(19.88)	(38.07)	(64.32)
	本利比（註4）		97.4	—	—
	現金股利殖利率（註5）		1.03%	—	—

註 1：106 年度盈餘分配尚未經股東會決議。

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

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：財務報告業經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策:依本公司章程第十八條規定:

(1) 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，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。並考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利的百分之十。股東股息及紅利數額視公司營運狀況需要，由董事會依前項規定擬案提請股東大會決議分派之。

(2) 公司年度如有獲利〈所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥百分之三至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞〉。但公司尚有累積虧損〈包括調整未分配盈餘金額〉時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 股利分配情形

本公司最近三年股利分派情形如下表:

年度	104 年	105 年	106 年(註 1)
現金股利(每股)	NT$ 0.10	NT$ 0.10	NT$ 0.10
股票股利	-	-	-

註 1: 本公司已於 107 年 3 月 15 日經董事會擬定 106 年現金股利每股配發新台幣 0.1 元。本案將俟 107 年 6 月 14 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

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

<table>
<tr><td colspan="3">年度
項目</td><td>105 年度（預估）</td></tr>
<tr><td colspan="3">期初實收資本額(千元)</td><td rowspan="19">不適用（註）</td></tr>
<tr><td rowspan="3">本年度配股配息情形</td><td colspan="2">每股現金股利(元)</td></tr>
<tr><td colspan="2">盈餘轉增資每股配股數</td></tr>
<tr><td colspan="2">資本公積轉增資每股配股數</td></tr>
<tr><td rowspan="7">營業績效變化情形</td><td colspan="2">營業利益(千元)</td></tr>
<tr><td colspan="2">營業利益較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">稅後純益(千元)</td></tr>
<tr><td colspan="2">稅後純益較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘(元)</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）</td></tr>
<tr><td rowspan="6">擬制性每股盈餘及本益比</td><td rowspan="2">若盈餘轉增資全數改配放現金股利</td><td>擬制每股盈餘(元)</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
<tr><td rowspan="2">若未辦理資本公積轉增資</td><td>擬制每股盈餘(元)</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
<tr><td rowspan="2">若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放</td><td>擬制每股盈餘(元)</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
</table>

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 106 年度財務預測資訊，故無 106 年度預估資料。

(八)員工分紅及董事酬勞分配情形如下：

1. 本公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍：
   公司年度如有獲利〈所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥百分之三至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞〉。
   但公司尚有累積虧損〈包括調整未分配盈餘金額〉時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。
   前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。
2. 106 年度因本期淨損，無盈餘可供分配，故不擬估列員工紅利及董事酬勞。
3. 106 年度盈餘分配議案經董事會決議通過，擬議配發員工現金紅利新台幣 0 元及董事酬勞新台幣 0 元，員工紅利及董事酬勞與 106 年度估列費用金額無差異。
4. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
5. 擬議配發員工現金紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘: 97 年起，員工紅利及董事酬勞已費用化。
6. 上年度（105 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（105 年度）			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
配發情形： 1.員工現金紅利	0 元	0 元	0 元	無差異，不適用。
2.員工股票紅利 (1) 金額	0 元	0 元	0 元	
(2) 股數	0 股	0 股	0 元	
3.董事酬勞	0 元	0 元	0 元	

(九）公司買回本公司股份情形：106 年度無買回本公司股份情形。

(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辦理情形：無。

(十三)員工認股權證辦理情形：

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及 對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：至年報刊印日止並無未屆期之員工認股權憑證，故不適用。
2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：至年報刊印日止並無未屆期之員工認股權憑證，故不適用。

(十四）限制員工權利新股辦理情形：無。

(十五）併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

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

二、資金運用計劃執行情形

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

(二) 執行情形：不適用。

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	28.00
簡 報 、 監 控 系 統 產 品 系 列	72.00
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影音處理技術，提供最齊全的多媒體電腦視訊產品線，是國內少數擁有自行設計、研發、行銷全系列產品能力的廠商，針對不同的市場區隔開發出下列之數位視訊系列產品：

(1) 應用於電腦看電視之各式數位/類比電視卡/棒/盒
(2) 應用於電腦看電視之各式內建數位/類比電視模組
(3) 家用多頻電視分享器將有線電視訊號無線分享至個人電腦及 iPad
(4) 影像擷取卡及開發套件系列產品。
(5) 高畫質(HD)影像擷取卡及開發套件系列產品。
(6) 工業用電腦影像系統模組
(7) 遊戲錄影/遊戲直播系列產品
(8) 影音串流伺服器系列產品
(9) 影音錄影等相關設備
(10) 教學用無線麥克風
(11) 電競專用喇叭
(12) 電競專用麥克風
(13) 數位電子看板系統
(14) 其他多媒體影音相關產品

4. 計劃開發之新商品

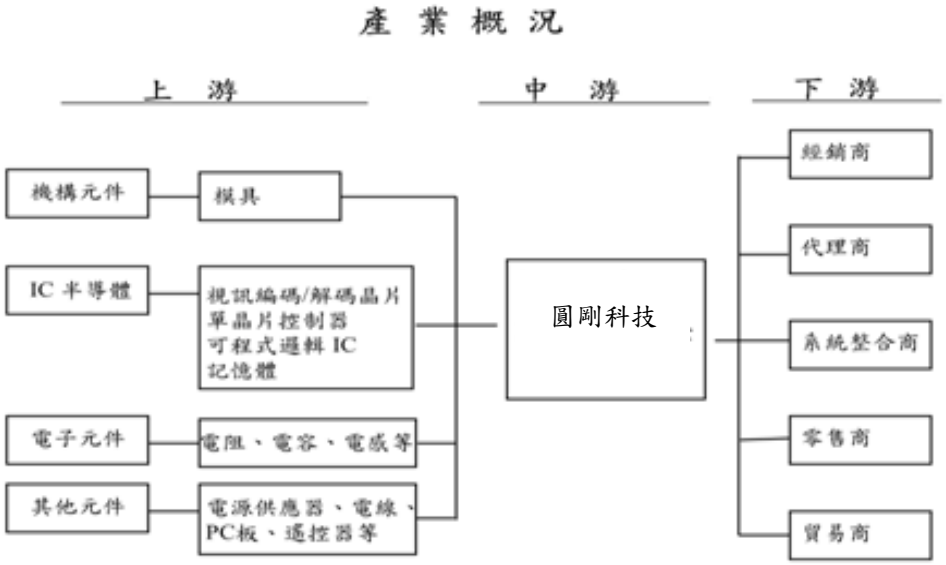
本公司核心技術為影像視訊相關技術，如影像擷取、影像訊號處理、影像轉換、影像壓縮/解壓縮及網路影音串流等，圓剛將此影像視訊相關技術應用於不同的數位視訊市場，依不同市場區隔開發出開發多款數位視訊相關產品，除了繼續維護部分原有影像產品線外，我們更致力於數位視訊產品的創新應用，例如我們投入資源將影像相關產品與手持式裝置及雲端方面的整合應用，更將相關的產品線陸續切入選定的工業應用領域，並滿足工業電腦系統廠商在使用環境、系統穩定度及產品生命週期等各項高規格的需求，以符合各種不同的應用環境；我們也開始運用既有的聲學技術，尤其透過抗噪及回音消除等相關技術，開發與聲音相關的新產品，如教學用無線麥克風與電競專用的喇叭及麥克風，並延伸影音產品之應用，以擴大與保持本公司之競爭優勢。

(二) 產業概況：產業上、中、下游之關聯，請參照下列圖產業概況及上下游關聯圖

1. 產業之現況與發展: 數位視訊相關產品產業未來的市場深具潛力。尤其搭配軟硬體的效能大幅的提升、網路傳輸速度提升及行動數據的普及，讓數位影像內容的多元化更是無遠弗屆，網路即時影音串流的應用更成為個人數位娛樂的另一波主流，未來市場需求成長力道絕對強勁，市場規模也將隨著數位家庭的娛樂應用層面的增加而逐漸擴大。
2. 產品發展趨勢及競爭情形: 本公司網羅國內外優秀多媒體視訊軟體、硬體及韌體技術的研發人才，專注於數位視訊方面投入適當的資源進行研發，研發人力約占全公司人數總數之三分之一強。我們除了持續維護現有產品的產品外，也陸續發展 Video 產品之工業應用領域與積極開發 Audio 產品的上市，未來產品發展趨勢將在於：
   - 針對更高階視訊規格機種並滿足工業電腦系統廠商在使用環境、系統穩定度及產品生命週期等各項高規格的需求。
   - 增強嵌入式影像擷取卡相關產品線，發展支援 2K、4K 及 H.265 等規格。
   - 各應用之市場將會進行區隔，以滿足不同應用市場需求之獨特需求。
   - 依使用者的應用觀點進行系統整合，提供完整的解決方案。

   由於數位影音相關產業中，競爭者眾，相對的競爭情形是相當激烈的，因此如何在低、中、高階的市場區隔中滿足不同應用市場之獨特需求就是最大的挑戰，本公司除強化現有產品於其他應用領域，以保持市場競爭力並爭取進入新市場的契機外，亦開發有價值的 ODM 並重的策略下，一方面協助 ODM 客戶，同時深耕自有品牌，在市場上率先推出最能符合使用者需求的產品，贏得市場先機。產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬中游研發、製造的供應商



(三) 技術及研發概況

1. 目前本公司的核心技術為影音相關技術，如影音擷取、影像訊號處理、影像轉換、影像壓縮/解壓縮及網路即時影音串流等，再將此影音相關的技術，實際應用於數位視訊產業，並開發出符合客戶需要的產品。為強化競爭優勢，2017 年仍持續投入將近營業額之 16% 的研發費用。

單位：新台幣仟元

年度 項目	106 年度	107 年度截至前一季止
研發費用	417,662	98,769

2. 開發成功之技術或產品:

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

(1) 持續強化研發符合各種標準介面之各式電視/盒
(2) 開發完成領先業界推出具 HDTV 訊號輸出之高畫質電視盒。
(3) 開發完成新一代的電視應用軟體 AP 2010
(4) 開發完成具內建天線及外接天線之雙 Tuner 數位電視訊號處理裝置技術
(5) 開發完成支援 Mac OS 之電視棒、影音電視串流技術
(6) 開發完成 3D 電視卡、2D 電視節目轉 3D 之軟體設計模組
(7) 開發完成多媒體播放機
(8) 發表免電腦高畫質遊戲錄影盒
(9) 開發完成 HomeFree 無線電視盒支援 iPad 及 Mac 上看電視
(10) 開發完成 Mac 專用影像擷取產品
(11) 開發完成一對多影音串流之創新解決方案 (AVerCaster™ Pro)
(12) 開發完成 1080p VGA 及 Full HD 1080p 高畫質影像擷取技術
(13) 開發完成搭載 SDK 開發套件的全功能 HD 擷取裝置
(14) 開發完成中小企業專用經濟型影音串流解決方案
(15) 開發完成有線電視專用可錄式電視盒
(16) 開發完成 1080p@60 遊戲直播擷取技術
(17) 開發完成機上盒(MOD)專用可錄式電視盒
(18) 開發完成遊戲直播專用直覺界面-RECentral
(19) 開發完成免 PC 之遊戲直播擷取技術開發完成廣電業專用影音串流伺服機
(20) 開發完成智慧型手機/平板電腦專用電視接收器
(21) 開發完成 AV 轉 HDMI 之訊號轉換器
(22) 開發完成 VGA 轉 HDMI 訊號轉換器
(23) 開發完成色差訊號轉 HDMI 訊號轉換器
(24) 開發完成影音錄影盒
(25) 開發完成遊戲錄影直播模組
(26) 開發完成電競專用抗噪麥克風、
(27) 開發完成電競專用喇叭
(28) 開發完成無線麥克風
(29) 開發完成嵌入式影像擷取卡

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃：

(1) 持續開發既有技術之創新產品與提昇既有產品之創新附加價值
(2) 引進優秀的行銷業務人才強化公司的行銷團隊，以增強圓剛的產品與服務在影音串流應用市場的深度與廣度
(3) 布局海外市場經營，結合區域經銷商, 零售商, 電子商務, 擴大顧客購買點。
(4) 持續參加專業展覽、爭取產/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，提昇 AVerMedia 品牌形象。

2. 長期業務發展計劃：

(1) 深耕各產品線及市場區隔，極大化產品的價值

(2) 針對不同的產品線、針對不同的應用市場區隔，擴大企業及機構用戶，尤其針對不同系統整合商(SI)及加值型經銷商(VAR)，進行不同的行銷研究與策略發展，創造出產品價值的極大化。

(3) 強化業務行銷及產品規劃能力，蒐集、整合全球各子公司及經銷商的市場及產業訊息，做為公司新產品之研發方向，以加速推出新產品，擴大營業通路，贏得市場先機。同時持續爭取有價值的 ODM 訂單，期達到規模經濟以降低成本，並加速品質之提昇以符合國際標準及綠色環保產品的要求。

(4) 持續專注核心技術的發展，持續研發經費之投資, 持續延攬專業人才加入公司的研發與行銷團隊，研究開發與核心技術相關的創新產品與應用，以利拓展業務，創造業績。深化技術、妥善運用專利優勢,建構競爭者的進入障礙，保持技術之領先。

(5) 持續關注『企業公民的責任』，秉持「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」的企業目的，專注本業、穩健經營。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區：

圓剛以外銷為主，AVerMedia 品牌於歐、亞、中東、大洋洲及大陸等地已建立相當的知名度及專業形象，行銷區域遍及全球。

2. 市場佔有率及競爭情形：

本公司除積極致力於研發創新，並以自有品牌“AVerMedia”行銷全球多年有成，於數位影音相關產業中，為世界知名品牌之一，尤其在遊戲錄影產業中更是受電競玩家喜愛的領導品牌，惟目前並無公正的研究機構針對此產業進行市占率的調查，但在部分區域則有通路針對遊戲擷取/串流之產品進行出貨比重調查，本公司在其調查結果中，市占率約為 20%，名列該區域第二大。

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,未來的市場潛力更是龐大。且隨著 CPU 的處理速度、硬碟容量大增、網路傳輸速度提升及行動數據的普及以及數位影像內容的多元化，網路即時影音串流更將成為個人數位娛樂的另一波主流，未來市場需求成長力道絕對強勁。

圓剛除了持續於電腦看電視產品外，更積極將、以自有的核心技術投入於影音串流之創新解決方案、高畫質影像擷取技術、高畫質遊戲錄影技術及音頻相關技術之開發，以最快的時程研發出新一代的產品，並將這些新產品及新的應用在新的市場持續的推展，以持續為下一波的成長儲備動能。

4. 競爭利基

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

5. 發展遠景之有利因素與不利因素之因應對策

(1) 有利因素-

- 數位化生活的潮流，多媒體電腦、網路、通訊、數位廣播等產業蓬勃發展的時機，使用族群逐漸擴大至企業用戶的消費者，擁有非常大的發展潛力。
- 本公司累積雄厚的影音處理研發技術，數位視訊產品結合視訊、行動數據、軟硬體等技術，複雜程度、設計難度及種類遠超過一般資訊及消費產品， 對一般廠商而言，具有相當的進入門檻。
- 台灣多媒體電腦產業的競爭優勢台灣為國際電腦資訊與周邊產業的重要供應地，擁有優秀的電腦軟、硬體技術人才，尤其是國內上游 IC 廠商的積極投入、以及優異的製程技術與經驗等基礎，也奠定整個產業上、下游垂直整合的製造、供應的完整體系，更

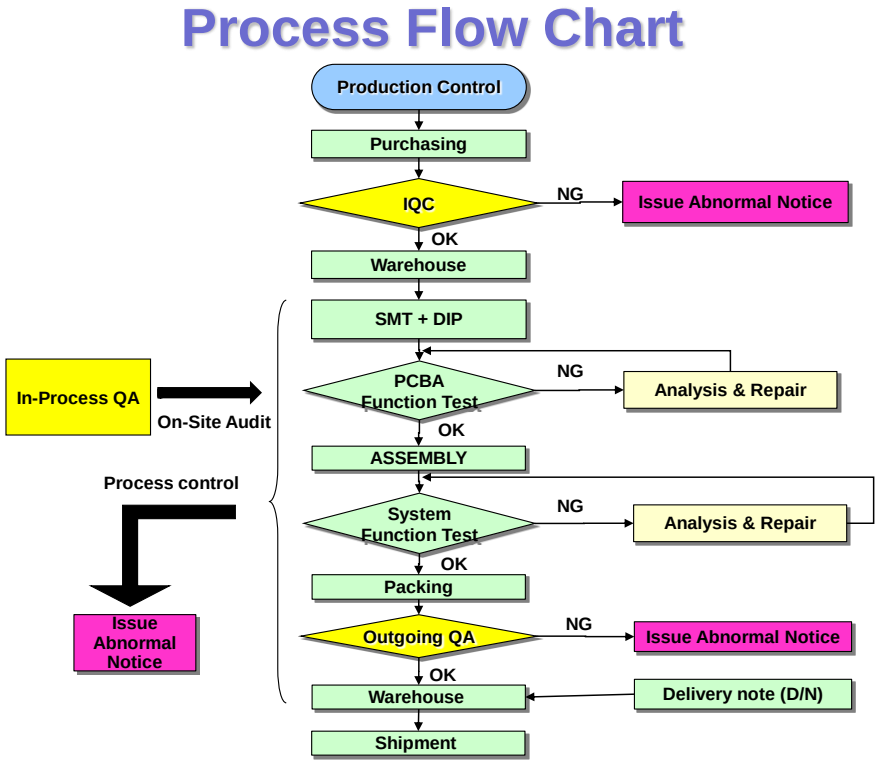
有助於國內多媒體電腦及週邊產業的發展。

(2) 不利因素

- 低階產品價格競爭的特性，因應策略如下：
  - 掌握產品核心技術及客戶需求，迅速推出高附加價值的產品，以區隔低價市場之競爭，並進行自有技術發展及製程改良，以降低成本。
  - 強化 AVerMedia 自有品牌的優勢，來擴大全球市場的行銷活動，更不斷地運用各地市場回饋的機制，加強產品的使用功能及技術創新。
- 電視卡的需求明顯下滑，因應策略如下：
  - 縮減低價值貢獻的電視卡相關產品線。並以現有之核心影音技術，開發高畫質(2K、4K)錄影及遊戲錄影產品線，更強化影像擷取相關產品線的深度。同時結合網路串流技術，針對不同應用市場，加速開發符合需求的新產品。
  - 投入資源將影像相關產品與手持式裝置及雲端技術的整合應用，並陸續切入選定的工業應用領域，並滿足工業電腦系統廠商在使用環境、系統穩定度及產品生命週期等各項高規格的需求，以符合各種不同的應用環境。
  - 運用既有的聲學技術，尤其透過抗噪及迴音消除等相關技術，開發與聲音相關的新產品，如教學用無線麥克風與遊戲產業專用的喇叭及麥克風。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. AVerMedia 產品涵蓋全系列的電腦多媒體視訊產品，包括電視盒/卡，影像擷取卡、電視錄影盒、遊戲錄影盒、高畫質影像錄影卡、影像轉換盒、教育型無線麥克風、電競麥克風、電競喇叭等，依照不同之應用，其重要之用途為數位娛樂消費性市場與企業用戶應用市場，如電競市場、影像擷取、高畫質影像錄影、遊戲錄影、遊戲直播、網路即時影音串流等產品，圓剛產品可適用於家庭娛樂、網路直播之個人娛樂用途外，亦適用於醫療、教學、廣播及數位電子看板等專業用途。
2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	105 年				106 年				107 年度截至前一季止(107Q1)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	632,377	25.25	無	丙	633,468	25.21	無	甲	99,748	18.77	無
2	其他	1,871,650	74.75	無	其他	1,879,221	74.89	無	其他	431,764	81.23	無
	銷貨淨額	2,504,027	100.00		銷貨淨額	2,512,689	100.00		銷貨淨額	531,512	100.00	

註 1:變動分析：因銷貨產品組合及市場環境變化，以致於銷貨客戶、金額及比例有所增減變動。

2. 最近二年度主要供應廠商資料

單位：新台幣仟元

	105 年				106 年				107 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	119,439	11.81	無	A	186,026	16.60	無	A	31,129	12.76	無
2	其他	891,723	88.19	無	其他	934,718	83.40	無	其他	212,819	87.24	無
		1,011,162	100.00			1,120,744	100.00			243,948	100.00	

變動分析：本公司原物料選擇品質穩定之國內外廠商供應，且為避免原物料有短缺，採分散對象之採購政策，並與多家廠商維持長期良好合作關係，以確保原物料來源無虞。

(五)最近二年度生產量值表

生產量值 年度 / 主要商品（或部門別）	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位視訊產品系列	344,352	241,047	335,012	344,312	241,019	321,892
教育及視訊會議系統產品	1,350,000	951,250	828,298	1,463,000	1,180,391	688,545
合計	1,694,352	1,192,297	1,163,310	1,807,312	1,421,410	1,010,437

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

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

銷售量值 年度 / 主要商品（或部門別）	105 年度				106 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	34,222	68,201	233,288	542,346	27,698	60,226	201,601	504,954
教育及視訊會議系統產品	4,133	134,271	978,442	1,759,209	2,659	167,847	1,258,638	1,779,662
合計	38,355	202,472	1,211,730	2,301,555	30,357	228,073	1,460,239	2,284,616

三、從業員工資訊

年度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 3 月 31
員工人數	直接人員	0	0	0
	間接人員	202	175	169
	合計	202	175	169
平均年歲		38.4	38.8	39.3
平均服務年資		7.7	7.9	8.2
學歷分布比率	博士	0.99%	0.60%	0.60%
	碩士	39.11%	40.54%	39.64%
	大專	56.93%	56.00%	55.62%
	高中	2.48%	2.29%	3.55%
	高中以下	0.50%	0.57%	0.59%

四、環保支出資訊

(一)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。

(二)因應對策

1. 本公司於 2003 年取得 ISO 14001 環境管理系統認證，環境管理政策為：
   凡事第一次便做好，來滿足公司內外顧客要求。

2. 本公司產品正朝向環保材料產品設計，符合相關環保、安全與衛生法令規定，並以國際相關規範為標準。
3. 公司全員參與進行廢棄物分類，進行資源回收再利用。
4. 每年針對公司廢棄物處理廠商進行稽核，確保處理過程無瑕疵。

(三) 改善計劃

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

(四) 未來三年預計環保資本支出：推動 ISO 14001 環境系統費用預估 200,000 元。

五、勞資關係：

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

(1)本公司有完備的教育訓練體制，內部訓練分為新進人員訓練、職能別專業訓練以及階層別管理訓練，為提升員工能力與職涯發展，特將職能別專業訓練細分為為生活學院、銷售學院、工學院；階層別管理訓練細分為管理學院與通識學院，以利推動各項訓練活動。外部訓練將視各部門員工工作需求，安排至外部專業訓練機構進行訓練活動。業已導入線上學習系統，以整合所有與訓練有關之資料。

(2)106 年實際有 1,156 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共行 1,951 小時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 10.26 小時。

(3)勞資間之協議

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

(4)公司員工行為或倫理守則

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

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

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

3. 工作環境與員工人身安全保護措施

（1） 安全衛生

A.本公司於2008年底通過最新版OHSAS18000：2008認證

B制定安全衛生工作守則。

C設置勞工安全衛生管理單位。

D定期舉行一般勞工之安全衛生教育訓練。

E實施特殊作業人員、危險性機械、設備操作人員之安全衛生教育訓練。

F 每年定期舉辦年度勞工健康檢查

（2） 設施安全

A. 定期進行消防設備檢查。

B. 機械設備裝設安全防護裝置。

C. 訂定自動檢查計劃，各單位依計劃實施設備自動檢查 .

（3） 環境衛生

A. 定期進行作業環境測定。

B. 定期進行作飲水機水質測定。

4.最近年及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
MPEG_DASH 授權合約	MPEG-LA 等	105 年 11 月 1 日起至 111 年 12 月 31 日止，屆期自動續約(每次 5 年)，至專利權失效為止。	參與 MPEG_DASH 專利交互授權專案，針對使用了 DASH 技術的產品，有依比例收取授權金之權利。	合約有效期追溯自 104 年 1 月 1 日
授權合約	MPEG-LA	83 年 1 月 1 日起至 107 年 9 月 23 日止	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 83 年 1 月 1 日

陸 、 財務概況

一．最近五年度簡明資產負債表及綜合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		合併財務資料					當年度截至107年3月31日合併財務資料（註2）
		102年	103年(註3)	104年	105年	106年	
流動資產		3,171,045	3,040,247	2,668,510	2,732,092	2,552,428	2,457,529
不動產、廠房及設備		1,919,721	1,825,664	1,736,684	1,645,469	1,590,456	1,574,435
無形資產		26,874	18,192	7,795	5,715	5,767	5,308
其他資產		586,623	580,463	576,002	511,447	509,138	509,038
資產總額		5,704,263	5,464,566	4,988,991	4,894,723	4,657,789	4,546,310
流動負債	分配前	710,051	670,072	633,100	682,587	596,917	524,062
	分配後	729,722	689,743	652,389	701,876	註1	-
非流動負債		19,518	22,208	29,188	32,135	34,022	38,175
負債總額	分配前	729,569	692,280	662,288	714,722	630939	562,237
	分配後	749,240	711,951	641,577	734,011	註1	-
歸屬於母公司業主之權益		3,544,680	3,316,931	3,013,996	2,940,276	2,858,472	2,820,627
股本		2,069,453	1,991,653	1,928,923	1,928,923	1,928,923	1,928,923
資本公積	分配前	609,750	567,668	551,011	573,776	564,357	564,357
	分配後	590,079	547,997	531,722	554,487	註1	-
保留盈餘	分配前	934,765	785,342	512,396	417,323	359,499	324,864
	分配後	934,765	785,342	512,396	417,323	359,499	324,864
其他權益		4,046	14,636	21,666	20,254	5,693	2,483
庫藏股票		(73,334)	(42,368)	—	–	-	-
非控制權益		1,430,014	1,455,355	1,312,707	1,239,725	1,168,378	1,163,446
權益總額	分配前	4,974,694	4,772,286	4,326,703	4,180,001	4,026,850	3,984,073
	分配後	4,955,023	4,752,615	4,307,414	4,160,712	註1	-

註1：106度盈餘分配尚未經股東會決議

註2：業經會計師核閱

註3：自104年1月起適用國際會計準則2013年版本之IFRS10（合併財務報表），將圓展科技（股）公司列入合併財務報告之子公司，103年財務資料經會計師重編。

簡 明 資 產 負 債 表-個體財務報告

單位：新台幣千元

項目＼年度		個體財務資料 (註 2)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流動資產		1,810,317	1,603,416	1,420,192	1,198,890	1,155,738
不動產、廠房及設備		434,872	407,231	357,682	322,026	312,114
無形資產		11,850	6,162	474	—	-
其他資產		1,574,411	1,542,127	1,551,901	1,659,535	1,655,422
資產總額		3,831,450	3,558,936	3,330,249	3,180,451	3,123,274
流動負債	分配前	273,670	216,972	271,629	219,382	232,428
	分配後	293,341	236,643	290,918	238,671	註 1
非流動負債		12,088	25,033	44,624	20,793	32,374
負債總額	分配前	285,758	242,005	316,253	240,175	264,802
	分配後	305,429	261,676	335,542	259,464	註 1
歸屬於母公司業主之權益		3,545,692	3,316,931	3,013,996	2,940,276	2,858,472
股本		2,069,453	1,991,653	1,928,923	1,928,923	1,928,923
資本公積	分配前	612,483	567,668	551,011	573,776	564,357
	分配後	592,812	547,997	531,722	554,487	註 1
保留盈餘	分配前	937,597	785,342	512,396	417,323	359,499
	分配後	937,597	785,342	512,396	417,323	註 1
其他權益		(507)	14,636	21,666	20,254	5,693
庫藏股票		(73,334)	(42,368)	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	3,545,692	3,316,931	3,013,996	2,940,276	2,858,472
	分配後	3,526,021	3,297,260	2,994,707	2,920,987	註 1

註 1：106 度盈餘分配尚未經股東會決議。

註 2：業經會計師查核。

（二）損益表資料

簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元(每股盈餘金額除外)

項目＼年度	合併財務資料(註 1)					當年度截至107 年 03 月 31 日合併財務資料（註2）
	102 年	103 年(註 3)	104 年	105 年	106 年	
營業收入	1,059,911	2,635,181	2,234,312	2,504,027	2,512,689	531,512
營業毛利	400,640	1,225,501	1,005,616	1,265,941	1,286,297	269,139
營業損益	(196,179)	(167,026)	(323,867)	(21,963)	(58,693)	(66,553)
營業外收入及支出	45,091	47,062	34,003	20,016	41,345	8,873
稅前淨利（損）	(151,088)	(119,964)	(289,864)	(1,947)	(17,348)	(57,680)
繼續營業單位本期淨利	(170,737)	(134,559)	(286,643)	(30,257)	(36,314)	(51,726)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(170,737)	(134,559)	(286,643)	(30,257)	(36,314)	(51,726)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	3,762	21,714	13,378	(3,451)	(25,416)	(5,614)
本期綜合損益總額	(166,975)	(112,845)	(273,265)	(33,708)	(61,730)	(57,340)
淨利歸屬於母公司業主	(170,737)	(146,594)	(271,097)	(95,073)	(57,824)	(42,167)
淨利歸屬於非控制權益	-	12,035	(15,546)	64,816	21,510	(9,559)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(166,975)	(136,004)	(264,067)	(96,485)	(72,385)	(45,377)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	23,159	(9,198)	62,777	10,655	(11,963)
每股盈餘	(0.84)	(0.74)	(1.39)	(0.49)	(0.30)	(0.22)

註1：業經會計師查核。
註2：業經會計師核閱。
註3：自104年1月起適用國際會計準則2013年版本之IFRS10（合併財務報表），將圓展科技（股）公司列入合併財務報告之子公司，103年財務資料經會計師重編。

簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元(每股盈餘金額除外)

年度 項目	個體財務資料(註 1)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	974,659	733,969	547,434	527,778	535,981
營業毛利	340,583	250,724	174,551	190,242	210,188
營業損益	(162,264)	(187,790)	(262,664)	(154,959)	(110,667)
營業外收入及支出	10,906	39,639	(12,604)	64,411	50,462
稅前淨利(損)	(151,358)	(148,151)	(275,268)	(90,548)	(60,205)
繼續營業單位本期淨利	(170,737)	(148,151)	(275,268)	(90,548)	(60,205)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(170,737)	(146,594)	(271,097)	(95,073)	(57,824)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,762	10,590	7,030	(1,412)	(14,561)
本期綜合損益總額	(166,975)	(136,004)	(264,067)	(96,485)	(72,385)
淨利歸屬於母公司業主	(170,737)	(136,004)	(264,067)	(96,485)	(72,385)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(166,975)	(136,004)	(264,067)	(96,485)	(72,385)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(0.84)	(0.74)	(1.39)	(0.49)	(0.30)

註1：業經會計師查核。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 個體財報

簽證年度	會計師姓名	查核意見
102 年	林 文 欽、戴 信 維	無保留意見書
103 年	林 文 欽、戴 信 維	無保留意見書
104 年	林 文 欽、戴 信 維	無保留意見書
105 年	林 文 欽、戴 信 維	無保留意見書
106 年	林 文 欽、郭 俐 雯	無保留意見書

2. 合併財報

簽證年度	會計師姓名	查核意見
102 年	林 文 欽、戴 信 維	無保留意見書
103 年	林 文 欽、戴 信 維	無保留意見書
104 年	林 文 欽、戴 信 維	無保留意見書
105 年	林 文 欽、戴 信 維	無保留意見書
106 年	林 文 欽、郭 俐 雯	無保留意見書
107 年第一季	林 文 欽、郭 俐 雯	保留結論－非重要子公司未經會計師核閱

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-合併財報報表

年度 (註 1) / 分析項目		財務分析					當年度截至 107 年 03 月 31 日合併財務報告 (註 2)
		102 年 合併	103 年 合併 (註 3)	104 年 合併	105 年 合併	106 年 合併	
財務結構(%)	負債占資產比率	8.62	12.67	13.27	14.6	13.55	12.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	811.75	262.62	250.82	255.98	255.33	255.47
償債能力%	流動比率	580.52	453.72	421.5	400.26	427.60	468.94
	速動比率	547.67	406.94	375.59	357.87	357.02	386.82
	利息保障倍數	—	—	—	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.04	8.71	8.56	8.98	8.87	7.72
	平均收現日數	72.44	41.91	42.64	40.65	41.15	47.28
	存貨週轉率（次）	5.31	4.53	4.07	4.27	3.45	2.78
	應付款項週轉率（次）	5.59	7.08	4.59	5.14	5.26	5.11
	平均銷貨日數	68.75	80.57	89.68	85.48	105.8	131.29
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.29	1.41	1.25	1.48	1.55	1.33
	總資產週轉率（次）	0.27	0.47	0.43	0.51	0.53	0.46
獲利能力	資產報酬率（%）	(4.29)	(2.02)	(5.23)	(1.92)	(1.21)	(1.12)
	權益報酬率（%）	(4.63)	(2.32)	(6.01)	(2.27)	(1.41)	(1.28)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(7.30)	(6.02)	(15.03)	(0.10)	(0.90)	(2.99)
	純益率（%）	(16.11)	(4.28)	(12.23)	(3.80)	(2.30)	(9.73)
	每股盈餘（元）	(0.84)	(0.75)	(1.39)	(0.49)	(0.30)	(0.22)
現金流量	現金流量比率（%）	5.45	3.55	(7.61)	9.79	(34.5)	(18.43)
	現金流量允當比率（%）	74.12	37.34	6.05	21.29	(69.88)	(538.07)
	現金再投資比率（%）	(1.66)	0.08	(1.36)	0.98	(4.72)	(2.03)
槓桿度	營運槓桿度	(1.80)	(7.05)	(2.87)	(3.89)	(0.80)	0.63
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	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)：
1：主係本年度營業損失增加所致。
2：主係本年度營業活動產生淨現金流出所致。

註 1：業經會計師查核
註 2：業經會計師核閱。
註 3：自 104 年 1 月起適用國際會計準則 2013 年版本之 IFRS10（合併財務報表），將圓展科技（股）公司列入合併財務報告之子公司，103 年財務資料經會計師重編。
註 4：計算公式如下：
1. 財務結構
(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。
2. 償債能力
(1) 流動比率＝流動資產／流動負債。

(2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力
(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力
(1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。
(2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 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)。

(二) 財務分析-個體財務報表

分析項目 \ 年　度（註1）			最近五年度財務分析				
			102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構(%)	負債占資產比率		7.46	6.80	9.50	7.55	8.48
	長期資金占固定資產比率		818.12	820.48	855.12	919.51	926.21
償債能力(%)	流動比率		661.50	739.00	522.84	546.49	497.25
	速動比率		632.46	705.76	493.88	513.51	454.6
	利息保障倍數		—	—	—	—	-
經營能力	應收款項週轉率（次）		4.44	3.90	3.75	4.07	4.06
	平均收現日數		82.23	93.54	97.23	89.67	89.82
	存貨週轉率（次）		6.50	6.73	5.20	4.58	3.87
	應付款項週轉率（次）		5.42	5.04	4.00	3.55	3.45
	平均銷貨日數		56.11	54.25	70.18	79.75	94.3
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.12	1.74	1.50	1.55	1.69
	總資產週轉率（次）		0.25	0.20	0.17	0.16	0.17
獲利能力	資產報酬率（%）		(4.33)	(3.68)	(7.67)	(2.96)	(2.30)
	股東權益報酬率（%）		(4.63)	(3.96)	(8.34)	(3.24)	(2.50)
	占實收資本比率%	營業利益	(7.84)	(9.43)	(13.62)	(8.03)	(5.74)
		稅前純益	(7.31)	(7.44)	(14.27)	(4.69)	(3.12)
	純益率（%）		(17.52)	(18.53)	(45.97)	(18.28)	(13.51)
	每股盈餘（元）(未追溯調整)		(0.84)	(0.74)	(1.39)	(0.49)	(0.30)
現金流量	現金流量比率（%）		9.16	(68.51)	2.82	(104.19)	(61.25)
	現金流量允當比率（%）		36.75	10.93	(9.56)	(27.35)	(216.04)
	現金再投資比率（%）		(1.47)	(4.75)	(0.37)	(8.11)	(5.42)
槓桿度	營運槓桿度		(1.65)	(1.11)	(0.64)	0.95	0.76
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	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)： 1：主係本年度營業損失增加所致。 2：主係本年度營業活動產生淨現金流出所致。						

註 1：業經會計師查核。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2. 償債能力
   (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
   (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
   (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3. 經營能力
   (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
   (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。(取至小數第二位，以下無條件捨去)
   (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
   (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
   (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。(取至小數第二位，以下無條件捨去)
   (6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
   (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。
4. 獲利能力
   (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率)〕／ 平均資產總額。
   (2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
   (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
   (4) 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註 3)
5. 現金流量
   (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
   (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
   (3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註 4)
6. 槓桿度：
   (1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益(註 5)。
   (2) 財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

圓剛科技股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書及虧損撥補議案等。

上述營業報告書、及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為符合證券交易法及公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請　鑒核

此致

圓剛科技股份有限公司 107 年股東常會

審計委員會召集人：趙堃成

獨立董事：曾安邦

獨立董事：趙興偉

中　華　民　國　一〇七　年　三　月　十五　日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：

請參閱本年報第 80-141 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：

請參閱本年報第 142-208 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	105 年度	106 年度	差異		註
			金額	%	
流動資產	2,732,092	2,552,428	(179,664)	(6.58)	
長期投資	0	0	0	0	
固定資產	1,645,469	1,590,456	(55,013)	(3.34)	
其他資產	517,162	514,905	(2,257)	(0.44)	
資產總額	4,894,723	4,657,789	(236,934)	(4.84)	
流動負債	682,587	596,917	(85,670)	(12.55)	
其他負債	32,135	34,022	1,887	5.87	
負債總額	714,722	630,939	(83,783)	(11.72)	
股　　本	1,928,923	1,928,923	0	0	
資本公積	573,776	564,357	(9,419)	(1.64)	
保留盈餘	417,323	359,499	(57,824)	(13.86)	
股東權益總額	2,940,276	2,858,472	(81,804)	(2.78)	
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: 無					

二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項　目＼年　度	105 年度	106 年度	增減金額	變動比例 %	備註
營業收入	2,504,027	2,512,689	8,662	0.35	
營業成本	1,238,086	1,226,392	(11,694)	(0.94)	
營業毛利	1,265,941	1,286,297	20,356	1.61	
營業費用	1,287,904	1,344,990	57,086	4.43	
營業利益	(21,963)	(58,693)	36,730	167	
營業外收入及支出	20,016	41,345	21,329	106.56	
繼續營業部門稅前淨利	(1,947)	(17,348)	15,401	791	
所得稅利益(費用)	(28,310)	(18,966)	9,344	33	
繼續營業部門稅後淨利	(30,257)	(36,314)	6,057	20	

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：

主係本年度舊有產品線之需求大幅減少致營業收入衰退；新產品線之行銷及研發資源已於以前年度陸續投入，組織架構亦配合現況進行調整，故營業費用較前一年度減少

(二) 105 年度：

新產品線經過多年耕耘將逐漸趨於完整成熟，並鎖定網路多媒體應用及影音擷取等利基市場，擴大不同領域之應用(如教育之錄播及醫療之專業影像擷取)，以保持自有品牌之競爭力，同時亦加強發展對公司有價值之 ODM 業務。

三、現金流量之檢討與分析：

（一）、流動性分析：106 年度現金流動性分析

單位: 新台幣仟元

期出現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出量 (3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,874,474	(205,948)	153,128	1,515,398	無	無

最近年度現金流動性分析說明:

1. 營業活動淨流出 205,948 仟元:主係本期虧損及營業活動相關之資產與負債之變動數增加所致
2. 投資活動淨流出 36,182 仟元:主係本期取得不動產、廠房及設備所致
3. 籌資活動淨流出 91,249 仟元:主係發放現金股利及投資子公司所致

（二）未來一年現金流動性分析：

單位: 新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘（不足）數額 (1)＋(2)－(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,515,398	107,704	73,439	1,549,663	無	無

未來一年現金流動性分析說明：

1. 營業活動：主係日常營業產生之淨現金流出。
2. 投資活動：主係購置固定資產及軟體支出。
3. 融資活動：主係發放現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

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

單位：新台幣仟元

項目	投資收益(損失)	政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫	未來投資計畫
圓展科技股份有限公司	14,621	長期投資	營收尚可獲利之規模	持續投入產品研發並開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無
圓毅投資股份有限公司	7,855	長期投資	轉投資利益	無	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	4,001	長期投資	營運狀況良好	持續擴大營收及獲利水準	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(9,791)	長期投資	營收尚未達可獲利之規模	持續開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	4,484	長期投資	營運狀況良好	持續擴大營收及獲利水準	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	(117)	長期投資	營收尚未達可獲利之規模	持續開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無
AVT Solutions GmbH(圓剛德國)	(1,437)	長期投資	營收尚未達可獲利之規模	持續開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無

六、風險事項分析

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

   本公司本年度無借款，故利率之變動並不會對本公司產生太大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

   (1)匯率變動對公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟元

項目＼年度	105 年	106 年
兌換利益金額(a)	0	0
兌換損失金額(b)	18,280	22,050
兌換(損)益淨額(a-b)	(18,280)	(22,050)
營業收入	2,504,027	2,512,689
兌換(損)益淨額佔營業收入比率	(0.73)%	(0.88)%

106 年度兌換損失佔營業收入比例約 0.88% ，所以匯兌損益對本公司的營收與獲利有一定之影響，本公司會持續監控市場匯率變動對公司之營收與獲利之影響，以避免公司損失。

   (2)公司因應匯率變動之具體措施

   本公司在因應匯率變動採取較穩健保守之作法，對匯率變動所採取之因應措施如下：

   A. 與各往來銀行諮商避險策略，並密切注意匯率變動，做出適當的避險措施，並在銀行開立外幣存款帳戶，匯入之款項則視實際資金之需求以及匯率之高低，決定外幣部位，以降低營運風險。

   B. 與銀行訂立遠期外匯避險額度，透過銀行承做遠期外匯，並預估公司未來可能之應收帳款或應付帳款金額以及匯率之升貶，以預購或預售外匯之操作方式，使匯率變動對公司的影響程度減至最低。

   C. 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。

   D. 降低生產成本，增加利潤以增強吸收匯率波動風險的能力。

   E. 進口優先使用外幣報價以減少部份出口的外匯部位。

   F. 採取一種以上之幣別訂價。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

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，已依據金管會的相關法令及規定，訂定以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序，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 106 年財務報表附註及揭露，本年報第 120-125、132-141 頁。

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用。

全公司全年預計設入的研發費用約為 1.25 億元，如有新產業投資或適切的新技術標的，將再彈性增加研發費用。

研發投資計畫及進度

最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
HDMI 2.0/2.1 擷取技術(HDR)開發	30%	11,520	2018/2019	原廠合作、軟硬體整合、平台相容性
運用 GPU 優化影像處理的效能	40%	14,400	2018	GPU 加速運用、影像處理、軟硬體整合
顯示卡 HEVC 壓縮技術整合	70%	4,800	2018	GPU 硬體壓縮單元運用、影像處理、軟硬體整合
新一代擷取串流的軟體與平台開發	30%	19,200	2018/2019	原廠合作、軟硬體整合、多重直播串流技術
HDMI/SDI USB 3.1 gen 2 擷取裝置開發	10%	18,000	2019	原廠合作、軟硬體整合、平台相容性
8K/4K/Full HD 影音擷取卡技術開發	50%	9,600	2018/2019	原廠合作、軟硬體整合、平台相容性
超小尺寸 4K 影音擷取卡技術開發	10%	9,000	2019	軟硬體整合、平台相容性
物聯網產品的相關技術開發	30%	8,400	2019	感知器資料蒐集和分析、無線通訊技術開發、雲端平台和手機軟體的整合開發建置
深度學習的平台和應用開發	20%	12,000	2018/2019	影音分析技術開發、軟體商合作、軟硬體整合
可攜式影像擷取和串流產品開發	10%	8,400	2019	影像處理和串流技術、無線通訊技術、手機軟體開發
社群直播和導播控制軟體技術	30%	9,600	2018/2019	影像處理和串流技術、手機軟體開發、雲端平台整合開發以及佈署

（四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

（五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於科技快速改變引起的市場變化，已研擬相對應的策略，且本公司長期致力於 R&D，研發團隊實力堅強，加上國外銷售據點深耕已久，銷售通路完備。依據公司策略而產出的新產品，可以快速推向市場。故整體效益將有效降低產業變化所帶來之影響。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：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：

106 年度進貨或銷貨皆只有一家供應商或客戶占進、銷總額百十以上，並無進貨或銷貨過度集中之風險。

（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。

1. 本公司最近兩年及截至年報刊印日止發生訴訟與非訴訟事件如下，然其結果對本公司應無重大影響。

(1) 本公司之「影音信號傳拉處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達十件，除 N06 及 N10 兩件仍進行審理中，其餘皆已「舉發不成立」確定，本公司評估並無敗訴之可能性。

(2) 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，案經最高法院二度發回高等法院進行更審後，於高等法院協助調解下，本公司與優源科技股份有限公司已順利和解。本公司對優源科技股份有限公司進行假執行，存至台中地方法院之擔保金 5,650 仟元，因雙方已和解目前進行取回作業中。

(3) 106 年 3 月 Pathway Innovations and Technologies, Inc.（Pathway）向美國國際貿易委員會（ITC）指控圓展公司之美國子公司（AVer Information Inc.）之產品侵害其專利，要求進行美國關稅法 337 條之調查；該公司同時向加州地方法院提起侵權訴訟。合併公司業已委由 K&L Gates LLP 律師事務所進行相關處理，並於 106 年 4 月回應 ITC 否認其侵權。ITC 於 106 年 11 月受理 Pathway 之撤銷申請並終止該案調查，惟 Pathway 同時向加州地方法院申請保留該侵權訴訟，加州地方法院於 106 年 12 月受理。本案對合併公司財務及業務尚無重大影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止發生已判決確定或目前尚在繫屬中之重要訴訟非訟或行政爭訟事件：無。

（十三）其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

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

(一) 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。

(二) 財務單位

負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。

(三) 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

(四) 生產單位

負責提昇生產效率、改善良率、有效控制生產成本以降低製造風險。

(五) 研發單位

負責控管研發資源，提升研發成果、增進技術以降低產品開發風險。

(六) 資訊處

1. 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。
2. 負責網路資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。

(七) 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。

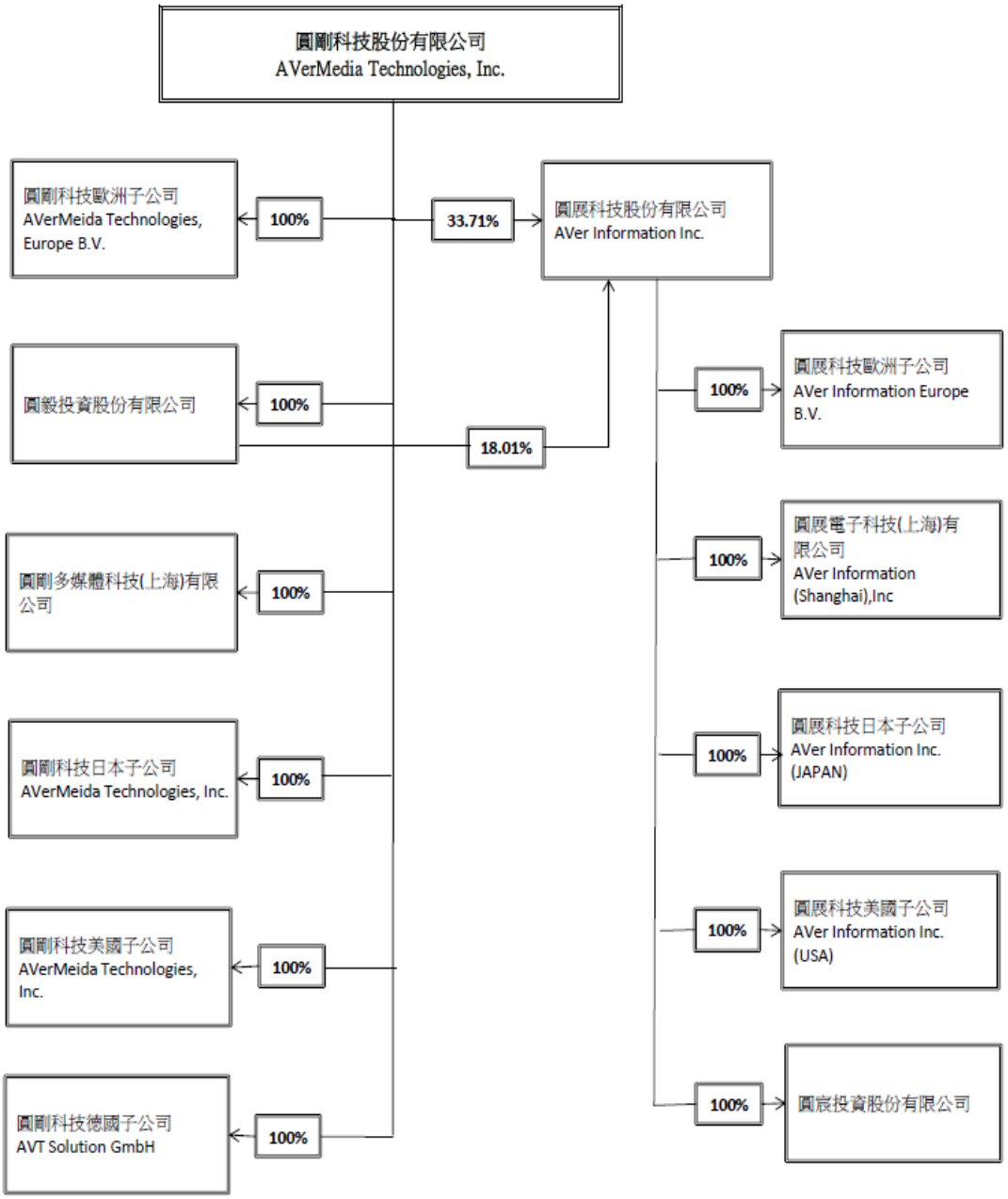
(八) 法務單位

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：

106 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目	備註
圓剛科技股份有限公司	79.01.17	新北市中和區建一路 135 號	新台幣 1,928,923,300 元	影音擷取及網路影音串流產品之研發及銷售	
圓剛科技美國子公司 AVerMedia Technologies,Inc.	99.03.30	47358 Fremont Boulevard, Fremont,CA 94538	美金 1,400,000 元	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	
圓剛科技日本公司 AVerMedia Technologies,Inc.	99.02.18	東京都千代田區九段南四丁目 3 番 13 號	日幣 10,000,000 元	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	
圓剛科技歐洲子公司 AVerMedia Technologies, EUROPE B.V.	96.12.19	Kwartsweg 50 Bleiswijk, 2665 NN The Netherlands	歐元 5,500,000 元	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVerMedia Technologies (Shanghai), Inc.	96.12.20	上海市靜安區武寧南路 488 號智慧廣場 1510 室	美金 1,200,000 元	影音擷取及網路影音串流產品之研發與銷售	
圓剛科技德國子公司 AVT Solutions GmbH	105.01.25	Hanauer Landstrabe 291 B, 60314 Frankfurt	歐元 100,000 元	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	
圓毅投資股份有限公司	98.03.02	新北市中和區建一路 137 號 7 樓	新台幣 383,604,400 元	一般投資業	
圓展科技股份有限公司	97.01.07	新北市土城區大安路 157 號 8 樓	新台幣 974,819,500 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備之設計、製造及研發	
圓展電子科技(上海)有限公司 AVer Information (Shanghai),Inc.	96.09.07	上海市靜安區武寧南路 488 號智慧廣場 1509 室	美金 700,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	
圓展科技美國子公司 AVer Information Inc.(USA)	80.11.21	668 Mission Court Fremont , CA94539 USA	美金 6,000,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	
圓展科技歐洲子公司 AVer Information Europe B.V.	97.02.12	Kwartsweg 50,2665NN BLEISWIJK	歐元 3,000,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	
圓展科技日本子公司 AVer Information Inc.(JAPAN)	98.11.12	東京都新宿西新宿 3-2-26 立花新宿ビル 7 階	日幣 70,000,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	
圓宸投資股份有限公司	104.07.31	新北市土城區大安路 157 號 8 樓	新台幣 500,000 元	一般投資業	

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料者：無。

(四)整體關係企業經營業者所涵蓋行業，並說明往來分工情形：

106 年 12 月 31 日

企業名稱	行業別	業務分工情形
圓剛科技股份有限公司	影音擷取及網路影音串流產品之研發及銷售	產品研發及行銷業務
圓剛科技日本子公司 AverMedia Technologies,Inc.	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	日本地區行銷業務
圓剛科技美國子公司 AVerMedia Technologies,Inc.	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	美洲地區行銷業務
圓剛科技歐洲子公司 AVerMedia Technologies, EUROPE B.V.	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	歐洲地區行銷業務
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	影音擷取及網路影音串流產品之研發與銷售	大中國地區之行銷及研發業務
圓剛科技德國子公司 AVT Solutions GmbH	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	德國地區行銷業務
圓毅投資股份有限公司	一般投資業	一般投資
圓展科技股份有限公司	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備之設計、製造及研發	產品研發、製造及行銷業務
圓展電子科技(上海)有限公司 AVer Information (Shanghai),Inc	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	大中國地區之行銷業務
圓展科技美國子公司 AVer Information Inc.(USA)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	美洲地區行銷業務
圓展科技歐洲子公司 AVer Information Europe B.V.	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	歐洲地區行銷業務
圓展科技日本子公司 AVer Information Inc.(JAPAN)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	日本地區行銷業務
圓宸投資股份有限公司	一般投資業	一般投資業

(五)各關係企業董監事、總經理資料

1. 本公司及轉投資公司

107 年 4 月 16 日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
圓剛科技股份有限公司 (註 2)	董事長/總經理	郭重松	12,794,371	6.63%
	副董事長	李淼盛	2,566,873	1.33%
	董事	林宗德	128,822	0.07%
	董事	王江林	-	-
	獨立董事	趙堃成	-	-
	獨立董事	曹安邦	-	-
	獨立董事	趙興偉	-	-
AVerMedia Technologies,Inc.(圓剛美國)	執行長/董事	郭重松	1,400,000	100.00%
	董事	李淼盛		
AVerMedia Technologies,Inc.(圓剛日本)	董事長/董事	郭重松	200	100.00%
	董事	陳炯修		
AVerMedia Technologies, EUROPE B.V.	董事長/董事	郭重松	註 1(資本額 EUR5,500,000)	100.00%
AVT Solutions GmbH	董事	林朝祥	註 1(資本額 EUR100,000)	100.00%
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	董事長	郭重松	註 1(資本額 USD1,200,000)	100.00%
	董事	鄧曉煒		
	監察人	李淼盛		
圓毅投資股份有限公司	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	38,360,440	100.00%
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：李淼盛		
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：林朝祥		
	監察人	圓剛科技股份有限公司法人代表：周信良		
圓展科技股份有限公司 (註 2)	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	31,274,904	32.08%
	董　事	圓剛科技股份有限公司法人代表：許起裕	31,274,904	32.08%
	董　事	圓剛科技股份有限公司法人代表：戴明火	31,274,904	32.08%
	董　事	杜憶民	115,500	0.12%
	獨立董事	江英村	40,290-	0.04%
	獨立董事	簡玉聰	-	-
	獨立董事	楊昌龍	-	-
	總經理	許起裕	749,853	0.77%

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

註 2：圓剛揭露持股比率至 107.04.16 止，圓展揭露持股比率至 107.04.10 止。

2.轉投資公司之被投資公司：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
AVer Information (Shanghai),Inc.（註 1）	董事長/董事	圓展科技股份有限公司法人代表：鄧曉煒	(資本額 USD700,000)	100.00%
	董事	圓展科技股份有限公司法人代表：許起裕		
	董事	圓展科技股份有限公司法人代表：郭重松		
	監察人	圓展科技股份有限公司法人代表：王偉仲		
AVer Information Inc.(USA)	執行長/董事	郭重松	6,990,000	100.00%
	總經理/董事	Arthur Pait		
AVer Information Europe B.V.（註1）	董事	郭重松	(資本額 EUR3,000,000)	100.00%
AVer Information,Inc. (JAPAN)	會長/董事	圓展科技股份有限公司法人代表：郭重松	1,400	100.00%
	董事	圓展科技股份有限公司法人代表：陳炯修		
圓宸投資股份有限公司	董事長	郭重松	50,000	100.00%
	董事	許起裕		
	董事	陳坤洲		
	監察人	王偉仲		

註 1：AVer Information(Shanghai),Inc.及 AVer Information Europe B.V，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

106 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	NTD$1,928,923	NTD$3,123,274	NTD$264,802	NTD$2,858,472	NTD$535,981	-NTD$110,667	-NTD$57,824	-NTD$0.30
AVerMedia Technologies,Inc. (圓剛美國)	US$1,400 (NTD$45,843)	US$2,902 (NTD$86,351)	US$1,853 (NTD$55,150)	US$1,048 (NTD$31,201)	US$4,852 (NTD$147,643)	US$129 (NTD$3,912)	US$131 (NTD$4,001)	
AVerMedia Technologies,Inc. (圓剛日本)	JPY$10,000 (NTD$3,579)	JPY$53,174 (NTD$34,137)	JPY$36,411 (NTD$9,620)	JPY$16,763 (NTD$4,429)	JPY$153,378 (NTD$41,611)	JPY$609 (NTD$165)	-JPY$432 (-NTD$117)	
AVerMedia Technologies, EUROPE B.V.	EUR$5,500 (NTD$222,842)	EUR$822 (NTD$29,243)	EUR$1,545 (NTD$54,957)	-EUR$723 (-NTD$25,714)	EUR$2,112 (NTD$72,554)	-EUR$239 (-NTD$8,211)	-EUR$285 (-NTD$9,791)	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	RMB$8,508 (NTD$40,322)	RMB$5,172 (NTD$23,609)	RMB$4,117 (NTD$18,793)	RMB$1,055 (NTD$4,816)	RMB$15,361 (NTD$69,231)	RMB$931 (NTD$4,195)	RMB$995 (NTD$4,484)	
圓毅投資股份有限公司	NTD$383,604	NTD$447,645	NTD$25	NTD$447,620	NTD$0	-NTD$7	-NTD$3,114	
AVT Solutions GmbH. (圓剛德國)	EUR$100 (NTD$3,591)	EUR$208 (NTD$7,392)	EUR$169 (NTD$6,007)	EUR$39 (NTD$1,384)	EUR$0 (NTD$01)	-EUR$2 (-NTD$82)	-EUR$2 (-NTD$82)	
圓展科技股份有限公司	NT$974,820	NT$2,798,646	NT$378,603	NT$2,420,043	NT$1,578,085	NT$114,899	NT$44,068	NTD$0.47

註：上述財報資訊為個體財務報告。

2. 轉投資公司之被投資公司：

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期稅後損益	每股盈餘(元)
AVer Information Inc.(USA)	USD6,000 (NTD217,848)	USD16,028 (NTD476,998)	USD8,872 (NTD264,034)	US7,156 (NTD212,964)	USD41,901 (NTD1,275,119)	-USD1,488 (-NTD45,294)	-USD1,466 (-NTD45,471)	-USD0.21 -(NTD6.51)
AVer Information Europe B.V.	EUR3,000 (NTD131,089)	EUR1,906 (NTD67,811)	EUR2,566 (NTD91,273)	-EUR660 (-NTD23,462)	EUR4,822 (NTD165,649)	-EUR177 (-NTD6,093)	-EUR210 (-NTD7,211)	-
AVer Information (Shanghai),Inc	USD700 (NTD23,127)	RMB308 (NTD1,405)	RMB2,057 (NTD9,391)	-RMB1,749 (-NTD7,986)	RMB3,514 (NTD15,839)	-RMB1.317 (-NTD5,936)	RMB1,390 (-NTD6,266)	-
AVer Information,Inc. (JAPAN)	JPY70,000 (NTD24,828)	JPY149,313 (NTD39,449)	JPY124,003 (NTD32,761)	JPY25,310 (NTD6,688)	JPY481,629 (NTD120,666)	JPY16,293 (-NTD4,420)	-JPY16,068 -(NTD4,359)	-
圓宸投資股份有限公司	NTD500,000	NTD437	-	NTD437	-	-	-	-

(七)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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　107　年　3　月　15　日

(八)關係企業報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

（一）資產價值減損之會計處理請參閱第 97-101,104,106-107 頁，本公司 106 年度無資產減損。

（二）資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1. 目的：
   為能適時反應應收帳款收回之可能性，確保應收帳款之評價，特別訂定本辦法。
2. 提列依據：
   參酌過去本公司逾齡應收帳款逾額中實際發生壞帳之比率，及給客戶授信期間內實際發生壞帳之比率，以估計應有之「備抵呆帳」餘額；但若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 99-102,105-106,120-122 頁。

（四）與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

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

（五）106 年股東常會執行情形及檢討：請參閱第 79 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	105 年度	106 年度
(1).負債比率	負債總額/資產總額	<75%	14.60%	13.55%
(2).流動比率	流動資產/流動負債	>200%	400.26%	427.60%
(3).利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>10.00	不適用	不適用

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	105 年度	106 年度
(1).生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	400	385	331
(2).推銷費用效益指標	營收/推銷費用(元)	10	3.31	3.24
(3).研發費用效益指標	營收/研發費(元)	10	6.32	6.02
(4).管理費用效益指標	營收/管理費用　(元)	20	18.65	16.52

註：上述財務數字係以合併財務報表為基礎。

（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 106 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
106 年 06 月 14 日	一、通過本公司 105 年度營業報告書及決算表冊案。 二、通過本公司 105 年度虧損撥補案。 三、通過本公司擬以資本公積發放現金案。 四、通過本公司章程修訂案。 五、通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 六、通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	全部業已辦理完成。 1. 依公司法弟 239、241 條規定，於提撥法定盈餘公積新台幣 180,791,836 元彌補虧損後，再行發放股東現金。 2. 本公司擬依公司法第 241 條，以超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣 19,289,233 元分配現金，每股配發新台幣 0.1 元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。 3. 修正之章程、程序及辦法業已公告於公開資訊觀測站及放置於本公司網站 (http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/)。

二、106 年董事會之重要決議事項：出席董事均無不同意見。

1. 通過本公司 105 年度決算表冊。
2. 通過本公司 105 年度合併財務報表。
3. 通過本公司 105 年度營業報告書案。
4. 通過本公司 105 年度內部控制制度聲明書。
5. 通過召開 106 年股東常會，時間 106 年 06 月 14 日，地點:新北市土城區大安路 157 號及股東常會會議事項。
6. 通過本公司 105 年度虧損撥補案，105 年度稅後淨損新台幣 95,072,704 元，期末待彌補虧損新台幣 95,072,704 元。
7. 通過本公司以資本公積發放現金股利，每股 0.1 元，股東配發之現金總金額為 19,289,233 元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。提請股東常會通過此案後，授權董事長訂定配息基準日、發放日。
8. 通過聘任副總經理及解除競業禁止案。
9. 通過財務兼會計主管正式委任林朝祥擔任。

107 年董事會之重要決議事項：出席董事均無不同意見。

1. 通過本公司 106 年度決算表冊。
2. 通過本公司 106 年度合併財務報表。
3. 通過本公司 105 年度營業報告書案。
4. 通過本公司 106 年度內部控制制度聲明書。
5. 通過召開 107 年股東常會，時間 107 年 06 月 14 日，地點:新北市土城區大安路 157 號及股東常會會議事項。
6. 通過本公司 106 年度虧損撥補案，106 年度稅後淨損新台幣 57,824,277 元，期末待彌補虧損新台幣 57,824,277 元。
7. 通過本公司以資本公積發放現金股利，每股 0.1 元，股東配發之現金總金額為 19,289,233 元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。提請股東常會通過此案後，授權董事長訂定配息基準日、發放日。
8. 核准通過七位董事被提名人，列為本公司民國107年度股東常會中董事之候選人，並於6月14日股東常會中進行選舉。

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國106及105年度

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

圓剛科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「圓剛集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達圓剛集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與圓剛集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對圓剛集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓剛集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

圓剛集團生產之產品主要為影音擷取、網路影音串流及運用於教育市場及視訊會議方面之實物攝影機、充電車、視訊會議系統等，由於市場競爭或科技快速變遷,致存貨產品過時或不再符合市場需求造成無銷售價值之風險。如附註五重大會計估計及判斷所述，評估存貨淨變現價值需考量存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額以及未來特定期間內之產品需求等為估計基礎，因涉及重大估計及判斷，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師考量圓剛集團存貨跌價或呆滯提列政策，評估其合理性，並就存貨庫齡資料之正確性執行測試。另本會計師覆核產品之銷售預測資料，抽查最近期銷售價格以及參與年度存貨盤點觀察存貨狀態等，以評估存貨評價之合理性。

銷貨折讓之評估

圓剛集團之主要客戶係美洲地區之經銷商，為激勵銷售及推廣市場，圓剛集團與主要經銷商簽訂多項銷貨折扣（讓）及反饋合約。由於折扣（讓）及反饋方案因不同產品或銷售金額是否達標而有不同之計算方式，而該計算基礎又涉及銷售額預期之估計或假設不確定性之風險，因此本會計師將具銷貨折扣（讓）及反饋估計列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解圓剛集團估列銷貨折扣（讓）及反饋之方式，檢視經銷商之銷貨折扣（讓）及反饋合約，核算銷貨折扣（讓）及反饋是否已按圓剛集團既訂之政策執行,並抽核實際發生之經銷商請款憑證,以評估銷貨折扣(讓)及反饋估計是否合理。

其他事項

圓剛科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估圓剛集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算圓剛集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

圓剛集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對圓剛集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使圓剛集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之

結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致圓剛集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於圓剛集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責圓剛集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成圓剛集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對圓剛集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林文欽

林文欽

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

會計師 郭俐雯

郭俐雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 107 年 3 月 15 日

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 1,515,398	33	$ 1,874,474	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	275,953	6	234,284	5
1150	應收票據（附註四）	3,776	-	1,645	-
1170	應收帳款淨額（附註四及八）	280,841	6	280,223	6
1200	其他應收款（附註四）	9,009	-	9,263	-
1220	本期所得稅資產（附註四、五及十九）	13,789	-	23,916	1
130X	存貨（附註四、五及九）	421,311	9	289,335	6
1470	其他流動資產	32,351	1	18,952	-
11XX	流動資產總計	2,552,428	55	2,732,092	56
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二五）	1,590,456	34	1,645,469	34
1760	投資性不動產（附註四及十二）	371,146	8	375,474	8
1780	無形資產（附註四）	5,767	-	5,715	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十九）	98,774	2	99,620	2
1920	存出保證金	19,187	-	23,347	-
1990	其他非流動資產－其他	20,031	-	13,006	-
15XX	非流動資產總計	2,105,361	44	2,162,631	44
1XXX	資產總計	$ 4,657,789	100	$ 4,894,723	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	$ 390	-	$ 1,803	-
2170	應付帳款	236,994	5	229,521	5
2200	其他應付款（附註十三）	336,757	7	417,363	9
2230	本期所得稅負債（附註四、五及十九）	5,765	-	21,332	-
2250	負債準備－流動（附註四及十四）	3,860	-	3,305	-
2399	其他流動負債	13,151	1	9,263	-
21XX	流動負債總計	596,917	13	682,587	14
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四及十四）	20,207	1	19,496	1
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及十九）	2,559	-	3,477	-
2645	存入保證金	4,935	-	4,713	-
2670	其他非流動負債－其他	6,321	-	4,449	-
25XX	非流動負債總計	34,022	1	32,135	1
2XXX	負債總計	630,939	14	714,722	15
	歸屬於母公司業主之權益（附註十六）				
3110	普通股股本	1,928,923	41	1,928,923	39
3200	資本公積	564,357	12	573,776	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	417,323	9	512,396	11
3350	待彌補虧損	(57,824)	(1)	(95,073)	(2)
3300	保留盈餘總計	359,499	8	417,323	9
3400	其他權益	5,693	-	20,254	-
31XX	本公司業主權益總計	2,858,472	61	2,940,276	60
36XX	非控制權益	1,168,378	25	1,239,725	25
3XXX	權益總計	4,026,850	86	4,180,001	85
	負債與權益總計	$ 4,657,789	100	$ 4,894,723	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 15 日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

代碼		106年度 金額	106年度 %	105年度 金額	105年度 %
	營業收入（附註四及十七）				
4100	銷貨收入	$ 2,512,689	100	$ 2,504,027	100
	營業成本（附註九及十八）				
5110	銷貨成本	1,226,392	49	1,238,086	50
5900	營業毛利	1,286,297	51	1,265,941	50
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	775,202	31	757,198	30
6200	管理費用	152,126	6	134,291	5
6300	研究發展費用	417,662	16	396,415	16
6000	營業費用合計	1,344,990	53	1,287,904	51
6900	營業淨損	(58,693)	(2)	(21,963)	(1)
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十八）	56,369	2	46,494	2
7020	其他利益及損失（附註十八）	(14,974)	-	(26,441)	(1)
7050	財務成本	(50)	-	(37)	-
7000	營業外收入及支出合計	41,345	2	20,016	1
7900	稅前淨損	(17,348)	-	(1,947)	-
7950	所得稅費用（附註四、五及十九）	(18,966)	(1)	(28,310)	(1)
8200	本年度淨損	(36,314)	(1)	(30,257)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年度 金　額	106年度 %	105年度 金　額	105年度 %
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25,416)	(1)	(3,451)	
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計	(25,416)	(1)	(3,451)	
8500	本年度綜合損益總額	($ 61,730)	(2)	($ 33,708)	(1)
	淨利(損)歸屬於				
8610	本公司業主	($ 57,824)	(2)	($ 95,073)	(4)
8620	非控制權益	$ 21,510	1	64,816	3
8600		($ 36,314)	(1)	($ 30,257)	(1)
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	($ 72,385)	(3)	($ 96,485)	(4)
8720	非控制權益	$ 10,655	1	62,777	3
8700		($ 61,730)	(2)	($ 33,708)	(1)
	每股虧損（附註二十）				
9710	基　　本	($ 0.30)		($ 0.49)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 15 日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：待彌補虧損	保留盈餘：合計	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總額	非控制權益	權益總計
A1	105 年 1 月 1 日餘額	192,892	$ 1,928,923	$ 551,011	$ 693,187	($ 180,791)	$ 512,396	$ 21,666	$ 3,013,996	$ 1,312,707	$ 4,326,703
	104 年度盈餘指撥及分配										
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(180,791)	180,791	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金－每股 0.1 元	-	-	(19,289)	-	-	-	-	(19,289)	-	(19,289)
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	42,054	-	-	-	-	42,054	(126,423)	(84,369)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,336)	(9,336)
D1	105 年度淨（損）利	-	-	-	-	(95,073)	(95,073)	-	(95,073)	64,816	(30,257)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,412)	(1,412)	(2,039)	(3,451)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(95,073)	(95,073)	(1,412)	(96,485)	62,777	(33,708)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	192,892	1,928,923	573,776	512,396	(95,073)	417,323	20,254	2,940,276	1,239,725	4,180,001
	105 年度盈餘指撥及分配										
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(95,073)	95,073	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金－每股 0.1 元	-	-	(19,289)	-	-	-	-	(19,289)	-	(19,289)
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	9,870	-	-	-	-	9,870	(42,323)	(32,453)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,679)	(39,679)
D1	106 年度淨（損）利	-	-	-	-	(57,824)	(57,824)	-	(57,824)	21,510	(36,314)
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(14,561)	(14,561)	(10,855)	(25,416)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(57,824)	(57,824)	(14,561)	(72,385)	10,655	(61,730)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	192,892	$ 1,928,923	$ 564,357	$ 417,323	($ 57,824)	$ 359,499	$ 5,693	$ 2,858,472	$ 1,168,378	$ 4,026,850

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 15 日會計師查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	($ 17,348)	($ 1,947)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	104,001	104,884
A20200	攤銷費用	1,860	2,572
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	418	(5,290)
A20900	財務成本	50	37
A21200	利息收入	(8,663)	(9,266)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,076	525
A22600	預付款項攤銷	2,365	1,181
A23700	存貨跌價損失	3,622	1,991
A24100	外幣兌換淨損失	4,927	6,784
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(41,668)	(64,543)
A31130	應收票據	(2,131)	(330)
A31150	應收帳款	(7,106)	(1,617)
A31180	其他應收款	1,734	439
A31200	存　　貨	(147,194)	(3,402)
A31240	其他流動資產	(13,735)	6,055
A31990	其他非流動資產	(9,669)	(14,187)
A32110	持有供交易之金融負債	(1,413)	1,560
A32150	應付帳款	17,308	(18,376)
A32180	其他應付款	(73,602)	56,163
A32200	負債準備	1,263	5,437
A32230	其他流動負債	3,889	1,920
A32990	其他非流動負債	2,272	(311)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(177,744)	70,279
A33500	支付之所得稅	(28,204)	(3,438)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(205,948)	66,841
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(48,951)	(44,535)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	150	12

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年度	105年度
B03800	存出保證金減少	4,160	97,905
B04500	購置無形資產	(27)	(558)
B04600	處分無形資產價款	2	-
B07500	收取之利息	8,484	9,625
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(36,182)	62,449
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	222	73
C04500	發放本公司業主現金股利	(19,289)	(19,289)
C05600	支付之利息	(50)	(37)
C05800	非控制權益變動	(72,132)	(93,705)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(91,249)	(112,958)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(25,697)	(9,197)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加數	(359,076)	7,135
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,874,474	1,867,339
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 1,515,398	$ 1,874,474

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 15 日會計師查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

圓剛科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 79 年 1 月，主要業務為電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售及研發。本公司股票於 86 年 5 月於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 15 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS)、國際會計準則（IAS)、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二)107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1)以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2)藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相

關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司評估於追溯適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益應無重大影響。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

(1)辨認客戶合約；

(2)辨認合約中之履約義務；

(3)決定交易價格；

(4)將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

附退貨權之銷售於認列收入時將同時認列退款負債及待退回產品權利（其他資產）。適用 IFRS 15 前，附退貨權之銷售於認列收入時同時認列退貨負債準備，作為應收帳款之減項。

經銷合約收入於商品控制移轉予經銷商時認列收入。適用 IFRS 15 前，部分美洲地區之經銷合約係遞延至經銷商出貨予其客戶時認列收入。合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日帳面金額	首次適用之調整	107年1月1日調整後帳面金額
應收帳款	$ 280,841	$ 60,203	$ 341,044
存　　貨	421,311	(27,497)	393,814
待退回產品權利	-	11,823	11,823
資產影響	$ 702,152	$ 44,529	$ 746,681
退款負債	$ -	$ 29,966	$ 29,966
負債影響	$ -	$ 29,966	$ 29,966
待彌補虧損	($ 57,824)	$ 7,532	($ 50,292)
非控制權益	1,168,378	7,031	1,175,409
權益影響	$ 1,110,554	$ 14,563	$ 1,125,117

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日（註 3）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日（註4）
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許合併公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：金管會於106年12月19日宣布我國企業應自108年1月1日適用IFRS 16。

註4：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對

於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表七及八。

（五）外　　幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

（六）存　　貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內採直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（八）投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（九）無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十)有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一)金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1)衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、其他應收款與現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2)金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1)後續衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括應付票據、應付帳款及其他應付款等）係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2)金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二)負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

合併公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十三)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1)合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2)合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3)收入金額能可靠衡量；

(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時,加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，具退貨權之銷貨收入，係於商品交付且經銷商退貨權利結束時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四)租　　賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

營業租賃所取得之租賃誘因係認列為負債。誘因利益總額按直線基礎認列為租金費用之減項。

(十五)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六)所　得　稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一)所 得 稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二)存貨之減損

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，合併公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值，此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及零用金	$ 1,473	$ 1,183
銀行支票及活期存款	457,409	700,883
約當現金		
附買回債券	9,278	-
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	1,047,238	1,172,408
	$ 1,515,398	$ 1,874,474

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.01%~1.00%	0.001%~1.00%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.16%~3.85%	0.6%~1.84%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
持有供交易之金融資產		
一流動		
非衍生金融資產		
一基金受益憑證	$275,222	$233,940
衍生工具（未指定避險）		
一遠期外匯合約	731	344
小計	$275,953	$234,284
持有供交易之金融負債		
一流動		
衍生工具（未指定避險）		
一遠期外匯合約	$ 390	$ 1,803

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日	幣別	最後到期日	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	107.1.25~107.3.26	EUR 800/ NTD 28,432
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	107.1.25~107.3.26	USD 4,970/ NTD 148,185
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	107.1.25~107.3.26	JPY 76,700/ NTD 20,351

105年12月31日	幣別	最後到期日	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.1.25~106.3.27	EUR 450/ NTD 15,327
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.1.25~106.3.1	USD 3,300/ NTD 104,698
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	106.3.1~106.3.27	JPY 26,000/ NTD 7,361

八、應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	$282,396	$281,770
減：備抵呆帳	(1,555)	(1,547)
	$280,841	$280,223

合併公司針對部分主要客戶之應收帳款已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 80～90%之理賠金，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	$230,643	$262,161
1至30天	30,966	15,673
31至90天	20,711	3,848
91至180天	76	–
181至365天	–	88
合　　計	$282,396	$281,770

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1至30天	$ 27,596	$ 10,775
31至90天	1,043	3,383
91至180天	-	-
181天以上	-	88
合　　計	$ 28,639	$ 14,246

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
年初餘額	$ 1,547	$ 7,210
加：本年度提列呆帳費用	418	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(5,290)
減：本年度實際沖銷	(352)	(139)
外幣換算差額	(58)	(234)
年底餘額	$ 1,555	$ 1,547

九、存　　貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	$247,493	$150,660
在 製 品	34,802	31,644
原 物 料	139,016	107,031
	$421,311	$289,335

106及105年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失3,622仟元及1,991仟元。

十、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 106年12月31日	所持股權百分比 105年12月31日	說明
本公司	圓展科技股份有限公司（圓展公司）	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	33.71%	31.99%	2
	圓毅投資股份有限公司（圓毅投資）	一般投資業	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	1
	圓剛多媒體科技（上海）有限公司	影音擷取及網路影音串流產品之研發與銷售	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC.（圓剛美國）	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC.（圓剛日本）	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	100.00%	-
圓毅投資	圓展科技股份有限公司（圓展公司）	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	18.01%	18.01%	2
圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVer Information EUROPE B.V.	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	圓展電子科技（上海）有限公司	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVer Information Inc. (Japan)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	圓宸投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	-

1. 本公司之子公司 AVerMedia Technologies Europe B.V.因長期虧損，以及荷蘭當地營運人力成本居高不下，本公司於 106 年 11 月 3 日經董事會決議，不再提供資金挹注，並責成 AVerMedia Technologies Europe B.V.依據荷蘭當地規定，自行評估未來營運方向。AVerMedia Technologies Europe B.V.經與當地律師及會計師評估，於 107 年 2 月 23 號向法院提出聲請破產保護程序，並經法院於 107 年 2 月 27 裁定准許。
2. 為具重大非控制權益之子公司。

(二)未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例 106年12月31日	非控制權益所持股權及表決權比例 105年12月31日
圓展公司	48.28%	50.00%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八。

	分配予非控制權益之損益		非控制權益	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
圓展公司	$ 21,510	$ 64,816	$ 1,168,378	$ 1,239,725

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

圓展公司及其子公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	$ 1,364,880	$ 1,471,696
非流動資產	1,421,823	1,461,729
流動負債	(336,426)	(425,569)
非流動負債	(30,234)	(28,323)
權　益	$ 2,420,043	$ 2,479,533
權益歸屬於：		
本公司業主	$ 1,251,665	$ 1,239,808
圓展公司之非控制權益	1,168,378	1,239,725
	$ 2,420,043	$ 2,479,533

	106年度	105年度
營業收入	$ 1,953,812	$ 1,899,480
本年度淨利	$ 44,068	$ 126,378
其他綜合損益	(21,910)	(3,656)
綜合損益總額	$ 22,158	$ 122,722
淨利歸屬於：		
本公司業主	$ 22,558	$ 61,562
圓展公司之非控制權益	21,510	64,816
	$ 44,068	$ 126,378
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	$ 11,503	$ 59,945
圓展公司之非控制權益	10,655	62,777
	$ 22,158	$ 122,722
現金流量		
營業活動	($ 62,857)	$ 317,653
投資活動	(46,917)	(34,699)
籌資活動	(81,611)	(18,556)

匯率影響數	(14,766)	(3,095)
淨現金流（出）入	($ 206,151)	$ 261,303
支付予非控制權益之股利		
圓展公司	$ 39,679	$ 9,336

十一、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	電腦及辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本									
105 年 1 月 1 日餘額	$ 555,039	$1,324,183	$ 184,492	$ 19,106	$ 106,374	$ 17,750	$ 156,149	$ 2,148	$2,365,241
增添	-	-	561	-	5,949	-	5,994	38,958	51,462
處分	-	(19,756)	(19,589)	(8,238)	(11,779)	(149)	(6,931)	-	(66,442)
科目間移轉	-	91	2,490	-	555	-	12,995	(16,131)	-
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(14,188)	(14,188)
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(558)	(558)
移轉至投資性不動產	(15,456)	(24,579)	-	-	-	-	-	-	(40,035)
淨兌換差額	-	-	(38)	(133)	(999)	(245)	(3)	-	(1,418)
105 年 12 月 31 日餘額	$ 539,583	$1,279,939	$ 167,916	$ 10,735	$ 100,100	$ 17,356	$ 168,204	$ 10,229	$2,294,062
累計折舊及減損									
105 年 1 月 1 日餘額	$ -	($ 258,848)	($ 136,231)	($ 12,549)	($ 87,726)	($ 12,521)	($ 120,682)	$ -	($ 628,557)
折舊費用	-	(48,793)	(17,576)	(1,329)	(9,333)	(1,386)	(21,281)	-	(99,698)
處分	-	19,756	19,589	8,238	11,242	149	6,931	-	65,905
移轉至投資性不動產	-	12,607	-	-	-	-	-	-	12,607
淨兌換差額	-	-	29	107	812	202	-	-	1,150
105 年 12 月 31 日餘額	$ -	($ 275,278)	($ 134,189)	($ 5,533)	($ 85,005)	($ 13,556)	($ 135,032)	$ -	($ 648,593)
105 年 12 月 31 日淨額	$ 539,583	$1,004,661	$ 33,727	$ 5,202	$ 15,095	$ 3,800	$ 33,172	$ 10,229	$1,645,469
成本									
106 年 1 月 1 日餘額	$ 539,583	$1,279,939	$ 167,916	$ 10,735	$ 100,100	$ 17,356	$ 168,204	$ 10,229	$2,294,062
增添	-	-	1,607	-	5,621	1,292	1,238	39,193	48,951
處分	-	-	(11,678)	(1,473)	(13,566)	(800)	-	-	(27,517)
科目間移轉	-	1,822	823	-	11,278	244	27,018	(41,185)	-
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(2,171)	(2,171)
淨兌換差額	-	-	(182)	(104)	(3,027)	(1,223)	(11)	-	(4,547)
106 年 12 月 31 日餘額	$ 539,583	$1,281,761	$ 158,486	$ 9,158	$ 100,406	$ 16,869	$ 196,449	$ 6,066	$2,308,778
累計折舊及減損									
106 年 1 月 1 日餘額	$ -	($ 275,278)	($ 134,189)	($ 5,533)	($ 85,005)	($ 13,556)	($ 135,032)	$ -	($ 648,593)
折舊費用	-	(47,603)	(15,618)	(1,162)	(8,996)	(1,430)	(24,864)	-	(99,673)
處分	-	-	11,678	1,166	13,009	438	-	-	26,291
淨兌換差額	-	-	99	104	2,439	1,003	8	-	3,653
106 年 12 月 31 日餘額	$ -	($ 322,881)	($ 138,030)	($ 5,425)	($ 78,553)	($ 13,545)	($ 159,888)	$ -	($ 718,322)
106 年 12 月 31 日淨額	$ 539,583	$ 958,880	$ 20,456	$ 3,733	$ 21,853	$ 3,324	$ 36,561	$ 6,066	$1,590,456

合併公司於 106 及 105 年度進行減損測試時，係採用使用價值作為機器設備之可回收金額，經評估並無資產減損之情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築	
主建物	40 至 50 年
房屋附屬設備	5 至 10 年
機電動力及工程系統	5 至 10 年
機器設備	2 至 10 年
電腦及辦公設備	1 至 10 年
運輸設備	5 至 7 年
租賃改良物	1 至 5 年
其他設備	1 至 3 年

合併公司設定抵押作為銀行借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十二、投資性不動產

	已完工投資性不動產
成　　本	
105 年 1 月 1 日餘額	$389,288
自不動產、廠房及設備轉入	40,035
105 年 12 月 31 日餘額	$429,323
累計折舊	
105 年 1 月 1 日餘額	($ 36,056)
折舊費用	(5,186)
自不動產、廠房及設備轉入	(12,607)
105 年 12 月 31 日餘額	($ 53,849)
105 年 12 月 31 日淨額	$375,474
成　　本	
106 年 1 月 1 日餘額	$429,323
106 年 12 月 31 日餘額	$429,323
累計折舊	
106 年 1 月 1 日餘額	($ 53,849)
折舊費用	(4,328)
106 年 12 月 31 日餘額	($ 58,177)
106 年 12 月 31 日淨額	$371,146

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 36 至 50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 890,606 仟元及 779,556 仟元，該公允價值係以未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格推估而得。

十三、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	$125,484	$148,697
應付業務推廣費	23,914	66,726
其他應付費用	41,359	48,154
應付權利金	45,735	42,374
應付休假給付	29,906	30,477
其　　他	70,359	80,935
	$336,757	$417,363

十四、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
保固－流動	$ 3,860	$ 3,305
保固－非流動	20,207	19,496
	$ 24,067	$ 22,801

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十五、退職後福利計畫

合併公司中之本公司及圓展公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之子公司，係配合當地法令規定認列退休金費用。

十六、權　　益

（一）普 通 股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	320,000	320,000
額定股本	$ 3,200,000	$ 3,200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	192,892	192,892
已發行股本	$ 1,928,923	$ 1,928,923

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本保留 20,000 仟股，供發行員工認股權憑證。

（二） 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$485,913	$505,202
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	57,174	47,304
受贈資產	40	40
僅得用以彌補虧損		
員工認股權	6,129	6,129
認列對子公司所有權權益變動數(2)	15,101	15,101
	$564,357	$573,776

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三)保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定,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 10%，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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總額的 10%。

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

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於106年及105年6月14日舉行股東常會，分別決議通過105及104年度虧損撥補案。

另本公司106年及105年6月14日股東常會決議均以資本公積19,289仟元發放現金。

有關106年度之虧損撥補案尚待預計於107年6月14日召開之股東常會決議。

十七、收　　入

	106年度	105年度
商品銷售收入	$ 2,480,732	$ 2,486,697
勞務收入	31,957	17,330
	$ 2,512,689	$ 2,504,027

十八、本年度淨利（損）之額外資訊

（一）其他收入

	106年度	105年度
租金收入	$ 27,391	$ 25,205
利息收入		
銀行存款	8,663	9,266
其　　他	20,315	12,023
	$ 56,369	$ 46,494

（二）其他利益及損失

	106年度	105年度
持有供交易之金融資產利益	$ 16,467	$ 10,893
持有供交易之金融負債損失	(3,861)	(9,548)
處分不動產、廠房及設備損益	(1,076)	(525)
淨外幣兌換損失	(22,050)	(18,280)
什項支出	(4,454)	(8,981)
	($ 14,974)	($ 26,441)

（三）折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	$ 99,673	$ 99,698
投資性不動產	4,328	5,186
無形資產	1,860	2,572
合　　計	$105,861	$107,456
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 54,765	$ 53,279
營業費用	44,908	46,419
其他利益及損失	4,328	5,186
	$104,001	$104,884
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 927	$ 927
營業費用	933	1,645
	$ 1,860	$ 2,572

（四）員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	$ 29,459	$ 29,464
離職福利	-	3,311
其他員工福利	937,073	957,725
員工福利費用合計	$ 966,532	$ 990,500
依功能別彙總		
營業成本	$ 121,902	$ 135,943
營業費用	844,630	851,246
其他利益及損失	-	3,311
	$ 966,532	$ 990,500

（五） 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3%至 20%提撥員工酬勞及不高於 3%提撥董事酬勞。106 及 105 年度估列員工酬勞及董事酬勞皆為 0 仟元。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 107 年 3 月 15 日及 106 年 3 月 22 日舉行董事會決議不配發 106 及 105 年度員工及董事酬勞。

有關本公司 107 與 106 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

（一）認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 17,424	$ 23,910
未分配盈餘加徵	3,209	-
以前年度之調整	947	4,647
其　　他	-	310
	21,580	28,867
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,614)	(557)
認列於損益之所得稅費用	$ 18,966	$ 28,310

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨損	($ 17,348)	($ 1,947)
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅費用（17%）	($ 2,950)	($ 331)
稅上不可減除之費損	10,626	5,415
免稅所得	(3,906)	(14,184)
未分配盈餘加徵	3,209	-
未認列之可減除暫時性差異	(1,510)	(3,350)
當期抵用之投資抵減	(6,948)	(8,778)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	947	4,647
未認列之虧損扣抵	12,593	23,695
其　　他	6,905	21,196
認列於損益之所得稅費用	$ 18,966	$ 28,310

合併公司適用中華民國所得稅法之個體公司所適用之稅率為17%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 1,693 仟元及 13 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 13,789	$ 23,916
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 5,765	$ 21,332

(三)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
採用權益法之投資	$ 50,949	$ -	$ -	$ 50,949
遞延收入	11,976	(1,190)	(898)	9,888
應付廣告費	3,192	(1,634)	(210)	1,348
聯屬公司間未實現銷貨毛利	4,335	1,609	1	5,945
應付休假給付	4,232	(895)	(307)	3,030
存貨跌價損失	4,848	345	(93)	5,100
負債準備	4,192	199	(15)	4,376
不動產、廠房及設備	2,646	(516)	(193)	1,937
遞延租金	1,923	(1,065)	(125)	733
應付獎金	6,880	(1,442)	(498)	4,940
其　　他	4,108	6,525	(429)	10,204
	99,281	1,936	(2,767)	98,450
虧損扣抵	339	-	(15)	324
	$ 99,620	$ 1,936	($ 2,782)	$ 98,774

遞延所得稅負債

暫時性差異				
遞延州稅	$ 3,260	($ 538)	($ 240)	$ 2,482
其　　他	217	(140)	-	77
	$ 3,477	($ 678)	($ 240)	$ 2,559

105 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
採用權益法之投資	$ 54,504	($ 3,555)	$ -	$ 50,949
遞延收入	12,644	(446)	(222)	11,976
應付廣告費	8,465	(5,126)	(147)	3,192
聯屬公司間未實現銷貨毛利	4,833	(498)	-	4,335
應付休假給付	3,962	340	(70)	4,232
存貨跌價損失	3,537	1,318	(7)	4,848
負債準備	3,230	958	4	4,192
不動產、廠房及設備	2,695	(1)	(48)	2,646
遞延租金	2,088	(129)	(36)	1,923
應付獎金	1,445	5,461	(26)	6,880
其　　他	3,780	385	(57)	4,108
	101,183	(1,293)	(609)	99,281
虧損扣抵	335	-	4	339
	$ 101,518	($ 1,293)	($ 605)	$ 99,620
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
遞延州稅	$ 4,021	($ 690)	($ 71)	$ 3,260
其　　他	1,377	(1,160)	-	217
	$ 5,398	($ 1,850)	($ 71)	$ 3,477

（四）未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	106年12月31日	105年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	$119,335	$119,335
113 年度到期	140,120	140,120
114 年度到期	234,480	234,480
115 年度到期	133,018	133,505
116 年度到期	26,398	-
	$653,351	$627,440

（五）兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
待彌補虧損		

87 年度以後	$ -	($ 95,073)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ - (註)	$ 69,291

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(六)所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件經我國稽徵機關核定年度，列示如下：

公司名稱	核定年度
本公司	104年度
圓毅投資公司	104年度
圓展公司	104年度

二十、每股虧損

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨損	($ 57,824)	($ 95,073)

股數　　單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	192,892	192,892

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、營業租賃協議

(一)合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室、廠房及宿舍，租賃期間為 1 至 9 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃之辦公室及廠房及宿舍並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1 年 內	$ 27,526	$ 30,122
超過1年但不超過5年	6,800	49,676
超過5年	-	2,723
	$ 34,326	$ 82,521

(二)合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間約為1至3年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1 年 內	$ 14,811	$ 20,881
超過1年但不超過5年	9,843	20,843
	$ 24,654	$ 41,724

二二、資本風險管理

合併公司係採自行研發生產的營運模式，目前及未來並無重大資本支出之計畫。合併公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。合併公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、金融工具

(一)公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在合併資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二)公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 275,222	$ -	$ -	$ 275,222
衍生工具－遠期外匯合約	-	731	-	731
合　　計	$ 275,222	$ 731	$ -	$ 275,953
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 390	$ -	$ 390

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 233,940	$ -	$ -	$ 233,940
衍生工具－遠期外匯合約	-	344	-	344
合　　計	$ 233,940	$ 344	$ -	$ 234,284
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 1,803	$ -	$ 1,803

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末遠期匯率報價及由配合合約到期之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

（三） 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	$ 275,953	$ 234,284
放款及應收款（註1）	1,828,211	2,188,952
金融負債		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	390	1,803
以攤銷後成本衡量（註2）	578,686	651,597

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包括匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1)匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成損失，合併公司密切注意匯率變動，視實際資金之需求以及匯率

之高低，決定外幣部位，以降低營運風險，同時透過承作遠期外匯合約來規避匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨損減少／增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

	損益	
	106年度	105年度
美　　金	$ 11,519 (i)	$ 15,754 (i)
歐　　元	7,234 (ii)	6,618 (ii)
日　　圓	1,560 (iii)	738 (iii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii)主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收、應付款項。

(iii)主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價應收、應付款項。

(2)利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 626,086	$ 701,778
具現金流量利率風險		
－金融資產	861,619	1,038,413

合併公司因持有固定利率銀行定期存款而產生公允價值利率風險之暴險。另外，合併公司因持有浮動利率之銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%,在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨損將分別減少／增加 8,616 仟元及 10,384 仟元。

(3)其他價格風險

合併公司因持有基金受益憑證而產生價格暴險。

<u>價格敏感度分析</u>

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 0.5%，106 及 105 年度稅前淨損將因持有供交易投資之公允價值變動減少／增加 1,376 仟元及 1,170 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過定期由財務部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險,合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之信用風險主要集中於合併公司前五大客戶，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 60.36%及 57.70%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另有銀行綜合融資額度可運用，因此流動性風險並不大。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	106年12月31日				
	要求即付或短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合計
非衍生金融負債					
應付帳款	$ 236,994	$ -	$ -	$ -	$ 236,994
其他應付款	336,757	-	-	-	336,757
存入保證金	-	4,935	-	-	4,935
	$ 573,751	$ 4,935	$ -	$ -	$ 578,686

	105年12月31日				
	要求即付或短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合計
非衍生金融負債					
應付帳款	$ 229,521	$ -	$ -	$ -	$ 229,521
其他應付款	417,363	-	-	-	417,363
存入保證金	-	4,713	-	-	4,713
	$ 646,884	$ 4,713	$ -	$ -	$ 651,597

二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

對主要管理階層之獎酬

	106年度	105年度
短期員工福利	$ 58,743	$ 50,727
退職後福利	698	874
	$ 59,441	$ 51,601

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為取得銀行借款額度之擔保品、技術授權信用狀擔保及關稅擔保之保證金：

	106年12月31日	105年12月31日
房屋及建築－淨額	$ 133,177	$ 136,123
質押定存單（帳列存出保證金）	1,070	5,870
其他金融資產	5,790	6,753
	$ 140,037	$ 148,746

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至 106 年 12 月 31 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 370,000 仟元。

(二)本公司發生訴訟與非訴訟事件如下：

1. 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達 10 件，除 N06 及 N10 兩案仍進行審理中，其餘皆已「舉發不成立」確定，本公司評估並無敗訴之可能性。

2. 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，案經最高法院二度發回高等法院進行更審後，於高等法院法官協助調解下，本公司與優源科技股份有限公司已順利和解。本公司因對優源科技股份

有限公司進行假執行,存至台中地方法院之擔保金5,650仟元，因雙方已和解目前進行取回作業中。

3. 106 年 3 月 Pathway Innovations and Technologies, Inc.（Pathway）向美國國際貿易委員會（ITC）指控圓展公司之美國子公司（AVer Information Inc.）之產品侵害其專利，要求進行美國關稅法 337 條之調查；該公司同時向加州地方法院提起侵權訴訟。合併公司業已委由 K&L Gates LLP 律師事務所進行相關處理，並於 106 年 4 月回應 ITC 否認其侵權。ITC 於 106 年 11 月受理 Pathway 之撤銷申請並終止該案調查，惟 Pathway 同時向加州地方法院申請保留該侵權訴訟,加州地方法院於 106 年 12 月受理。本案對合併公司財務及業務尚無重大影響。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 11,863	29.76（美元：新台幣）	$ 361,964
歐元	4,133	35.57（歐元：新台幣）	147,002
日圓	118,086	0.26（日圓：新台幣）	31,198
			$ 540,164
金融負債			
貨幣性項目			
美元	4,421	29.76（美元：新台幣）	$ 131,576
歐元	65	35.57（歐元：新台幣）	2,327
日圓	30	0.26（日圓：新台幣）	8
			$ 133,911

105 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 13,137	32.25（美元：新台幣）	$ 423,659
歐元	3,958	33.90（歐元：新台幣）	134,156
日圓	53,558	0.2756（日圓：新台幣）	14,761
			$ 572,576
金融負債			
貨幣性項目			
美元	3,367	32.25（美元：新台幣）	$ 108,588
歐元	53	33.90（歐元：新台幣）	1,792
日圓	30	0.2756（日圓：新台幣）	8
			$ 110,388

合併公司於 106 及 105 年度外幣兌換損益已實現及未實現損失分別為 22,050 仟元及 18,280 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

11. 被投資公司資訊：附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表九。

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

電腦週邊設備及多媒體部門

教育及視訊會議部門

（一） 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	電腦週邊設備及多媒體部門	教育及視訊會議部門	內部沖銷	總計
106年度				
來自外部客戶收入	$ 605,745	$ 1,906,944	$ -	$ 2,512,689
部門間收入	261,275	1,270,913	(1,532,188)	-
部門收入	$ 867,020	$ 3,177,857	($ 1,532,188)	2,512,689
合併收入				$ 2,512,689
部門損益	($ 37,715)	$ 131,148	$ -	$ 93,433
總管理部成本與董事酬勞				(152,126)
其他收入				56,369
其他利益及損失				(14,974)
財務成本				(50)
稅前淨損				($ 17,348)
105年度				
來自外部客戶收入	$ 644,263	$ 1,859,764	$ -	$ 2,504,027
部門間收入	292,346	1,165,751	(1,458,097)	-
部門收入	$ 936,609	$ 3,025,515	($ 1,458,097)	2,504,027
合併收入				$ 2,504,027
部門損益	($ 109,423)	$ 221,751	$ -	$ 112,328
總管理部成本與董事酬勞				(134,291)
其他收入				46,494
其他利益及損失				(26,441)
財務成本				(37)
稅前淨損				($ 1,947)

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門總資產與負債

合併公司之資產與負債未提供予營運決策者使用，故應揭露資產及負債之衡量金額皆為 0。

(三)地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－美洲、亞洲及歐洲。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
美　洲	$1,427,078	$1,388,926	$ 13,013	$ 14,915
亞　洲	784,986	791,601	1,953,833	2,010,573
歐　洲	262,606	287,370	523	1,170
其　他	38,019	36,130	-	-
	$2,512,689	$2,504,027	$1,967,369	$2,026,658

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

106及105年度合併公司之收入金額2,512,689仟元及2,504,027仟元中，分別有633,468仟元及632,377仟元係來自合併公司之最大客戶A，106及105年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

圓剛科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	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	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註2）
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	其他應收款	是	$ 14,192	$ -	$ -	1%	業務往來	$ 60,162	不適用	$ -	無	$ -	$ 142,923	$ 1,143,388
0	本公司	AVT Solutions GmbH	其他應收款	是	3,548	3,548	-	1%	業務往來	-	不適用	-	無	-	142,923	1,143,388
1	圓展科技股份有限公司	AVer Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	42,684	42,684	17,653	2.616%	業務往來	70,266	不適用	-	無	-	121,002	968,017
1	圓展科技股份有限公司	圓展電子科技(上海)有限公司	其他應收款	是	13,695	13,695	8,217	2.616%	業務往來	13,891	不適用	-	無	-	121,002	968,017

註 1：係分別按照本公司及圓展公司最近期財務報告淨值之 5%計算。

註 2：係分別按照本公司及圓展公司最近期財務報告淨值之 40%計算。

圓剛科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註 1）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註 2）	屬母公司對子公司背書保證（註 3）	屬子公司對母公司背書保證（註 3）	屬對大陸地區背書保證（註 3）	備註
		公司名稱	關係											
1	圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	$ 487,410	$ 101,916	$ 18,400	$ 18,400	$ -	0.76%	$ 487,410	Y	N	N	

註 1：依圓展公司背書保證辦法規定，圓展公司整體得為對外所行背書保證責任總額以不超過圓展公司實收資本額之 50% 為限，對每一被保證公司背書保證之限額，以不超過對被保證公司背書保證責任總額之 50%為限。圓展公司及關係企業控股比例達 50%以上之子公司，則不受被保證公司背書保證責任總額之 50%限制。

註 2：圓展公司整體得為對外所行背書保證責任總額以不超過圓展公司實收資本額之 50%為限。

註 3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

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 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位／仟股	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	股票							
	iWatt, Inc.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	45	$ -	0.03	（註1）	—
	Commverge Solutions, Limited	—	〃	48	-	0.07	（註1）	—
	受益憑證							
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,830	39,183	-	$ 39,183	—
	復華貨幣市場基金	—	〃	1,815	26,068	-	26,068	—
	野村貨幣市場基金	—	〃	982	15,933	-	15,933	—
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	〃	1,671	27,008	-	27,008	—
	第一金全家福貨幣市場基金	—	〃	90	16,007	-	16,007	—
	新光吉星貨幣市場基金	—	〃	3,212	49,493	-	49,483	—
	元大萬泰貨幣市場基金	—	〃	3,389	51,046	-	51,046	—
圓展科技股份有限公司	受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,050	50,484	-	50,484	—

註 1：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及八。

圓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 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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)票據及帳款之比率	
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	子公司	銷貨	$ 113,444	(21)	出貨 90 天	註 1	註 1	$ 39,837	26	
圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	988,628	(63)	出貨 90 天	註 2	註 2	199,026	55	
	AVer Information Inc. (Japan)	子公司	銷貨	100,957	(6)	出貨 90 天	註 2	註 2	29,309	7	

註 1：本公司對 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）之銷貨交易條件均與非關係人相當。

註 2：圓展公司對 AVer Information Inc. (USA)及 AVer Information (Japan)之銷貨，交易條件均與非關係人相當。

圓剛科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之 20 以上者

民國 106 年 12 月 31 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（次／年）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註）	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	應收帳款 $ 199,026	5.83	$ -		$ 33,471	$ -

註：係截至 107 年 3 月 9 日止收回之金額。

圓剛科技股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	1	銷貨收入	$ 113,444	註2	2
				應收帳款	39,837	註3	1
				其他應付款	1,497	—	-
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC.（圓剛日本）	1	廣告費	15,232	—	-
				銷貨收入	23,239	註2	-
				應收帳款	4,686	註3	-
				存出保證金	398	—	-
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	1	銷貨收入	52,699	註2	1
				應收帳款	35,593	註5	1
				廣告費	708	—	-
		圓毅投資股份有限公司	1	租金收入	60	註4	-
		AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）	1	銷貨收入	5,936	註2	-
				應收帳款	6,008	註3	-
		圓剛多媒體科技（上海）有限公司	1	銷貨收入	37,087	註2	1
				應收帳款	12,441	註6	-
				其他應付款	1,157	—	-
				勞務支出	12,838	—	-
		圓展科技股份有限公司	1	加工費	41,188	—	1
				應付帳款	11,415	—	-
				其他應收款	319	—	-
				勞務支出	1,445	—	-
				其他應付款	2,427	—	-
	圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc.(USA)	3	銷貨收入	988,628	註2	51
				應收帳款	948	註3	-
				其他應付款	9,056	—	-
		AVer Information EUROPE B.V.	3	銷貨收入	91,425	註2	5
				應收帳款	60,161	註3	2
				其他應收款	17,661	—	1
		圓展電子科技（上海）有限公司	3	銷貨收入	6,718	註2	-

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	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（%）
	圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc. (Japan)	3	應收帳款	948	註3	-
				其他應收款	8,217	—	-
				銷貨收入	100,957	註2	5
				應收帳款	26,309	註3	1

註1：與交易人之關係標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註2：依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似。

註3：出貨後 90 天。

註4：月結 30 天。

註5：出貨 120 天。

註6：出貨 150 天。

圓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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數（仟股）	期末持有 比率%	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
本公司	圓展科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	$ 459,390	$ 426,937	31,275	33.71	$ 815,747	$ 44,069	$ 14,621	
	圓毅投資股份有限公司	台灣	一般投資業	351,246	351,246	38,360	100.00	447,620	7,855	7,855	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	美國	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	45,843	45,843	3,000	100.00	19,773	4,001	4,001	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷蘭	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	222,842	222,842	（註1）	100.00	(28,131)	(9,791)	(9,791)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	日本	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	3,579	3,579	1	100.00	3,657	(117)	(117)	
	AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）	德國	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	3,591	3,591	（註1）	100.00	(397)	(1,437)	(1,437)	
圓毅投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	299,246	299,246	16,713	18.01	435,917	44,069	7,938	
圓展科技股份有限公司	Aver Information Inc. (USA)	美國	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	217,848	217,848	6,990	100.00	140,209	(45,471)	(45,471)	
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	131,089	131,809	（註1）	100.00	(33,901)	(7,211)	(7,211)	
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	24,828	24,828	1.4	100.00	1,932	(4,359)	(4,359)	
	圓宸投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500	500	50	100.00	437	-	-	

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

圓剛科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	影音擷取及網路影音串流產品之研發與銷售	$ 35,712 (USD 1,200)	1	$ 35,712 (USD1,200)	$ -	$ -	$ 35,712 (USD 1,200)	$ 4,484	100%	$ 4,484	($ 2,793)	$ -
圓展電子科技（上海）有限公司	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	20,832 (USD 700)	1	20,832 (USD 700)	-	-	20,832 (USD 700)	(6,266)	100%	(6,266)	(7,986)	$ -

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（2）		
$ 35,712（USD 1,200）	$ 35,712（USD 1,200）	$ 35,712（USD 1,200）	$ 35,712（USD 1,200）	$ 1,715,083

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。

(3) 其他方式。

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

註 3：本表所列外幣金額係按 106 年 12 月 31 日匯率美金$1=NT$29.76 換算新台幣表達。

圓剛科技股份有限公司及子公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

交易對象	本公司與交易對象之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	子公司	銷貨	$ 37,087	註	註	註	$ 12,441	-	$ 2,023
		勞務支出	12,838	註	註	註	1,157	-	-
圓展電子科技（上海）有限公司	孫公司	銷貨	6,718	註	註	註	948	-	-

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

圓剛科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國106及105年度

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

圓剛科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與圓剛科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對圓剛科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓剛科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

圓剛科技股份有限公司主要為影音擷取及網路影音串流等產品，由於市場競爭或科技快速變遷，致存貨產品過時或不再符合市場需求造成無銷售價值之風險。如附註五重大會計估計及判斷所述，評估存貨淨變現價值需考量存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額以及未來特定期間內之產品需求等為估計基礎，因涉及重大估計及判斷，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師考量圓剛科技股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策，評估其合理性，並就存貨庫齡資料之正確性執行測試。另本會計師覆核產品之銷售預測資料，抽查最近期銷售價格以及參與年度存貨盤點觀察存貨狀態等，以評估存貨評價之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估圓剛科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算圓剛科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

圓剛科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對圓剛科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使圓剛科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致圓剛科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於圓剛科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成圓剛科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對圓剛科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林文欽

林文欽

會計師 郭俐雯

郭俐雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 107 年 3 月 15 日

圓剛科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 670,401	22	$ 822,034	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及七)	224,738	7	183,649	6
1170	應收帳款淨額－非關係人（附註四及八）	55,396	2	57,928	2
1180	應收帳款淨額－關係人（附註四及二五）	98,565	3	51,908	2
1200	其他應收款（附註四及二五）	4,064	-	6,700	-
1220	本期所得稅資產（附註四及十九）	271	-	1,021	-
130X	存貨（附註四、五及九）	97,528	3	70,816	2
1470	其他流動資產	4,775	-	4,834	-
11XX	流動資產總計	1,155,738	37	1,198,890	38
	非流動資產				
1550	採權益法之投資（附註四及十）	1,289,590	41	1,287,607	40
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	312,114	10	322,026	10
1760	投資性不動產（附註四及十二）	300,517	10	303,999	10
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十九）	57,243	2	55,071	2
1920	存出保證金（附註二五）	8,072	-	12,858	-
15XX	非流動資產總計	1,967,536	63	1,981,561	62
1XXX	資產總計	$ 3,123,274	100	$ 3,180,451	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款（附註二五）	$ 106,687	3	$ 82,285	3
2200	其他應付款（附註十三及二五）	122,035	4	130,907	4
2250	負債準備－流動（附註四及十四）	2,029	-	2,029	-
2399	其他流動負債	1,677	-	4,161	-
21XX	流動負債總計	232,428	7	219,382	7
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	-	-	209	-
2645	存入保證金	3,846	-	3,635	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十）	28,528	1	16,949	1
25XX	非流動負債總計	32,374	1	20,793	1
2XXX	負債總計	264,802	8	240,175	8
	權益（附註十六）				
3110	普通股股本	1,928,923	62	1,928,923	61
3200	資本公積	564,357	18	573,776	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	417,323	14	512,396	16
3350	待彌補虧損	(57,824)	(2)	(95,073)	(3)
3300	保留盈餘總計	359,499	12	417,323	13
3400	其他權益	5,693	-	20,254	-
3XXX	權益總計	2,858,472	92	2,940,276	92
	負債與權益總計	$ 3,123,274	100	$ 3,180,451	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 15 日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼		106年度 金額	106年度 %	105年度 金額	105年度 %
	營業收入（附註四、十七及二五）				
4100	銷貨收入	$ 535,981	100	$ 527,778	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註九及十八）	325,793	61	337,536	64
5900	營業毛利	210,188	39	190,242	36
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現（損失）利益	(9,293)	(2)	7,167	2
5950	已實現營業毛利	200,895	37	197,409	38
	營業費用（附註十八及二五）				
6100	推銷費用	113,035	21	143,986	27
6200	管理費用	64,422	12	66,307	13
6300	研究發展費用	134,105	25	142,075	27
6000	營業費用合計	311,562	58	352,368	67
6900	營業淨損	(110,667)	(21)	(154,959)	(29)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八）	43,294	8	34,407	6
7020	其他利益及損失（附註十八）	(12,411)	(2)	(52,363)	(10)
7050	財務成本	(37)	-	(37)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	19,616	4	82,404	16
7000	營業外收入及支出合計	50,462	10	64,411	12

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年度 金　額	106年度 %	105年度 金　額	105年度 %
7900	稅前淨損	(60,205)	(11)	(90,548)	(17)
7950	所得稅利益（費用）（附註四及十九）	2,381	-	(4,525)	(1)
8200	本年度淨損	(57,824)	(11)	(95,073)	(18)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,505)	(1)	205	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(11,056)	(2)	(1,617)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計	(14,561)	(3)	(1,412)	-
8500	本年度綜合損益總額	($ 72,385)	(14)	($ 96,485)	(18)
	每股虧損（附註二十）				
9710	基　本	($ 0.30)		($ 0.49)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 15 日查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：待彌補虧損	保留盈餘：合計	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	192,892	$ 1,928,923	$ 551,011	$ 693,187	($ 180,791)	$ 512,396	$ 21,666	$ 3,013,996
	104 年度盈餘指撥及分配								
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(180,791)	180,791	-	-	-
C15	資本公積配發現金－每股 0.1 元	-	-	(19,289)	-	-	-	-	(19,289)
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	42,054	-	-	-	-	42,054
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	(95,073)	(95,073)	-	(95,073)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,412)	(1,412)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(95,073)	(95,073)	(1,412)	(96,485)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	192,892	1,928,923	573,776	512,396	(95,073)	417,323	20,254	2,940,276
	105 年度盈餘指撥及分配								
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(95,073)	95,073	-	-	-
C15	資本公積配發現金－每股 0.1 元	-	-	(19,289)	-	-	-	-	(19,289)
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	9,870	-	-	-	-	9,870
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	(57,824)	(57,824)	-	(57,824)
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(14,561)	(14,561)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(57,824)	(57,824)	(14,561)	(72,385)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	192,892	$ 1,928,923	$ 564,357	$ 417,323	($ 57,824)	$ 359,499	$ 5,693	$ 2,858,472

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 15 日會計師查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	($ 60,205)	($ 90,548)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,803	19,268
A20200	攤銷費用	-	474
A20300	呆帳迴轉利益	-	(2,207)
A20900	財務成本	37	37
A21200	利息收入	(5,005)	(5,792)
A22300	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(19,616)	(82,404)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	204
A23700	存貨（回升利益）跌價損失	(2,408)	4,113
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現損失（利益）	9,293	(7,167)
A24100	外幣兌換淨損失	9,593	6,140
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(41,089)	(64,032)
A31130	應收票據	-	33
A31150	應收帳款	(43,546)	42,205
A31180	其他應收款	2,529	(3,728)
A31200	存　　貨	(24,304)	1,756
A31240	其他流動資產	59	4,499
A32150	應付帳款	25,126	(26,407)
A32180	其他應付款	(7,897)	(26,546)
A32200	負債準備增加	-	320
A32230	其他流動負債	(2,484)	578
A33000	營運產生之現金流出	(143,114)	(229,204)
A33500	退還之所得稅	750	634
AAAA	營業活動之淨現金流出	(142,364)	(228,570)
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(32,453)	(87,960)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,366)	(7,861)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年度	105年度
B03800	存出保證金減少	4,786	99,236
B07500	收取之利息	5,112	6,118
B07600	收取子公司、關聯企業及合資股利	47,681	5,877
BBBB	投資活動之淨現金流入	20,760	15,410
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	211	468
C04500	支付股利	(19,289)	(19,289)
C05600	支付之利息	(37)	(37)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(19,115)	(18,858)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,914)	5,731
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(151,633)	(237,749)
E00100	年初現金及約當現金餘額	822,034	1,059,783
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 670,401	$ 822,034

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 15 日會計師查核報告）

董事長：郭重松　　經理人：郭重松　　會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

圓剛科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 79 年 1 月，主要業務為電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售及研發。本公司股票於 86 年 5 月於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 15 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

（一）首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二四。

(二)107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

<u>金融資產之分類、衡量與減損</u>

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合

損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產,係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估於追溯適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時,對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益應無重大影響。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

(1)辨認客戶合約；

(2)辨認合約中之履約義務；

(3)決定交易價格；

(4)將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5)於滿足履約義務時認列收入。

附退貨權之銷售於認列收入時將同時認列退款負債（其他負債）及待退回產品權利（其他資產）。適用 IFRS 15 前，認列收入時係同時認列退貨負債準備。

經銷合約收入於商品控制移轉予經銷商時認列收入。適用 IFRS 15 前，部分美洲地區之經銷合約係遞延至經銷商出貨予其客戶時認列收入。本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日帳面金額	首次適用之調整	107年1月1日調整後帳面金額
採用權益法之投資	$ 1,289,590	$ 7,532	$ 1,297,122
資產影響	$ 1,289,590	$ 7,532	$ 1,297,122
待彌補虧損	($ 57,824)	$ 7,532	($ 50,292)
權益影響	($ 57,824)	$ 7,532	($ 50,292)

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日（註 3）

（接次頁）

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 4）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1： 除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2： 金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3： 金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4： 2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時,對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)外　　幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

（五）存　　貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（六）投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金

額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（九）無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

（十）有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

（十一）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1)衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款與現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2)金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應

收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1)後續衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括應付票據、應付帳款及其他應付款等）係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2)金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二)負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

本公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十三)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1)本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3)收入金額能可靠衡量；

(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四)租　　賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六)所　得　稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

本公司於採用會計政策時,對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一)所 得 稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二)存貨之減損

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值，此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及零用金	$ 494	$ 543
銀行支票及活期存款	44,891	125,616
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	615,738	695,875
附買回債券	9,278	-
	$ 670,401	$ 822,034

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.01%～1.00%	0.001%～0.35%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.16%～3.85%	0.60%～1.84%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
持有供交易之金融資產－流動		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	$ 224,738	$ 183,649

八、應收帳款淨額－非關係人

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款－非關係人	$ 56,014	$ 58,546
減：備抵呆帳	(618)	(618)
	$ 55,396	$ 57,928

本公司針對部分主要客戶之應收帳款已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 80～90%之理賠金，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	$ 52,435	$ 57,764
1 至 30 天	3,441	772
31 至 90 天	60	10
91 至 180 天	78	-
合　　計	$ 56,014	$ 58,546

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

本公司未有已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
期初餘額	$ 618	$ 2,825
減：迴轉呆帳費用	-	(2,207)
期末餘額	$ 618	$ 618

九、存　　貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	$ 18,906	$ 14,272
在 製 品	9,574	7,039
原 物 料	69,048	49,505
	$ 97,528	$ 70,816

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 325,793 仟元及 337,536 仟元，銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益及存貨跌價損失 2,408 仟元及 4,113 仟元，存貨淨變現價值回升係因處分先前已提列跌價之存貨所致。

十、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司		
圓展科技股份有限公司	$ 815,747	$ 793,174
圓毅投資股份有限公司	447,620	464,131
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(28,131)	(16,470)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	19,773	23,153
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	3,657	4,412
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	2,793	(479)
AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）	(397)	2,737
	1,261,062	1,270,658
加：長期投資貸餘轉列非流動負債	28,528	16,949
	$ 1,289,590	$ 1,287,607

本公司之子公司 AVerMedia Technologies Europe B.V.因長期虧損，以及荷蘭當地營運人力成本居高不下，本公司於 106 年 11 月 3 日經董事會決議，不再提供資金挹注，並責成 AVerMedia Technologies Europe B.V.依據荷蘭當地規定，自行評估未來營運方向。AVerMedia Technologies Europe B.V.經與當地律師及會計師評估，於 107 年 2 月 23 號向法院提出聲請破產保護程序，並經法院於 107 年 2 月 27 裁定准許。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	106年12月31日	105年12月31日
圓展科技股份有限公司	33.71%	31.99%
圓毅投資股份有限公司	100.00%	100.00%
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	100.00%	100.00%

	106年12月31日	105年12月31日
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	100.00%	100.00%
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	100.00%	100.00%
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	100.00%	100.00%
AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）	100.00%	100.00%

106及105年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司於106年及105年12月31日對圓展公司持股比例分別為33.71%及 31.99%，加計本公司之子公司圓毅公司對其間接持有皆為18.01%，本公司對其綜合持股比例皆達圓展公司已發行有表決權之股份總數二分之一以上。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	電腦及辦公設備	運輸設備	租賃改良物	其他設備	合計
成本								
105年1月1日餘額	$ 181,821	$ 255,191	$ 36,830	$ 14,844	$ 9,362	$ 149	$ 14,983	$ 513,180
增添	-	-	561	350	-	-	5,993	6,904
處分	-	(19,756)	(19,117)	(11,037)	(8,238)	(149)	(5,331)	(63,628)
轉入投資性不動產	(15,456)	(24,579)	-	-	-	-	-	(40,035)
105年12月31日餘額	$ 166,365	$ 210,856	$ 18,274	$ 4,157	$ 1,124	$ -	$ 15,645	$ 416,421
累計折舊及減損								
105年1月1日餘額	$ -	($ 92,876)	($ 32,314)	($ 13,584)	($ 8,518)	($ 149)	($ 8,057)	($ 155,498)
處分	-	19,756	19,117	10,833	8,238	149	5,331	63,424
折舊費用	-	(5,772)	(2,776)	(645)	(188)	-	(5,547)	(14,928)
轉入投資性不動產	-	12,607	-	-	-	-	-	12,607
105年12月31日餘額	$ -	($ 66,285)	($ 15,973)	($ 3,396)	($ 468)	$ -	($ 8,273)	($ 94,395)
105年12月31日淨額	$ 166,365	$ 144,571	$ 2,301	$ 761	$ 656	$ -	$ 7,372	$ 322,026
成本								
106年1月1日餘額	$ 166,365	$ 210,856	$ 18,274	$ 4,157	$ 1,124	$ -	$ 15,645	$ 416,421
增添	-	-	1,481	690	-	-	1,238	3,409
處分	-	-	(11,270)	(3,350)	-	-	-	(14,620)
106年12月31日餘額	$ 166,365	$ 210,856	$ 8,485	$ 1,497	$ 1,124	$ -	$ 16,883	$ 405,210
累計折舊及減損								
106年1月1日餘額	$ -	($ 66,285)	($ 15,973)	($ 3,396)	($ 468)	$ -	($ 8,273)	($ 94,395)
處分	-	-	11,270	3,350	-	-	-	14,620
折舊費用	-	(4,442)	(2,220)	(560)	(187)	-	(5,912)	(13,321)
106年12月31日餘額	$ -	($ 70,727)	($ 6,923)	($ 606)	($ 655)	$ -	($ 14,185)	($ 93,096)
106年12月31日淨額	$ 166,365	$ 140,129	$ 1,562	$ 891	$ 469	$ -	$ 2,698	$ 312,114

本公司於 106 及 105 年度進行減損測試時，係採用使用價值作為機器設備之可回收金額，經評估並無資產減損之情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋建築	
主 建 物	40 至 50 年
房屋附屬設備	5 至 10 年
機器設備	2 至 10 年
電腦及辦公設備	1 至 10 年
運輸設備	5 至 7 年
租賃改良物	1 至 5 年
其他設備	1 至 2 年

十二、投資性不動產

	已完工投資性不動產
成　　本	
105 年 1 月 1 日餘額	$ 310,199
自不動產、廠房及設備轉入	40,035
105 年 12 月 31 日餘額	$ 350,234
累計折舊	
105 年 1 月 1 日餘額	($ 29,288)
折舊費用	(4,340)
自不動產、廠房及設備轉入	(12,607)
105 年 12 月 31 日餘額	($ 46,235)
105 年 12 月 31 日淨額	$ 303,999
成　　本	
106 年 1 月 1 日餘額	$ 350,234
106 年 12 月 31 日餘額	$ 350,234
累計折舊	
106 年 1 月 1 日餘額	($ 46,235)
折舊費用	(3,482)
106 年 12 月 31 日餘額	($ 49,717)
106 年 12 月 31 日淨額	$ 300,517

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 782,362 仟元及 671,312 仟元，該公允價值係以未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格推估而得。

十三、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付權利金	$ 45,735	$ 42,374
應付薪資及獎金	38,673	48,501
其他應付費用	19,113	19,636
應付休假給付	5,059	6,548
其　　他	13,455	13,848
	$ 122,035	$ 130,907

十四、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
保固－流動	$ 2,029	$ 2,029

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十五、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十六、權　　益

（一）普 通 股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	320,000	320,000
額定股本	$ 3,200,000	$ 3,200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	192,892	192,892
已發行股本	$ 1,928,923	$ 1,928,923

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本中保留 20,000 仟股，供發行員工認股權憑證。

(二)資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 485,913	$ 505,202
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	57,174	47,304
受贈資產	40	40
僅得用以彌補虧損		
員工認股權	6,129	6,129
認列對子公司所有權權益變動數(2)	15,101	15,101
	$ 564,357	$ 573,776

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三)保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 14 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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 10%，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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總額的 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年及 105 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度虧損撥補案。

另本公司 106 年及 105 年 6 月 14 日股東常會決議均以資本公積 19,289 仟元發放現金。

有關 106 年度之虧損撥補案尚待預計於 107 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

十七、收　　入

	106年度	105年度
商品銷售收入	$ 534,094	$ 522,277
勞務收入	1,887	5,501
	$ 535,981	$ 527,778

十八、本年度淨利（損）之額外資訊

（一）其他收入

	106年度	105年度
租金收入	$ 22,018	$ 20,131
利息收入		
銀行存款	5,005	5,792
其　　他	16,271	8,484
	$ 43,294	$ 34,407

（二）其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	($ 11,017)	($ 11,905)
持有供交易之金融資產利益（損失）	2,088	(1,198)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(204)
什項支出	(3,482)	(39,056)
	($ 12,411)	($ 52,363)

（三）折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	$ 13,321	$ 14,928
投資性不動產	3,482	4,340
無形資產	-	474
合　　計	$ 16,803	$ 19,742
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 6,282	$ 5,433
營業費用	7,039	9,495
營業外支出	3,482	4,340
	$ 16,803	$ 19,268
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ -	$ 474

（四）員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利		
薪資費用	$ 181,477	$ 216,037
勞健保費用	14,052	16,436
其他員工福利	6,247	6,902
退職後福利		
確定提撥計畫	8,854	10,732
離職福利	-	3,311
員工福利費用合計	$ 210,630	$ 253,418
依功能別彙總		
營業成本	$ 5,548	$ 19,607
營業費用	205,082	230,500
營業外支出	-	3,311
	$ 210,630	$ 253,418

	106年度				105年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
薪資費用	$ 4,817	$ 176,660	$ -	$ 181,477	$ 16,831	$ 199,206	$ -	$ 216,037
勞健保費用	339	13,713	-	14,052	1,232	15,204	-	16,436
退休金費用	226	8,628	-	8,854	746	9,986	-	10,732
離職福利	-	-	-	-	-	-	3,311	3,311
其他員工福利	166	6,081	-	6,247	798	6,104	-	6,902
員工福利費用合計	$ 5,548	$ 205,082	$ -	$ 210,630	$ 19,607	$ 230,500	$ 3,311	$ 253,418

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 180 人及 225 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

（五） 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3%至 20%提撥員工酬勞及不高於 3%提撥董事酬勞。106 及 105 年度估列員工酬勞及董事酬勞皆為 0 仟元。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 107 年 3 月 15 日及 106 年 3 月 22 日舉行董事會決議不配發 106 及 105 年度員工及董事酬勞。

有關本公司 107 與 106 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所 得 稅

（一）認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當期所得稅		
其 他	$ -	$ 310
遞延所得稅		
本年度產生者	($ 2,381)	$ 4,215
認列於損益之所得稅（利益）費用	($ 2,381)	$ 4,525

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨損	($ 60,205)	($ 90,548)
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅費用	($ 10,235)	($ 15,393)
稅上不可減除之費損	-	5,415
免稅所得	(3,906)	(10,570)
未認列之虧損扣抵	12,593	23,695
未認列可減除暫時性差異	(253)	130
其　　他	(580)	1,248
認列於損益之所得稅（利益）費用	($ 2,381)	$ 4,525

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產，預計因稅率變動而於 107 年調整增加 331 仟元。

(二)本期所得稅資產

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 271	$ 1,021

(三)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
採用權益法之投資	$ 50,949	$ -	$ 50,949
聯屬公司間未實現銷貨毛利	2,123	2,293	4,416
備抵存貨跌價損失	1,654	(409)	1,245
負債準備	345	-	345
其　　他	-	288	288

(接次頁)

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
其他	$ 209	($ 209)	$ -

105 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
採用權益法之投資	$ 54,504	($ 3,555)	$ 50,949
聯屬公司間未實現銷貨毛利	3,961	(1,838)	2,123
備抵存貨跌價損失	955	699	1,654
負債準備	291	54	345
備抵呆帳	219	(219)	-
	$ 59,930	($ 4,859)	$ 55,071
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
其他	$ 853	($ 644)	$ 209

（四）未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	106年12月31日	105年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	$ 119,335	$ 119,335
113 年度到期	140,120	140,120
114 年度到期	234,480	234,480
115 年度到期	133,018	133,505
116 年度到期	26,398	-
	$ 653,351	$ 627,440

（五）兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
待彌補虧損		
87 年度以後	$ -	($ 95,073)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ -	$ 69,291
	（註）	

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

（六）所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度。

二十、每股虧損

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	106年度	105年度
本年度淨損	($ 57,824)	($ 95,073)

股　　數　　單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	192,892	192,892

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、營業租賃協議

本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間約為 1 至 3 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1 年內	$ 9,710	$ 17,335
超過 1 年但不超過 5 年	1,705	20,822
	$ 11,415	$ 38,157

二二、資本風險管理

本公司係採自行研發生產的營運模式，目前及未來並無重大資本支出之計畫。本公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。本公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、金融工具

(一)公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在個體資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二)公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 224,738	$ -	$ -	$ 224,738

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 183,649	$ -	$ -	$ 183,649

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三)金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	$ 224,738	$ 183,649
放款及應收款（註1）	836,498	951,428
金融負債		
以攤銷後成本衡量（註2）	232,568	216,827

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四)財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1)匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成損失，本公司密切注意匯率變動,視實際資金之需求以及匯率之高低，決定外幣部位，以降低營運風險，同時透過承作遠期外匯合約來規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨損減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

	損	益
	106年度	105年度
美　　金	$ 3,673 (i)	$ 9,457 (i)
歐　　元	2,569 (ii)	3,204 (ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii)主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收、應付款項。

(2)利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 626,086	$ 701,745
具現金流量利率風險		
－金融資產	44,881	125,606

本公司因持有固定利率銀行定期存款而產生公允價值利率風險之暴險。另外，本公司因持有浮動利率之銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

下列敏感度分析係依報導期間結束日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨損將分別減少／增加 449 仟元及 1,256 仟元。

(3)其他價格風險

本公司因持有基金受益憑證而產生價格暴險。

<u>價格敏感度分析</u>

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 0.5%，106 及 105 年度稅前淨損將因持有供交易投資之公允價值變動減少／增加 1,124 仟元及 918 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過定期由財務部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司之信用風險主要集中於本公司前五大客戶，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 22%及 38%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另有銀行綜合融資額度可運用，因此流動性風險並不大。

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	106年12月31日				
	要求即付或短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合計
非衍生金融負債					
應付帳款及票據	$ 106,687	$ -	$ -	$ -	$ 106,687
其他應付款	122,035	-	-	-	122,035
存入保證金	-	3,846	-	-	3,846
	$ 228,722	$ 3,846	$ -	$ -	$ 232,568

	105年12月31日				
	要求即付或短於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合計
非衍生金融負債					
應付帳款及票據	$ 82,285	$ -	$ -	$ -	$ 82,285
其他應付款	130,907	-	-	-	130,907
存入保證金	-	3,635	-	-	3,635
	$ 213,192	$ 3,635	$ -	$ -	$ 216,827

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
圓展科技股份有限公司	子公司
圓毅投資股份有限公司	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	子公司
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	子公司
AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）	子公司

(二)營業交易

帳列項目	關係人類別／名稱	106年度	105年度
銷貨收入	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	$ 113,444	$ 107,276
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	52,699	76,507
	其他	66,265	39,299
	合　計	232,408	223,082

(三)應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	$ 39,837	$ 13,601
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	35,593	23,307
	圓剛多媒體科技（上海）有限公司	12,441	12,472
	其他	10,694	2,528
	合　計	$ 98,565	$ 51,908

106及105年度之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款	AVERMEDIATECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	$ -	$ 3,225
	其他	319	272
	合　計	$ 319	$ 3,497

（四）應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	圓展科技股份有限公司	$ 11,415	$ 6,580

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款	子公司	$ 5,081	$ 3,070

（五）其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
加工費	圓展科技股份有限公司	$ 41,188	$ 39,716
租賃支出	子公司	$ 206	$ 207
租賃收入	子公司	$ 60	$ 60
廣告行銷支出	子公司	$ 15,940	$ 21,956
勞務支出	子公司	$ 14,284	$ 15,817

（六）對主要管理階層之獎酬

106及105年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	$ 8,293	$ 13,629
退職後福利	275	504
	$ 8,568	$ 14,133

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為取得銀行信用狀擔保之保證金：

	106年12月31日	105年12月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	$ 1,070	$ 5,870

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至 106 年 12 月 31 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 370,000 仟元。

(二)本公司發生訴訟與非訴訟事件如下：

1. 本公司之「影音信號傳接處理裝置」發明專利遭提起專利舉發已達 10 件，除 N06 及 N10 兩案仍進行審理中，其餘皆已「舉發不成立」確定，本公司評估並無敗訴之可能性。

2. 有關本公司起訴請求供應商優源科技股份有限公司依約應負產品瑕疵擔保責任等而請求 16,885 仟元，案經最高法院二度發回高等法院進行更審後，於高等法院法官協助調解下，本公司與優源科技股份有限公司已順利和解。本公司因對優源科技進行假執行，存至台中地方法院之擔保金 5,650 仟元，因雙方已和解目前進行取回作業中。

二七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 4,424	29.76（美元：新台幣）	$ 131,662
歐元	1,509	35.57（歐元：新台幣）	53,665
			$ 185,327
非貨幣性項目			
美元	664	29.76（美元：新台幣）	$ 19,773
金融負債			
貨幣性項目			
美元	1,955	29.76（美元：新台幣）	$ 58,194
歐元	64	35.57（歐元：新台幣）	2,287
			$ 60,481
非貨幣性項目			
歐元	802	35.57（歐元：新台幣）	$ 28,528

105 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 7,443	32.25（美元：新台幣）	$ 240,041
歐元	1,943	33.90（歐元：新台幣）	65,861
			$ 305,902
非貨幣性項目			
美元	718	32.25（美元：新台幣）	$ 23,153
歐元	81	33.90（歐元：新台幣）	2,737
			$ 25,890
金融負債			
貨幣性項目			
美元	1,578	32.25（美元：新台幣）	$ 50,895
歐元	52	33.90（歐元：新台幣）	1,773
			$ 52,668
非貨幣性項目			
歐元	486	33.90（歐元：新台幣）	$ 16,470

二八、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一
2. 為他人背書保證：附表二
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五
9. 從事衍生工具交易：無
10. 被投資公司資訊：附表六

（三） 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

圓剛科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	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	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註2）
0	本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	其他應收款	是	$ 14,192	$ -	$ -	1%	業務往來	$ 60,162	不適用	$ -	無	$ -	$ 142,923	$ 1,143,388
0	本公司	AVT Solutions GmbH	其他應收款	是	3,548	3,548	-	1%	業務往來	-	不適用	-	無	-	142,923	1,143,388
1	圓展科技股份有限公司	AVer Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	42,684	42,684	17,653	2.616%	業務往來	70,266	不適用	-	無	-	121,002	968,017
1	圓展科技股份有限公司	圓展電子科技(上海)有限公司	其他應收款	是	13,695	13,695	8,217	2.616%	業務往來	13,891	不適用	-	無	-	121,002	968,017

註 1：係分別按照本公司及圓展公司最近期財務報告淨值之 5%計算。

註 2：係分別按照本公司及圓展公司最近期財務報告淨值之 40%計算。

圓剛科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註 1）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註 2）	屬母公司對子公司背書保證（註 3）	屬子公司對母公司背書保證（註 3）	屬對大陸地區背書保證（註 3）	備註
		公司名稱	關係											
1	圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	$ 487,410	$ 101,916	$ 18,400	$ 18,400	$ -	0.76%	$ 487,410	Y	N	N	

註 1：依圓展公司背書保證辦法規定，圓展公司整體得為對外所行背書保證責任總額以不超過圓展公司實收資本額之 50% 為限，對每一被保證公司背書保證之限額，以不超過對被保證公司背書保證責任總額之 50%為限。圓展公司及關係企業控股比例達 50%以上之子公司，則不受被保證公司背書保證責任總額之 50%限制。

註 2：圓展公司整體得為對外所行背書保證責任總額以不超過圓展公司實收資本額之 50%為限。

註 3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

圓剛科技股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位／仟股	帳面金額	持股比例%	市價／股權淨值	
本公司	股票							
	iWatt, Inc.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	45	$ -	0.03	(註1)	—
	Commverge Solutions, Limited	—	〃	48	-	0.07	(註1)	—
	受益憑證							
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,830	39,183	-	$ 39,183	—
	復華貨幣市場基金	—	〃	1,815	26,068	-	26,068	—
	野村貨幣市場基金	—	〃	982	15,933	-	15,933	—
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	〃	1,671	27,008	-	27,008	—
	第一金全家福貨幣市場基金	—	〃	90	16,007	-	16,007	—
	新光吉星貨幣市場基金	—	〃	3,212	49,493	-	49,483	—
	元大萬泰貨幣市場基金	—	〃	3,389	51,046	-	51,046	—
圓展科技股份有限公司	受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,050	50,484	-	50,484	—

註1：截至報告書出具日，尚無法取得該公司之股權淨值資料。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及七。

圓剛科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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)票據及帳款之比率	
本公司	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	子公司	銷貨	$ 113,444	(21)	出貨 90 天	註 1	註 1	$ 39,837	26	
圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	988,628	(63)	出貨 90 天	註 2	註 2	199,026	55	
	AVer Information (Japan)	子公司	銷貨	100,957	(6)	出貨 90 天	註 2	註 2	29,309	7	

註 1：本公司對 AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)之銷貨，交易條件均與非關係人相當。

註 2：圓展公司對 AVer Information Inc. (USA)及 AVer Information (Japan)之銷貨，交易條件均與非關係人相當。

圓剛科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之 20 以上者

民國 106 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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（次／年）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註）	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	應收帳款 $ 199,026	5.83	$ -	-	$ 33,471	$ -

註：係截至 107 年 3 月 9 日止收回之金額。

圓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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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			被投資公司本期（損）益	本公司認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率%	帳面金額			
本公司	圓展科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	$ 459,390	$ 426,937	31,275	33.71	$ 815,747	$ 44,069	$ 14,621	
	圓毅投資股份有限公司	台灣	一般投資業	351,246	351,246	38,360	100.00	447,620	7,855	7,855	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	美國	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	45,843	45,843	3,000	100.00	19,773	4,001	4,001	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	荷蘭	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	222,842	222,842	（註1）	100.00	(28,131)	(9,791)	(9,791)	
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	日本	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	3,579	3,579	1	100.00	3,657	(117)	(117)	
	AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）	德國	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	3,591	3,591	（註1）	100.00	(397)	(1,437)	(1,437)	
圓毅投資股份有限公司	圓展科技股份有限公司	台灣	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	299,246	299,246	16,713	18.01	435,917	44,069	7,938	
圓展科技股份有限公司	AVer Information Inc. (USA)	美國	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	217,848	217,848	6,990	100.00	140,209	(45,471)	(45,471)	
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	131,089	131,809	（註1）	100.00	(33,901)	(7,211)	(7,211)	
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	24,828	24,828	1.4	100.00	1,932	(4,359)	(4,359)	
	圓宸投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500	500	50	100.00	437	-	-	

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

圓剛科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	影音擷取及網路影音串流產品之研發與銷售	$ 35,712 (USD 1,200)	1	$ 35,712 (USD 1,200)	$ -	$ -	$ 35,712 (USD 1,200)	$ 4,484	100%	$ 4,484	($ 2,793)	$ -
圓展電子科技（上海）有限公司	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	20,832 (USD 700)	1	20,832 (USD 700)	-	-	20,832 (USD 700)	(6,266)	100%	(6,266)	(7,986)	$ -

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（註2）
$ 35,712（USD 1,200）	$ 35,712（USD 1,200）	$ 1,715,083

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

(3)其他方式。

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

註 3：本表所列外幣金額係按 106 年 12 月 31 日匯率美金$1=NT$29.76 換算新台幣表達。

圓剛科技股份有限公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

交易對象	本公司與交易對象之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	子公司	銷貨	$ 37,087	註	註	註	$ 12,441	-	$ 2,023
		勞務支出	12,838	註	註	註	1,157	-	-
圓展電子科技（上海）有限公司	孫公司	銷貨	6,718	註	註	註	948	-	-

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

§重要會計項目明細表目錄§

項目	編號／索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
應收帳款明細表	明細表二
存貨明細表	明細表三
採用權益法之投資變動明細表	明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十一
投資性不動產變動明細表	附註十二
投資性不動產累計折舊變動明細表	附註十二
遞延所得稅資產明細表	附註二十
應付帳款明細表	明細表五
其他應付款明細表	附註十三
負債準備－非流動明細表	附註十四
遞延所得稅負債明細表	附註十九
損益項目明細表	
營業收入明細表	明細表六
營業成本明細表	明細表七
營業費用明細表	明細表八
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	附註十八

圓剛科技股份有限公司

現金明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：新台幣／外幣仟元

項目	摘要	金額
銀行存款		
定期存款	年利率 0.16%~3.85%	$ 615,738
外幣存款	包括 USD849 仟元@29.76、GBP5 仟元@40.11、EUR72 仟元@35.57、JPY206 仟元@0.2642 及 RMB115 仟元@4.565	28,595
活期存款		16,286
支票存款		10
附買回債券		9,278
庫存現金		384
零用金		110
		$ 670,401

圓剛科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額
非關係人	
10001232	$ 22,437
其他（註）	33,577
	56,014
減：備抵呆帳	618
	55,396
關係人	98,565
淨額	$ 153,961

註：各客戶金額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項目	帳列金額	市價（註）
原物料	$ 69,048	$ 71,583
在製品	9,574	13,911
製成品	18,906	30,987
	$ 97,528	$ 116,481

註：市價係指淨變現價值。

圓剛科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數(仟股)	期初 金額	本期增加 股數(仟股)	本期增加 金額	本期減少 股數(仟股)	本期減少 金額	採權益法評價之調整數（註二）	期末餘額 股數(仟股)	期末餘額 持股比例	期末餘額 金額	市價／股權淨值	提供擔保或質押情形
圓展科技股份有限公司	29,680	$ 793,174	1,595	$32,453	-	$ -	($ 9,880)	31,275	33.71	$ 815,747	$ 616,116	無
圓毅投資股份有限公司	38,360	464,131	-	-	-	-	(16,511)	38,360	100.00	447,620	447,620	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	3,000	23,153	-	-	-	-	(3,380)	3,000	100.00	19,773	31,201	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V（註一）	-	(16,470)	-	-	-	-	(11,661)	-	100.00	(28,131)	(25,714)	無
圓剛多媒體科技（上海）有限公司（註一）	-	(479)	-	-	-	-	3,272	-	100.00	2,793	4,816	無
AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）（註一）		2,737-	-	-	-		(3,134)		100.00	(397)	1,384	
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	1	4,412	-	-	-	-	(755)	1	100.00	3,657	4,429	無
		1,270,658		$ 32,453		$ -	($ 42,049)			1,261,062		
加：長期投資貸餘（帳列非流動負債）		16,949								28,528		
		$ 1,287,607								$ 1,289,590		

註一：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註二：採權益法評價之調整數包括：

1.投資利益	$ 19,616
2.被投資公司發放現金股利	(47,681)
3.累積換算調整數之變動	(14,561)
4.實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	9,870
5.已實現銷貨毛利	9,293
	($ 42,049)

圓剛科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表五　　單位：新台幣仟元

供應商名稱	金額
L0A0041	$ 9,013
L0A0115	6,111
L0C0066	6,039
L0C0019	5,932
L0A0022	5,860
其他（註）	73,732
合計	$ 106,687

註：各廠商金額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六　　單位：新台幣仟元

項目	金額
數位視訊產品系列	$ 545,972
減：銷貨退回及折讓	(9,991)
	$ 535,981

圓剛科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七　　單位：新台幣仟元

項目	金額
(一)自製產品銷貨成本	
原料	
期初存料	$ 65,924
加：本期進料	269,208
減：期末存料	81,824
出售材料成本	13,909
其他轉出	9,095
本期耗用原料	257,304
製造費用	63,473
製造成本	320,777
加：期初在製品	9,553
其他轉入	1,808
減：期末在製品	12,610
部門領用	2,355
出售在製品成本	325
其他轉出	4,045
製成品成本	312,803
加：期初製成品	15,834
其他轉入	1,368
減：期末製成品	21,182
部門領用	1,059
其他轉出	4,271
自製產品銷貨成本	303,493
(二)出售材料成本	13,909
(三)出售在製品成本	325
(四)其他營業成本	8,066
	$ 325,793

註：上表各項存貨金額係為原始成本，並未扣除備抵存貨跌價損失。

圓剛科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八　　單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合計
薪資支出	$ 51,926	$ 34,712	$ 90,022	$176,660
勞務費用	9,003	4,952	14,513	28,468
廣告費用	26,433	30	-	26,463
保險費用	5,244	3,382	7,616	16,242
其他（註）	20,429	21,346	21,954	63,729
	$113,035	$ 64,422	$ 134,105	$311,562

註：各項目金額未超過本科目餘額 5%。

圓 剛 科 技 股 份 有 限 公 司

董 事 長 ： 郭 重 松

中 華 民 國 107 年 05 月 10 日