

股票代號

2417

AVerMedia

圓剛科技股份有限公司

108 年 度 年 報

中 華 民 國 109 年 05 月 15 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：劉 建 良、郭 俐 雯

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 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.....	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	14
五、會計師公費資訊.....	39
六、更換會計師資訊.....	40
七、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.....	41
八、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.....	41
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	42
十、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.....	42
肆、募集情形.....	43
一、公司資本及股份之辦理情形.....	43
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑証辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計劃執行情形.....	47
伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	51
三、從業員工資料.....	56
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57
六、重要契約.....	58
陸、財務概況.....	59
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師姓名及查核意見.....	59
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	68
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	69
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	69
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.....	69
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	70
一、財務狀況.....	70
二、財務績效.....	70
三、現金流量之檢討與分析.....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來 1 年投資計畫.....	71
六、風險事項分析.....	72
七、其他重要事項.....	75
捌、特別記載事項.....	76
一、關係企業相關資料.....	76
二、私募有價證券辦理情形.....	83
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.....	83
四、其他必要補充說明事項.....	83
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.....	83
附錄.....	84
一、108 年合併財務報告暨會計師查核報告.....	85
二、108 年個體財務報告暨會計師查核報告.....	147

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2019年，對圓剛而言是一個重要的里程碑，我們在此很高興的向各位股東報告，在公司管理團隊及所有同仁的共同努力下，我們達成連續二年獲利的目標。全年合併營收為29.47億元，較去年同期成長5.21%，全年合併的稅後淨利3,578千元。連續二年獲利是一個正面的訊號，雖然營收相較去年僅微幅成長且獲利的金額不高，但我們相信這將是圓剛翻轉成功的契機。

在消費性市場的部份，由於全球直播產業持續的蓬勃發展，圓剛自進入遊戲擷取領域以來即投入資源開發遊戲直播相關的技術與產品，不斷追求在擷取技術及規格上的創新與突破，適時的推出領先市場規格的新產品滿足遊戲玩家的使用需求，在2019年初推出全球首款支援4K HDR及240 FPS遊戲擷取外接實況擷取盒，更是讓我們在遊戲直播市場的市佔率持續擴大。今年開始我們更把遊戲擷取直播應用的成功經驗，複製到不同領域的影音內容創作市場應用，例如在美食、美妝、插畫、旅遊、親子及寵物等各類型的影音內容創作，目前已陸續獲得上述不同領域的影音內容創作者們的採用與認同。我們將持續搶攻近年蓬勃發展的遊戲直播與影音內容創作市場，並成為消費者心中的影音內容創作周邊領導品牌。

在企業運用及AI專案開發的部份，整合物聯網(IoT)與人工智慧(AI)的技術，再搭配邊緣運算(Edge Computing)技術，極有機會成為下一個重要的成長引擎。瞄準未來的AI市場，將在既有硬體基礎上，尋找AI軟體公司及晶片廠商，建立策略性合作關係，如在2018年即獲得NVIDIA®的肯定，成為其全球少數的Jetson NVIDIA® PREFERRED solution provider(首選解決方案提供商)。目前與合作夥伴持續共同合作開發Edge AI相關解決方案，並瞄準智慧交通、教育、醫療等應用，目前在各地都已有不少企業運用及AI應用之專案都在洽談中。期能藉由以上強化公司的成長動能，再締佳績，共創客戶、股東與員工三贏的美好未來。

2019年度營業概況報告

一、2019年合併財務表現

(一) 營業計劃實施成果

2019年全年合併營業收入為新台幣2,947,147仟元，毛利率50%，稅後合併淨利新台幣3,578仟元，每股盈餘為新台幣0.02元。

(單位：千元)

項目	2019	2018	成長 %
營業收入	2,947,147	2,801,134	5.21%
營業成本	1,461,911	1,424,084	2.66%
毛利率	50%	49%	2.04%
營業費用	1,472,211	1,377,353	6.89%
營業外收入及支出	34,386	43,655	-21.23%
本期稅後淨利-母公司	3,578	5,119	-30.10%

(二) 圓剛經營穩健紮實，財務運作健全穩定，茲將公司合併財務結構、償債能力及獲利能力的表現，列表如下

分析項目		2019	2018
財務結構	負債占資產比率	17.23%	15.08%
	長期資金占固定資產比率	272.14%	266.62%
償債能力	流動比率	386.54%	403.44%
	速動比率	314.83%	325.31%
獲利能力	資產報酬率	0.91%	0.58%
	股東權益報酬率	0.97%	0.68%
	純益(損)率	1.32%	0.98%
	每股盈餘	0.02 元	0.03 元

二、研究發展狀況

本公司核心技術為影音視訊相關技術，如影音擷取、影像訊號處理、影像轉換、影音壓縮/解壓縮及網路影音串流等並應用於數位視訊相關之產品系列。2019年，本公司研發人員的人數佔全體員工41.7%，且投入將近營業額之15%的研發費用。公司除不斷研發新產品及改良現有產品外，亦持續對先進技術進行投資。透過質量並重的專利申請，建置完善的智財權保護，以確保研發成果及積極運用。例如圓剛於2018年即成為MPEG-DASH標準基礎專利的專利權人迄今，即為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具體成果。截至2019年底，圓剛在全球已獲得352件產品專利，另有44件專利在申請審核中。

產品仍以既有的四項核心技術(CARS計畫)，分別是高畫質影音擷取(Capture)、影像人工智慧 (AI 與 Audio)、影音錄影(Record)與網路串流(Stream)的技術為基礎，發展建置為成熟穩定的核心技術模組進而組合成多樣化新產品的應用。並導入新產品敏捷開發(Agile)流程管理，縮短開發新產品的時間，提前滿足客戶所需之解決方案並爭取營收之最大化。例如，①4K HDR影像擷取與網路影音串流整合的相關產品、②網路串流與影音錄影技術整合、③影像擷取與人工智慧邊緣運算(AI & Edge Computing)嵌入式的整合，如產品化或針對客戶選定的應用領域提供相關解決方案，並滿足客戶在使用上在系統及其他相關規格的需求、④持續深耕既有的聲學技術，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，如外接式專用麥克風與教學專用無線麥克風等。

三、獲獎

圓剛產品在各方面傑出表現。陸續獲得到來自於全球各地如美國、德國、英國、韓國、捷克、西班牙、匈牙利及台灣等地近50項的傑出產品獎項的肯定。

四、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

依據世界銀行 (World Bank, 簡稱世銀) 2020 年初(1月8日)發布的「全球經濟展望」報告，美中貿易緊張雖降溫，但經濟復甦將比原先預測緩慢，下修對全球經濟展望的數據。世銀預測中指出，部分大型新興經濟體經濟趨穩，2020 年全球經濟成長率將稍微加速至 2.5%、高於 2019 年的 2.4%，2021 年可望升至 2.6%。

該報告對先進國家、新興市場和發展中經濟體前景的看法截然不同。世銀預測，美國 2019 年經濟成長率預估為 2.3%，對 2020、2021 年預測分別為 1.8%及 1.7%。歐元區，2019 年經濟成長率預估下修至 1.1%；2020、2021 年預測分別為 1%及 1.3%。因製造業低迷不振，以及美國關稅和報復措施帶來的衝擊揮之不去，世銀認為已開發經濟體今年經濟成長將較去年放緩。

世銀表示，美中貿易戰衝擊中國製造業和出口，將 2019 年成長率下修為 6.1%，且受到美國關稅影響，2020、2021 年預測分別為 5.9%及 5.8%。世銀將新興市場經濟體 2019 年、2020 年經濟成長率預測分別為 4.1%和 4.3%，看好新興市場經濟體今年成長將加快腳步。世銀表示，新興市場經濟成長前景改善，主要由 8 個國家推動，其中阿根廷和伊朗預估將在 2020 年擺脫衰退，巴西、印度、墨西哥、俄羅斯、沙烏地阿拉伯和土耳其等 6 國在 2019 年歷經經濟放緩後，成長前景可望有所改善。

今年(2020 年)1 月下旬後，中國新冠肺炎(COVID-19)疫情肆虐各國，已逐漸影響製造供應鏈、交通運輸等正常運作。2 月下旬各國經濟機構預估疫情對全球經濟的影響，仍無法確定。國際貨幣基金(IMF)認為目前仍有許多的不確定性，但對全球經濟成長的衝擊應屬輕微，且中國經濟可望出現 V 型復甦。世界銀行表示疫情影響超乎原本預期，加上封城等影響製造業與交通運輸，已預告將會下調全球經濟增長預測。

圓剛科技之產品均在台自行研發，再委由子公司圓展科技生產製造，因其生產基地位於新北市土城區，故產能並不受中國新冠肺炎疫情影響。雖仍有少數物料在大陸東南沿海省分生產但預估本次疫情對公司第一季的供貨影響不大，但因後續發展仍不確定，現階段已採取分散採購來源和增加庫存水位，以降低疫情造成可能的影響。

另一方面，受惠於疫情期間，在家工作及遠距學習的趨勢，對圓剛的串流直播產品可以幫助企業或教學單位以直播方式解決遠距學習的困難而有所助益。此外因為中國市場營收佔整體營收相對偏低，因此預估應不致影響今年全年合併營收的表現。然而圓剛是以外銷為主，產品行銷歐、美、亞等世界 80 餘國，所以對全球經濟環境的變化，尤其需要隨時掌握，以便及時反應。

(二)外部競爭環境的影響

面臨全球經濟不確定的因素，面對競爭對手的挑戰及可能潛在競爭對手的威脅，我們除了透過產品線的轉型及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。我們也要透過獨特的技術能力、快速的反應速度、優異的品質水準，來提昇與企業/機構用戶之間緊密的合作性與不可取代性，來擴大高畫質影音擷取、影像辨識、影像壓縮與網路直播串流等應用的深度與廣度，滿足不同領域客戶在其領域上的相關的需求，以增強我們的競爭優勢。

(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及環境變動而對公司財務、業務產生重大影響。

五、2020年度營業計劃概要

隨著全球直播產業的普及、影音內容創作的崛起、再加上 AIoT 與邊緣運算的發展趨勢，圓剛將持續深耕於遊戲擷取直播、實況直播應用、智慧教育產品與企業運用及 AI 專案開發的應用。同時也透過持續的研發，不只將 AI 產品化，更要做到產品 AI 化，來提升產品和服務的附加價值，進而轉換為強化公司的成長動能。

2020 年將推動的重要事項如下：

- (1). 進行內部組織及流程調整，以達分工效率與綜效之最大化。
- (2). 加強推動 CARS 計畫，將高畫質影音擷取(Capture)、影像人工智慧技術(A.I.與 Audio)、影像擷取錄影(Record)與網路直播串流(Stream)的技術，建置為成熟穩定的核心技術模組。並導入新產品的敏捷開發(Agile)流程、以縮短開發時程。

- (3). 汰換 MIS 資訊系統，強化系統穩定度並提昇系統使用者作業效率。
- (4). 投入足夠且適當的資源，引進國內外優秀的業務及研發的人才加入團隊。
- (5). 持續增加或擴大適當之海外服務據點，以更加貼近當地市場，提供完善之客戶服務，以達成行銷國際化的目標。
- (6). 爭取國際 ODM 策略夥伴，強化競爭優勢，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市場(B2C)，同時也爭取有價值的 ODM 訂單。
- (7). 重視環境、社會和公司治理原則(Environmental, Social and Corporate Governance, ESG) 的永續經營理念，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

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「精益求精、追求卓越」的精神，展現我們最大的決心與企圖心，更要以認真努力、持續進步的態度，來面對未來的挑戰。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。同時我們將善盡企業社會責任之義務，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。

尚祈各位股東及社會賢達，繼續給予鼓勵與支持。

董事長：郭 重 松



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 79 年 01 月 17 日。

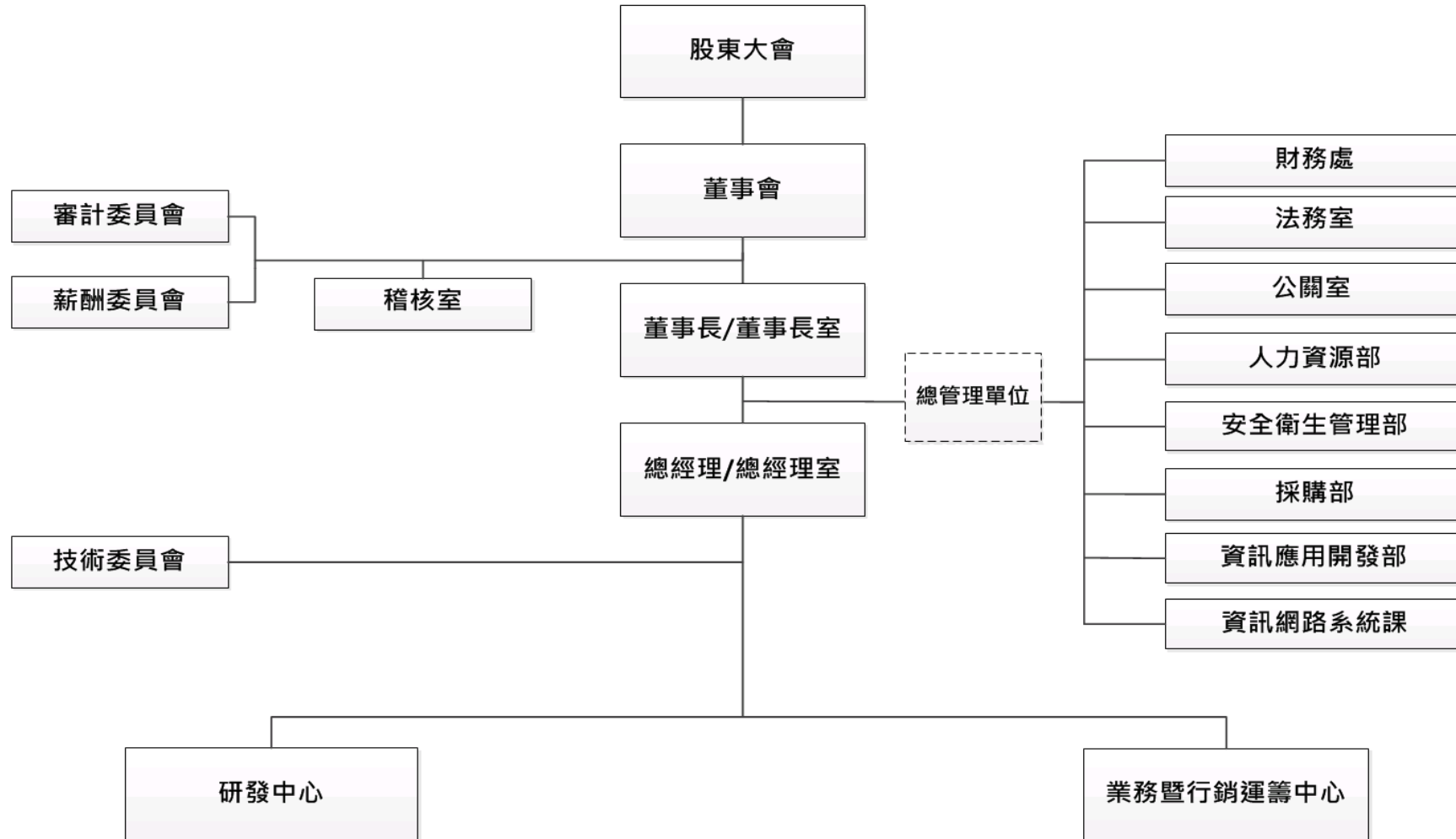
二、公司沿革：

年 份	近五年之重要紀事/產品獲獎資訊
2015 年 1 月 2 月 6 月 7 月 8 月 11 月 12 月	自 2015 年起公告之合併營收含圓展科技(股)公司之營收。 圓剛產品 FocusPro 榮獲 iF Concept Award 圓剛產品 CV910 榮獲 iF Packing Award 榮獲第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A」肯定 圓剛產品 TsunaMic 榮獲德國紅點設計競賽 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 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 4 月 10 月 11 月 12 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 圓剛「攜帶式無線教學擴音機 AW330」榮獲資訊月百大創新獎 圓剛獲認可為擁有 MPEG-DASH 基礎專利的專利權人之一 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 8 月 9 月 12 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]。免驅動影像擷取器 BU110 及戰神巴雷特電競 Soundbar 同時獲得香港 PCStation 雜誌頒發最佳效能大獎 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 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」
2018 年 1 月 4 月 6 月 7 月 10 月 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」 圓剛科技推出專業電競耳機 打造全方位實況配備 帶領玩家進入專業電競領域 董事改選： 董事名單：郭重松、李焱盛、王江林、郭昱廷 獨立董事名單：趙堃成、趙興偉、黃瑞南 推出 4K UHD 4Kp60 HDR 與 240FPS 高更新率超高畫質遊戲擷取系列產品 圓剛「LGU 實況擷取盒 GC553」及「LG4K 實況擷取卡 GC573」兩項產品獲 2019 年台灣精品獎 12 月 邀請國際知名格鬥遊戲選手 GamerBee 向玉麟擔任圓剛 AVerMedia 全球品牌大使
2019 年 1 月 2 月 5 月 6 月 10 月	圓剛 4K 實況擷取卡及 YouTuber 專用外接式麥克風於 2018 科技趨勢金獎榮獲五項大獎 圓剛參與『2019 Embedded World 應用展』展出人工智慧影像擷取解決方案 圓剛 4K 實況擷取卡及高畫質網路攝影機榮獲 COMPUTEX 2019 BEST CHOICE AWARD 圓剛科技將於 2019 台北國際電腦展發表全球首款 4K HDR/240 FPS 遊戲擷取外接實況擷取盒 圓剛 4K HDR 外接遊戲實況擷取盒及人工智慧影像邊緣運算平台榮獲 2 項台灣精品獎
2020 年 1 月	圓剛多項內容創作者周邊於 2019 科技趨勢金獎榮獲九項大獎

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

董事長室	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。	
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。	
審計委員會	負責監督公司營運及治理狀況。	
薪酬委員會	1. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2. 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。	
技術委員會	負責公司技術發展與策略。	
總管理單位	財務處	1. 綜理公司財務、會計、股務、股東會及董事會交辦事項等事宜。 2. 訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
	法務室	公司發言人，綜理公司對外發言、投資人關係、企業社會責任及公共關係事務等相關事宜。
	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、招募任用、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。
	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。
	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。
	資訊應用開發部	1. 各應用系統的需求分析、開發及系統管理。 2. 評估及規劃使用者需求解決方案。 3. 系統維護、測試與安裝、上線。 4. 使用者所提出的應用系統問題處理。
	資訊網路系統課	1. 公司系統服務、網路服務維運。 2. 使用者電腦系統維護。 3. 公司資訊安全管理控制及稽核。 4. 資訊類列管資產管理。 5. 資料庫管理。
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。	
業務暨行銷運籌中心	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。 5. 負責新產品開發、規劃及導入。 6. 新產品專案時程規劃、管理、溝通協調。 7. 專案物料與庫存管理。 8. 配合專案協調內部資源及外部資源。 9. 專案文件流程的管理與執行。 10. 負責亞太區當地通路客戶開發與維護。 11. 負責訂單處理、追蹤並協助相關客訴之處理。 12. 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。 13. 負責向 BU Head 與公司管理團隊提報業績及績效報告。 14. 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。 15. 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。 16. 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：109年04月20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			備註
							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	107.06.14	3年	79.01.09	12,794,371	6.63	12,794,371	6.63	3,889,604	2.02	無	無	·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 本公司董事長 ·圓毅董事長 ·圓展公司董事長 ·圓展日本子公司會長 ·圓展歐洲子公司負責人 ·圓展美國子公司董事/執行長 ·圓宸子公司董事長	董事	郭昱廷	父子	
副董事長	中華民國	李森盛	男	107.06.14	3年	89.05.24	2,566,873	1.33	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副董事長		—	無	—	
董事	中華民國	王江林	男	107.06.14	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	·海利普電子科技股份有限公司董事 ·泓荃科技股份有限公司董事 ·安捷科技股份有限公司監事	—	無	—	
董事	中華民國	郭昱廷	男	107.06.14	3年	107.06.14	2,187,088	1.13	2,377,088	1.23	0	0.00	無	無	·University of Southampton MBA ·和碩聯合科技股份有限公司業務管理課高級工程師	·圓展科技股份有限公司 SIU 業務營運部專案副理兼總經理特助	董事長	郭重松	父子	
獨立董事	中華民國	趙興偉	男	107.06.14	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 ·財團法人黃建斌文建基金會董事 ·十方禪林文建基金會董事 ·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	107.06.14	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 ·台灣科技大學兼任副教授 ·佳龍科技工程股份有限公司獨立董事	—	無	—	
獨立董事	中華民國	黃瑞南	男	107.06.14	3年	107.06.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	·臺灣大學資訊工程學系學士 ·淡江大學管理科學研究所碩士	·艾訊股份有限公司董事/總經理 ·源壹科技股份有限公司董事(法人代表)	—	無	—	

(二) 董監事為法人股東之主要股東

109 年 04 月 20 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	11	12	
郭重松			√						√		√	√		√	√	0	
李森盛		√	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
王江林			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
郭昱廷			√		√			√	√	√	√	√		√	√	0	
趙堃成	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
趙興偉		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
黃瑞南			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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 1%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 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非為公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 未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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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：109年04月20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			備註
					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	3,889,604	2.02	無	無	· 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 · 圓展公司董事長/執行長 · 圓展日本子公司會長 · 圓展歐洲子公司負責人 · 圓展美國子公司董事/執行長 · 圓宸子公司董事長	無	無	無	註1
業務暨行銷副總經理	中華民國	莊善雯	女	109.01.01	0	0	0	0.00	無	無	· 輔仁大學日文系學士 · 艾維克科技 協理 · 圓剛科技經理、資深經理、處長、資深處長	· 圓剛中國子公司董事/總經理	無	無	無	—
財務主管/ 會計主管	中華民國	林朝祥	男	106.08.03	20,900	0.01	0	0.00	無	無	· 文化大學商學院會計系學士	· 圓剛中國子公司監察人 · 圓剛子公司-美國董事 · 圓剛子公司-德國、西班牙董事長/董事 · 圓毅公司董事	無	無	無	—

註 1: 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者, 應說明其原因、合理性、必要性及因應措施:

本公司董事長與最高經理人為同一人, 係為提升經營效率與決策執行力, 惟為強化董事會之獨立性, 公司內部已積極培訓合適人選; 此外, 董事長平時亦密切與各董事充份溝通公司營運近況與計劃方針, 以落實公司治理, 未來本公司亦持續提升董事會職能及強化監督功能, 目前本公司已有下列具體措施:

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計、法律與產業領域學有專精, 能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程, 以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論, 並提出建議供董事會參考, 以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
(一)一般董事及獨立董事之酬金

108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 (%)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 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		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			
董事長	郭重松	0	0	0	0	29	638	0	0	0.81	17.83	3,977	9,798	108	108	0	0	430	0	114.98	306.70	29
副董事長	李森盛	418	418	0	0	12	12	0	0	12.02	12.02	0	0	0	0	0	0	0	0	12.02	12.02	無
董事	王江林	238	238	0	0	12	12	0	0	6.99	6.99	0	0	0	0	0	0	0	0	6.99	6.99	無
董事	郭昱廷	238	238	0	0	12	12	0	0	6.99	6.99	0	0	0	0	0	0	0	0	6.99	6.99	無
獨立董事	趙興偉	488	488	0	0	12	12	0	0	13.97	13.97	0	0	0	0	0	0	0	0	13.97	13.97	無
獨立董事	趙堃成	488	488	0	0	12	12	0	0	13.97	13.97	0	0	0	0	0	0	0	0	13.97	13.97	無
獨立董事	黃瑞南	488	488	0	0	12	12	0	0	13.97	13.97	0	0	0	0	0	0	0	0	13.97	13.97	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依本公司章程第十三條之二規定，不論公司營業盈虧，公司得支給董事報酬(含獨立董事)，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業界通常水準支給議定之。並依本公司薪資報酬委員會組織規程及相關辦法，定期評估董事及經理人績效評估項目如財務性指標之達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量，作為評核之依循，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：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。

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 1,000,000 元	郭重松、李森盛、 郭昱廷、王江林、趙堃成、 趙興偉、黃瑞南	郭重松、李森盛、 郭昱廷、王江林、趙堃成、 趙興偉、黃瑞南	李森盛、郭昱廷、王江林、 趙堃成、趙興偉、黃瑞南	李森盛、郭昱廷、王江林、 趙堃成、趙興偉、黃瑞南
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			郭重松	
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

(二)總經理及副總經理之酬金

108 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(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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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		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			
總經理/執行長	郭重松	8,051	13,871	216	216	0	0	0	0	430	0	231.05	405.73	0
副總經理/技術長	戴明火(註3)													

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：於民國109年1月16日辭職。

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 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	郭重松、戴明火	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	2	2

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年度 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(註1)(%)
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1：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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。

(四) 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	108 年度				107 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	2459	3068	68.72	85.76	2,294	2,722	44.81	53.17
副董事長	李焱盛								
董事(註 3)	林宗德								
董事	王江林								
董事(註 4)	郭育廷								
獨立董事(註 3)	曹安邦								
獨立董事	趙堃成								
獨立董事	趙興偉								
獨立董事(註 4)	黃瑞南								
總經理/執行長	郭重松	8267	14517	231.05	405.73	7,561	12,890	147.70	251.81
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：於 107 年 6 月 14 日卸任。

註 4：於 107 年 6 月 14 日新任。

2. 本公司給付董事酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序：

依本公司章程第十三條之二規定，不論公司營業盈虧，公司得支給董事報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業界通常水準支給議定之。並依本公司薪資報酬委員會組織規程及相關辦法，定期評估董事及經理人績效評估項目如財務性指標之達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量，作為評核之依循，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。另本公司年度如有獲利，則依本公司公司章程第十八條規定，其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。

3. 本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序：

本公司給付經理人之政策、標準、組合及訂定酬金之程序，主要經由薪酬委員會規劃經理人之酬金結構，並依據公司人事規章有關辦法執行。除定期檢視同業水準，並確保薪酬之市場競爭性以達留才與激勵之目的，而對於公司整體營運績效與獲利更是分配時之重要依據，酬金發放與經營績效之關聯度呈正相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	郭重松	6	0	100.00	
董事	李焱盛	6	0	100.00	
董事	王江林	5	0	83.33	
董事	郭昱廷	6	0	100.00	
獨立董事	趙堃成	5	0	83.33	
獨立董事	趙興偉	5	0	83.33	
獨立董事	黃瑞南	6	0	100.00	

(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。

108 年應出席總次數 42 次，實際出席次數 39 次，全體董事實際出席率：92.86%

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：

(一) 108 年 03 月 21 日董事會

議案內容：

1. 本公司 107 年度經理人特別獎金發放事宜。

決議：本案主席郭重松因自身利害關係而進行迴避，由代理主席李焱盛徵詢出席董事意見後，全體無異議照趙修正案通過。

2. 本公司 108 年度經理人薪資結構建議案。

決議：本案主席郭重松因自身利害關係而進行迴避，由代理主席李焱盛徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過。

3. 本公司調整執行長月薪案。

決議：本案主席郭重松因自身利害關係而進行迴避，由代理主席李焱盛徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過。

(二) 108 年 11 月 7 日董事會

議案內容：

1. 有關董事李焱盛受託執行公司業務與董事報酬支給乙案。

決議：因董事李焱盛與本案有自身利害關係，先行迴避討論與決議後，經主席徵詢其餘出席董事意見後，於董事會決議通過本案後授權董事長先行議定，經人事部門就執行細節加以處理後再送請薪酬委員會核備，無異議照修正案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：請參閱註1

四、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) 本公司成立審計委員會及薪酬委員會，均由三位獨立董事所組成，且分別協助董事會履行其監督職責，每次董事會均至少一席獨立董事親自出席(註 2)，董事會有重大議案則依規定於公開資訊觀測站公告。

(二) 本公司於 108 年 5 月 9 日董事會通過「處理董事要求之標準作業程序」以提升董事會效能。

(三) 本公司於 108 年 10 月 29 日通過董事會績效評估辦法。該辦法規範董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進並應作為遴選或提名董事時之參考依據。

本公司於民國 109 年第 1 季針對整體董事會、功能性委員會及個別董事進行自我或同儕評鑑整體達成率為 100%。

民國 108 年董事會績效評核結果如下：

1) 董事會自評：共 45 題，4 分 5 題，5 分 40 題，平均 4.89 分 (優)

2) 各董事自評：共 23 題，各自評之平均分落在 3.91 至 5 分之間，7 份平均數為 4.78 分、5 份平均數為 4.91 分(均優)

3) 功能性委員會自評：共 24 題，4 分 1 題，5 分 23 題，平均 4.96 分(優)

註1:董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	108/01/01 ~ 108/12/31	董事會	內部自評	註(1)
每年一次	108/01/01 ~ 108/12/31	個別董事成員	董事成員自評	註(2)
每年一次	108/01/01 ~ 108/12/31	薪資報酬委員會、審計委員會	內部自評	註(3)

註：評估內容包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等共45題。
- (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等共23題。
- (3) 功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等共24題。

註2:民國108年度獨立董事出席董事會情形

獨立董事	2019/03/21	2019/05/09	2019/08/08	2019/10/29	2019/11/07	2019/12/19
趙堃成	√	√	√		√	√
趙興偉	√	√	√		√	√
黃瑞南	√	√	√	√	√	√

(二) 審計委員會運作情形：

本公司 108 年度審計委員會開會 4 (A)次，獨立董事出席情形如下：

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

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
108/03/21 (第一次常會)	1. 通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 2. 通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表。	審計委員會全體成員 核准通過
108/05/09 (第二次常會)	1. 審閱 108 年度第一季合併財務報表及會計師核閱 意見稿。	
108/08/08 (第三次常會)	1. 審閱 108 年度第二季合併財務報表及會計師核閱 意見稿。	
108/11/07 (第四次常會)	1. 審閱 108 年度第三季合併財務報表及會計師核閱 意見稿。	

(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

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

(一)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：
歷次內部稽核主管與審計委員會之溝通情形摘要：

- 1、民國 108 年 3 月 21 日
 - (1).107 年第四季依稽核計畫執行稽核事項。
 - (2).本公司 107 年度內部控制制度聲明書。
2. 民國 108 年 5 月 9 日
 - (1) 108 年第一季依稽核計畫執行稽核事項。
3. 民國 108 年 8 月 8 日
 - (1)108 年第二季依稽核計畫執行稽核事項。
4. 民國 108 年 11 月 7 日
 - (1)108 年第三季依稽核計畫執行稽核事項。

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

(二)會計師至少每年一次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向審計委員會報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。審計委員會與會計師亦有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通。

歷次審計委員會與會計師之溝通情形摘要：

1. 民國 108 年 03 月 21 日

(1)會計師就民國 107 年度財務及損益情形進行說明，並針對重大會計估計與政策及關鍵查核事項進行討論與溝通。

(2)會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。

2. 民國 109 年 03 月 24 日

(1)會計師就民國 108 年度財務及損益情形進行說明，並針對重大會計估計與政策及關鍵查核事項進行討論與溝通。

(2)會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。

(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	
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	<p>本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並經民國 103.11.14 董事會決議通過，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報第 14~38 頁。</p> <p>本公司之「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。</p>	無差異
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V	<p>(一) 股東可依本公司之股東會議事規則，對於議案發言，並設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題，且有股務代理機構處理一般事務，如涉及法律問題，再請法務處理。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間之往來或交易皆依據法令規定辦理，並已訂定「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及子公司監控作業執行之。</p> <p>(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。</p>	無差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V	<p>(一) 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於民國 103 年訂立之「公司治理實務守則」，依據本公司「公司治理實務守則」第20條，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.營運判斷能力。 2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。 4.危機處理能力。 5.產業知識。 6.國際市場觀。 7.領導能力。 8.決策能力。 	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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？</p> <p>(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		<p>董事會成員多元化之政策指出：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>1.基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>2.專業知識與技能:專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)專業技能及產業經歷等。</p> <p>現任董事會由7位董事所組成，目前包含1位具員工身份之董事占比14%、3位外部董事占比43%及3位獨立董事占比43%，此外，本公司為使董事具備不同專業背景，其法律與會計專業背景之成員目標佔席次三分之一，現任成員佔比29%為法律與會計專業背景，其餘成員亦具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業可從不同角度給予公司專業建議，並將相關多元化落實情形(註1) 政策揭露於公司網站。</p> <p>(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，前述委員會皆由獨立董事組成，其他各類功能性委員會如有法令或實際必要之考量時，則依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p> <p>(三) 本公司訂有董事會績效評估辦法，明訂董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進並應作為遴選或提名董事時之參考依據。</p> <p>本公司章程亦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。</p> <p>(四) 本公司會計部每年一次自行評估會計師之獨立性(註2)。簽證會計師每年亦出具獨立性聲明函。108年度經評估後，已於109年3月24日提報審計委員會及董事會。本年度之簽證會計師皆符合獨立性評估標準足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等？</p>	V	<p>本公司尚未指定公司治理主管，但為落實公司治理，由總管理單位負責公司治理之規劃事務，統籌法務、財務、人資、公關與資訊等單位，合組成公司治理專案小組負責相關作業運作，並定期呈報董事會。</p> <p>公司治理專責小組： 法務部門:負責董事會、審計委員會之召開事宜。 財務部門:負責財報、股東會、股務、董事交辦事項等事宜。 人資部門:負責薪資報酬委員會之召開事宜及員工行為規範與誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。 公關部門:負責對外發言、法說會以及企業社會責任小組專責部門。 資訊部門:負責公司資訊管控以及資安風險評估等事宜。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>本年度業務推展情形如下，並提報109年董事會：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 2. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。 3. 每年第一季對董事會與其成員及各功能性委員會就整體運作及個別成員進行內部績效評估。 4. 針對董事會成員辦理進修課程，及評估購買董事責任保險並提報董事會。 5. 不定期與會計師、獨立董事及稽核財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議詳見公司網頁。 6. 簽證會計師獨立性評估。 7. 企業社會責任執行狀況報告。 	
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	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並	V	<p>(一) 本公司透過公司網站已將相關產品資訊、財務業務、公司治理執行情形及司之最新消息充分揭露於公司網站。網址為：http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/。</p> <p>(二) 公司設有發言人及代理發言人各一人，落實發言人制度，並設有專人依相關法令規定，依法按時公告應揭露資訊於公開資訊觀測站，並將此網站與公司網站相連結。</p> <p>(三) 本公司於3月份開完董事會後於規定期限內申報年度財務報告，並依據規定期限前公告並申報一、二、三季財務報告與各月份營運情形。同時於公司網站揭露上訴資料。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			
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		無差異
<p>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。</p> <p>依據 108 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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 108 年度企業社會責任報告書改採 GRI Standard 2. 增加公司網站揭露訊息。 3. 109 年對簽證會計師之獨立性評估。(註2) 4. 108 年訂定董事會績效評估辦法，於 109 年第一季進行評估，並將評估結果於 109 年 5 月 8 日董事會報告。 			

註 1：董事會成員專業知識與技能彙總表

董事姓名	多元化 核心項目	國籍	性別	年齡				經營管理	產業知識		財務會計	法律
				30-39 歲	40-49 歲	50-59 歲	60-69 歲		資訊科技	業務行銷		
郭重松		中華民國	男				√	√	√	√		
李森盛			男				√	√	√		√	
王江林			男			√		√	√		√	
郭昱廷			男	√				√	√	√		
趙堃成			男			√		√	√		√	
趙興偉			男				√	√	√			√
黃瑞南			男			√		√	√			

註 2：簽證會計師之獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註 3：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	圓剛「以人為本」的企業文化中，員工是公司最重要的資產也是企業成長最主要的動能之一，圓剛科技於2008年首度導入職能概念，以企業文化及經營理念為中心，配合與高階主管訪談，訂定並發展屬於圓剛的核心職能、管理職能及功能職能。提供極具競爭力之薪資福利及教育訓練機會，讓員工能與公司一起成長。自2014 年獲績優健康職場活力躍動獎之肯定後，每年均依該獎項之評審方式自我檢視，持續推動職場健康促進，不僅可使員工免於職業傷病、確保工作安全與健康，更可凝聚員工向心力，增加企業競爭力與生產力，創造勞

	<p>資雙贏局面。圓剛將持續致力職場健康促進工作。並透過公司內部郵件與電子看板播放促進身心靈健康促進資訊，藉以提升員工健康知識及改善員工健康的型態。</p> <p>針對僱員關懷，公司以人為本的企業文化，人才一向是圓剛所珍視的資產。營造舒適的工作環境，讓公司同仁的投入工作。每年，由福利委員會主導，進行一系列員工感動專案，以傳統節日為主題，以创新的手法、低成本的創意、高員工滿意度的作法，營造同仁們在公司一同過節的氛圍，凝聚彼此對AVerMedia的向心力、達到感動員工的員工感動專案。(詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書第46~48頁)</p>
投資者關係	<p>本公司以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，本公司每年依據公司法召開股東會，並給予股東充分發問或提案之機會。本公司依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，並即時提供各項可能影響投資人決策之資訊，如即時於「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。且於公司投資人關係網站公開公司發言人聯絡方式，不論是股東、投資大眾對於本公司運作需改進之相關期許，寄送電子郵件或電話直達與發言人聯絡，以處理股東之建議、疑義或糾紛事項。</p>
供應商關係	<p>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。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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僱用員工任何勾結、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	<p>利害關係人之權利：本公司在與往來銀行、員工、消費者及供應商均保持順暢之溝通管道，並尊重及維護其應有合法之權益，並設置利害關係人專區及發言人制度，以回覆利害關係人的問題及相關建議，以提供投資人與利害關係人透明的財務及業務資訊。</p>
董事及監察人進修之情形	<p>請參閱第34頁。</p>
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	<p>請參閱第72-75頁。</p>
客戶政策之執行情形	<p>本公司依本公司「服務程序」執行相關之客戶服務作業規定，透過下列溝通管道如，客服專線、客服網路信箱、客戶檢測服務、線上技術支援服務、線上產品教育訓練影片、線上產品知識庫(FAQ)、軟體下載中心、產品保固及維修狀態查詢等服務，以客戶為中心，在客戶預期成本下，提供滿足客戶需求的產品與服務，以滿足各項客戶服務的需求。</p> <p>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。(詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書第51~53頁)</p>
公司為董事及監察人購買責任保險之情形	<p>本公司自93年起，已為董事及經理人購買責任保險。109年度已將責任保險之投保金額、承保範圍及保險費等重要內容，提交董事會報告。</p>

(四)本公司薪酬委員會組成、職責及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註	
		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	9	10			
獨立董事	趙堃成	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	趙興偉		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	黃瑞南			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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。人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或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5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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：107 年 06 月 14 日至 110 年 06 月 13 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	黃瑞南	3	0	100.00	
委員	趙堃成	3	0	100.00	
委員	趙興偉	3	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。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案內容與決議結果：

日期	議案內容		決議結果
108.03.21	報告事項	1、本公司民國 107 年度經理人固定薪酬執行狀況報告。	業經董事會通過在案，並依決議情形執行，另已依規定於限期內向主管機關申報完成。
		2、本公司民國 107 年度董事酬勞分配案報告。	
	討論事項	1、本公司民國 107 年度經理人特別獎金發放事宜。	經委員會全體成員充份討論同意通過。
		2、本公司民國 108 年度經理人薪資結構建議案。	
臨時動議	3、本公司民國 108 年度董事酬勞結構建議案。		
108.05.09	討論事項	1、執行長月薪調整案。	業經董事會通過在案，並依決議情形執行。
		1、本公司民國 108 年度經理人薪資結構有關變動酬勞中員工酬勞之再議案。	業經董事會通過在案，並依決議情形執行。
108.08.08	討論事項	1、訂定本公司經理人管理及績效評估辦法。(註 2)	業經董事會通過在案，並依決議情形執行。

註1：

- (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。

註2: 詳細辦法內容請參閱本公司網站，網址為：http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/。

(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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司秉持『腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群』的經營理念，與『為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』的企業目的及重大性原則，在努力提高公司的業績與盡快達成損益兩平的短期目標之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，定期檢討經濟、社會、環境等面向績效改善之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。本公司已於管理政策及品質管理系統中制定與運營相關的環境、社會及公司治理議題之風險防範、採取適當的程序和控制，以降低風險對營運的衝擊、掌握風險帶來的機會及保持公司正常營運。</p> <p>(註 1)</p>	無差異
二、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？	V		<p>本公司目前已設置推動企業社會責任兼職單位，由公關室統籌相關單位，如人力資源部、安全衛生管理部、採購部、客服單位等相關部門之主管，負責相關議題改善成效，每年向高階管理階層及董事會報告。</p> <p>其主要功能與職掌為統籌全公司企業社會責任和永續發展方向的目標和擬定、協助與利害關係人對話與發展、建議董事會之組織運作及管理事宜。</p> <p>(註2)</p> <p>本公司已於109年5月8日向董事會報告108年執行情況。</p>	無差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 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？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	V		<p>(一) 本公司依電子產業特性與本公司營運需求建立完整的環境管理制度，並已通過ISO14001:2015(最新有效期間：2017.11.08~2020.11.08)及QC080000: 2017(最新有效期間：2019.8.20~2022.8.19)認證。透過代工廠生產出符合歐盟 WEEE(廢棄電機電子設備指令)之要求，並定期定時稽核，以確保其均能維持系統運作有效性。</p> <p>(二) 公司設計各產品開發時即納入環保設計考量，如節能省電的設計，採用可回收的包裝耗材，除減少對環境衝擊外，更符合各國產品法規要求，例如：能源消耗的ErP、Energy Star 等「環保標章」。此外，本公司均禁用危害性物質產品，產品開發也都符合各國法規要求，如產品開發符合歐盟RoHS、REACH、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範，研發生產全程採用無鉛製程。</p> <p>(三) 本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估及採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步改善。</p>	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																																	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>(四) 圓剛科技自2010年起，每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，已於本公司每年度之企業社會責任報告書中揭露(下載連結)，請參閱本公司2018年企業社會責任報告書第29頁。並訂定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，且明訂每年在節能、減碳、省水及降低溫室氣體排放量上均達成逐年降低2%的目標。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>YoY</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放 (Co2e, Ton)</td> <td>530</td> <td>516</td> <td>-2.68%</td> </tr> <tr> <td>每單位產品 (Co2e, Kg)</td> <td>1.62</td> <td>1.57</td> <td>-2.68%</td> </tr> <tr> <td>用電量(千度)</td> <td>1,403</td> <td>1,234</td> <td>-12.05%</td> </tr> <tr> <td>每單位產品用電量(度)</td> <td>4.28</td> <td>3.77</td> <td>-12.05%</td> </tr> <tr> <td>事業廢棄物(Ton)</td> <td>23.5</td> <td>22.5</td> <td>-4.26%</td> </tr> <tr> <td>每單位產品事業廢棄物(Kg)</td> <td>0.072</td> <td>0.069</td> <td>-4.26%</td> </tr> <tr> <td>用水量(度)</td> <td>5,685</td> <td>5,505</td> <td>-3.17%</td> </tr> </tbody> </table>	項目	2018	2019	YoY	溫室氣體排放 (Co2e, Ton)	530	516	-2.68%	每單位產品 (Co2e, Kg)	1.62	1.57	-2.68%	用電量(千度)	1,403	1,234	-12.05%	每單位產品用電量(度)	4.28	3.77	-12.05%	事業廢棄物(Ton)	23.5	22.5	-4.26%	每單位產品事業廢棄物(Kg)	0.072	0.069	-4.26%	用水量(度)	5,685	5,505	-3.17%	
項目	2018	2019	YoY																																	
溫室氣體排放 (Co2e, Ton)	530	516	-2.68%																																	
每單位產品 (Co2e, Kg)	1.62	1.57	-2.68%																																	
用電量(千度)	1,403	1,234	-12.05%																																	
每單位產品用電量(度)	4.28	3.77	-12.05%																																	
事業廢棄物(Ton)	23.5	22.5	-4.26%																																	
每單位產品事業廢棄物(Kg)	0.072	0.069	-4.26%																																	
用水量(度)	5,685	5,505	-3.17%																																	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	V	<p>(一) 本公司遵守勞動相關法規並遵循國際人權公約，訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋禁用童工、性別平等、工作權及嚴禁任何非法歧視等保障人權之規定。</p> <p>(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。</p> <p>(三) 本公司提供員工安全無虞與健康的職場環境，本公司運用OHSAS 18001職業安全衛生管理系統架構，落實確保員工的安全健康工作環境與設施。制定相關工作守則，防止職業災害；定期(每年)辦理消防與災害緊急應變演習，每年辦理全體員工健康檢查、不定期舉辦身心靈健康講座和課程，並舉辦家庭日、員工旅遊等等；另本公司設有職工福利委員會，負責辦理員工各項福利措施及補助作業。本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉以保障員工權益，全方位支持員工身心靈均衡發展。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書，包括符合FCC、UL、BETS-7、C-TICK、BSMI、VCCI及歐盟REACH法規、RoSH環保法規、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。</p>	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																					
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			(六) 本公司對於供應商之管理訂有「採購管理程序」進行供應商評鑑，更於雙方簽屬的採購合約中明訂，若供應商涉及違反企業社會責任政策，且在環境、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範上有顯著違背時，我們將隨時終止或解除契約。截至目前為止，並無此情事發生。																					
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		自2019年起之企業社會責任報告書均依循全球倡議組織 (Global Reporting Initiative, 簡稱GRI) 所提出之永續性報導準則(GRI Standards)所列之指導方針及架構編制企業社會責任報告書。其中所揭露的資訊，除財務數據係經會計師簽證後公開發表的資訊外，其他數據來自圓剛科技內部自行調查、統計之結果，針對報告書中揭露的資訊僅進行內部模擬查證，並未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。未來，我們預計邀請第三方查證機構，針對報告書內容進行外部查證。	無差異																				
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無																								
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司整合公司內之物資與人力，積極回饋社會。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。</p> <p>(一) 綠色承諾</p> <p>本公司深切了解到保護地球環境是人類共通的重要課題，但基於圓剛長期致力於環境保護，仍持續嚴格要求外包代工廠商務必遵守歐盟無鉛無毒製程，要求代工廠商以全面環境管理系統的建立來推動環保工作，落實歐盟RoHS指令的無鉛無害製程，並在產品開發階段即納入環保設計考量，與國際標準接軌。本公司長期致力於環境保護的管理，自2003年12月即通過ISO14001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的清查、能源資源使用狀況及環境設施的安全調查，全面而深入的探討現行的各項活動可能造成的環境衝擊，以作為管理階層制訂環境政策、設立環境管理方案的依據，使圓剛科技的環境保護系統能持續有效的運作，減少對環境的衝擊。</p> <p>以下為公司取得之認證</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>證書</th> <th>取得日期</th> <th>到期日</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>品質管理 ISO 9001:2015</td> <td>2017/11/02</td> <td>2020/11/02</td> <td>預計於 2020 年 續證</td> </tr> <tr> <td>環境管理系統 ISO 14001:2015</td> <td>2017/11/08</td> <td>2020/11/08</td> <td>預計於 2020 年 續證</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001:2007</td> <td>2017/11/08</td> <td>2020/11/08</td> <td>預計於 2020 年 轉證 為 ISO 45001:2018</td> </tr> <tr> <td>有害物質管理系統 IECQ OC 80000:2017</td> <td>2019/08/20</td> <td>2022/08/19</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					證書	取得日期	到期日	備註	品質管理 ISO 9001:2015	2017/11/02	2020/11/02	預計於 2020 年 續證	環境管理系統 ISO 14001:2015	2017/11/08	2020/11/08	預計於 2020 年 續證	職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001:2007	2017/11/08	2020/11/08	預計於 2020 年 轉證 為 ISO 45001:2018	有害物質管理系統 IECQ OC 80000:2017	2019/08/20	2022/08/19	
證書	取得日期	到期日	備註																					
品質管理 ISO 9001:2015	2017/11/02	2020/11/02	預計於 2020 年 續證																					
環境管理系統 ISO 14001:2015	2017/11/08	2020/11/08	預計於 2020 年 續證																					
職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001:2007	2017/11/08	2020/11/08	預計於 2020 年 轉證 為 ISO 45001:2018																					
有害物質管理系統 IECQ OC 80000:2017	2019/08/20	2022/08/19																						

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	
(二)108年環境保護執行狀況				
項目	2018	2019	YoY	
溫室氣體排放 (Co2e, Ton)	530	516	-2.68%	
每單位產品 (Co2e, Kg)	1.62	1.57	-2.68%	
用電量(千度)	1,403	1,234	-12.05%	
每單位產品用電量(度)	4.28	3.77	-12.05%	
事業廢棄物(Ton)	23.5	22.5	-4.26%	
每單位產品事業廢棄物(Kg)	0.072	0.069	-4.26%	
用水量(度)	5,685	5,505	-3.17%	
(三)以下為本公司於2019年之公益活動摘要說明:				
<p>●每年舉辦清潔地球、社區服務日活動 (2019年11月6日於光復橋河濱公園舉行) 我們圓剛均會自辦清潔地球、社區服務日活動，提醒大家以愉悅的心，參與今天的活動，善盡清潔地球•服務社區之責任。以摯誠的心，貢獻自己、服務人群；以感恩的心，回饋社會、關懷地球；以熱誠的心，積極參與、志工活動，並提醒大家，每年至少貢獻半天的時間，來回饋我們社會。</p>				
<p>●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，共售出 222 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！</p>				
<p>●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，今年再度準備 250 份耶誕禮盒，除宜蘭、花蓮地區外，均由公司志工親送至中華基督教救助協會指定之陪讀班(請參閱右表)，並分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、有感耶誕節。</p>				
<p>●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。九年來，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。」</p>				
<p>●暫停阿朗水蜜桃/黃金桃園購活動改為募款資助點亮新竹後山星子計畫”活動經費 每年七月，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，於公司內部發起水蜜桃/黃金桃園購，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。但今年遭逢氣候異常導致桃樹只開花不結果，果農估算僅剩一成產量，以致今年無法團購。公司聞訊，發動募款，今年度雖無法團 5 水蜜桃，但透過捐款仍募集四萬餘元直接捐助”點亮新竹後山星子計畫”的活動經費。</p>				
<p>●招募企業志工: 2019 LET'S RUN 空英 1919 陪讀路跑 活動志工 (於 5 月 18 日舉行) 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，今年仍招募 40 位服務志工熱情參與，貢獻一己之力，讓活動更圓滿。</p>				

地區	陪讀班	禮物數量
新莊	貴格會更新教會	35
淡水	淡江教會	70
汐止	台北高榮教會	20
新店	喜樂浸信會	10
永和	雙和基督之家	40
北市松山	美仁浸信會	10
北市大同	圓山長老教會	8
北市南港	南港聖教會	6
宜蘭	茂安長老教會	11
花蓮	馬太鞍長老教會	40

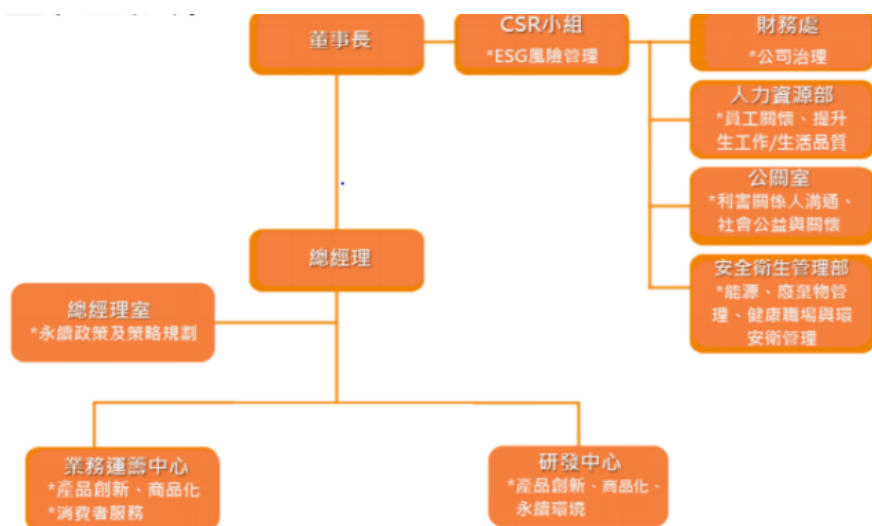
評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>●贊助 1919 愛走動，急難家庭救助計畫 作為中華基督教救助協會長期的公益夥伴，本公司持續以產品贊助方式支持急難家庭救助計畫之一系列活動，如單車環台、單車環台大串連陪騎、救助挑戰營等，活動摸彩之獎品提供。包括圓剛高級電競耳機等產品。</p> <p>●企業志工制度 為鼓勵員工從事志工服務，將自身最珍貴的時間貢獻給社會，我們建立了一套企業志工制度，讓同仁在工作之餘也能夠有做志工的機會。志工假制度：同仁能夠利用上班時間參與公司所舉辦之志工活動—弱勢家庭兒童陪讀及天下希望閱讀活動，並於員工考勤工作表上新增企業志工服務之選項。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。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。</p> <p>(四)本公司企業社會責任相關之公司治理、對利害關係人的企業承諾、環境保護及社會參與等工作，分別由各負責相關單位列入年度KPI 執行、考核與檢討，並由總經理室統籌監督管理。可由以下地方，獲得相關資訊：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 公司年報：http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/index.php?mod=annual - 公司網站：http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/ - 投資人關係網站：http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/stakeholder.php - 企業社會責任網站：https://www.avermedia.com/tw/responsibility 			
八、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：風險評估與因應方式

性質	風險議題	因應方式
財務風險	利率變動	本公司 2018 年並無長短期融資情形，故對利息支出並無重大影響
	匯率變動	本公司以外銷為主，美金交易為主，外幣匯率風險不可避免。因應方式主要以提高原物料亦採美金計價。歐洲、日本及中國等子公司降低收取單一貨幣，同時以專人隨時掌握匯率變動資訊，適時調整外幣部位。
	通貨膨脹及緊縮	研發創新產品的同時須持續降低產品成本，並隨時注意市場物價變化，行配合物價水準調整採購數量或以政策性備料來因應可能之通貨膨脹。
營運風險	科技與產業變化	掌握產業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。以自有品牌與具有價值的 ODM 並重的經營策略，可以有效的降低管銷成本，分散經營風險；並協助 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。
	銷貨	本公司以 AVerMedia 品牌行銷全球，為避免營收過於集中單一區域及增加在地行銷強度，積極在海外重要區域市場成立子公司，以降低營運銷貨之風險。
	進貨	為維持供貨之穩定性、品質、及價格與交期，本公司對於關鍵零組件都會維持兩家以上之合格供應商，以降低進貨之風險。

	國內外政策及法令變動	本公司總部設於台灣，遵行國內之政策及法令。此外以 AVerMedia 自有品牌行銷全球，於海外重要區域市場均以設立子公司，藉由貼近市場及及時掌握當地政府法令，來因應國內外政策及法令之即時變動。於總部設置專職法務單位，含括法務及智財管理人員，隨時注意當地之政府政策及法令之變動，以利及時提出因應措施，以維護本公司之權益與長久以來已建立之信譽。
氣候變遷風險	氣候變遷	圓剛長期關注全球氣候變遷所引發的環境危機，遵守國內外環保法規與顧客的要求，雖目前已無實體工廠，仍要求外包代工廠商必須通過環安衛相關之國際標準如 ISO14001、OHSAS18000 及 IECQ QC080000 等管理系統認證，並針對特定產品進行碳足跡計算及依 ISO14064-1(組織溫室氣體盤查) 之規範自我審查的方式，善盡企業公民的責任。

註 2：企業社會責任組織與工作執掌



(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(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，並送各監察人及提報股東會。並公告於公司投資人關係網站。</p> <p>(二)已訂定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，並要求每位同仁簽署員工行為承諾聲明書，新進人員則要求於報到日當天簽署。</p> <p>(三) 針對較高不誠信行為風險之營業活動，採行之防範不誠信行為如下：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。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(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(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一)本公司本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。於商業往來之前，會考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司與他人簽訂契約，內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司由人力資源部門負責企業誠信經營制度之相關作業運作，負責規劃推動誠信經營政策與防範方案之制定，並由稽核單位監督執行狀況，每年定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p> <p>(三)本公司「公司誠信經營守則」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。實施至今，本公司員工尚未發生利益衝突之個案。</p>	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	
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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？			(四) 為確保誠信經營之落實，本公司內部設置稽核室及外部會計師稽查機制，定期查核前項制度遵循情形，並適時提供改善建議，以確保誠信經營之落實。 (五) 誠信經營課程之內部訓練已做成E-Learning課程，除對新進同仁提供公司核心價值及遵循制度之教育訓練課程外，並為公司員工每年必須重複修習之課程。且安排本公司董事、經理人參與外部相關之訓練課程。
四、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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	V		(一) 本公司依誠信經營守則及員工行為準則均訂定具體檢舉制度，實施至今，本公司員工未提出任何檢舉案件； (二) 公司已訂定具體檢舉及獎勵制度，設有舉報專線，檢舉人可將舉報事項直接提供予人資單位並由專人負責處理。對於違反規定之員工，將依「工作規則」之規定進行懲處；若檢舉屬實則給予檢舉人適當獎勵。 (三) 本公司於舉報作業訂有相關規定。申訴/檢舉人的個人資料由人資單位妥善保密並去識別化，避免其遭受不當處理。 (四) 針對檢舉人身份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。洩密者，將予以懲處。如對於申訴人因檢舉報復者，亦依規定從重處罰。實施至今，本公司員工未提出任何檢舉案件。
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。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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一〇九年三月十九日完成第二次修訂			

(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。

108 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	108/07/24	108/07/24	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	是
		108/11/27	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	第 15 屆公司治理國際論壇	3.0	是
董事	李焱盛	108/10/16	108/10/16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	從人力與職能盤點看企業經營績效	3.0	是
		108/11/20	108/11/20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3.0	是
董事	王江林	108/04/10	108/04/10	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3.0	是
		108/04/23	108/04/23	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	3.0	是
董事	郭育廷	108/03/29	108/03/29	社團法人公司治理專業人員協會	2019 年公司治理實務研討會	6.0	是
獨立董事	趙堃成	108/10/25	108/10/25	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3.0	是
		108/12/04	108/12/04	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3.0	是
獨立董事	黃瑞南	108/03/29	108/03/29	社團法人公司治理專業人員協會	2019 年公司治理實務研討會	6.0	是
獨立董事	趙興偉	108/07/17	108/07/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	是
		108/11/27	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	第 15 屆公司治理國際論壇	3.0	是
財務主管/會計主管	林朝祥	108/01/18	108/01/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從經濟犯罪觀點看「公司法修正」對企業的法律責任影響與因應	3.0	是
		108/01/24	108/01/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018 - 2020)」相關規範	3.0	是
		108/02/27	108/02/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「重大消息」在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任與案例探討	3.0	是
		108/04/26	108/04/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12.0	是
內稽主管	金科	108/12/19	108/12/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商子公司常見內稽內控缺失與案例解析	6.0	是
		108/12/20	108/12/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對資訊安全與個人隱私之法遵防弊實務議題解析	6.0	是
內稽代理人	黃瓊嫻	108/12/19	108/12/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商子公司常見內稽內控缺失與案例解析	6.0	是
		108/12/20	108/12/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對資訊安全與個人隱私之法遵防弊實務議題解析	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：109年2月6日

本公司民國108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之達成，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108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109年2月6日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

圓剛科技股份有限公司

董事長：



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：

1、本公司 108 年股東常會重要決議及執行情形

開會時間	重要決議事項	執行情形
108/06/20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過民國107 年度營業報告書及決算表冊案。 2. 通過本公司民國107 年度盈餘分配案。 3. 通過本公司擬以資本公積發放現金案。 4. 通過本公司章程修正案。 5. 通過「從事衍生性商品交易處理程序」修正案 6. 通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 7. 通過「背書保證辦法」修正案。 8. 通過「資金貸與他人作業程序」修正案。 	<p>全部業已辦理完成。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 <p>執行情形：訂定民國108 年07 月24 日為除息基準日，108 年8 月8 日為發放日，並全數發放完畢。</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. 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/)。

2. 108 年董事會之重要決議事項

開會日期	重要決議事項	備註
108/03/21	<ol style="list-style-type: none"> 1 通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 2 通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表。 3 通過本公司 107 年度盈餘分配案。 4 通過本公司擬以資本公積發放現金股利案。 5 通過本公司「公司章程」修正案。 6 通過本公司「董事選舉辦法」修正案。 7 通過本公司「公司治理實務守則」修正案。 8 通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修正案。 9 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 10 通過本公司 108 年度股東常會日期、時間、地點、會議程序及主要議案內容。 11 通過本公司 107 年度經理人特別獎金發放事宜。 12 通過本公司 108 年度經理人薪資結構建議案。 13 通過本公司 108 年度董事酬勞結構建議案。 	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108/05/09	<ol style="list-style-type: none"> 1 通過 108 年第一季合併財務報表及會計師核閱意見稿。 2 通過為配合勤業眾信聯合會計師事務所更換會計師，擬自民國 108 年第 1 季起更換本公司之簽證會計師。 3 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。 4 通過本公司民國 108 年度經理人薪資結構有關變動酬勞中員工酬勞之再議案。 5 通過本公司委由圓展科技代工製造之倉租條款增補。 	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108/08/08	<ol style="list-style-type: none"> 1 通過審計委員會提案，審議本公司 108 年度第二季合併財務報表。 2 通過同意與中國信託授信往來事宜。 3 通過訂定本公司經理人管理及績效評估辦法案。 	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108/10/29	<ol style="list-style-type: none"> 1 通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108/11/07	<ol style="list-style-type: none"> 1 通過 109 年度『年度稽核計畫』乙案。 2 通過有關董事李焱盛受託執行公司業務與董事報酬支給乙案。 	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108/12/19	<ol style="list-style-type: none"> 1 通過聘任本公司副總經理。 	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。

3. 109 年董事會之重要決議事項

開會日期	重要決議事項	備註
109/01/16	1 通過解任本公司經理人戴明火，並同時解除其另受本公司委任而擔任之法人董事代表人、子公司代表人、董事等所有各項職務案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
109/02/06	1 通過本公司 108 年度經理人特別獎金發放事宜。 2 通過本公司 108 年至 110 年度擬委任勤業眾信聯合會計師事務所徐曉婷會計師擔任移轉定價報告之簽證及服務公費。 3 通過本公司擬委任勤業眾信聯合會計師事務所之劉建良會計師及郭俐雯會計師擔任 108 年度財務報表簽證，及委任劉建良會計師擔任 108 年度稅務簽證之會計師及其報酬案。 4 通過 108 年度內部控制制度聲明書。 5 通過本公司「股東會議事規則」修正案。 6 通過 109 年度營運計劃案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
109/03/19	1 通過為委託第三人洽詢不動產價購事宜，擬提供背書保證金及授權洽詢價格事宜。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
109/03/24	1 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表。 2 通過本公司 108 年度員工酬勞分配案。 3 通過本公司 108 年度盈餘分配案。 4 通過本公司擬以資本公積發放現金案。 5 通過本公司「企業社會責任實務守則」修正案。 6 通過本公司「誠信經營守則」修正案。 7 通過本公司 109 年度股東常會日期、時間、地點、會議程序及主要議案內容。 8 通過本公司與從屬公司圓展科技間之買賣合約與人力資源服務合約簽署。 9 通過追認本公司自公開市場處分圓展科技股份有限公司之投資股份。 10 通過追認本公司之子公司圓毅投資股份有限公司自公開市場處分圓展科技股份有限公司之投資股份。 11 通過執行第 19 次庫藏股，並同意本公司「第 19 次買回股份轉讓員工辦法」，以買回本公司股份轉讓予員工。 12 通過依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。 13 通過本公司民國 108 年度經理人員工酬勞分配案。 14 通過本公司民國 108 年度董事酬勞分配案。 15 通過本公司民國 109 年度經理人薪資結構建議案。 16 通過本公司民國 109 年度董事酬勞結構建議案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
109/05/05	1 通過本公司公司章程修正案。 2 通過新增本公司 109 股東常會討論事項。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
109/05/08	1 通過 109 年第一季合併財務報表及會計師核閱意見稿。 2 通過第十九次買回股份轉讓員工辦法修正案。 3 通過民國 110 年度新任任期董事酬勞結構建議案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。

(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、公司治理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

109年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
技術長	戴明火	105/08/11	109/01/16	自請離職

五、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	劉建良	郭俐雯	108.01.01—108.12.31	是	無

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	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	劉建良	1,975				180	2,155	108.01.01-108.12.31	非審計公費為 108/01~12 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

更換日期	2019/05/09		
更換原因及說明	為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，於 109 年 5 月 9 日經由董事會通過自 108 年第 1 季起將原簽證會計師由林文欽會計師及郭俐雯會計師，更換為劉建良會計師及郭俐雯會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	林文欽	
	不再接受(繼續)委任		
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	無此情事		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
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)	無此情事		

(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	劉建良
委任之日期	2019/05/09
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

七、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。

八、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：

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 04 月 20 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	李焱盛	0	0	0	0
董事	王江林	0	0	0	0
董事	郭昱廷	0	0	190,000	0
獨立董事	趙堃成	0	0	0	0
獨立董事	趙興偉	0	0	0	0
獨立董事	黃瑞南	0	0	0	0
執行長	戴明火(註 1)	351,000	0	0	0

註 1 於民國 109 年 1 月 16 日辭職。

(二)、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。

九、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

持股基準日：109 年 4 月 20 日

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	3,889,604	2.02	無	無	高錦蘭	夫妻	
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭	4,680,026	2.43	無	無	無	無	高錦蘭	投資者	
高錦蘭	3,889,604	2.02	12,794,371	6.63	無	無	郭重松	夫妻	
郭倍慈	2,706,754	1.40	無	無	無	無	郭重松 高錦蘭	女兒	
顏如敏	2,583,000	1.34	無	無	無	無	無	無	
李森盛	2,566,873	1.33	無	無	無	無	無	無	
郭昱廷	2,377,088	1.23	無	無	無	無	郭重松 高錦蘭	兒子	
張永哲	2,195,358	1.14	無	無	無	無	無	無	
郭娟娟	1,851,213	0.96	無	無	無	無	郭重松	姊弟	
莊寶明	1,718,310	0.89	無	無	無	無	無	無	

十、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：

108 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	33.66	16,712,600	17.99	47,987,504	51.65
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
AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L.	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

持股基準日：109年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	0	114	32,292	61	32,467
持 有 股 數	0	0	5,294,798	182,940,102	4,657,430	192,892,330
持 股 比 例 %	0.00	0.00	2.75%	94.84%	2.41%	100.00%

(三) 股權分散情形

持股基準日：109年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-----999	15,813	1,089,008	0.57%
1,000-----5,000	11,774	26,799,830	13.89%
5,001-----10,000	2,460	20,221,955	10.48%
10,001-----15,000	686	8,784,885	4.55%
15,001-----20,000	548	10,376,635	5.38%
20,001-----30,000	408	10,592,287	5.49%
30,001-----50,000	347	13,960,963	7.24%
50,001----100,000	238	17,325,125	8.98%
100,001----200,000	109	14,965,884	7.76%
200,001----400,000	48	12,400,999	6.43%
400,001----600,000	13	6,275,593	3.25%
600,001----800,000	5	3,379,196	1.75%
800,001--1,000,000	3	2,885,037	1.50%
1,000,001 股以上	15	43,834,933	22.73%
合計	32,467	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：109年04月20日

主要股東名稱	持有股數	持股比例%
郭重松	12,794,371	6.63
昱慈投資有限公司 代表人：高錦蘭	4,680,426	2.43
高錦蘭	3,889,604	2.02
郭倍慈	2,706,754	1.40
顏如敏	2,583,000	1.34
李森盛	2,566,873	1.33
郭昱廷	2,377,088	1.23
張永哲	2,195,358	1.14
郭娟娟	1,851,213	0.96
莊寶明	1,718,310	0.89

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項	年		107年	108年	當年度截至 109年3月31日 合併財務報告(註6)
	目				
每股市價	最高		16.25	14.1	13.95
	最低		9.01	10	8.1
	平均		12.2	11.1	11.49
每股淨值	分配前		14.80	14.65	14.69
	分配後(註1)		—		
每股盈餘	加權平均股數		192,892	192,892	192,892
	每股盈餘(基本)		0.03	0.02	0.03
每股股利 (註1)	現金股利		0.1	0.1	—
	無償盈餘配股		—	—	—
	配股資本公積配股		—	—	—
	累積未付股利(註2)		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註3)		406.67	555	383
	本利比(註4)		122	—	—
	現金股利殖利率(註5)		0.82%	—	—

註1：107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. 本公司現行章程有關股利政策如下:

本公司年度如有獲利，應提撥最低百分之三至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥低於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞；本公司年度決算如有盈餘，依法繳納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。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盈餘數額總額的百分之十；在無其他特殊情形考量下，當年度擬分派盈餘數額以不低於當年度可分配盈餘之百分之五十為原則。

本公司業於 109 年 3 月 24 日董事會中擬定 108 年度股東股利，每股配發股東現金股利 0.10 元
(1)擬以可分配盈餘配發新台幣 2,961,402 元配發現金股利，每股配發新台幣 0.01535262 元
(2)擬以資本公積分配新台幣 16,327,831 元分配現金股利，每股配發新台幣 0.08464738 元
本案將俟 109 年 6 月 16 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

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	106 年	107 年	108 年(註 1)
每股現金股利	NT\$ 0.10	NT\$ 0.10	NT\$ 0.10
股票股利	-	-	-

註 1：本案將俟 109 年 6 月 16 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

關於本公司民國108年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，依據民國109年03月24日董事會決議通過之股利分配，未有無償配股之情事。

(八)員工及董事酬勞分配情形如下：

1. 本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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。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. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司估列依公司法及本公司章程規定應分配之員工及董事酬勞如上1.所示，分派員工股票之股數係依據最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為分配當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1).以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司民國 108 年度員工及董事酬勞，業經 109 年 3 月 24 日薪資報酬委員會及董事會決議通過。員工酬勞總金額為新台幣 494,098 元，董事酬勞為新台幣 98,819 元，上述酬勞皆以現金方式發放。與108年度財務報告估列數並無差異。

(2).以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
不適用

(3).前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）如下：

107 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 107 年度估列費用金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：

買回期次	第 19 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	自 109 年 03 月 25 日~109 年 5 月 24 日
買回區間價格	每股單價新台幣 6.08 元起至新台幣 16.51 元，當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。
預計買回數量	普通股 5,000,000 股
本次已買回股份種類及數量	截至年報刊印日 109 年 5 月 15 日止已買回普通股 2,002,000 股
執行率	本公司視股價變化採取分批買回策略，截至年報刊印日 109 年 5 月 15 日止執行率 40.04%
本次已買回股份金額	新台幣 24,972 仟元整
本次已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	1.04%(以買回當時實收資本額計算)

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、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。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、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。

八、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	29.00
教 育 及 視 訊 會 議 產 品 系 列	71.00
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，更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，目前針對不同的市場區隔，開發出產品與服務項目分別為企業運用 AI 暨專案開發市場以及消費性市場之數位視訊系列產品，如

- (1) 應用於各種硬體平台之嵌入式及外接式之電視模組
- (2) 各種介面之高畫質影像擷取卡及開發套件系列產品
- (3) 影像檢測設備
- (4) 數位電子看板系統
- (5) 多介面影音訊號轉接設備
- (6) AIoT 與人工智慧模組系列產品
- (7) 嵌入式人工智慧邊緣運算平台及載板
- (8) 影音串流伺服器及專業影音直播編碼相關產品
- (9) 教學專用無線麥克風
- (10) 遊戲擷取/遊戲直播系列產品
- (11) 遊戲相關週邊產品(如電競喇叭、麥克風與耳機等)
- (12) 高畫質網路攝影機
- (13) 內容創作影音實況直播/錄影及週邊相關產品

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，並已針對既有的不同市場區隔開發出開發多款數位視訊相關產品。此外，我們也致力於數位影像技術與服務的其他創新應用，例如我們投入資源將影像相關產品與 IoT、人工智慧、邊緣運算、嵌入式載板及雲端技術的整合應用或解決方案。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；我們也開始強化既有的專業的軟硬體整合技術能力，為各產業的系統整合商及增值經銷商提供專屬的客製化設計服務，例如運用在機器人、電腦視覺處理、工業自動化、智慧零售、智慧城市、智慧製造等產業，甚至在學術研究領域，都能透過人工智慧邊緣運算平台的擴充能力與散熱設計的優勢，提升生產力、降低成本，以擴大與保持本公司之競爭優勢。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

數位視訊相關產品產業的市場深具潛力。尤其透過適當的軟硬體搭配、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，因此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。根據全球領導性的網紅行銷媒合平台 Influencer Marketing Hub 2019 年的預估報告，全年全球網紅市場規模上看 65 億美元，約 2000 億台幣的市場規模。此外亦可自我們身處於蓬勃發展的直播平台中的電競類直播及泛娛樂類直播應用看出，這個產業的發展潛力令人難以忽視，後續更有機會呈現倍數的成長動能。

2. 產品發展趨勢及競爭情形：

本公司持續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，2019 年研發人力約占全公司人數總數之 42%。我們除了持續強化維護現有產品的效能外，也將持續專注在 Video 與 Audio 相關之核心技術與影像擷取(Capture)、人工智慧(AI)、影像錄影(Record)及影音串流(Stream)等 CARS 的應用上的延伸開發。在深耕自有品牌的同時，也以技術與服務協助 ODM 客戶在市場上率先推出最能符合使用者需求的產品，贏得市場先機外，更能提前掌握未來產品發展趨勢。我們將在於：

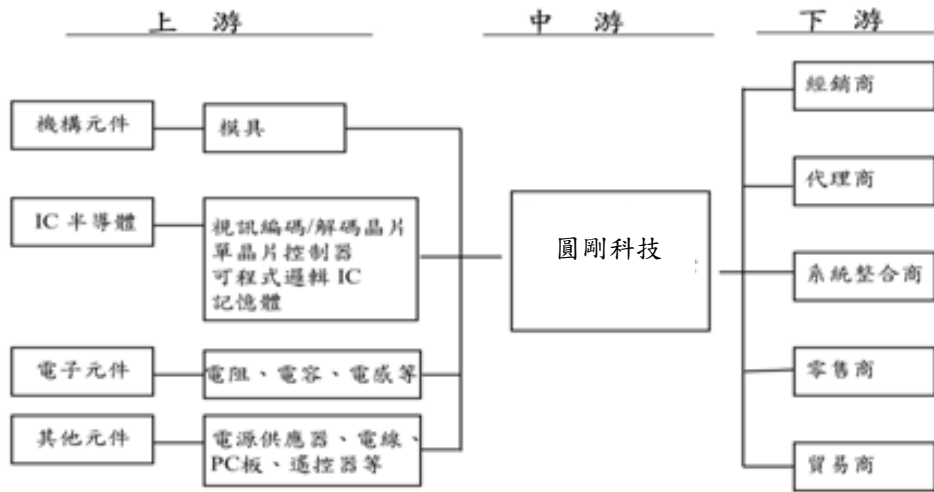
- 依內容創作者的應用觀點進行系統整合，並透過強化垂直整合與延伸水平的應用，提供完整影音串流直播應用的解決方案。
- 針對更高規格視訊規格機種並滿足工業電腦系統廠商在使用環境、系統穩定度及產品生命週期等各項高規格的需求。
- 增強嵌入式影像擷取卡相關產品線，並向上延伸至 4K、8K 及 H.265 等規格。

由於數位影音相關產業中，相對的競爭情形是相當激烈的，我們在深耕自有品牌的同時，也以技術與服務開發 ODM 客戶，藉由有價值的 SI 及 ODM 客戶，除了可以擴大經濟規模外，更能有效地維持市場競爭力及爭取進入新市場的契機，並在低、中、高階的市場區隔中滿足不同應用市場之獨特規格與需求，並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。

3. 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

產業概況



(三) 技術及研發概況

- 為強化競爭優勢，2019 年仍持續投入將近營業額之 15% 的研發費用。本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用如下::

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	109 年度截至前一季止
研發費用	435,864	103,425

2. 開發成功之技術或產品:

圓剛平均每年投入極高比例的研發經費及人力，面對瞬息萬變的資訊產業，截至目前為止本公司針對多媒體影像視訊產品之研發成果，列舉近期較具代表性之產品與發展技術如下：

- (1) 發表免電腦高畫質遊戲錄影盒
- (2) 開發完成一對多影音串流之創新解決方案 (AVerCaster™ Pro)
- (3) 開發完成 1080p VGA 及 Full HD 1080p 高畫質影像擷取技術
- (4) 開發完成搭載 SDK 開發套件的全功能 HD 擷取裝置
- (5) 開發完成中小企業專用經濟型影音串流解決方案
- (6) 開發完成有線電視專用可錄式電視盒
- (7) 開發完成 1080p@60 遊戲直播擷取技術
- (8) 開發完成機上盒(MOD)專用可錄式電視盒
- (9) 開發完成遊戲直播專用直覺界面-RECentral
- (10) 開發完成免 PC 之遊戲直播擷取技術
- (11) 開發完成廣電業專用影音串流伺服機
- (12) 開發完成多介面影音訊號轉換器
- (13) 開發完成 NVIDIA Tegra 嵌入式解決方案

- (14) 開發完成 4K 動態影像串流檢測擷取技術
- (15) 開發完成訊號自動檢測解決方案
- (16) 開發完成嵌入式影音串流直播模組
- (17) 開發完成教學用無線麥克風
- (18) 開發完成電競麥克風、喇叭、耳機
- (19) 開發完成免驅動外接影像擷取器
- (20) 開發完成 4Kp60 HDR/UVC 免驅動 USB 3.1 擷取盒
- (21) 開發完成 4Kp60 HDR/240FPS 更新率擷取卡
- (22) 開發完成搭載 NVIDIA® Jetson Nano™ 人工智慧模組

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃：

- (1) 持續增加或擴大適當之海外服務據點，以更加貼近當地市場，提供完善之客戶服務，以達成行銷國際化的目標。
- (2) 致力於技術領先的同時，更要重視智財權的維護與專利的申請。
- (3) 加強推動 CARS 計畫，將高畫質影音擷取(Capture)、影像人工智慧技術(A.I.與 Audio)、影像擷取錄影(Record)與網路直播串流(Stream)的技術，建置為成熟穩定的核心技術模組。並導入新產品的敏捷開發(Agile)流程、以縮短開發時程。
- (4) 汰換 MIS 資訊系統，強化系統穩定度並提昇系統使用者作業效率。
- (5) 投入足夠且適當的資源，引進國內外優秀的業務及研發人才加入。
- (6) 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。
- (7) 持續關注企業社會責任議題，善盡企業公民之義務。

2. 中、長期業務發展計劃：

- (1) 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，協助客戶創造出產品價值的極大化。
- (2) 持續爭取有價值的 ODM 訂單，以期達到規模經濟以降低成本及加速品質之提昇。
- (3) 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。
- (4) 持續強化全球品牌，提昇 AVerMedia 品牌形象。
- (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、大洋洲及大陸等地雖已建立相當的知名度及專業形象，但因應各國不同的文化，我們在美、英、西、法、日、韓、俄及大陸等重要市場陸續設立銷售服務據點，採用當地化的行銷與服務，以加強在世界各地的行銷網絡及提供顧客最即時且滿意之售後服務。

2. 市場佔有率及競爭情形:

本公司除積極致力於多媒體視訊相關技術之研發創新，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，為世界知名的領導品牌之一，尤其在遊戲直播產業中更是受遊戲玩家喜愛的領導品牌，惟目前尚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(如歐洲與美國)，則有部分通路針對遊戲錄影與直播之產品進行出貨比重調查，本公司在其調查結果中，歐洲與美國出貨占比約分別為 42%與 30%。

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，原本的市場潛力本來就很大。再隨著 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、數位影像內容的多元化，再加上網路即時影音串流技術的成熟，都是帶動網紅經濟的主要原因，未來市場需求絕對強勁、成長的動能絕對不可限量。此外，面對 2020 年新冠肺炎 (COVID-19) 疫情全球肆虐，未來的遠距工作、遠距教學、活動直播都可能成為新的趨勢，而娛樂性質的影音串流、電競遊戲的應用更可望因為這次疫情帶動新的成長動能。

此外，專業研究機構 Market Research Future 指出，由於運算技術進步、物聯網 (IoT) 及互聯網基礎設施的快速發展，預估 2024 年全球邊緣運算市場將上看 224.53 億美元 (約合 6735.9 億新台幣)，年複合成長率將達到 28.4%」。本公司自 2018 年即獲得 NVIDIA 的肯定，成為其全球少數的 Jetson NVIDIA PREFERRED solution provider 首選解決方案提供商，身為 NVIDIA PREFERRED solution provider 可以在 24 小時內提供技術支援，幫助合作夥伴的研發項目成功。除了支援 NVIDIA Jetson 全系列模組之外，輔以自行研發之影像擷取軟硬體核心技術，以影像擷取卡將各種來自於網路攝影機、USB 攝影機、MIPI 攝影機等物聯網的邊緣設備的影像輸入源捕捉下來，讓 AI 邊緣運算平台和影像擷取解決方案無痛整合。圓剛秉持專業的軟硬體整合技術能力，推出搭載高效能和低耗能的人工智慧邊緣運算嵌入式電腦及載板，為各產業的系統整合商及增值經銷商提供專屬的客製化設計服務。可以運用在機器人、電腦視覺處理、工業自動化、智慧零售、智慧城市、智慧製造等產業，甚至在學術研究領域。我們將持續的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、高畫質電競遊戲錄影技術及音頻相關技術應用之開發，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增值型經銷商，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-

- 市場成長動能明顯，依根據全球領導性的網紅行銷媒合平台 Influencer Marketing Hub 2019 年的預估報告，全年全球網紅市場規模上看 65 億美元，約 2000 億台幣的市場規模，預期後續帶來驚人的商業價值。數位化生活的潮流，網路頻寬、影音串流技術快速的演進更讓這個產業蓬勃發展。
- 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

- 匯率波動與區域意識的興起及競爭，因應策略如下：
世界各地受到金融風暴的影響，造成區域意識的興起，對出口造成阻力。另外匯率的波動幅度，亦是台灣廠商在國際上面對的挑戰。但面對此一阻力，圓剛對國際化的腳步將更加快速，立足台灣但善用各國資源，深耕各國當地市場，除了建立國際化品牌更要取得當地社會之認同，避免落入代工生產之地位，藉以提升圓剛品牌價值並降低匯率風險。
- 面對低價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。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

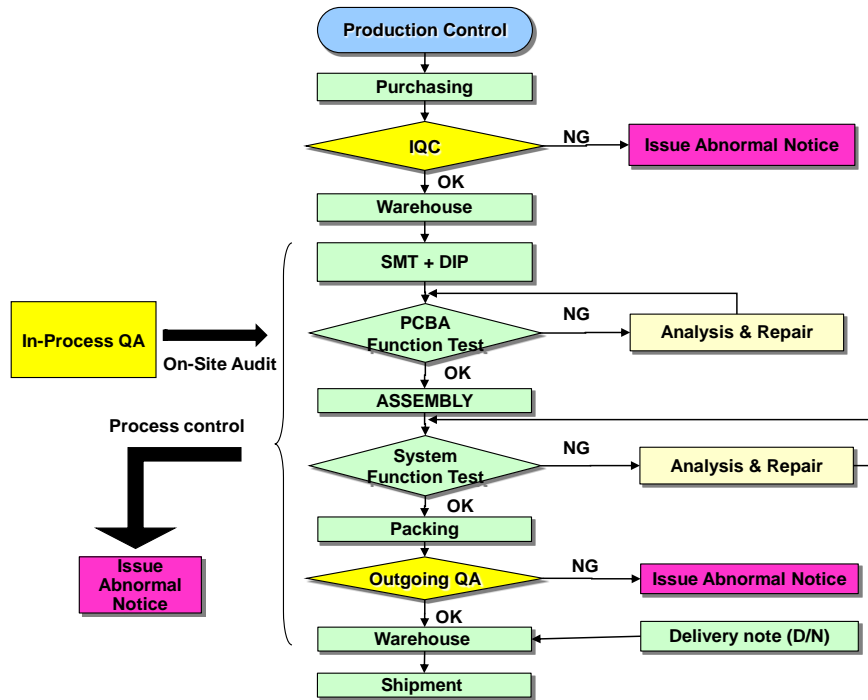
1. 主要產品之重要用途

AVerMedia 產品涵蓋全系列的多媒體視訊產品，依不同的應用，分別適用於數位娛樂消費性市場與企業運用及 AI 專案開發市場。

- 消費性市場:
如高畫質影像錄影卡、影像轉換盒直播麥克風、電競麥克風、電競喇叭、電競耳機、網路攝影機等，就是以數位娛樂的消費性市場為主。
- 企業運用及 AI 專案開發市場:
如：適用於醫療、教學、廣播及工廠檢測相關領域的專業應用市場，則包括教學用無線麥克風、高畫質影像錄影卡/盒、嵌入式影音串流直播模組、多介面影音訊號轉換器、NVIDIA Tegra 嵌入式 AI 人工智慧影像邊緣運算嵌入式系統、4K 動態影像串流檢測裝置、廣電業專用影音串流設備及訊號自動檢測解決方案等產品或解決方案。

2. 產製過程

Process Flow Chart



(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

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止			
	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	丙	421,948	15.06	無	丙	446,055	15.14	無	丙	98,971	14.92	無
2	其他	2,379,186	84.94	無	其他	2,501,092	84.86	無	其他	564,208	85.08	無
	銷貨淨額	2,801,134	100.00		銷貨淨額	2,947,147	100.00		銷貨淨額	663,179	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

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	190,545	14.11	無	A	109,948	8.85	無	B	19,435	9.70	無
2	B	168,924	12.51	無	B	137,835	11.09	無	LOA0041	9,724	4.85	無
	其他	990,837	73.38	無	其他	994,987	80.06	無	其他	171,247	85.45	無
		1,350,306	100.00			1,242,770	100.00			200,406	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

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位視訊產品系列	346,584	242,609	351,691	468,023	327,616	426,346
教育及視訊會議系統產品	1,400,000	1,129,854	616,975	1,603,000	1,293,595	609,714
合計	1,746,584	1,372,463	968,666	2,071,023	1,621,211	1,036,060

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

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	107 年度		108 年度		107 年度		108 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	43,202	97,847	214,303	544,108	65,863	110,191	230,828	613,751
教育及視訊會議系統產品	2,160	176,343	1,247,177	1,933,293	10,251	284,402	1,598,788	1,856,973
合 計	45,362	274,190	1,461,480	2,477,401	76,114	394,593	1,829,616	2,470,724

三、從業員工資訊

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31
員 工 人 數	直接人員	0	0	0
	間接人員	188	182	180
	合 計	188	182	180
平 均 年 歲		39.2	39.8	40.2
平 均 服 務 年 資		7.2	7.6	7.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.53%	0.55%	1.11%
	碩 士	39.89%	36.81%	36.67%
	大 專	56.38%	59.34%	58.89%
	高 中	2.66%	2.75%	2.78%
	高 中 以 下	0.53%	0.55%	0.56%

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) 108 年實際有 2,718 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共行 2,455 小時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 13.12 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. 員工持股信託制度、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、同樂會、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 2017 年底通過 OHSAS18001：2007 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) 簡明資產負債表-合併財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 合併財務資料 (註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		2,668,510	2,732,092	2,552,428	2,714,217	2,730,411	2,600,560
不動產、廠房及設備		1,736,684	1,645,469	1,590,456	1,532,489	1,524,053	1,524,552
無形資產		7,795	5,715	5,767	6,367	8,406	8,329
其他資產		576,002	511,447	509,138	505,699	515,042	513,360
資產總額		4,988,991	4,894,723	4,657,789	4,758,772	4,853,871	4,717,055
流動負債	分配前	633,100	682,587	596,917	672,776	706,375	563,301
	分配後	652,389	701,876	616,206	692,065	註1	-
非流動負債		29,188	32,135	34,022	45,015	130,075	123,840
負債總額	分配前	662,288	714,722	630,939	717,791	836,450	686,871
	分配後	641,577	734,011	650,228	737,080	註1	-
歸屬於母公司業主之權益		3,013,996	2,940,276	2,858,472	2,855,536	2,826,609	2,832,736
股本		1,928,923	1,928,923	1,928,923	1,928,923	1,928,923	1,928,923
資本公積	分配前	551,011	573,776	564,357	544,523	525,234	525,343
	分配後	531,722	554,487	545,068	525,234	註1	-
保留盈餘	分配前	512,396	417,323	359,499	372,150	363,302	369,664
	分配後	512,396	417,323	359,499	372,150	註1	-
其他權益		21,666	20,254	5,693	9,940	9,150	9,764
庫藏股票			-	-	-	-	958
非控制權益		1,312,707	1,239,725	1,168,378	1,185,445	1,190,812	1,197,448
權益總額	分配前	4,326,703	4,180,001	4,026,850	4,040,981	4,017,421	4,030,184
	分配後	4,307,414	4,160,712	4,007,561	4,021,692	註1	-

註1：108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。

(二) 簡明資產負債表-個體財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註2)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,420,192	1,198,890	1,155,738	1,126,139	1,061,826
不動產、廠房及設備		357,682	322,026	312,114	308,532	311,966
無形資產		474	-	-	-	-
其他資產		1,551,901	1,659,535	1,655,422	1,677,519	1,683,501
資產總額		3,330,249	3,180,451	3,123,274	3,112,190	3,057,293
流動負債	分配前	271,629	219,382	232,428	219,424	195,686
	分配後	290,918	238,671	251,717	238,713	註1
非流動負債		44,624	20,793	32,374	37,230	34,998
負債總額	分配前	316,253	240,175	264,802	256,654	230,684
	分配後	335,542	259,464	284,091	275,943	註1
歸屬於母公司業主之權益		3,013,996	2,940,276	2,858,472	2,855,536	2,826,609
股本		1,928,923	1,928,923	1,928,923	1,928,923	1,928,923
資本公積	分配前	551,011	573,776	564,357	544,523	525,234
	分配後	531,722	593,065	583,646	563,812	註1
保留盈餘	分配前	512,396	417,323	359,499	372,150	363,302
	分配後	512,396	417,323	359,499	372,150	註1
其他權益		21,666	20,254	5,693	9,940	9,150
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,013,996	2,940,276	2,858,472	2,855,536	2,826,609
	分配後	2,994,707	2,920,987	2,839,183	2,836,247	註1

註1：108度盈餘分配尚未經股東會決議。

註2：業經會計師查核。

(三) 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)

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月31日 合併財務資料 (註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	2,234,312	2,504,027	2,512,689	2,801,134	2,947,147	663,179
營業毛利	1,005,616	1,265,941	1,286,297	1,377,050	1,485,236	348,856
營業損益	(323,867)	(21,963)	(58,693)	(303)	13,025	1,226
營業外收入及支出	34,003	20,016	41,345	43,655	34,386	9,129
稅前淨利(損)	(289,864)	(1,947)	(17,348)	43,352	47,411	10,355
繼續營業單位 本期淨利	(286,643)	(30,257)	(36,314)	27,399	39,025	10,299
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(286,643)	(30,257)	(36,314)	27,399	39,025	10,299
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	13,378	(3,451)	(25,416)	6,845	(1,282)	707
本期綜合損益總額	(273,265)	(33,708)	(61,730)	34,244	37,743	11,006
淨利歸屬於 母公司業主	(271,097)	(95,073)	(57,824)	5,119	3,578	6,362
淨利歸屬於非控制權益	(15,546)	64,816	21,510	22,280	35,447	3,937
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(264,067)	(96,485)	(72,385)	9,366	2,788	6,976
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(9,198)	62,777	10,655	24,878	34,955	4,030
每股盈餘	(1.39)	(0.49)	(0.30)	0.03	0.02	0.03

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。

(四) 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)

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	547,434	527,778	535,981	641,955	723,942
營業毛利	174,551	190,242	210,188	292,300	314,235
營業損益	(262,664)	(154,959)	(110,667)	(59,167)	(58,823)
營業外收入及支出	(12,604)	64,411	50,462	55,688	63,171
稅前淨利(損)	(275,268)	(90,548)	(60,205)	(3,479)	4,348
繼續營業單位 本期淨利	(275,268)	(90,548)	(60,205)	(3,479)	4,348
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(271,097)	(95,073)	(57,824)	5,119	3,578
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	7,030	(1,412)	(14,561)	4,247	(790)
本期綜合損益總額	(264,067)	(96,485)	(72,385)	9,366	2,788
淨利歸屬於 母公司業主	(264,067)	(96,485)	(72,385)	9,366	2,788
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(264,067)	(96,485)	(72,385)	9,366	2,788
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(1.39)	(0.49)	(0.30)	0.03	0.02

註1：業經會計師查核。

(五) 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
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	林文欽、郭俐雯	無保留意見書
108 年	劉建良、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
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	林文欽、郭俐雯	無保留意見書
108 年	劉建良、郭俐雯	無保留意見書
109 年第一季	劉建良、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

分析項目		財 務 分 析					當年度截至 109年03月31 日合併財務報 告(註2)
		104年 合併	105年 合併	106年 合併	107年 合併	108年 合併	
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.27	14.6	13.55	15.08	17.23	14.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	250.82	255.98	255.33	266.62	272.14	272.48
償債能力 %	流動比率	421.50	400.26	427.60	403.44	386.54	461.89
	速動比率	375.59	357.87	357.02	325.31	314.83	368.91
	利息保障倍數	—	—	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.56	8.98	8.87	8.6	7.61	6.45
	平均收現日數	42.64	40.65	41.15	42.44	47.96	56.59
	存貨週轉率(次)	4.07	4.27	3.45	3.01	2.83	2.58
	應付款項週轉率(次)	4.59	5.14	5.26	5.49	5.52	6.54
	平均銷貨日數	89.68	85.48	105.8	121.26	128.97	141.47
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.25	1.48	1.55	1.79	1.93	1.74
	總資產週轉率(次)	0.43	0.51	0.53	0.59	0.61	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.48)	(0.62)	(0.76)	0.58	0.91	0.25
	權益報酬率(%)	(6.30)	(0.71)	(0.88)	0.68	0.97	0.26
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(15.03)	(0.10)	(0.90)	2.25	2.46	0.54
	純益率(%)	(12.83)	(1.21)	(1.45)	0.98	1.32	1.55
	每股盈餘(元)	(1.39)	(0.49)	(0.30)	0.03	0.02	0.03
現金流量	現金流量比率(%)	(7.61)	9.79	(34.50)	8.80	25.78	(13.25)
	現金流量允當比率(%)	(0.81)	0.94	(1.24)	(19.35)	8.97	(220.33)
	現金再投資比率(%)	(1.36)	0.98	(4.72)	0.82	3.29	(1.72)
槓桿度	營運槓桿度	0.63	(3.89)	(0.80)	(315.03)	10.78	28.81
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.77	1.79	(102.17)

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：獲利能力

獲利能力構面均增加，主因108年度獲利增加所致。

2：現金流量

現金流量構面均增加，主係當年度獲利增加之營運現金流入所致。

註 1：業經會計師查核

註 2：業經會計師核閱。

註 3：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。

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)。

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
- (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		最近五年度財務分析					
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	9.50	7.55	8.48	8.25	7.55	
	長期資金占固定資產比率	855.12	919.51	926.21	937.59	917.28	
償債能力(%)	流動比率	522.84	546.49	497.25	513.23	542.62	
	速動比率	493.88	513.51	454.60	453.97	471.32	
	利息保障倍數	—	—	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.75	4.07	4.06	3.53	3.36	
	平均收現日數	97.23	89.67	89.82	103.27	108.48	
	存貨週轉率(次)	5.20	4.58	3.87	3.10	3.06	
	應付款項週轉率(次)	4.00	3.55	3.45	3.22	4.25	
	平均銷貨日數	70.18	79.75	94.3	117.62	119.09	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.50	1.55	1.69	2.07	2.33	
	總資產週轉率(次)	0.17	0.16	0.17	0.21	0.23	
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.87)	(2.92)	(1.83)	0.17	0.12	
	股東權益報酬率(%)	(8.56)	(3.19)	(1.99)	0.18	0.13	
	占實收資本比率%	營業利益	(13.62)	(8.03)	(5.74)	(3.07)	(3.05)
		稅前純益	(14.27)	(4.69)	(3.12)	(0.18)	0.23
	純益率(%)	(47.19)	(18.01)	(10.79)	0.80	0.49	
	每股盈餘(元)(未追溯調整)	(1.39)	(0.49)	(0.3)	0.03	0.02	
現金流量	現金流量比率(%)	2.82	(104.19)	(61.25)	11.39	(49.88)	
	現金流量允當比率(%)	(9.26)	(48.11)	(178.44)	(255.81)	(202.54)	
	現金再投資比率(%)	(0.37)	(8.11)	(5.42)	0.19	(3.94)	
槓桿度	營運槓桿度	0.76	0.95	0.76	0.72	(0.67)	
	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：獲利能力構面變動超過20%主因108年度淨利較107年度小幅下降。
2：現金流量構面變動超過20%係因108年度營業活動現金流出所致。

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。
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。
- (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



董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案等；其中合併財務報表、個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉建良及郭俐雯會計師查核竣事。

上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之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 109 年股東常會

審計委員會召集人：趙堃成

Handwritten signature of Zhao Kuncheng in blue ink.

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：

請參閱本年報第 85-146 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 147-209 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	107 年度	108 年度	差異		註
				金額	%	
流動資產		2,714,217	2,730,411	16,194	0.6	
長期投資		0	0	0	0	
固定資產		1,532,489	1,524,053	(8,436)	(0.55)	
其他資產		512,066	599,407	87,341	17.06	
資產總額		4,758,772	4,853,871	95,099	2	
流動負債		672,776	706,375	33,599	5	
其他負債		45,015	130,075	85,060	188.96	
負債總額		717,791	836,450	118,659	16.53%	
股本		1,928,923	1,928,923	0	0	
資本公積		544,523	525,234	(19,289)	(3.54)	
保留盈餘		372,150	363,302	(8,848)	(2.38)	
股東權益總額		2,855,536	2,826,609	(28,927)	(1.01)	

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：
其他負債前後期變動達 188.96%係因租賃負債增加\$68,184(仟元)

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	107 年度	108 年度	增減金額	變動比例%	備註
營業收入		2,801,134	2,947,147	146,013	5.21	
營業成本		1,424,084	1,461,911	37,827	2.66	
營業毛利		1,377,050	1,485,236	108,186	7.86	
營業費用		1,377,353	1,472,211	94,858	6.89	
營業利益		(303)	13,025	13,328	4398.68	
營業外收入及支出		43,655	34,386	-9,269	-21.23	
繼續營業部門稅前淨利		43,352	47,411	4,059	9.36	
所得稅利益(費用)		(15,953)	(8,386)	7,567	47.43	
繼續營業部門稅後淨利		27,399	39,025	11,626	42.43	

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。

- 增減比例變動分析說明：
營業利益變動比例超過 20%，主因 108 年度營業收入增加
- 108 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：108 年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (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
1,520,178	182,089	127,568	1,574,699	無	無

最近年度現金流動性分析說明：

1. 營業活動淨流入 182,089 仟元：主係本期淨利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 55,196 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 67,484 仟元：主係發放現金股利及租賃本金償還所致。

(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
1,574,699	292,832	265,740	1,601,791	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	24,673	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	12,954	長期投資	轉投資利益	無	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	516	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.	0	長期投資	清算中	無	無
圓剛多媒體科技(上海) 有限公司	1,717	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)	1,436	長期投資	營運狀況良好	持續擴大營收及獲利水 準	無
AVT Solutions GmbH(圓剛德國)	155	長期投資	營運狀況良好	持續擴大營收及獲利水 準	無
AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L. (圓剛西班牙)	(1,074)	長期投資	設立初期	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：

本公司無長、短期融資情形，故利率之變動並不會對本公司產生重大影響。

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	107 年	108 年
兌換利益金額(a)		13,133	0
兌換損失金額(b)		0	16,820
兌換(損)益淨額(a-b)		13,133	(16,820)
營業收入		2,801,134	2,947,147
兌換(損)益淨額佔營業收入比率		0.47%	(0.57%)

108 年度兌換損失佔營業收入比例約 0.57%，所以匯兌損益對本公司的營收與獲利有一定之影響，本公司會持續監控市場匯率變動對公司之營收與獲利之影響，以避免公司損失。

(2) 公司因應匯率變動之具體措施

本公司在因應匯率變動採取較穩健保守之作法，對匯率變動所採取之因應措施如下：

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

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

- 本公司並未從事高風險、高槓桿的財務投資。且為了控管交易風險，已依據金管會的相關法令及規定，訂定以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序，管理辦法包括「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸予他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證辦法」，並定時內部稽核。
- 請參閱 108 年財務報表附註及揭露，本年報第 128-131、184-187 頁。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本公司全年預計設入的研發費用約為 1.4 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(產品與技術)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
直播串流的混音和彈性化面板控制設備	50%	15,000	2020	軟硬體整合、混音變音技術、面板控制技術、跨平台開發、影像處理、雲端服務整合
新一代擷取串流和社群直播的軟體與平台開發	30%	15,000	2020/2021	原廠合作、軟硬體整合、多重直播串流技術、手機軟體開發、人工智慧影音分析技術開發、AI/AR 技術整合、3D 繪圖技術、雲端平台整合開發以及佈署
新一代 4K@60 HDR HDMI 影像擷取裝置開發 (支援 Thunderbolt3 介面)	80%	13,050	2020	原廠合作、軟硬體整合、平台相容性、跨平台影像壓縮串流技術
支援 8KDP 1.4a/HDMI 2.1 影音擷取卡技術開發	10%	28,600	2020/2021	原廠合作、軟硬體整合、平台相容性
新一代 4K@60 HDMI 影像擷取和 HEVC HDR10 壓縮裝置開發	10%	19,000	2020/2021	原廠合作、軟硬體整合、嵌入式硬體影像壓縮系統、跨平台影像串流技術
深度學習的平台和應用開發	40%	15,000	2020/2021	軟硬體整合、平台相容性、人工智慧影音分析技術開發、軟體商合作
可攜式影像擷取和串流產品開發	65%	12,500	2020/2021	影像處理和串流技術、無線通訊技術、手機軟體開發
直播高感度、低延遲無線麥克風產品開發	10%	10,000	2020	多指向音頭接收技術、數位化音頻處理、產品機構聲學技術、無線通訊技術 (含多路混音、監聽功能、背景音效、娛樂音效、音調調整等軟體功能開發)
廣角、高畫質 USB 介面攝影機	20%	8,000	2020/2021	鏡頭和數位成像系統、影像處理系統、嵌入式影像壓縮系統、軟硬體整合、平台相容性
整合式教育用音訊系統 (含無線麥克風、喇叭、周邊)	5%	5,000	2020	新無線傳輸解決方案效能、軟硬體系統設計、委外代工品質提升、音訊設備系統化整合
可程式化邏輯閘(FPGA)在人工智慧應用技術開發	0%	8,000	2019/2020	原廠合作、人工智慧演算法與 FPGA 整合、高階 FPGA 晶片應用整合

(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：

108 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、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，經智慧局審定均為「舉發不成立」，其中有九件已確定「舉發不成立」審定終結，僅 N06 案仍行政訴訟爭訟中。

2. 公司董事、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：

資安風險評估分析說明:資訊系統損害對公司財務業務之影響及因應措施

資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之備援及資料備份機制，以確保服務不中斷，並將備份媒體送往異地保管存放，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

為了讓資訊系統損害發生時，能盡速順利恢復業務，降低可能的損失及風險，資訊單位針對機房硬體設備，每年與廠商簽訂維護合約，以避免因設備故障帶來之風險。機房設有硬體故障監測系統及溫度控制系統，隨時可知道機房的設備及溫度是否有異狀。另外，機房還設有系統服務監控機制，隨時偵測服務是否運作正常，一旦有任何異常，系統人員將會在最短時間內作故障排除。另外針對會影響公司運

作或全公司同仁使用的重大服務，都設有高可用性(High Availability, HA)機制，以避免服務中斷。

資訊單位會針對公司各項業務關鍵流程，其對應的系統服務，評估其公司營利、業務功能重要性以及對財務面、法規、客戶、資安等層面之營運風險及衝擊，計算出風險值，依據風險等級，規劃設計與提升適當硬體設備資源及改善作業流程。

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) 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。

(五) 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。

(六) 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。

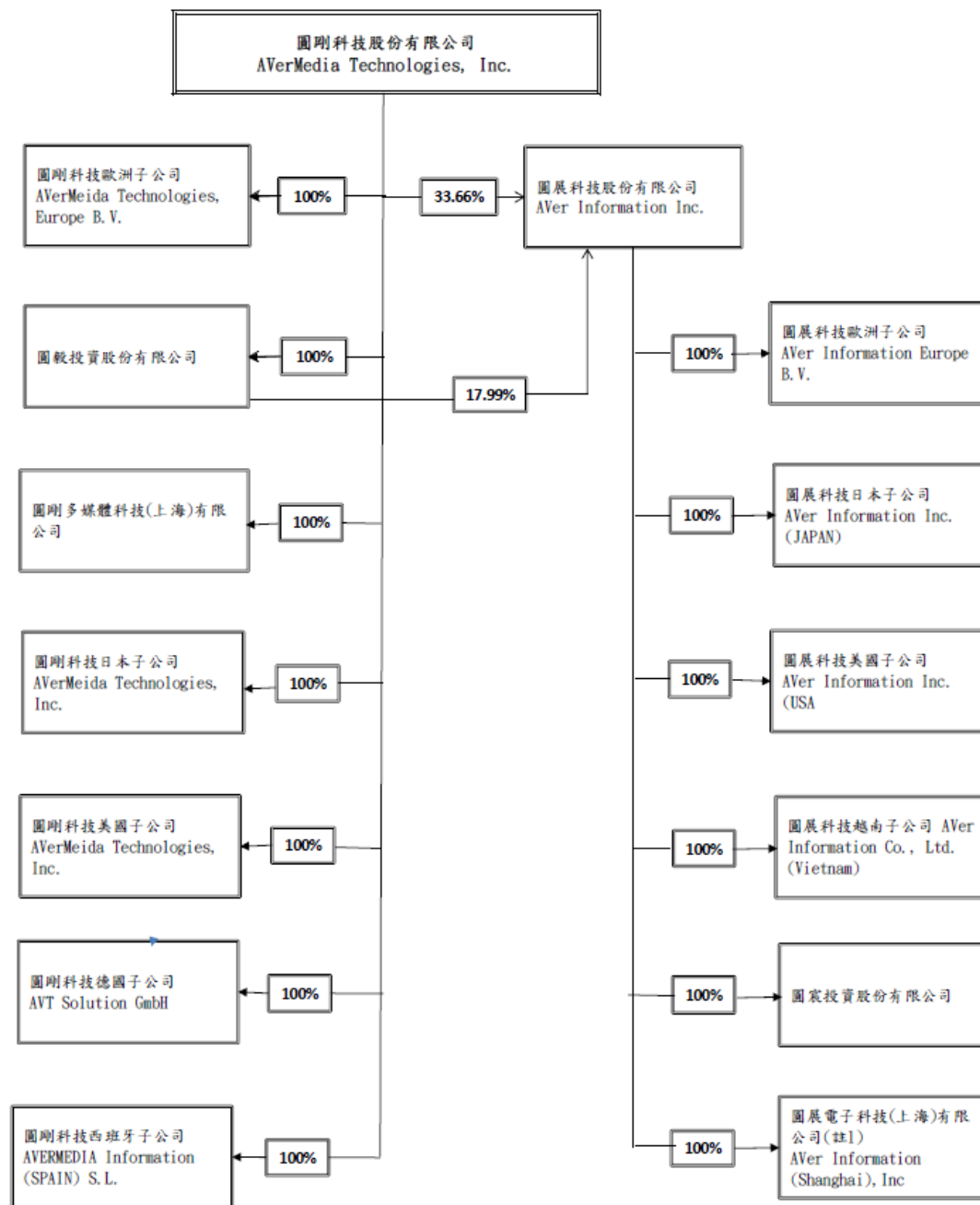
(七) 法務單位

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



註 1：圓展電子科技（上海）有限公司已於 108 年 3 月 26 日完成清算。

(二)圓剛科技股份有限公司及關係企業基本資料說明表：

108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與銷售	
圓剛科技美國子公司 AVerMedia Technologies, Inc.	99.03.30	4038 Clipper Ct., Fremont, CA 94538 USA	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	
圓剛科技西班牙子公司 AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L.	108.06.11	Ronda de Poniente no. 16 Planta Baja, Puerta K 28760 Tres cantos, Madrid. Spain	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929,199,500元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備之設計、製造、加工及買賣	
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	註1
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	Westblaak 140, 3012KM, Rotterdam, Netherlands	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	
圓展科技越南子公司 AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	107.03.22.	5F, No. 596 Nguyen Dinh Chieu St., Ward 3, District 3, HCM City, Vietnam	越盾8,172,000,000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：

108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與銷售	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	歐洲地區行銷業務
圓剛科技西班牙子公司 AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L.	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、加工及買賣	產品研發、製造及行銷業務
圓展電子科技(上海)有限公司(註1) 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
圓展科技越南子公司 Aver Information (Vietnam) Co., Ltd.	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	越南地區行銷業務
圓宸投資股份有限公司	一般投資業	一般投資業

註1：圓展電子科技(上海)有限公司已於108年3月26日完成清算。

(五)各關係企業董監事、總經理資料

1. 本公司及轉投資公司

109年4月20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	李森盛	2,566,873	1.33%
	董事	郭昱廷	2,377,088	1.23%
	董事	王江林	-	-
	獨立董事	趙堃成	-	-
	獨立董事	黃瑞南	-	-
	獨立董事	趙興偉	-	-
AVerMedia Technologies, Inc.(圓剛美國)	執行長/董事	David Kao	1,400,000	100.00%
	董事	林朝祥		
AVerMedia Technologies, Inc.(圓剛日本)	董事	郭重松	200	100.00%
	代表人	蔡瑞翔		
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	董事長/董事	林朝祥	註 1(資本額 EUR100,000)	100.00%
AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L.	董事長/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 AVerMedia Technologies (Shanghai), Inc.	董事長	郭重松	註 1(資本額 USD1,200,000)	100.00%
	董事	鄒淑宜		
	董事	莊善雯		
	監察人	林朝祥		
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：金科		
	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	31,238,904	33.62%
	董 事	圓剛科技股份有限公司法人代表：許起裕	31,238,904	33.62%
	董 事	圓剛科技股份有限公司法人代表：林朝祥	31,238,904	33.62%
	董 事	杜憶民	115,500	0.12%
	獨立董事	江英村	-	-
	獨立董事	簡玉聰	-	-
	獨立董事	曹安邦	-	-
	總經理	許起裕	891,019	0.96%

註 1: 圓剛多媒體科技(上海)有限公司、AVerMedia Technologies, EUROPE B.V. 及 AVT Solutions GmbH 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 109.4.20 止。圓展揭露值股比率至 109.4.12 止。

2.轉投資公司之被投資公司：

108 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
圓展電子科技(上海)有限公司 AVer Information (Shanghai),Inc (註1) (註2)	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		
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	董事	圓展科技股份有限公司法人代表：許起裕	註1(資本額 VND8,172,000,000)	100.00%
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.、AVer Information Europe B.V.及 AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。

註2：圓展電子科技（上海）有限公司已於108年3月26日完成清算。

(六)營運概況

1. 本公司及轉投資公司

108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\$3,059,293	NTD\$230,684	NTD\$2,826,609	NTD\$723,942	-NTD\$58,823	NTD\$3,578	NTD\$0.02
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	US\$1,400 (NTD\$45,843)	US\$3,785 (NTD\$113,474)	US\$2,564 (NTD\$76,869)	US\$1,221 (NTD\$36,606)	US\$5,758 (NTD\$177,991)	US\$1 (NTD\$30)	US\$17 (NTD\$526)	
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	JPY\$10,000 (NTD\$3,579)	JPY\$102,702 (NTD\$28,346)	JPY\$79,098 (NTD\$21,831)	JPY\$23,604 (NTD\$6,515)	JPY\$213,447 (NTD\$60,555)	JPY\$9,272 (NTD\$2,630)	JPY\$5,063 (NTD\$1,436)	
AVerMedia Technologies, EUROPE B.V.	EUR\$5,500 (NTD\$222,842)	EUR\$386 (NTD\$12,966)	EUR\$1,159 (NTD\$38,931)	-EUR\$773 (-NTD\$25,965)	EUR\$0 (NTD\$0)	EUR\$0 (NTD\$0)	EUR\$0 (NTD\$0)	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	RMB\$8,508 (NTD\$40,322)	RMB\$10,677 (NTD\$45,964)	RMB\$8,979 (NTD\$38,655)	RMB\$1,697 (NTD\$7,306)	RMB\$20,723 (NTD\$92,673)	RMB\$397 (NTD\$1,775)	RMB\$384 (NTD\$1,717)	
圓毅投資股份有限公司	NTD\$383,604	NTD\$453,378	NTD\$156	NTD\$453,222	NTD\$0	-NTD\$106	NTD\$12,954	
AVT Solutions GmbH. (圓剛德國)	EUR\$100 (NTD\$3,591)	EUR\$1,953 (NTD\$65,601)	EUR\$1,877 (NTD\$63,048)	EUR\$76 (NTD\$2,553)	EUR\$2,718 (NTD\$94,070)	-EUR\$13 (-NTD\$450)	EUR\$4 (NTD\$138)	
AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L. (圓剛西班牙)	EUR\$100 (NTD\$3,591)	EUR\$92 (NTD\$3,090)	EUR\$23 (NTD\$773)	EUR\$69 (NTD\$2,318)	EUR\$59 (NTD\$2,042)	-EUR\$31 (-NTD\$1,073)	-EUR\$31 (-NTD\$1,073)	
圓展科技股份有限公司	NT\$929,200	NT\$3,066,275	NT\$603,683	NT\$2,462,592	NT\$2,141,375	NT\$66,733	NT\$73,304	NTD\$0.79

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：

108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)
AVer Information Inc.(USA)	USD6,000 (NTD217,848)	USD14,749 (NTD442,178)	USD13,159 (NTD394,502)	US1,590 (NTD47,676)	USD39,045 (NTD1,206,957)	-USD3,294 (-NTD101,836)	-USD2,924 (-NTD90,378)	-USD0.42 (-NTD12.93)
AVer Information Europe B.V.	EUR3,000 (NTD131,089)	EUR2,940 (NTD98,758)	EUR2,760 (NTD92,712)	EUR180 (NTD6,046)	EUR7,421 (NTD256,828)	EUR489 (NTD16,909)	EUR448 (NTD15,512)	—
圓展電子科技(上海)有限公司(註1) AVer Information (Shanghai), Inc	—	—	—	—	—	—	—	—
AVer Information, Inc. (JAPAN)	JPY70,000 (NTD24,828)	JPY296,870 (NTD81,936)	JPY271,521 (NTD74,940)	JPY25,349 (NTD6,996)	JPY666,831 (NTD189,180)	JPY31,397 (NTD8,907)	JPY25,730 (NTD7,300)	JPY18,378.58 (NTD5,214)-
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	VND8,172,000 (NTD10,710)	VND12,788,723 (NTD14,963)	VND5,577,106 (NTD6,525)	VND7,211,618 (NTD8,438)	VND14,168,936 (NTD17,144)	-VND1,079,778 (-NTD1,307)	-VND1,299,658 (-NTD1,573)	—
圓宸投資股份有限公司	NTD500,000	NTD438	NTD0	NTD438	NTD0	NTD0	NTD0	-

註1：圓展電子科技(上海)有限公司已於108年3月26日完成清算。

(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 108 年度（自 108 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 1 0 9 年 3 月 2 4 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) 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。

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

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108及107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（圓剛集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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及呆滯提列政策，評估其合理性，並就存貨庫齡及淨變現價值資料之正確性執行測試，並參與年度存貨盤點觀察其異動狀態，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。如附註五重大會計估計及判斷所述，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，詢問管理階層預期銷售額之估計依據，並取得文件以評估其合理性。另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 108 及 107 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 108 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

劉建良

劉建良



會計師

郭俐雯

郭俐雯



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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 109 年 3 月 24 日

圓剛科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,574,699	33	\$ 1,520,178	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	144,897	3	119,507	3
1150	應收票據（附註四）	1,563	-	2,393	-
1170	應收帳款（附註四及八）	405,611	8	364,740	8
1200	其他應收款（附註四）	9,545	-	10,718	-
1220	本期所得稅資產	10,187	-	11,166	-
130X	存貨（附註四、五及九）	506,536	10	525,597	11
1470	其他流動資產	77,373	2	159,918	3
11XX	流動資產總計	<u>2,730,411</u>	<u>56</u>	<u>2,714,217</u>	<u>57</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二五）	1,524,053	31	1,532,489	32
1755	使用權資產（附註四及十二）	75,959	2	-	-
1760	投資性不動產（附註四及十三）	364,173	8	367,659	8
1780	無形資產	8,406	-	6,367	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二十）	126,747	3	109,847	2
1920	存出保證金	15,019	-	15,261	1
1990	其他非流動資產	9,103	-	12,932	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,123,460</u>	<u>44</u>	<u>2,044,555</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,853,871</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,758,772</u>	<u>100</u>
	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（附註四及七）	\$ 66	-	\$ 951	-
2170	應付帳款	247,776	5	281,923	6
2200	其他應付款（附註十四）	328,487	7	310,448	7
2230	本期所得稅負債	5,137	-	12,997	-
2250	負債準備（附註四及十五）	4,083	-	3,200	-
2280	租賃負債（附註四及十二）	31,862	-	-	-
2365	退款負債	80,977	2	52,598	1
2399	其他流動負債	7,987	-	10,659	-
21XX	流動負債總計	<u>706,375</u>	<u>14</u>	<u>672,776</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2550	負債準備（附註四及十五）	36,206	1	25,933	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	6,032	-	3,785	-
2580	租賃負債（附註四及十二）	68,184	2	-	-
2645	存入保證金	5,116	-	5,112	-
2670	其他非流動負債	14,537	-	10,185	-
25XX	非流動負債總計	<u>130,075</u>	<u>3</u>	<u>45,015</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>836,450</u>	<u>17</u>	<u>717,791</u>	<u>15</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十七）				
3110	普通股股本	1,928,923	40	1,928,923	41
3200	資本公積	525,234	11	544,523	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	360,011	7	359,499	8
3350	未分配盈餘	3,291	-	12,651	-
3300	保留盈餘總計	363,302	7	372,150	8
3400	其他權益	9,150	-	9,940	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,826,609</u>	<u>58</u>	<u>2,855,536</u>	<u>60</u>
36XX	非控制權益	<u>1,190,812</u>	<u>25</u>	<u>1,185,445</u>	<u>25</u>
3XXX	權益總計	<u>4,017,421</u>	<u>83</u>	<u>4,040,981</u>	<u>85</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,853,871</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,758,772</u>	<u>100</u>

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 109 年 3 月 24 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十八）	\$ 2,947,147	100	\$ 2,801,134	100
5000	營業成本（附註九及十九）	<u>1,461,911</u>	<u>50</u>	<u>1,424,084</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>1,485,236</u>	<u>50</u>	<u>1,377,050</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	891,108	30	835,877	30
6200	管理費用	145,066	5	141,637	5
6300	研究發展費用	435,864	15	401,305	14
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>173</u>	<u>-</u>	<u>(1,466)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,472,211</u>	<u>50</u>	<u>1,377,353</u>	<u>49</u>
6900	營業淨利（損）	<u>13,025</u>	<u>-</u>	<u>(303)</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十九）	51,864	2	46,669	2
7020	其他利益及損失（附註 十九）	<u>(11,737)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,921)</u>	<u>-</u>
7050	財務成本	<u>(5,741)</u>	<u>-</u>	<u>(93)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>34,386</u>	<u>1</u>	<u>43,655</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	47,411	1	43,352	2
7950	所得稅費用（附註四、五及 二十）	<u>(8,386)</u>	<u>-</u>	<u>(15,953)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨利	<u>39,025</u>	<u>1</u>	<u>27,399</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	(\$ 1,282)	-	\$ 6,845	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 37,743</u>	<u>1</u>	<u>\$ 34,244</u>	<u>1</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 3,578	-	\$ 5,119	-
8620	非控制權益	<u>35,447</u>	<u>1</u>	<u>22,280</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 39,025</u>	<u>1</u>	<u>\$ 27,399</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 2,788	-	\$ 9,366	-
8720	非控制權益	<u>34,955</u>	<u>1</u>	<u>24,878</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 37,743</u>	<u>1</u>	<u>\$ 34,244</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 0.02</u>		<u>\$ 0.03</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.02</u>		<u>\$ 0.03</u>	

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 109 年 3 月 24 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除另予說明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益			保 留 盈 餘		其 他 權 益		非 控 制 權 益	權 益 總 計	
		普 通 股 股 本 股數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額			總 計
A1	107 年 1 月 1 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
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	-	-	-	-	7,532	7,532	-	7,532	7,031	14,563
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	192,892	1,928,923	564,357	417,323	(50,292)	367,031	5,693	2,866,004	1,175,409	4,041,413
B13	法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	(57,824)	57,824	-	-	-	-	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 — 每 股 0.1 元	-	-	(19,289)	-	-	-	-	(19,289)	-	(19,289)
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	(545)	-	-	-	-	(545)	3,104	2,559
O1	子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,946)	(17,946)
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	5,119	5,119	-	5,119	22,280	27,399
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	4,247	4,247	2,598	6,845
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	5,119	5,119	4,247	9,366	24,878	34,244
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	192,892	1,928,923	544,523	359,499	12,651	372,150	9,940	2,855,536	1,185,445	4,040,981
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數	-	-	-	-	(12,426)	(12,426)	-	(12,426)	(11,615)	(24,041)
A5	108 年 1 月 1 日 適 用 後 餘 額	192,892	1,928,923	544,523	359,499	225	359,724	9,940	2,843,110	1,173,830	4,016,940
B1	107 年 度 盈 餘 分 配 提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	512	(512)	-	-	-	-	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 — 每 股 0.1 元	-	-	(19,289)	-	-	-	-	(19,289)	-	(19,289)
O1	子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,973)	(17,973)
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	3,578	3,578	-	3,578	35,447	39,025
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(790)	(790)	(492)	(1,282)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	3,578	3,578	(790)	2,788	34,955	37,743
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	192,892	\$ 1,928,923	\$ 525,234	\$ 360,011	\$ 3,291	\$ 363,302	\$ 9,150	\$ 2,826,609	\$ 1,190,812	\$ 4,017,421

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 109 年 3 月 24 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 47,411	\$ 43,352
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	124,609	93,939
A20200	攤銷費用	2,744	1,817
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	173	(1,466)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨（利益）損失	(8,829)	11,638
A20900	財務成本	5,741	93
A21200	利息收入	(6,928)	(7,239)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(925)	809
A22600	預付款項攤銷	3,829	3,676
A22900	租賃修改利益	(35)	-
A23700	存貨跌價損失	23,739	10,851
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4,556	(652)
A29900	提列負債準備	12,945	7,808
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(17,446)	145,369
A31130	應收票據	830	1,383
A31150	應收帳款	(44,983)	(21,212)
A31180	其他應收款	965	(1,572)
A31200	存 貨	(4,714)	(135,228)
A31240	其他流動資產	59,023	(117,064)
A31990	其他非流動資產	-	3,412
A32150	應付帳款	(33,631)	38,774
A32180	其他應付款	39,213	(27,788)
A32200	負債準備	(1,789)	(2,751)
A32230	其他流動負債	(2,672)	(2,514)
A32990	退款負債	9,341	23,565
A32990	其他非流動負債	5,709	3,560
A33000	營運產生之現金流入	218,876	72,560

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,660)	\$ -
A33500	支付之所得稅	(31,127)	(14,717)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>182,089</u>	<u>57,843</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(63,521)	(34,466)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,012	-
B03800	存出保證金減少	242	4,268
B04500	購置無形資產	(19)	(779)
B07500	收取之利息	<u>7,090</u>	<u>7,101</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(55,196)	(23,876)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	4	177
C04020	租賃本金償還	(30,145)	-
C04500	資本公積配發現金	(19,289)	(19,289)
C05600	支付之利息	(81)	(93)
C05800	非控制權益變動	(17,973)	(15,387)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(67,484)	(34,592)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,888)	5,405
EEEE	現金及約當現金淨增加數	54,521	4,780
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,520,178</u>	<u>1,515,398</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,574,699</u>	<u>\$ 1,520,178</u>

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 109 年 3 月 24 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 108 年及 107 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 109 年 3 月 24 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」)

除下列說明外，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 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係該日之租賃負債按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間為 0.001%~8.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 137,472
減：適用豁免之短期租賃	(<u>1,217</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 136,255</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 119,188</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 119,188</u>

合併公司為出租人

出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 95,147	\$ 95,147
資產影響	\$ -	\$ 95,147	\$ 95,147
租賃負債—流動	\$ -	\$ 25,721	\$ 25,721
租賃負債—非流動	-	93,467	93,467
負債影響	\$ -	\$ 119,188	\$ 119,188
保留盈餘	\$ 12,651	(\$ 12,426)	\$ 225
非控制權益	1,185,445	(11,615)	1,173,830
權益影響	\$ 1,198,096	(\$ 24,041)	\$ 1,174,055

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述相關準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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躍市場之報價（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，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。

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。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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。

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後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

自有之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) 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) 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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起一個營業週期以內、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

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾授信期間尚未清償債務，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

(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。

4. 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。

(十一) 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。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦周邊設備、多媒體設備、電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點或出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自延伸保固服務。

隨合併公司提供之延伸保固服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於保固服務提供期間按月認列。

(十三) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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。

(十四) 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。

(十五) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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，惟合併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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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具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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 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。

(二) 銷貨折讓

合併公司相關銷貨折讓之提列係依據歷史經驗，並考量不同之反饋合約及其他攸關因素，以假設不同客戶之預期銷售金額，進而估計可能發生之銷貨折讓及反饋，並於產品銷售當年度列為銷貨收入之減項，及相當之退款負債。合併公司於每一報導期間結束日檢視銷售額估計之合理性，並將相應之調整認列為銷貨收入之增加或減少。

(三) 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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,727	\$ 1,557
銀行支票及活期存款	574,012	533,877
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	998,960	984,744
	<u>\$1,574,699</u>	<u>\$1,520,178</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.37%
定期存款	0.6%~2.15%	0.16%~3.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$142,213	\$119,351
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	<u>2,684</u>	<u>156</u>
	<u>\$144,897</u>	<u>\$119,507</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 951</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣 別</u>	<u>最 後 到 期 日</u>	<u>合 約 金 額 (仟 元)</u>
<u>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	109.1.30~109.3.25	EUR 1,635/ NTD 55,021
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	109.1.30~109.3.25	USD 5,530/ NTD167,770
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	109.1.30~109.3.25	JPY167,000/ NTD 46,628
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.25~108.3.25	EUR 850/ NTD 30,046
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	108.1.25~108.3.25	USD 4,000/ NTD122,616
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.1.25~108.3.25	JPY130,000/ NTD 35,490

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。

八、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$405,673	\$364,838
減：備抵損失	(<u>62</u>)	(<u>98</u>)
	<u>\$405,611</u>	<u>\$364,740</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 323,557	\$ 58,185	\$ 20,355	\$ 396	\$ 3,180	\$ 405,673
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	(16)	-	-	(46)	(62)
攤銷後成本	\$ 323,557	\$ 58,169	\$ 20,355	\$ 396	\$ 3,134	\$ 405,611

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 298,873	\$ 51,007	\$ 10,175	\$ 1,403	\$ 3,380	\$ 364,838
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(15)	(24)	(9)	(2)	(48)	(98)
攤銷後成本	\$ 298,858	\$ 50,983	\$ 10,166	\$ 1,401	\$ 3,332	\$ 364,740

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 98	\$ 1,555
加：本年度提列減損損失	173	-
減：本年度實際沖銷	(206)	-
本年度迴轉減損損失	-	(1,466)
外幣換算差額	(3)	9
年底餘額	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 98</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$219,458	\$262,767
在 製 品	59,804	45,331
原 物 料	<u>227,274</u>	<u>217,499</u>
	<u>\$506,536</u>	<u>\$525,597</u>

108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 23,739 仟元及 10,851 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		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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	33.66%	33.66%	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(圓剛上海)	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%	-
	AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L. (圓剛西班牙)	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	100.00%	-	4
圓毅投資	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	17.99%	17.99%	2

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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%	3
	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%	-
	AVer Information Co.,Ltd (Vietnam)	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. 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 日向法院提出聲請破產保護程序，並經法院於 107 年 2 月 27 日裁定准許，破產清算程序正在進行中。
2. 為具重大非控制權益之子公司。
3. 圓展電子科技(上海)有限公司已於 108 年 3 月 26 日清算完成。
4. 本公司於 108 年 6 月 11 日以歐元 100 仟元(新台幣 3,517 仟元)投資設立圓剛西班牙。

(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	
	108年12月31日	107年12月31日
圓展公司	48.35%	48.35%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八。

圓展公司	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
	\$ 35,447	\$ 22,280	\$ 1,190,812	\$ 1,185,445

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

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 1,639,924	\$ 1,560,861
非流動資產	1,426,351	1,362,447
流動負債	(481,357)	(430,491)
非流動負債	(122,326)	(41,326)
權益	<u>\$ 2,462,592</u>	<u>\$ 2,451,491</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,271,780	\$ 1,266,046
圓展公司之非控制權益	<u>1,190,812</u>	<u>1,185,445</u>
	<u>\$ 2,462,592</u>	<u>\$ 2,451,491</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 2,141,375</u>	<u>\$ 2,109,636</u>
本年度淨利	\$ 73,304	\$ 46,066
其他綜合損益	(1,016)	5,373
綜合損益總額	<u>\$ 72,288</u>	<u>\$ 51,439</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 37,857	\$ 23,786
圓展公司之非控制權益	<u>35,447</u>	<u>22,280</u>
	<u>\$ 73,304</u>	<u>\$ 46,066</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 37,333	\$ 26,561
圓展公司之非控制權益	<u>34,955</u>	<u>24,878</u>
	<u>\$ 72,288</u>	<u>\$ 51,439</u>
現金流量		
營業活動	\$ 268,894	\$ 28,250
投資活動	(44,907)	(18,549)
籌資活動	(57,820)	(34,193)
匯率影響數	(2,120)	2,888
淨現金流入(出)	<u>\$ 164,047</u>	<u>(\$ 21,604)</u>
支付予非控制權益之股利		
圓展公司	<u>\$ 17,973</u>	<u>\$ 17,946</u>

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	電 腦 及 辦 公 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
<u>成 本</u>									
107年1月1日餘額	\$ 539,583	\$1,281,761	\$ 158,486	\$ 100,406	\$ 9,158	\$ 16,869	\$ 196,449	\$ 6,066	\$2,308,778
增 添	-	-	3,327	3,097	-	766	2,337	24,939	34,466
處 分	-	(290)	(821)	(1,349)	(271)	(1,090)	(17,228)	-	(21,049)
科目間移轉	-	405	6,432	1,183	4,515	-	8,724	(21,259)	-
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(1,544)	(1,544)
淨兌換差額	-	-	(355)	1,761	26	546	5	-	1,983
107年12月31日餘額	<u>\$ 539,583</u>	<u>\$1,281,876</u>	<u>\$ 167,069</u>	<u>\$ 105,098</u>	<u>\$ 13,428</u>	<u>\$ 17,091</u>	<u>\$ 190,287</u>	<u>\$ 8,202</u>	<u>\$2,322,634</u>
<u>累計折舊</u>									
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 322,881)	(\$ 138,030)	(\$ 78,553)	(\$ 5,425)	(\$ 13,545)	(\$ 159,888)	\$ -	(\$ 718,322)
折舊費用	-	(47,696)	(9,865)	(7,425)	(1,593)	(1,451)	(22,422)	-	(90,452)
處 分	-	290	821	1,112	271	518	17,228	-	20,240
淨兌換差額	-	-	(71)	(1,073)	(25)	(438)	(4)	-	(1,611)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 370,287)</u>	<u>(\$ 147,145)</u>	<u>(\$ 85,939)</u>	<u>(\$ 6,772)</u>	<u>(\$ 14,916)</u>	<u>(\$ 165,086)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 790,145)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 539,583</u>	<u>\$ 911,589</u>	<u>\$ 19,924</u>	<u>\$ 19,159</u>	<u>\$ 6,656</u>	<u>\$ 2,175</u>	<u>\$ 25,201</u>	<u>\$ 8,202</u>	<u>\$1,532,489</u>
<u>成 本</u>									
108年1月1日餘額	\$ 539,583	\$1,281,876	\$ 167,069	\$ 105,098	\$ 13,428	\$ 17,091	\$ 190,287	\$ 8,202	\$2,322,634
增 添	-	-	1,854	9,183	-	511	3,909	48,064	63,521
處 分	-	(576)	(9,865)	(13,714)	(40)	(42,397)	-	-	(79,431)
科目間移轉	-	2,387	39,547	3,706	-	-	25,197	(47,146)	23,691
重分類至其他非流動資產	-	-	(78)	78	-	-	-	(5,569)	(5,569)
淨兌換差額	-	-	(55)	(1,312)	(16)	(355)	(2)	-	(1,740)
108年12月31日餘額	<u>\$ 539,583</u>	<u>\$1,283,687</u>	<u>\$ 185,633</u>	<u>\$ 103,039</u>	<u>\$ 13,412</u>	<u>\$ 17,207</u>	<u>\$ 176,994</u>	<u>\$ 3,551</u>	<u>\$2,323,106</u>
<u>累計折舊</u>									
108年1月1日餘額	\$ -	(\$ 370,287)	(\$ 147,145)	(\$ 85,939)	(\$ 6,772)	(\$ 14,916)	(\$ 165,086)	\$ -	(\$ 790,145)
折舊費用	-	(47,775)	(11,205)	(7,758)	(1,874)	(677)	(20,505)	-	(89,794)
處 分	-	576	22,704	13,627	-	40	42,397	-	79,344
科目間移轉	-	-	70	(70)	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	53	1,121	16	348	4	-	1,542
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 417,486)</u>	<u>(\$ 135,523)</u>	<u>(\$ 79,019)</u>	<u>(\$ 8,630)</u>	<u>(\$ 15,205)</u>	<u>(\$ 143,190)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 799,053)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 539,583</u>	<u>\$ 866,201</u>	<u>\$ 50,110</u>	<u>\$ 24,020</u>	<u>\$ 4,782</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 33,804</u>	<u>\$ 3,551</u>	<u>\$1,524,053</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建物	40至51年
房屋附屬設備	5至11年
機器設備	2至10年
電腦及辦公設備	3至10年
運輸設備	5至7年
租賃改良	1至5年
其他設備	1至5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、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

使用權資產帳面金額
建築物

108年12月31日

\$ 75,959

	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 14,937</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 31,329</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 31,862</u>
非流動	<u>\$ 68,184</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	0.001%~8.5%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室、廠房及宿舍使用，租賃期間為1~5年。位於上海、日本、美國、西班牙、法國及荷蘭之建築物租賃約定每年依當地消費者物價指數調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之辦公室、廠房及宿舍並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請分別參閱附註十三。

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,452</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 37,257</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於108年12月31日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 33,503
1~5年	98,381
超過5年	<u>5,588</u>
	<u>\$ 137,472</u>

十三、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 429,323
107年12月31日餘額	<u>\$ 429,323</u>
<u>累計折舊</u>	
107年1月1日餘額	(\$ 58,177)
折舊費用	(3,487)
107年12月31日餘額	<u>(\$ 61,664)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 367,659</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 429,323
108年12月31日餘額	<u>\$ 429,323</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	(\$ 61,664)
折舊費用	(3,486)
108年12月31日餘額	<u>(\$ 65,150)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 364,173</u>

108年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃之給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
1年內	\$ 26,274
超過1年但不超過5年	<u>6,058</u>
	<u>\$ 32,332</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年內	\$ 24,900
超過 1 年但不超過 5 年	<u>25,148</u>
	<u>\$ 50,048</u>

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 956,592 仟元及 832,307 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。

投資性不動產出租之租賃期間為 2~4 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

十四、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$140,867	\$110,670
應付休假給付	34,782	33,598
應付權利金	25,345	21,783
應付員工及董事酬勞	13,078	8,777
應付業務推廣費	180	21,109
其 他	<u>114,235</u>	<u>114,511</u>
	<u>\$328,487</u>	<u>\$310,448</u>

十五、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
保固－流動	\$ 4,083	\$ 3,200
保固－非流動	<u>36,206</u>	<u>25,933</u>
	<u>\$ 40,289</u>	<u>\$ 29,133</u>

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。

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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。

十七、權益

(一) 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>192,892</u>	<u>192,892</u>
已發行股本	<u>\$ 1,928,923</u>	<u>\$ 1,928,923</u>

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u> <u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 447,335	\$ 466,624
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	57,174	57,174
受贈資產	40	40
<u>僅得用以彌補虧損</u> 已失效員工認股權	6,129	6,129
認列對子公司所有權權益變 動數(2)	<u>14,556</u>	<u>14,556</u>
	<u>\$ 525,234</u>	<u>\$ 544,523</u>

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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(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。

本公司於 108 年 6 月 20 日及 107 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 107 年盈餘分配案及 106 年度虧損撥補案，107 年盈餘分配案如下：

	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 512</u>

另本公司於 108 年 6 月 20 日及 107 年 6 月 14 日股東常會決議以資本公積 19,289 仟元發放現金。

本公司 109 年 3 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 329</u>
現金股利	2,961
每股現金股利	0.015

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

十八、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售收入	\$ 2,911,242	\$ 2,758,130
勞務收入	<u>35,905</u>	<u>43,004</u>
	<u>\$ 2,947,147</u>	<u>\$ 2,801,134</u>

十九、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入(附註十三)	\$ 29,293	\$ 29,679
利息收入	6,928	7,239
其 他	<u>15,643</u>	<u>9,751</u>
	<u>\$ 51,864</u>	<u>\$ 46,669</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
金融資產及金融負債(損)益 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 11,988	\$ 6,159
持有供交易之金融負債	(3,159)	(17,797)
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	925	(809)
淨外幣兌換(損失)利益	(16,820)	13,133
租賃修改利益	35	-
其 他	<u>(4,706)</u>	<u>(3,607)</u>
	<u>(\$ 11,737)</u>	<u>(\$ 2,921)</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 89,794	\$ 90,452
使用權資產	31,329	-
投資性不動產	3,486	3,487
無形資產	<u>2,744</u>	<u>1,817</u>
合 計	<u>\$127,353</u>	<u>\$ 95,756</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,259	\$ 39,691
營業費用	82,864	50,761
營業外支出	<u>3,486</u>	<u>3,487</u>
	<u>\$124,609</u>	<u>\$ 93,939</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 47	\$ 2
營業費用	<u>2,697</u>	<u>1,815</u>
	<u>\$ 2,744</u>	<u>\$ 1,817</u>

(四) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$958,520	\$896,111
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	<u>29,033</u>	<u>29,741</u>
員工福利費用合計	<u>\$987,553</u>	<u>\$925,852</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$112,275	\$121,064
營業費用	<u>875,278</u>	<u>804,788</u>
	<u>\$987,553</u>	<u>\$925,852</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按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。因 107 年度為稅前淨損，故不擬估列員工酬勞及董事酬勞。

108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

	<u>108年度</u>
員工酬勞	10%
董事酬勞	2%

金 額

	<u>108年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 494</u>
董事酬勞	<u>\$ 99</u>

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。

有關本公司 108 及 107 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。

二十、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 21,002	\$ 24,783
未分配盈餘加徵	1,949	-
以前年度之調整	<u>1,208</u>	<u>82</u>
	<u>24,159</u>	<u>24,865</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(15,773)	(7,232)
稅率變動	<u>-</u>	<u>(1,680)</u>
	<u>(15,773)</u>	<u>(8,912)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,386</u>	<u>\$ 15,953</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 47,411</u>	<u>\$ 43,352</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 9,666	\$ 8,669
稅上不可減除之費損	522	627
免稅所得	(10,243)	(6,525)
未分配盈餘加徵	1,949	-
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	17,238	40,831
稅率變動	-	(1,680)
當期抵用之投資抵減	(7,884)	(10,290)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	1,208	82

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
合併個體適用不同稅率之影響數	(\$ 19,635)	(\$ 17,133)
其他	<u>15,565</u>	<u>1,372</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,386</u>	<u>\$ 15,953</u>

我國於 107 年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%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%；美國地區子公司 108 及 107 年度所適用之稅率約分別為 28% 及 29%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 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：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資				
損失	\$ 58,197	(\$ 548)	\$ -	\$ 57,649
遞延收入	1,014	76	(26)	1,064
退款負債	12,371	10,344	(608)	22,107
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	7,808	(467)	-	7,341
備抵存貨跌價損失	8,811	6,504	(261)	15,054
負債準備	6,087	2,216	(3)	8,300
其他	<u>15,217</u>	<u>19</u>	<u>(343)</u>	<u>14,893</u>
	<u>109,505</u>	<u>18,144</u>	<u>(1,241)</u>	<u>126,408</u>
虧損扣抵	<u>342</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>339</u>
	<u>\$ 109,847</u>	<u>\$ 18,144</u>	<u>(\$ 1,244)</u>	<u>\$ 126,747</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
遞延州稅	\$ 3,632	\$ 1,245	(\$ 124)	\$ 4,753
其他	<u>153</u>	<u>1,126</u>	<u>-</u>	<u>1,279</u>
	<u>\$ 3,785</u>	<u>\$ 2,371</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>\$ 6,032</u>

107 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資				
損失	\$ 50,949	\$ 7,248	\$ -	\$ 58,197
遞延收入	9,888	(9,021)	147	1,014
退款負債	5,452	6,619	300	12,371
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	5,945	1,863	-	7,808
備抵存貨跌價損失	5,100	3,621	90	8,811
負債準備	4,376	1,693	18	6,087
其他	16,740	(1,984)	461	15,217
	<u>98,450</u>	<u>10,039</u>	<u>1,016</u>	<u>109,505</u>
虧損扣抵	324	-	18	342
	<u>\$ 98,774</u>	<u>\$ 10,039</u>	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 109,847</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
遞延州稅	\$ 2,482	\$ 1,051	\$ 99	\$ 3,632
其他	77	76	-	153
	<u>\$ 2,559</u>	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 3,785</u>

(三) 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

	108年12月31日	107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	131,664	131,664
116 年度到期	26,396	26,396
117 年度到期	9,526	9,526
118 年度到期	12,495	-
	<u>\$ 674,016</u>	<u>\$ 661,521</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報業經稽徵機關核定年度，列示如下：

公司名稱	核定年度
本公司	106年度
圓毅投資	106年度
圓展公司	106年度

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,578</u>	<u>\$ 5,119</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	192,892	192,892
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>48</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>192,940</u>	<u>192,892</u>

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

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 142,213	\$ -	\$ -	\$ 142,213
衍生工具－遠期外匯 合約	<u>-</u>	<u>2,684</u>	<u>-</u>	<u>2,684</u>
合 計	<u>\$ 142,213</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,897</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 119,351	\$ -	\$ -	\$ 119,351
衍生工具－遠期外匯 合約	<u>-</u>	<u>156</u>	<u>-</u>	<u>156</u>
合 計	<u>\$ 119,351</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,507</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951</u>

108及107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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 144,897	\$ 119,507
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	2,006,437	1,913,290
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	66	951
按攤銷後成本衡量 (註 2)	581,379	597,483

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按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，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貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	損	益
	108年度	107年度
美 金	\$ 13,951	\$ 10,032
歐 元	8,787	10,546

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 538,003	\$ 626,814
— 金融負債	100,046	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	997,073	845,539

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。

敏感度分析

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 9,971 仟元及 8,455 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。

價格敏感度分析

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%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產投資之公允價值變動增加／減少 711 仟元及 597 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。

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。

	108年12月31日		
	要求即付或 短於1年	1至5年	合計
無附息負債	\$ 576,263	\$ 5,116	\$ 581,379
租賃負債	<u>36,746</u>	<u>73,662</u>	<u>110,408</u>
	<u>\$ 613,009</u>	<u>\$ 78,778</u>	<u>\$ 691,787</u>

	107年12月31日		
	要求即付或 短於1年	1至5年	合計
無附息負債	<u>\$ 592,371</u>	<u>\$ 5,112</u>	<u>\$ 597,483</u>

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。

對主要管理階層之薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 49,285	\$ 48,226
退職後福利	<u>585</u>	<u>648</u>
	<u>\$ 49,870</u>	<u>\$ 48,874</u>

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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
建築物－淨額	\$ 127,285	\$ 130,231
質押定存單（帳列存出保證金）	<u>1,043</u>	<u>1,070</u>
	<u>\$ 128,328</u>	<u>\$ 131,301</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 108 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) 合併公司發生訴訟與非訴訟事件如下：

1. 106 年 3 月 Pathway Innovations and Technologies, Inc. (Pathway) 向美國國際貿易委員會 (ITC) 指控本公司之美國子公司 (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，且成功使 ITC 於 106 年 11 月受理 Pathway 之撤銷申請並終止該案調查。至於加州地方法院受理之民事侵權訴訟，仍持續裁定停止中。108 年 3 月 6 日美國專利審判暨上訴委員會對 Pathway 專利做成專利無效之審理決定，Pathway 已對此一審理決定提起上訴，但上訴委員會之終判為除了第 18 及第 20 項與侵權指控無關的權利請求項外，其餘專利請求權項均予撤銷而無效。據此 Pathway 後續亦已撤回先前在加州地方法院對

本公司提出的民事侵權訴訟，相關所有訴訟程序至此已全部終結。本案對合併公司財務及業務尚無重大影響。

2. 控智應用系統有限公司（控智）與本公司之子公司圓展公司於105年度簽訂委託設計暨製造合約，因控智於一年內未履行合約上敘明之數量，故本公司於106年度依據合約對控智提起請求返還貨款之訴訟（以下稱系爭案件），惟控智提出反訴，新北地方法院裁定系爭案件中產品之功能判定由財團法人台灣經濟科技發展研究院對於系爭產品進行功能鑑定，待鑑定程序完成後，法院將再續行審理，截至本合併財務報告通過日止，鑑定報告尚未出具。倘係爭案件為控智之訴為無理由，則合併公司可對控智強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣5,094仟元；倘係爭案件為控智之訴為有理由，則控智可對合併公司強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣4,526仟元，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。具重大影響外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	13,548	29.98	(美元：新台幣)	\$	406,162		
歐 元		5,291	33.59	(歐元：新台幣)		177,732		
						<u>\$ 583,894</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,241	29.98	(美元：新台幣)	\$	127,137		
歐 元		59	33.59	(歐元：新台幣)		1,993		
						<u>\$ 129,130</u>		

107 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 12,212	30.715 (美元：新台幣)		\$ 375,102
歐 元	6,033	35.2 (歐元：新台幣)		<u>212,408</u>
				<u>\$ 587,510</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	5,680	30.715 (美元：新台幣)		\$ 174,472
歐 元	42	35.2 (歐元：新台幣)		<u>1,481</u>
				<u>\$ 175,953</u>

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為損失 16,820 仟元及利益 13,133 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）：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：無。

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
<u>108年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 851,118	\$ 2,096,029	\$ -	\$ 2,947,147
部門間收入	<u>300,153</u>	<u>45,346</u>	(<u>345,499</u>)	-
部門收入	<u>\$ 1,151,271</u>	<u>\$ 2,141,375</u>	(<u>\$ 345,499</u>)	<u>2,947,147</u>
合併收入				<u>\$ 2,947,147</u>
部門損益	<u>\$ 11,951</u>	<u>\$ 146,140</u>	<u>\$ -</u>	\$ 158,091
總管理部成本與董事酬勞				(145,066)
其他收入				51,864
其他利益及損失				(11,737)
財務成本				(<u>5,741</u>)
稅前淨利				<u>\$ 47,411</u>
<u>107年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 741,050	\$ 2,060,084	\$ -	\$ 2,801,134
部門間收入	<u>319,169</u>	<u>1,365,347</u>	(<u>1,684,516</u>)	-
部門收入	<u>\$ 1,060,219</u>	<u>\$ 3,425,431</u>	(<u>\$ 1,684,516</u>)	<u>2,801,134</u>
合併收入				<u>\$ 2,801,134</u>
部門損益	(<u>5,824</u>)	<u>\$ 131,575</u>	<u>\$ -</u>	\$ 125,751
總管理部成本與董事酬勞				(126,054)
其他收入				46,669
其他利益及損失				(2,921)
財務成本				(<u>93</u>)
稅前淨利				<u>\$ 43,352</u>

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、其他利益及損失及財務成本。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，故不揭露資產及負債之衡量金額。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－美洲、亞洲及歐洲。

合併公司來自外部客戶之營業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	
			108年	107年
	108年度	107年度	12月31日	12月31日
美洲	\$1,386,079	\$1,553,356	\$ 72,690	\$ 10,965
亞洲	1,159,471	886,825	1,907,551	1,908,178
歐洲	359,941	313,339	1,453	304
其他	41,656	47,614	-	-
	<u>\$2,947,147</u>	<u>\$2,801,134</u>	<u>\$1,981,694</u>	<u>\$1,919,447</u>

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

占合併公司營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	\$ 443,055	15	\$ 421,948	15
乙客戶	261,187	9	330,634	12
丙客戶	110,652	4	371,613	13

圓剛科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 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	提列呆帳金額	抵押擔保名稱	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)
1	圓展科技股份有限公司	Aver Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	\$ 42,384	\$ 40,308	\$ -	2.616%	業務往來	\$ 158,978	不適用	\$ -	無	\$ -	\$ 123,130	\$ 985,037
		Aver Information (Vietnam)Co., Ltd	其他應收款	是	3,767	3,598	-	2.616%	業務往來	17,709	不適用	-	無	-	123,130	985,037

註 1：係按照圓展公司最近期財務報告淨值之 5% 計算。

註 2：係按照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 108 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	\$ 464,600	\$ 107,041	\$ 101,553	\$ 90,034	\$ -	4.12	\$ 464,600	N	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 108 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	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	1,647	\$ 23,015	—	\$ 23,015	—
	元大萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,312	35,150	—	35,150	—
	復華貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,281	33,057	—	33,057	—
圓展公司	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	50,991	—	50,991	—

註：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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率(%)		
本公司 圓展公司	圓剛美國	子公司	銷貨	\$ 123,611	(17)	出貨 90 天	註 1	註 1	\$ 62,889	28	-
	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	815,501	(51)	出貨 90 天	註 2	註 2	199,677	44	-
	Aver Information EUROPE B.V	子公司	銷貨	167,305	(10)	出貨 90 天	註 2	註 2	82,667	18	-
	Aver Information (Japan)	子公司	銷貨	138,452	(9)	出貨 90 天	註 2	註 2	46,451	10	-

註 1：本公司對圓剛美國之銷貨，交易條件均與非關係人相當。

註 2：圓展公司對 AVer Information Inc. (USA)、Aver Information EUROPE B.V 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 108 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 損失金額
					金額	處理方式		
圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	應收帳款 \$ 199,677	4.07	\$ -	-	\$ 55,838	\$ -

註：係截至 108 年 3 月 15 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	圓剛美國	1	銷貨收入	\$ 123,611	註 2	4%
				應收帳款	62,889	註 3	1%
		圓剛日本	1	銷貨收入	33,750	註 2	1%
				應收帳款	13,440	註 3	—
				佣金支出	11,105	—	—
		AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	1	應收帳款	29,017	註 4	1%
		圓剛德國	1	銷貨收入	80,933	註 2	3%
				應收帳款	49,497	註 3	1%
		圓剛上海	1	勞務費	13,563	—	—
				銷貨收入	50,673	註 2	2%
圓展公司	1	應收帳款	22,048	註 4	—		
		加工費	43,746	—	1%		
圓展公司	1	應付帳款	11,902	—	—		
		AVer Information Inc. (USA)	3	銷貨收入	815,501	註 2	28%
1	圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	3	應收帳款	199,677	註 3	4%
				AVer Information EUROPE B.V.	3	銷貨收入	167,305
		應收帳款	82,667	註 3		2%	
		AVer Information Inc. (Japan)	3	銷貨收入	138,452	註 2	5%
				應收帳款	46,451	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：出貨 120 天。

註 5：本表之重要交易，係指交易金額達新台幣 10,000 仟元以上者。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本公司認列之	備註
					本期	期末	上期	期末				
本公司	圓展公司	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	\$ 459,390	31,275	33.66	\$ 828,858	\$ 73,304	\$ 24,673		
	圓毅投資	台灣	一般投資業	351,246	351,246	38,360	100.00	453,222	12,954	12,954		
	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	25,382	516	516		
	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	(27,710)	-	-		
	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	5,242	1,436	1,436		
	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	(2,851)	155	155		
	圓剛西班牙	西班牙	影音擷取產品及網路影音串流產品之銷售	3,517	-	(註1)	100.00	2,317	(1,074)	(1,074)		
圓毅投資股份有限公司	圓展公司	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	17.99	442,922	73,304	13,184		
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	(28,048)	(90,368)	(90,368)		
	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	131,089	(註1)	100.00	(12,720)	15,512	15,512		
	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	(3,963)	7,300	7,300		
	AVer Information (Vietnam) Co.,Ltd	越南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710	10,710	(註1)	100.00	7,279	(1,573)	(1,573)		
	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

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 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
圓剛上海	影音擷取及網路影音串流產品之研發與銷售	\$ 35,976 (USD 1,200)	1	\$ 35,976 (USD 1,200)	\$ -	\$ -	\$ 35,976 (USD 1,200)	\$ 1,717	100%	\$ 1,717	\$ 3,912	\$ -	-
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	23,127 (USD 700)	1	23,127 (USD 700)	-	-	23,127 (USD 700)	-	-	-	-	-	註 4

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 3)
\$59,103 (USD 1,900)	\$59,103 (USD 1,900)	\$1,695,965

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：本期認列投資損益中，係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 3：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 4：圓展電子科技(上海)有限公司已於 108 年 3 月 26 日完成清算。

註 5：本表所列外幣金額係按 108 年 12 月 31 日匯率美金 \$1=NT\$29.98 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 108 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 (%)	
圓剛上海	子 公 司	銷 貨 勞務支出	\$ 50,673 13,563	註 註	註 註	註 註	\$ 22,048 34	— —	\$ 3,396 -

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。

附錄二

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108及107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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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及呆滯提列政策，評估其合理性，並就存貨庫齡及淨變現價值資料之正確性執行測試，並參與年度存貨盤點觀察其異動狀態，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在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 108 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

劉建良

劉建良



會計師

郭俐雯

郭俐雯



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 1 0 9 年 3 月 2 4 日

圓剛科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 588,330	19	\$ 701,192	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	91,222	3	68,640	2
1150	應收票據（附註四）	197	-	-	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四及八）	44,144	1	54,848	2
1180	應收帳款－關係人（附註四及二三）	176,896	6	154,441	5
1200	其他應收款（附註四及二三）	4,781	-	3,349	-
130X	存貨（附註四、五及九）	139,527	5	127,829	4
1470	其他流動資產	16,729	1	15,840	-
11XX	流動資產總計	<u>1,061,826</u>	<u>35</u>	<u>1,126,139</u>	<u>36</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	1,318,933	43	1,310,914	42
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	311,966	10	308,532	10
1760	投資性不動產（附註四及十二）	295,236	10	297,877	10
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二十）	66,429	2	65,925	2
1920	存出保證金（附註二四）	2,903	-	2,803	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,995,467</u>	<u>65</u>	<u>1,986,051</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,057,293</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,112,190</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款（附註二三）	\$ 82,463	3	\$ 110,168	4
2200	其他應付款（附註十三及二三）	109,101	4	105,873	3
2230	本期所得稅負債	578	-	-	-
2250	負債準備（附註四及十四）	1,683	-	1,683	-
2399	其他流動負債	1,861	-	1,700	-
21XX	流動負債總計	<u>195,686</u>	<u>7</u>	<u>219,424</u>	<u>7</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	751	-	84	-
2645	存入保證金	3,686	-	3,646	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十）	30,561	1	33,500	1
25XX	非流動負債總計	<u>34,998</u>	<u>1</u>	<u>37,230</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>230,684</u>	<u>8</u>	<u>256,654</u>	<u>8</u>
	權益（附註十六）				
3110	普通股股本	1,928,923	63	1,928,923	62
3200	資本公積	525,234	17	544,523	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	360,011	12	359,499	12
3350	未分配盈餘	3,291	-	12,651	-
3300	保留盈餘總計	<u>363,302</u>	<u>12</u>	<u>372,150</u>	<u>12</u>
3400	其他權益	9,150	-	9,940	-
3XXX	權益總計	<u>2,826,609</u>	<u>92</u>	<u>2,855,536</u>	<u>92</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,057,293</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,112,190</u>	<u>100</u>

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 109 年 3 月 24 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十七及二三）	\$ 723,942	100	\$ 641,955	100
5000	營業成本（附註九、十八及二三）	<u>409,707</u>	<u>57</u>	<u>349,655</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	314,235	43	292,300	46
5920	與子公司未實現利益（損失）	<u>170</u>	<u>-</u>	<u>(4,787)</u>	<u>(1)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>314,405</u>	<u>43</u>	<u>287,513</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註十八及二三）				
6100	推銷費用	152,369	21	140,665	22
6200	管理費用	65,523	9	62,350	10
6300	研究發展費用	155,336	21	144,283	22
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(618)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>373,228</u>	<u>51</u>	<u>346,680</u>	<u>54</u>
6900	營業淨損	<u>(58,823)</u>	<u>(8)</u>	<u>(59,167)</u>	<u>(9)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八）	31,950	4	29,480	5
7020	其他利益及損失（附註十八）	<u>(9,135)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,219)</u>	<u>(1)</u>
7050	財務成本	<u>(21)</u>	<u>-</u>	<u>(38)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>40,377</u>	<u>5</u>	<u>29,465</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>63,171</u>	<u>8</u>	<u>55,688</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 4,348	-	(\$ 3,479)	-
7950	(770)	-	8,598	1
8200	3,578	-	5,119	1
	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			
	(790)	-	4,247	-
8500	\$ 2,788	-	\$ 9,366	1
	每股盈餘 (附註二十)			
9710	\$ 0.02		\$ 0.03	
9810	\$ 0.02		\$ 0.03	

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 109 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：郭重松
祥



經理人：郭重松



會計主管：林朝



圓剛科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予說明者外，
係新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	合 計		
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	192,892	\$ 1,928,923	\$ 564,357	\$ 417,323	(\$ 57,824)	\$ 359,499	\$ 5,693	\$ 2,858,472
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	-	-	-	-	7,532	7,532	-	7,532
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	192,892	1,928,923	564,357	417,323	(50,292)	367,031	5,693	2,866,004
B13	法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	(57,824)	57,824	-	-	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 — 每 股 0.1 元	-	-	(19,289)	-	-	-	-	(19,289)
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	(545)	-	-	-	-	(545)
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	5,119	5,119	-	5,119
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	4,247	4,247
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	5,119	5,119	4,247	9,366
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	192,892	1,928,923	544,523	359,499	12,651	372,150	9,940	2,855,536
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數	-	-	-	-	(12,426)	(12,426)	-	(12,426)
A5	108 年 1 月 1 日 適 用 後 餘 額	192,892	1,928,923	544,523	359,499	225	359,724	9,940	2,843,110
B1	107 年 度 盈 餘 分 配 提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	512	(512)	-	-	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 — 每 股 0.1 元	-	-	(19,289)	-	-	-	-	(19,289)
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	3,578	3,578	-	3,578
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(790)	(790)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	3,578	3,578	(790)	2,788
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>192,892</u>	<u>\$ 1,928,923</u>	<u>\$ 525,234</u>	<u>\$ 360,011</u>	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 363,302</u>	<u>\$ 9,150</u>	<u>\$ 2,826,609</u>

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 109 年 3 月 24 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 4,348	(\$ 3,479)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	11,755	11,785
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(618)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	(391)	(552)
A20900	財務成本	21	38
A21200	利息收入	(3,826)	(4,198)
A22300	採用權益法之子公司損益份額	(40,377)	(29,465)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	10	-
A23700	存貨跌價損失	6,067	14
A24000	與子公司未實現（利益）損失	(170)	4,787
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	5,432	(3,352)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(22,191)	156,650
A31130	應收票據	(197)	-
A31150	應收帳款	(15,233)	(54,582)
A31180	其他應收款	(1,635)	978
A31200	存 貨	(17,765)	(30,315)
A31240	其他流動資產	(1,160)	(10,794)
A32150	應付帳款	(26,948)	3,676
A32180	其他應付款	4,247	(15,267)
A32200	負債準備	-	(346)
A32230	其他流動負債	132	23
A33000	營運產生之現金流（出）入	(97,881)	24,983
A33500	退還之所得稅	271	-
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(97,610)	24,983

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 3,517)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,515)	(6,520)
B03700	存出保證金增加	(100)	-
B03800	存出保證金減少	-	5,269
B07500	收取之利息	4,029	4,206
B07600	收取子公司股利	<u>19,890</u>	<u>19,560</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>6,787</u>	<u>22,515</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加(減少)	40	(200)
C04500	發放現金股利	(19,289)	(19,289)
C05600	支付之利息	(<u>21</u>)	(<u>38</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>19,270</u>)	(<u>19,527</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>2,769</u>)	<u>2,820</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(112,862)	30,791
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>701,192</u>	<u>670,401</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 588,330</u>	<u>\$ 701,192</u>

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 109 年 3 月 24 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

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 24 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」)

除下列說明外，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 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係該日之租賃負債按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

本公司為出租人

出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
採用權益法之投資	\$ 1,310,914	(\$ 12,426)	\$ 1,298,488
保留盈餘	\$ 372,150	(\$ 12,426)	\$ 359,724

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

(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)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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躍市場之報價（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損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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，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。

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。

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。

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。

(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後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。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。

自有之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後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

(九) 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) 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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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二二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起一個營業週期內、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

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾授信期間尚未清償債務，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債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。

(十一) 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。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦週邊設備、多媒體設備、電腦系統設備、簡報及視訊會議系統產品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時或出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之

主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

107 年

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。

(十四) 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。

(十五) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異，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具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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 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。

(二) 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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金及零用金	\$ 488	\$ 458
支票及活期存款	50,882	74,990
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	536,960	625,744
	<u>\$ 588,330</u>	<u>\$ 701,192</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.01%~0.06%
定期存款	0.6%~2.15%	0.16%~3.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 91,222</u>	<u>\$ 68,640</u>

八、應收帳款—非關係人

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 44,144	\$ 54,848
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 44,144</u>	<u>\$ 54,848</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為30~60天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊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。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	合計
總帳面金額	\$ 37,087	\$ 4,867	\$ 2,187	\$ 3	\$ 44,144
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 37,087</u>	<u>\$ 4,867</u>	<u>\$ 2,187</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 44,144</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	合計
總帳面金額	\$ 48,374	\$ 3,642	\$ 2,832	\$ -	\$ 54,848
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 48,374</u>	<u>\$ 3,642</u>	<u>\$ 2,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,848</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 618
減：本年度迴轉減損損失	(618)
年底餘額	<u>\$ -</u>

九、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
製成品	\$ 20,112	\$ 17,533
在製品	12,093	13,701
原物料	<u>107,322</u>	<u>96,595</u>
	<u>\$ 139,527</u>	<u>\$ 127,829</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 409,707 仟元及 349,655 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 6,067 仟元及 14 仟元。

十、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資子公司		
圓展科技股份有限公司（圓展公司）	\$ 828,858	\$ 825,121
圓毅投資股份有限公司（圓毅投資）	453,222	452,151
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	(27,710)	(28,956)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛美國）	25,382	26,930
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.（圓剛日本）	5,242	3,822
圓剛多媒體科技（上海）有限公司（圓剛上海）	3,912	2,890
AVT Solutions GmbH.（圓剛德國）	(2,851)	(4,544)
AVERMEDIA Information（SPAIN）S.L.（圓剛西班牙）	<u>2,317</u>	<u>-</u>
	1,288,372	1,277,414
加：轉列採用權益法之投資貸餘	<u>30,561</u>	<u>33,500</u>
稅	<u>\$ 1,318,933</u>	<u>\$ 1,310,914</u>

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 日向法院提出聲請破產保護程序，並經法院於 107 年 2 月 27 日裁定准許，破產清算程序正在進行中。

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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
圓展公司	33.66%	33.66%
圓毅投資	100.00%	100.00%
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	100.00%	100.00%
圓剛美國	100.00%	100.00%
圓剛日本	100.00%	100.00%
圓剛上海	100.00%	100.00%
圓剛德國	100.00%	100.00%
圓剛西班牙	100.00%	-

108 及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日對圓展公司持股比例皆為 33.66%，加計本公司之子公司圓毅投資對其間接持有皆為 17.99%，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。

本公司於 108 年 6 月 11 日以歐元 100 仟元（新台幣 3,517 仟元）投資設立圓剛西班牙。

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	其他設備	合計
<u>成本</u>							
107年1月1日餘額	\$ 166,365	\$ 210,856	\$ 8,485	\$ 1,497	\$ 1,124	\$ 16,883	\$ 405,210
增添	-	-	2,886	340	-	2,337	5,563
處分	-	(290)	-	-	-	-	(290)
107年12月31日餘額	<u>\$ 166,365</u>	<u>\$ 210,566</u>	<u>\$ 11,371</u>	<u>\$ 1,837</u>	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 19,220</u>	<u>\$ 410,483</u>
<u>累計折舊</u>							
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 70,727)	(\$ 6,923)	(\$ 606)	(\$ 655)	(\$ 14,185)	(\$ 93,096)
處分	-	290	-	-	-	-	290
折舊費用	-	(4,399)	(1,214)	(512)	(187)	(2,833)	(9,145)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 74,836)</u>	<u>(\$ 8,137)</u>	<u>(\$ 1,118)</u>	<u>(\$ 842)</u>	<u>(\$ 17,018)</u>	<u>(\$ 101,951)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 166,365</u>	<u>\$ 135,730</u>	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 2,202</u>	<u>\$ 308,532</u>
<u>成本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 166,365	\$ 210,566	\$ 11,371	\$ 1,837	\$ 1,124	\$ 19,220	\$ 410,483
增添	-	-	1,808	6,329	-	4,421	12,558
處分	-	-	(1,021)	(46)	-	(1,579)	(2,646)
108年12月31日餘額	<u>\$ 166,365</u>	<u>\$ 210,566</u>	<u>\$ 12,158</u>	<u>\$ 8,120</u>	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 22,062</u>	<u>\$ 420,395</u>
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	(\$ 74,836)	(\$ 8,137)	(\$ 1,118)	(\$ 842)	(\$ 17,018)	(\$ 101,951)
處分	-	-	1,021	36	-	1,579	2,636
折舊費用	-	(4,282)	(1,551)	(1,010)	(187)	(2,084)	(9,114)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 79,118)</u>	<u>(\$ 8,667)</u>	<u>(\$ 2,092)</u>	<u>(\$ 1,029)</u>	<u>(\$ 17,523)</u>	<u>(\$ 108,429)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 166,365</u>	<u>\$ 131,448</u>	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 6,028</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 4,539</u>	<u>\$ 311,966</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建物	40至51年
房屋附屬設備	5至11年
機器設備	2至6年
電腦及辦公設備	3至5年
運輸設備	6年
其他設備	1至3年

十二、投資性不動產

	已完工投資性 不動產
<u>成本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 350,234
107年12月31日餘額	<u>\$ 350,234</u>
<u>累計折舊</u>	
107年1月1日餘額	(\$ 49,717)
折舊費用	(2,640)
107年12月31日餘額	<u>(\$ 52,357)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 297,877</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 350,234
108年12月31日餘額	<u>\$ 350,234</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	(\$ 52,357)
折舊費用	(<u>2,641</u>)
108年12月31日餘額	<u>(\$ 54,998)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 295,236</u>

投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年數計提折舊。

本公司之投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 841,862 仟元及 704,339 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。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~3 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

十三、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 40,852	\$ 33,566
應付權利金	25,345	21,783
應付休假給付	8,598	7,125
應付員工及董事酬勞	593	-
其 他	<u>33,713</u>	<u>43,399</u>
	<u>\$ 109,101</u>	<u>\$ 105,873</u>

十四、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
保固—流動	<u>\$ 1,683</u>	<u>\$ 1,683</u>

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

確定提撥計畫

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>192,892</u>	<u>192,892</u>
已發行股本	<u>\$ 1,928,923</u>	<u>\$ 1,928,923</u>

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 447,335	\$ 466,624
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	57,174	57,174
受贈資產	40	40
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	6,129	6,129
認列對子公司所有權權益 變動數(2)	<u>14,556</u>	<u>14,556</u>
	<u>\$ 525,234</u>	<u>\$ 544,523</u>

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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，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。本公司章程規定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。

本公司於 108 年 6 月 20 日及 107 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 107 年盈餘分配案及 106 年度虧損撥補案，107 年盈餘分配案如下：

	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 512</u>

另本公司於 108 年 6 月 20 日及 107 年 6 月 14 日股東常會決議以資本公積 19,289 仟元發放現金。

本公司 109 年 3 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	\$ 329
現金股利	2,961
每股現金股利	0.015

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

十七、收 入

	108年度	107年度
商品銷售收入	\$ 716,537	\$ 632,560
勞務收入	<u>7,405</u>	<u>9,395</u>
	<u>\$ 723,942</u>	<u>\$ 641,955</u>

十八、本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 23,231	\$ 23,415
利息收入	3,826	4,198
補助款收入	3,682	-
其 他	<u>1,211</u>	<u>1,867</u>
	<u>\$ 31,950</u>	<u>\$ 29,480</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產損益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 391	\$ 552
淨外幣兌換損失	(6,876)	(1,129)
處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	(10)	-
其 他	<u>(2,640)</u>	<u>(2,642)</u>
	<u>\$ 9,135)</u>	<u>\$ 3,219)</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 9,114	\$ 9,145
投資性不動產	<u>2,641</u>	<u>2,640</u>
合 計	<u>\$ 11,755</u>	<u>\$ 11,785</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 132	\$ 1,856
營業費用	8,982	7,289
營業外支出	<u>2,641</u>	<u>2,640</u>
	<u>\$ 11,755</u>	<u>\$ 11,785</u>

(四) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 228,762	\$ 201,321
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	9,560	8,955
員工福利費用合計	<u>\$ 238,322</u>	<u>\$ 210,276</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,884	\$ 4,363
營業費用	233,438	205,913
	<u>\$ 238,322</u>	<u>\$ 210,276</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按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。因 107 年度為稅前淨損，故不擬估列員工酬勞及董事酬勞。

108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

	108年度
員工酬勞	10%
董事酬勞	2%
<u>金 額</u>	
	108年度
員工酬勞	<u>\$ 494</u>
董事酬勞	<u>\$ 99</u>

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。

有關本公司 108 及 107 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（利益）之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 607	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	163	(8,267)
稅率變動	<u>-</u>	<u>(331)</u>
	<u>163</u>	<u>(8,598)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 770</u>	<u>(\$ 8,598)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利（損）	<u>\$ 4,348</u>	<u>(\$ 3,479)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 870	(\$ 696)
稅率變動	-	(331)
免稅所得	(7,606)	(4,868)
未分配盈餘加徵	607	-
未認列之虧損扣抵	1,074	2,321
其他	<u>5,825</u>	<u>(5,024)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 770</u>	<u>(\$ 8,598)</u>

我國於 107 年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%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 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：

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資損失	\$ 58,197	(\$ 548)	\$ 57,649
聯屬公司間未實現銷貨毛利	5,924	(161)	5,763

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
備抵存貨跌價損失	\$ 1,467	\$ 1,213	\$ 2,680
其 他	337	-	337
	<u>\$ 65,925</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 66,429</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 751</u>
<u>107 年度</u>			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資損失	\$ 50,949	\$ 7,248	\$ 58,197
聯屬公司間未實現銷貨毛利	4,416	1,508	5,924
備抵存貨跌價損失	1,245	222	1,467
其 他	633	(296)	337
	<u>\$ 57,243</u>	<u>\$ 8,682</u>	<u>\$ 65,925</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 84</u>

(三) 未於個體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

	108年12月31日	107年12月31日
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	131,664	131,664
116 年度到期	26,396	26,396
117 年度到期	9,526	9,526
118 年度到期	12,495	-
	<u>\$ 674,016</u>	<u>\$ 661,521</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,578</u>	<u>\$ 5,119</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	192,892	192,892
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>48</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>192,940</u>	<u>192,892</u>

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、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。

二二、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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 91,222	\$ _____	\$ _____	\$ 91,222

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 68,640	\$ _____	\$ _____	\$ 68,640

108及107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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
基金受益憑證	\$ 91,222	\$ 68,640
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)</u>	817,251	916,633
<u>金融負債</u>		
<u>按攤銷後成本衡量 (註2)</u>	195,250	219,687

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按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。

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，參閱附註二六。

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貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		損	益
		108年度	107年度
美 金		\$ 5,902	\$ 2,706
歐 元		4,278	5,791

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 538,003	\$ 626,814
具現金流量利率風險		
—金融資產	50,862	74,970

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。

敏感度分析

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 509 仟元及 750 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。

敏感度分析

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%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 456 仟元及 343 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。

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。

108年12月31日			
	要求即付或 短於1年	1至3年	合計
無附息負債	\$ 191,564	\$ 3,686	\$ 195,250

107年12月31日			
	要求即付或 短於1年	1至3年	合計
無附息負債	\$ 216,041	\$ 3,646	\$ 219,687

二三、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
圓展公司	子公司
圓毅投資	子公司
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	子公司
圓剛美國	子公司
圓剛日本	子公司
圓剛上海	子公司
圓剛德國	子公司
圓剛西班牙	子公司

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	圓剛美國	\$ 123,611	\$ 114,074
	圓剛德國	80,933	90,186
	子公司	84,619	91,390
	合計	\$ 289,163	\$ 295,650

本公司及子公司與關係人間之重大交易，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

(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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	圓剛美國	\$ 62,888	\$ 48,659
	圓剛德國	49,497	48,724
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.	29,017	29,282
	圓剛上海	22,048	20,181
	子公司	<u>13,446</u>	<u>7,595</u>
	合計	<u>\$ 176,896</u>	<u>\$ 154,441</u>

108 及 107 年度之應收關係人款項並未提列備抵損失。

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	子公司	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 122</u>

(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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	圓展公司	<u>\$ 11,902</u>	<u>\$ 13,002</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 9,532</u>	<u>\$ 4,443</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
加工費	圓展公司	<u>\$ 43,746</u>	<u>\$ 43,547</u>
租賃支出	子公司	<u>\$ 2,251</u>	<u>\$ 378</u>
租賃收入	子公司	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 60</u>
廣告行銷支出	子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,861</u>
勞務支出	子公司	<u>\$ 14,214</u>	<u>\$ 16,982</u>
佣金支出	子公司	<u>\$ 11,105</u>	<u>\$ 3,941</u>

(六) 主要管理階層之薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 8,093	\$ 7,384
退職後福利	<u>216</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 8,309</u>	<u>\$ 7,600</u>

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。

二四、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：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 1,070</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 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。

二六、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 5,454	29.98 (美元：新台幣)	\$ 163,498
歐元	2,606	33.59 (歐元：新台幣)	<u>87,548</u>
			<u>\$ 251,046</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
美元	847	29.98 (美元：新台幣)	\$ 25,382
歐元	69	33.59 (歐元：新台幣)	<u>2,317</u>
			<u>\$ 27,699</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,516	29.98 (美元：新台幣)	\$ 45,448
歐元	59	33.59 (歐元：新台幣)	<u>1,993</u>
			<u>\$ 47,441</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
歐元	910	33.59 (歐元：新台幣)	<u>\$ 30,561</u>

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	4,176	30.715 (美元：新台幣)	\$ 128,269
歐 元		3,323	35.2 (歐元：新台幣)	<u>117,003</u>
				<u>\$ 245,272</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元		877	30.715 (美元：新台幣)	<u>\$ 26,930</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		2,414	30.715 (美元：新台幣)	\$ 74,154
歐 元		34	35.2 (歐元：新台幣)	<u>1,186</u>
				<u>\$ 75,340</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
歐 元		952	35.2 (歐元：新台幣)	<u>\$ 33,499</u>

本公司於 108 年及 107 年度淨外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 6,876 仟元及 1,129 仟元，由於外幣交易及本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益。

二七、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）：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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	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		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 2)
													名稱	價值		
1	圓展公司	AVer Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	\$ 42,384	\$ 40,308	\$ -	2.616%	業務往來	\$ 158,978	不適用	\$ -	無	\$ -	\$ 123,130	\$ 985,037
		AVer Information (Vietnam)Co., Ltd	其他應收款	是	3,767	3,598	-	2.616%	業務往來	17,709	不適用	-	無	-	123,130	985,037

註 1：係按照圓展公司最近期財務報告淨值之 5%計算。

註 2：係按照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 108 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	圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	\$ 464,600	\$ 107,041	\$ 101,553	\$ 90,034	\$ -	4.12	\$ 464,600	N	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
 期末持有有價證券情形
 民國 108 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
				單位	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	受益憑證 復華貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	2,281	\$ 33,057	-	\$ 33,057	—
	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	1,647	23,015	-	23,015	—
	元大萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	2,312	35,150	-	35,150	—
圓展公司	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	50,991	-	50,991	—

註 1：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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
本公司 圓展公司	圓剛美國	子公司	銷貨	\$ 123,611	(17)	出貨 90 天	註 1	註 1	\$ 62,889	28	—
	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	815,501	(51)	出貨 90 天	註 2	註 2	199,677	44	—
	Aver Information EUROPE B.V	子公司	銷貨	167,305	(10)	出貨 90 天	註 2	註 2	82,667	18	—
	AVer Information (Japan)	子公司	銷貨	138,452	(9)	出貨 90 天	註 2	註 2	46,451	10	—

註 1：本公司對圓剛美國之銷貨，交易條件均與非關係人相當。

註 2：圓展公司對 AVer Information Inc. (USA)、Aver Information EUROPE B.V 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 108 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 後收回金額(註)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	應收帳款 \$ 199,677	4.07	\$ -	-	\$ 55,838	\$ -

註：係截至 109 年 3 月 12 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 108 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 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %				
本 公 司	圓展公司	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	\$ 459,390	31,275	33.66	\$ 828,858	\$ 73,304	\$ 24,673	
	圓毅投資	台 灣	一般投資業	351,246	351,246	38,360	100.00	453,222	12,954	12,954	
	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	25,382	516	516	
	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	(27,710)	-	-	
	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	5,242	1,436	1,436	
	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	(2,851)	155	155	
	圓剛西班牙	西 班 牙	影音擷取及網路影音串流產品之銷售	3,517	-	(註1)	100.00	2,317	(1,074)	(1,074)	
圓毅投資	圓展公司	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	17.99	442,922	73,304	13,184	
圓展公司	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	(28,048)	(90,368)	(90,368)	
	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	131,089	(註1)	100.00	(12,720)	15,512	15,512	
	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	(3,963)	7,300	7,300	
	AVer Information (Vietnam) Co.,Ltd	越 南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710	10,710	(註1)	100.00	7,279	(1,573)	(1,573)	
	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

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 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
圓剛上海	影音擷取及網路影音 串流產品之研發與 銷售	\$ 35,976 (USD 1,200)	1	\$ 35,976 (USD 1,200)	\$ -	\$ -	\$ 35,976 (USD 1,200)	\$ 1,717	100%	\$ 1,717	\$ 3,912	\$ -	-
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	23,127 (USD 700)	1	23,127 (USD 700)	-	-	23,127 (USD 700)	-	-	-	-	-	註 4

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 3)
\$59,103 (USD 1,900)	\$59,103 (USD 1,900)	\$1,695,965

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：本期認列投資損益中，係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 3：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為淨值或合併淨值之 60% 計算。

註 4：圓展電子科技（上海）有限公司已於 108 年 3 月 26 日完成清算。

註 5：本表所列外幣金額係按 108 年 12 月 31 日匯率美金 \$1=NT\$29.98 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 108 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 (%)	
圓剛上海	子 公 司	銷 貨 勞 務 支 出	\$ 50,673 13,563	註 註	註 註	註 註	\$ 22,048 34	- -	\$ 3,396 -

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		附註十九
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
推銷、管理及研究發展費用明細表		明細表八
本年度發生之員工福利費用功能別彙總表		明細表九

圓剛科技股份有限公司

現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣／外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	378
零用金					110
銀行存款					
活期存款					14,386
支票存款					20
外幣存款		包括 USD 602 仟元@29.98、GBP 18 仟元@39.36、EUR 224 仟元@33.59、JPY 633 仟元@0.276、RMB2,315 仟元@4.3050 及 RUB 45 仟元@0.4823			36,476
約當現金					
定期存款		到期日：109/1/1~108/2/3 年利率：0.6%~2.15%			<u>536,960</u>
					<u>\$ 588,330</u>

圓剛科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 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	\$ 10,023
其他（註）	<u>34,121</u>
	<u>44,144</u>
關係人	
圓剛美國	62,888
圓剛德國	49,497
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V	29,017
圓剛上海	22,048
圓剛日本	13,440
其他（註）	<u>6</u>
	<u>176,896</u>
淨 額	<u>\$ 221,040</u>

註：各客戶金額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	帳 列 金 額	淨變現價值(註)
原 物 料	\$ 107,322	\$ 124,309
在 製 品	12,093	19,000
製 成 品	<u>20,112</u>	<u>33,054</u>
	<u>\$ 139,527</u>	<u>\$ 176,363</u>

註：淨變現價值係指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。

圓剛科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 金 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採 用 權 益 法 評 價 之 調 整 數 (註 2)	年 底 餘 額			股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額		股 數 (仟 股)	持 股 比 例	金 額		
圓展公司	31,275	\$ 825,121	-	\$-	-	\$-	\$3,737	31,275	33.66%	\$ 828,858	\$ 828,908	無
圓毅投資	38,360	452,151	-	-	-	-	1,071	38,360	100%	453,222	453,222	無
圓剛美國	3,000	26,930					(1,548)	3,000	100%	25,382	36,605	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V (註 1)		(28,956)	-	-	-	-	1,246	-	100%	(27,710)	(25,966)	無
圓剛上海 (註 1)		2,890	-	-	-	-	1,022	-	100%	3,912	7,308	無
圓剛德國 (註 1)		(4,544)	-	-	-	-	1,693	-	100%	(2,851)	2,553	無
圓剛日本		3,822	-	-	-	-	1,420	1	100%	5,242	6,515	無
圓剛西班牙 (註 1)				3,517			(1,200)		100%	2,317	2,316	無
		1,277,41		\$ 3,517		\$	\$ 7,441			1,288,372		
加：轉列採用權益法之投資 貸餘		33,500								30,561		
		<u>\$1,310,914</u>								<u>\$1,318,933</u>		

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：採權益法評價之調整數包括：

(1)採用權益法之子公司損益份額	\$ 40,377
(2)收取子公司現金股利	(19,890)
(3)國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(790)
(4)與子公司未實現利益	170
(5)子公司首次適用 IFRS 16 之調整	(12,426)
	<u>\$ 7,441</u>

圓剛科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
L0A0041	\$ 12,327
L1W008	11,902
L0A0022	5,110
LOC0066	4,828
LOD0126	4,788
其他（註）	<u>43,508</u>
合 計	<u>\$ 82,463</u>

註：各廠商金額未達本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 108 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
	數位視訊產品系列	\$	714,736
減：	銷貨退回及折讓	(<u>17,794</u>)
		\$	<u>723,942</u>

圓剛科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

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	
年初存料	\$ 109,882
加：本年度進料	369,318
減：年底存料	123,682
出售材料成本	31,473
其他轉出	<u>5,924</u>
本年度耗用原料	318,121
製造費用	<u>60,090</u>
製造成本	378,211
加：年初在製品	15,960
其他轉入	22,974
減：年底在製品	17,742
部門領用	5,357
出售在製品成本	307
其他轉出	<u>22,329</u>
製成品成本	371,410
加：年初製成品	20,089
其他轉入	14,197
減：年底製成品	22,271
部門領用	134
其他轉出	<u>19,939</u>
自製產品銷貨成本	363,352
(二)出售材料成本	31,473
(三)出售在製品成本	307
(四)存貨跌價損失	6,067
(五)其他營業成本	<u>8,508</u>
	<u>\$ 409,707</u>

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
推銷、管理及研究發展費用明細表
民國 108 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 66,537	\$ 37,420	\$ 108,664	\$ 212,621
保 險 費	6,098	3,277	8,304	17,679
廣告費用	16,923	42	33	16,998
水 電 費	-	3,635	118	3,753
進出口費用	8,293	-	-	8,293
其他（註）	<u>54,518</u>	<u>21,149</u>	<u>38,217</u>	<u>113,884</u>
	<u>\$ 152,369</u>	<u>\$ 65,523</u>	<u>\$ 155,336</u>	<u>\$ 373,228</u>

註：各項目金額皆未超過本科目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司

本年度發生之員工福利費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

	108年度				107年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	業外支出	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	業外支出	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$ 4,096	\$ 200,702	\$ -	\$ 204,798	\$ 3,643	\$ 175,294	\$ -	\$ 178,937
勞健保費用	394	14,982	-	15,376	339	13,756	-	14,095
退休金費用	214	9,346	-	9,560	204	8,751	-	8,955
董事酬金	-	2,573	-	2,573	-	2,375	-	2,375
其他員工福利費用	180	5,835	-	6,015	177	5,737	-	5,914
	<u>\$ 4,884</u>	<u>\$ 233,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,322</u>	<u>\$ 4,363</u>	<u>\$ 205,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,276</u>

1. 108 及 107 年度員工人數分別為 195 人及 184 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

2. 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,247 仟元及 1,168 仟元，平均員工薪資費用分別為 1,084 仟元及 1,005 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 8%。

圓剛科技股**份有限公司**



董事長：郭重松



中華民國 109 年 05 月 15 日