股票代碼
3669

公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw

圓展科技網址 ：http://www.aver.com

圓展科技股份有限公司

年　　報

一０五年度

中 華 民 國 一０六 年 四 月 三十 日　刊印

一、 本公司發言人：

姓名：王偉仲

職稱：財務長

電話：(02)2269-8535 分機：8530

電子郵件信箱：Adam.Wang@aver.com

二、 本公司代理發言人：

姓名：陳淑娟

職稱：公共關係室經理

電話：(02)2269-8535 分機：8991

電子郵件信箱：Laura.Chen@aver.com

三、 公司及工廠所在地：

名　　稱：圓展科技股份有限公司

公司/工廠地址：236 新北市土城區大安路 157 號 8 樓

分公司地址：不適用

公司/工廠電話：(02)2269-8535

四、 辦理股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電話：(02) 2381-6288

網址：http://www.sinotrade.com.tw

五、 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：李振銘、范有偉

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　　址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電　　話：(02) 2545-9988

網　　址：http://www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：http://www.aver.com

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介 7

一、設立日期 7

二、公司沿革 7

參、公司治理報告 10

一、公司組織系統 10

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 12

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 17

四、公司治理運作情形 21

五、會計師公費資訊 44

六、更換會計師資訊 45

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 46

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 47

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 48

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 49

肆、募資情形 50

一、公司資本及股份 50

二、公司債辦理情形 54

三、特別股辦理情形 54

四、海外存託憑證辦理情形 54

五、員工認股權憑証辦理情形 54

六、限制員工權利新股辦理情形 54

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 54

八、資金運用計劃執行情形 54

伍、營運概況 55

一、業務內容 55

二、市場及產銷概況 67

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 73

四、環保支出資訊 73

五、勞資關係情形 73

六、重要契約 78

陸、財務概況 79

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 79

二、最近五年度財務分析 87

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 92

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告 93

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 93

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 93

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 94

一、財務狀況之分析 94

二、財務績效之分析 94

三、現金流量之檢討與分析 95

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 95

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 95

六、風險事項分析 97

七、其他重要事項 100

捌、特別記載事項 102

一、關係企業相關資料 102

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 106

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 106

四、其他必要補充說明事項 106

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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 106

附錄 107

壹、致 股 東 報 告 書

各位股東女士、先生：

回顧民國105年，國際上接連一些政治意外事件，造成不確定因素攀升，導致全球經濟成長復甦持續遲滯，加上產業環境變化加速，更是考驗企業經營的前瞻性和靈活度。這五年來，歷經產業版圖轉移,圓展積極調整產品和組織架構,掌握全球教育電子化及視訊會議溝通興起的潮流,去年圓展「智慧教室教學」和「雲端視訊會議應用」等新產品廣受客戶好評，帶動營收、獲利雙雙成長，為五年來表現最好的一年。

民國105年圓展合併營業收入約為新台幣19.00億元，較民國104年成長17%；合併稅後淨利約為新台幣1.26億元，較民國104年由虧轉盈。圓展將持續經營「智慧教育」和「智能視訊」兩大事業領域，開發以「未來教室」為概念的智慧教育平台和滿足統一協作(unified collaboration)的高階視訊會議系統，以及符合移動辦公室需求的雲端視訊終端。除此，由於近年來東南亞經濟及業務成長快速，圓展積極開發國際據點，今年元月於越南新設辦事處，並計劃在二年內陸續在其他東南亞國家，增設2~3個新據點，以搶攻這個新興市場。因此，今年可望持續去年的成長動能，締造好成績，以答謝股東們的支持。

茲將民國 105 年度經營結果及民國 106 年營業計劃報告如次：

一、民國 105 年營運結果

(一) 民國105年營運結果及財務表現

民國105年合併營業收入為新台幣1,899,480仟元，稅前合併淨利新台幣145,342仟元，稅後合併淨利新台幣126,378仟元，每股盈餘為新台幣1.36元，毛利率51.8%。隨著全球教育電子化、翻轉教學和視訊雲端服務的潮流，我們積極投入相關軟、硬體服務的解決方案，提供客戶更便利及滿意的服務。

（二）財務收支及獲利分析

圓展經營穩健紮實，財務運作相對健全穩定，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：

項　　目		105年	104年
財務結構	負債占資產比率	15.47%	11.79%
	長期資金占固定資產比率	189.67%	174.28%
償債能力	流動比率	345.82%	406.76%
	速動比率	296.75%	342.49%

項　　目		105年	104年
獲利能力	資產報酬率	4.49%	(0.94%)
	股東權益報酬率	5.21%	(1.08%)
	純益率	6.65%	(1.63%)
	每股盈餘	1.36	(0.28)

（三）研究發展狀況

圓展每年至少投入營業額10%以上的研發費用，積極發展短、中、長期核心技術 – 機光電整合、視訊處理、音訊處理、網路通訊、工業設計等技術，目前已發展出實物攝影機、平板電腦/Chromebook/iPad充電儲存推車、教學互動軟體、視訊會議系統、專業級視訊會議攝影機等產品線，以保持競爭優勢。並藉由全球各地的銷售團隊，深入各應用市場，以自有品牌和有價值ODM並重的策略，協助客戶贏得市場先機。在保持技術領先的同時，更重視智慧財產及知識管理的建立，提高競爭門檻，確保領先地位。至民國105年底，圓展在全球已獲得213件產品專利，另有38件專利在申請審核中。

智慧教育解決方案－圓展致力於全方位高互動、群組學習的未來科技教室，滿足學校教育電子化、翻轉教學、群體學習、遠距學習及交流的需求。主要產品開發為高畫質、無線實物攝影機、經濟實惠的USB實物攝影機、平板電腦/Chromebook/iPad充電儲存推車、教學互動軟體、HD教室攝影機、雲端翻轉教學系統及遠距教學錄播系統等產品，並加強產品與網路相關之連結，朝向雲端智慧教室發展。

智能視訊解決方案－圓展持續強化視訊會議產品軟、硬體垂直整合與應用設計，研發多點視訊會議系統，讓使用者可透過視訊會議系統互相通聯。透過多點連線視訊會議系統與行動視訊會議軟體相互搭配使用，讓視訊會議從傳統視訊會議室延伸到桌上型電腦、筆記型電腦、平板及智慧型手機。同時也增加雲端會議用的視訊攝影機產品線，具有進階 PTZ 鏡頭和麥克風喇叭，以滿足企業各種的商務溝通之需求。

（四）獲獎

在管理系統方面，圓展通過 ISO 9001（品質管理）、ISO 14000（環境管理）、OHSAS 18000（職業安全衛生管理）、IECQ QC 080000（危害物質過程管理）、ISO 28000（供應鏈安全管理）、ISO 13485（醫療器材品質管理）、ISO 14064-1（組織型溫室氣體盤查）、PAS 2050（產品碳足跡盤查）等國際品質及環保標準的認證。從產品設計開發的零件材質以及工廠製程用料的選擇上，做好源頭管理，納入全方位產品、環保及安全的考量。

民國105年圓展獲得全球重要的獎項如下：

1. 圓展專業自動追蹤攝影機(AVer PTC500)、全功能式視訊會議軟體專用攝影機(AVer VC320)、USB 互動式實物攝影機(AVer U70)及平板與筆記型電腦充電儲存推車(AVer C36i)四款視訊會議及智慧教育解決方案，獲得第二十五屆台灣精品獎。

2. 圓展教學專用 USB 視訊攝影機(AVer CC30)，在近 400 家廠商的產品中脫穎而出，榮獲 105 資訊月創新數位化教育類的百大創新產品獎。
3. 圓展教學專用 USB 視訊攝影機(AVer CC30)與平板與筆記型電腦充電儲存推車(AVer C36i)，榮獲美國 ISTE 最佳科技教學獎。
4. 圓展高畫質視訊會議系統(AVer EVC950)，提供 10 點連線、Full HD 高畫質影像。在近 1,500 件參賽產品中脫穎而出，榮獲台灣精品銀質獎殊榮。
5. 圓展以迅速、友善及專業的客戶服務，再度榮獲美國 Tech & Learning 教育專業採購雜誌 Stellar Service Awards 最佳銷售服務獎。

二、民國 106 年度營業計劃概要

（一）經營方針

1. 市場拓展：

★ 提昇 AVer 品牌形象，深植消費者心中

長期深耕教育市場，圓展實物攝影機連續多年蟬連美國第一品牌，是歐、美、日、台等國家教育科技產品的首選品牌。圓展平板電腦/Chromebook/iPad 充電儲存推車也在短短三年內，躍居美國前三品牌。其以客為尊的銷售服務精神，於民國 104、105 年連續兩年榮獲美國 Tech & Learning 教育專業採購雜誌 Stellar Service Awards 的肯定。圓展以自有品牌 AVer 行銷全球 80 餘國，陸續在歐、美、日等先進國家設置子公司及行銷據點。近年來東南亞等新興國家經濟成長快速，為擴大服務這個區域，圓展於今年元月在越南增設辦事處，並計劃在今、明年在東南亞區域再增設 2~3 個行銷服務據點，深耕當地市場。圓展採全球在地化行銷策略，以台灣總部為中心，結合分佈全球 12 個國家的子/分公司、業務代表及全球超過 300 家以上的通路商，建構一個完整迅速的行銷/服務體系，讓 AVer 品牌形象，深植消費者心中。

★ 強化競爭優勢，爭取國際有價值的 ODM 策略夥伴

延攬國際專業人才、提昇研發競爭能力及改善產品製程，與國際大廠策略聯盟，爭取有價值的 ODM 訂單，達到經濟規模，降低成本及加速品質提昇。

★ 持續經營智慧教育、智能視訊應用等市場，深入各應用領域，提供滿足客戶需求的解決方案。

★ 維持智慧教育產品在歐、美、日等先進國家的領先地位，掌握全球電子化教學及翻轉教學的潮流，並開發符合新興國家需求的教育科技產品。

★ 掌握視訊會議的潮流，推出高階視訊會議系統及符合移動辦公室需求的雲端視訊終端產品。應用市場包括法律業、金融業、製造業、醫療業、教育業等各種不同產業的商務溝通。

2. 技術和產品研發：

深耕產品技術，掌握關鍵技術及產品差異化為研發創新的核心理念。未來關鍵技術發展如下：

★攝影機影像處理相關技術。

★Speakerphone 相關技術。

★充電相關技術。

★互動觸控螢幕相關技術。

★下一代視訊編碼技術的研發與整合。

（二）重要產銷政策

1. 產品策略：

圓展主要產品線有實物攝影機、平板電腦/Chromebook/iPad 充電儲存推車、視訊會議系統等，民國 106 年的新產品開發重點為：

★高解析及無線影音傳送的實物攝影機。

★新一代充電設備。

★互動觸控螢幕。

★智慧教室應用整合解決方案。

★攝影機相關應用整體解決方案。

★視訊會議系統與個人視訊會議軟體的整合應用。

★視訊會議系統與雲端視訊會議軟體的整合應用。

2. 行銷策略：

★推展 AVer 全球在地化的品牌行銷：透過海外子/分公司、業務代表與遍及歐美亞等 80 餘國的通路商，建構一個完整迅速的行銷/服務體系，推廣 AVer 品牌。

★持續全球在地化腳步：持續於東南亞新興國家設立行銷據點，並在其他新興國家加強投資在地產品行銷代表。

★提供完整的銷售服務團隊：強化範疇知識、並建立完整的產品行銷、客戶行銷與客戶服務的網路。

★建立經銷商教育訓練體系：藉由經銷商會議及訓練認證，提供客戶產品與市場的相關知識。

三、未來公司發展策略

（一）卓越永續經營：保持各應用市場占有率的成長，延伸技術能力，聚焦核心應用市場。

（二）提昇品質與核心競爭力：研發破壞性創新的產品及價值鏈整合。

（三）全球品牌與精實服務：全球行銷據點的擴展、營收與利潤之持續均衡成長、提供優異的品質與保固服務。

（四）善盡企業責任與推廣公益：提倡公共安全與環境保護、強化公司治理、公平價值交換。

四、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

依據國際貨幣基金組織（IMF）1 月 16 日發布最新「全球經濟展望」報告，預期民國 106 年全球經濟成長率為 3.4%，民國 107 年為 3.6%，將連續 2 年呈現景氣溫和復甦。另一方面，報告對諸如美國川普政府的保護主義政策蔓延，將抑制全球貿易，可能導致成長率下滑也保持警惕。

IMF 報告中預計川普政府的大規模減稅和基建投資將推動經濟成長，民國 106 年美國的經濟成長率預期為 2.3%，民國 107 年為 2.5%。歐元區民國 106 年和 107 年的經濟成長率預期均為 1.6%。已決定脫離歐盟的英國民國 106 年和 107 年預期分別為 1.5%和 1.4%，預計經濟將開始走緩。日本由於民國 105 年下半年的經濟成長好於預期，預測日本民國 106 年實際經濟成長率為 0.8%，民國 107 年為 0.5%。中國政府的經濟刺激政策值得繼續期待，民國 106 年中國經濟成長率預期為 6.5%，民國 107 年減緩為 6.0%。新興市場國家及發展中國家民國 106 年經濟成長率預期為 4.5%。

(二) 外部競爭環境的影響

在教育市場，實物攝影機目前主要投入研發生產的廠商較少，產品競爭較一般消費性電子產業緩和。然而，在互動式教學或未來教室等題材的烘托下，近來同質性的競爭者漸增。從技術較相近的攝影機、電子白板、虛擬電子白板以及手寫板與互動式電子筆等製造商，都可以視為圓展的競爭對手。一些競爭者，有強大的硬體或軟體實力，但很少有如圓展在產品軟、硬體的整合能力、銷售與客服經驗。近年來行動裝置以爆發性的速度普及於教室中，平板學習將是未來數位學習的大趨勢，不僅在美國，將來也會迅速的推廣至歐洲及亞洲。此學校科技的變革，意味著教育市場的成長可期待，圓展智慧教室解決方案，將展開另一波業績的成長動能。

視訊會議隨著物價飆漲、經濟景氣不佳，企業差旅費用相對昂貴，加上全球氣候異常、天災不斷，此時視訊會議成為出差和團隊協作的最佳溝通工具。根據Technavio 民國104年的分析報告資料，評估民國103年到108年的全球視訊會議系統市場的複合年均增長率為9.5%，而全球雲端型視訊會議市場的複合年均增長率為11.09%，其市場潛力大。目前傳統視訊會議系統的主要業者皆為歐美日系廠商，由少數市場領導者擁有近80%市占率。圓展視訊會議系統，以高畫質HD的品質、高性價比優勢切入中小企業用戶，和國際大廠高價寡占市場區隔，逐漸贏得企業用戶的信賴。另外，圓展雲端視訊會議攝影機以高品質的即時影像與聲音，搭上快速成長的視訊雲端服務趨勢，已在這個新應用市場上建立國際口碑，其後勢發展潛力大。

(三) 法規環境之影響

本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核及法務單位對重要政策及法律變動都能確實的掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期完全符合法令之規定，確保公司的運作順暢。

圓展秉持著「腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群」的理念，積極投資核心技術能力及開發產品，提供符合客戶需求的產品與服務，使公司能夠持續成長、永續經營。

謹此，致上萬分謝忱

並祝各位股東

身體健康　萬事如意

董事長：郭　重　松

經理人：許　起　裕

會計主管：王　偉　仲

貳、 公 司 簡 介

一、設立日期：中華民國九十七年一月七日

二、公司沿革

民國九十七年一月	成立圓展科技股份有限公司，實收資本總額為新台幣560,000,000元。
民國九十七年二月	現金增資新台幣 8,000,000 元，增資後實收資本總額為新台幣568,000,000 元。 於荷蘭成立子公司以整合泛歐區域之營運。
民國九十七年二月	通過 ISO9001 之認證。
民國九十七年五月	圓展實物攝影機 AVerVision SPB350 榮獲第十六屆台灣精品金質獎。
民國九十七年七月	通過 SONY Component Green Partner 稽核。
民國九十七年十二月	圓展實物攝影機 AVerVision CP300 榮獲民國九十七年度資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」。 圓展無線數位 wifi 安全監控系統 AVerDiGi EB1704HB WiFi 贏得全美最大消費性電子展的最高榮譽「2009 CES 最佳創新獎」(2009 CES Best Of Innovation Award)，全球僅 19 件新產品獲此殊榮。
民國九十八年二月	圓展實物攝影機 AVerVision CP300 榮獲德國 iF Award 產品設計大獎。
民國九十八年三月	圓展實物攝影機 AVerVision SPB350 榮獲德國 Red Dot 設計大獎。 取得 ISO 14001 環境管理系統與 OHSAS 18001 安全衛生管理系統的認證。
民國九十八年四月	辦理盈餘轉增資新台幣 56,800,000 元、現金增資新台幣 96,680,570 元及員工分紅轉增資新台幣 19,419,430 元整，增資後實收資本總額為新台幣 740,900,000 元。 圓展即時監控系統 EXR6004 WiFi 獲選為英國 IFSEC 2009 監控展年度最佳監控產品。
民國九十八年六月	首次辦理股票公開發行。
民國九十八年七月	申請登錄興櫃股票櫃檯買賣。
民國九十八年八月	土城新廠動土，已於民國一百年七月完工。
民國九十八年十月	圓展實物攝影機 AVerVision VP-1、CP300、SPB350 榮獲日本 G-Mark 設計大獎。
民國九十八年十一月	於日本成立子公司以深耕日本之營運。
民國九十八年十一月	圓展科技總經理張永哲榮獲九十八年資訊月『傑出資訊人才獎』及圓展互動式電子筆 AVerPen 榮獲「傑出資訊應用暨產品獎」。
民國九十九年一月	首創第一個互動式電子筆, 整合教學四大功能- 電子白板、投票系統、無線手寫板、無線簡報筆於一體。
民國九十九年三月	首創第一台可錄影像至 USB 隨身碟或 SD 卡的可攜式實物攝影機。
民國九十九年四月	圓展實物攝影機 AVerVision 355AF 榮獲第十八屆台灣精品銀質獎。

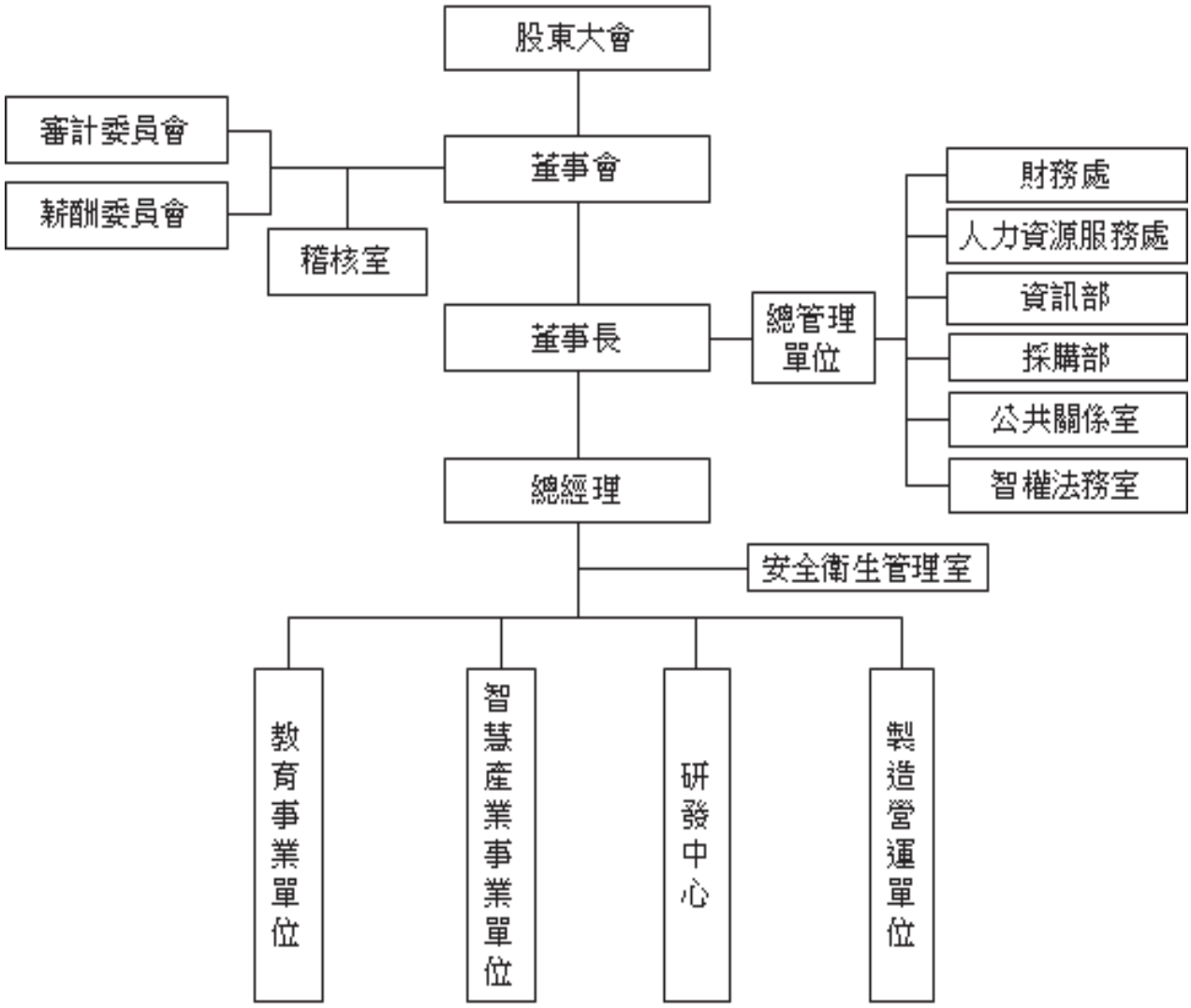
民國九十九年五月	2009 年天下雜誌台灣 1,000 大製造業，圓展營收新台幣 30.13 億排名第 628；獲利率 19.98%, 名列製造業會賺錢公司 Top50 之 29 名。
民國九十九年六月	通過 SONY OEM Green Partner 稽核。 盈餘轉增資新台幣 74,090,000 元及員工分紅轉增資新台幣 14,000,000 元，增資後實收資本總額為新台幣 828,990,000 元。
民國九十九年七月	通過 IECQ QC 080000 危害物質過程管理系統認證。
民國九十九年九月	圓展”監控影像混頻(Hybrid)處理技術”榮獲經濟部產業科技發展協會頒發『99 年度產業創新成果表揚獎』。 圓展跨足通信產品領域，首創第一台高畫質且可直接錄影的視訊會議系統，專攻中小企業及遠距教學市場。
民國九十九年十一月	圓展實物攝影機 AVerVision 355AF 獲經濟部外貿協會頒台灣優良設計獎-金點設計。
民國九十九年十二月	圓展實物攝影機 AVerVision 355AF，榮獲台灣資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」。
民國一百年四月	首創第一台具備畫面註記功能的可攜式實物攝影機 。
民國一百年四月	圓展實物攝影機 AVerVision SPB350+榮獲第十九屆台灣精品銀質獎。
民國一百年五月	圓展新一代互動式電子筆 AVerPen 技冠群倫，勇奪 2011 Computex Taipei D&I 設計創新金質獎！
民國一百年七月	發表公司新英文名稱 AVer Information Inc.與企業商標 AVer，為企業品牌注入新活力。 盈餘轉增資新台幣 41,449,500 元及員工分紅轉增資新台幣 14,000,000 元，增資後實收資本總額為新台幣 884,439,500 元。
民國一百年八月	現金增資新台幣 97,930,000，增資後實收資本總額為新台幣 982,369,500 元。 圓展科技(股票代號:3669)，8 月 25 日於台灣證券交易所正式掛牌上市。
民國一百年十月	圓展台北總公司廠辦大樓正式啟用，以提供客戶更好的整合服務。
民國一百年十二月	通過 ISO14064-1 溫室氣體盤查驗證。 圓展實物攝影機 AVerVision CP355 通過 PAS 2050 產品碳足跡盤查，為業界第一台計算碳足跡的實物攝影機。
民國一百年十二月	首創第一台可串接 6 組麥克風的視訊會議系統。
民國一０一年四月	圓展科技通過海關安全認證優質企業(AEO, Authorized Economic Operator) 實地驗證。 為整合集團資源、調整組織架構，解散泰國子公司 AVer Information (Thailand) Co, Ltd.
民國一０一年四月	全球首創第一台 3.2 百萬像素無線實物攝影機。
民國一０一年八月	首先創新整合 H.323 視訊會議系統與 Skype™獨家通訊協定的視訊會議系統 AVer VCBridge。
民國一０一年八月	圓展視訊會議系統 AVer HVC330 獲得台灣精品銀質獎。 圓展視訊會議系統 AVer H300 獲得美國教育雜誌 Scholastic Administrators Magazine 之 2012 Best-in-Tech Award。
民國一０二年一月	圓展百萬畫素網路攝影機與 Hybrid DVR 數位監控系統，榮獲第二十一屆台灣精品獎。
民國一０二年八月	圓展科技獲 2013 年天下企業公民 Top 500 - 中堅企業第六名
民國一０二年十一月	智慧教室解決方案擴增平板與筆記型電腦充電/同步推車。
民國一０二年十一月	圓展平板電腦充電車 AVer TabSync 榮獲美國專業教育雜誌 Tech & Learning 雜誌 2013 Excellence Award。
民國一０三年一月	通過 ISO 13485:2003 醫療器材品質管理系統認證。 圓展視訊會議 EVC100 獲得美國 Internet Telephony 雜誌年度最佳產品獎。

	圓展高畫質點對點視訊會議系統 EVC130、平板專用無線攝影機 TabCam 與平板電腦充電同步車 TabSync、鵝頸式實物攝影機 F55、強固系列網路攝影機 FV3028-RTM 和 FB3028-RT2、16 CH NVR 網路監控系統 E5016 和 Hybrid DVR 數位監控系統 E5016 等九款產品，齊獲第二十二屆台灣精品獎。
民國一 0 三年四月	圓展視訊會議 EVC130 榮獲第二十二屆台灣精品獎銀質獎。
民國一 0 三年五月	充電車 Chrome40C 獲得 Red Dot 德國紅點設計獎，創新產品設計搭配圓弧流線造型，無銳角、無螺絲讓學童安全環境再升級。
民國一 0 三年七月	圓展科技平板與筆記型電腦充電車 Chrome40C (TabChargeCT2) 與互動式教學軟體 Sphere2 &ClassSend 榮獲美國教育 ISTE 大展最佳殊榮。
民國一 0 三年十月	圓展榮獲美國 CIO 評論雜誌評選為”2014 年最有前途的前 20 大教育技術解決方案供應商”。
民國一 0 四年一月	圓展高畫質視訊會議系統、無線實物攝影機、教學互動軟體、百萬畫素網路攝影機和高效能 Hybrid NVR 監控系統等 5 款產品，齊獲第 23 屆台灣精品獎。 其中高畫質視訊會議系統 AVer EVC900，更獲得角逐金質獎的殊榮。
民國一 0 四年四月	圓展首款平板與筆記型電腦充電櫃 AVer L12i，榮獲 Red Dot 優勝獎。 圓展高畫質視訊會議系統 AVer EVC900 榮獲台灣精品銀質獎。
民國一 0 四年七月	設立圓宸投資股份有限公司。
民國一 0 四年九月	智慧產業事業單位擴增雲端視訊會議用之會議專用攝影機 AVer VC520。
民國一 0 五年三月	本公司辦理第二次庫藏股註銷登記減資 7,550,000 元，註銷股本後發行股本為 974,819,500 元。
民國一 0 六年二月	新設越南辦事處以服務當地及鄰近東南亞市場。 圓展專業自動追蹤攝影機 AVer PTC500，榮獲台灣精品金質獎。

參、 公 司 治 理 報 告

一、公司組織系統

(一) 組織圖



(二) 各主要部門所營業務

部　門		主要業務或職掌說明
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。
審計委員會		負責監督公司營運及治理狀況。
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。
董事長		負責公司整體之營運績效。
總經理		負責公司 BU 事業群及研發單位之營運績效。
教育事業單位、智慧產業事業單位		1. 公司產品未來發展藍圖的擘畫。 2. 海外營業據點的佈局與行銷資源規劃執行。 3. 規畫執行產品品牌策略。 4. 產品市場價格制訂與競爭者產品資訊收集。 5. 負責產品市場開發與業績目標之達成。 6. 支援與協助海外子公司相關產品銷售。
研發中心		1. 公司產品有關硬體及軟體之開發設計與系統整合。 2. 新產品規劃與研發。 3. 產品設計規格之驗證、測試計劃製作與執行。 4. 各產品異常問題之分析、解決與改善。
製造營運單位		1. 規劃及執行年度計畫目標與預算。 2. 工程、生產及生管之中長期目標規劃與執行督導。 3. 負責工廠人員、設備、廠房及資產安全。
安全衛生管理室		負責公司安全衛生制度的規劃與管理。
總管理單位	財務處	1. 綜理公司財務、會計、股務等事宜。 2. 訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
	人力資源服務處	1. 綜理有關人力資源等事宜之規劃與執行。 2. 訂定部門年度作業目標及各種達成目標的行動方案。
	資訊部	1. 綜理有關電腦、網路、應用系統等事宜之規劃、實施、審查或裁決。 2. 訂定資訊處年度計劃目標與預算。 3. 推動公司事務高度電腦化，使公司之資訊高度整合。
	採購部	採購業務之策劃與執行、用料預算及存量管制。
	公共關係室	公司發言人，綜理公司與投資人關係的一切事宜。
	智權法務室	綜理公司合約審查、法律訴訟、諮詢等事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

持股基準日：106年04月10日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	圓剛科技(股)公司 代表人:郭重松	— 男	105/06/08	3年	97/01/01	25,225,904 2,148,470	25.88 2.20	30,286,904 2,148,470	31.07 2.20	— 0	— 0	16,712,600 0	17.14 0	台灣大學國企所碩士 成功大學電機所碩士	圓剛科技股份有限公司執行長/總經理 圓剛子公司-美國、日本、歐洲執行長/董事、圓毅、中國公司董事長(法人代表) 本公司董事長/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 圓展中國子公司董事 圓宸子公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	圓剛科技(股)公司 代表人:許起裕	— 男	105/06/08	3年	97/01/01 105/06/08	25,225,904 749,853	25.88 0.77	30,286,904 749,853	31.0 0.77	— 0	— 0	16,712,600 0	17.14 0	台灣大學國企所碩士	本公司總經理 圓展中國子公司董事 圓宸子公司董事 圓展越南辦事處負責人	無 無	無 無	無 無
董事	中華民國	圓剛科技(股)公司 代表人:戴明火	— 男	105/06/08	3年	97/01/01 105/06/08	25,225,904 0	25.88 0	30,286,904 0	31.0 0	— 0	— 0	16,712,600 0	17.14 0	台灣大學電工所碩士	圓剛科技股份有限公司副總經理/技術長	無 無	無 無	無 無
董事	中華民國	杜憶民	男	105/06/08	3年	102/06/10	115,500	0.12	115,500	0.12	0	0	0	0	淡江文理學院電子計算機科學系 智邦科技(股)公司董事長	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	江英村	男	105/06/08	3年	105/06/08	40,290	0	40,290	0.04	20,000	0	0	0	台灣大學地質學學士 台灣大學地質學研究所肄業 金寶電子/仁寶電腦創業經理人之一 致福股份有限公司總經理/董事長	掌寶科技(股)公司執行長/董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	簡玉聰	男	105/06/08	3年	105/06/08	0	0	0	0	0	0	0	0	日本名古屋大學法學博士 日本名古屋大學法學碩士 台灣大學法律學士 高雄第一科技大學科技法律研究所兼任助理教授	高雄大學財經法律學系助理教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	楊昌龍	男	105/06/08	3年	105/06/08	0	0	0	0	0	0	0	0	英國艾希特大學財務金融碩士 中山大學企業管理學碩士 勤業眾信財務諮詢顧問(股)公司副總經理	泰豐輪胎(股)公司的董事長特助 常聚餐飲(股)公司董事長 商之器科技(股)公司獨立董事	無	無	無

1. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
圓剛科技股份有限公司	郭重松(持股 6.63%)、高錦蘭(持股 2.02%)、昱慈投資有限公司(持股 1.98%)、李淼盛(持股 1.33%)、顏如敏(持股 1.31%)、張永哲(持股 1.28%)、郭昱廷(持股 1.13%)、郭娟娟(持股 1.06%)、葉信宏(持股 0.93%)、中國信託商銀受託信託財產專戶(持股 0.93%)

2. 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
昱慈投資有限公司	高錦蘭(持股 20.33%)、郭重松(持股 41.10%)、郭倍慈(持股 19.29%)、郭昱廷(持股 19.28%)

(二) 董事及監察人資料

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										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	
圓剛科技(股)公司 代表人:郭重松			V	—	—	—	V	—	V	V	V	V	—	0
圓剛科技(股)公司 代表人:許起裕			V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	—	0
圓剛科技(股)公司 代表人:戴明火			V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	—	0
杜憶民			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
江英村			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
簡玉聰	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
楊昌龍		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

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

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

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

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

持股基準日：106 年 04 月 10 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	具配偶或二等親以內關係之經理人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	郭重松	男	105/06/08	2,148,470	2.20	0	0	0	0	台灣大學國企所碩士 成功大學電機所碩士	圓剛科技股份有限公司執行長/總經理 圓剛子公司-美國、日本、歐洲執行長/董事、圓毅、中國公司董事長(法人代表) 本公司董事長 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 圓展中國子公司董事 圓宸子公司董事長	無	無	無
總經理	中華民國	許起裕	男	102/06/10	749,853	0.77	0	0	0	0	台灣大學國企所碩士	中國子公司董事 圓宸子公司董事 圓展越南辦事處負責人	無	無	無
副總經理	美　　國	許志銘(Sinar Pait)	男	98/07/09	1,502,693	1.54	0	0	0	0	碩士,University of Missouri-Rolla	美國子公司董事/總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	陳坤洲	男	100/09/01	712,542	0.73	0	0	0	0	台灣大學電機所碩士	圓宸子公司董事	無	無	無
財務長	中華民國	王偉仲	男	102/06/10	64,095	0.07	0	0	0	0	台灣大學會研所碩士	美國子公司財務長 中國子公司監察人 圓宸子公司監察人	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡入偉	男	104/08/04	348,499	0.36	10,000	0.01	0	0	國立東華大學企管所碩士	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	許麗玲	女	101/07/03	14,110	0.01	0	0	0	0	致理技術學院財金系學士	無	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓 名	董事酬金								A、B、 C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E) (註 3)		退職退休(F)		員工酬勞(G)						
																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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	圓剛科技(股)公司代表人：郭重松	2,000	2,000	0	0	3,292	3,292	0	0	4.19	4.19	10,979	10,979	0	0	1,779	0	1,779	0	14.28	14.28	0
董事長	圓剛科技(股)公司代表人：許起裕																					
董事	圓剛科技(股)公司代表人：戴明火																					
董事	圓剛科技(股)公司代表人：張永哲(註2)																					
董事	圓剛科技(股)公司代表人：杜憶民(註2)																					
董事	杜憶民																					
獨立董事	林進財(註2)																					
獨立董事	徐堯慶(註2)																					
獨立董事	蔡崇祺(註2)																					
獨立董事	江英村																					
獨立董事	簡玉聰																					
獨立董事	楊昌龍																					
*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：民國 105 年度董事酬勞計新台幣 3,292 仟元。

註 2：於民國 105 年 06 月 08 日卸任。
註 3：含公司提供配車費用（本公司 368 仟元，合併報表內所有公司 368 仟元）。

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(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 2,000,000 元	圓剛科技(股)公司代表人: 郭重松、許起裕、戴明火、杜憶民(註 1)、張永哲(註 1);杜憶民、江英村、簡玉聰、楊昌龍、林進財(註 1)、徐堯慶(註 1)、蔡崇祺(註 1)	圓剛科技(股)公司代表人: 郭重松、許起裕、戴明火、杜憶民(註 1)、張永哲(註 1);杜憶民、江英村、簡玉聰、楊昌龍、林進財(註 1)、徐堯慶(註 1)、蔡崇祺(註 1)	圓剛科技(股)公司代表人: 戴明火、杜憶民(註 1)、張永哲(註 1);杜憶民、江英村、簡玉聰、楊昌龍、林進財(註 1)、徐堯慶(註 1)、蔡崇祺(註 1)	圓剛科技(股)公司代表人: 戴明火、杜憶民(註 1)、張永哲(註 1);杜憶民、江英村、簡玉聰、楊昌龍、林進財(註 1)、徐堯慶(註 1)、蔡崇祺(註 1)
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	–	–	–	–
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	–	–	圓剛科技(股)公司代表人: 郭重松、許起裕	圓剛科技(股)公司代表人: 郭重松、許起裕
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	–	–	–	–
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	–	–	–	–
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	–	–	–	–
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	–	–	–	–
100,000,000 元以上	–	–	–	–
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

註 1：於民國 105 年 06 月 08 日卸任。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)（註 1）		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		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			
執行長	郭重松	21,529	28,584	0	0	813	813	2,629	0	2,779	0	19.76	25.46	0
總經理	許起裕													
財務長	王偉仲													
副總經理	許志銘 (Sinar Pait)													
副總經理	陳坤洲													
副總經理	蔡入偉													

註 1：本公司提供汽車供經理人使用，配車費用為 813 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	–	–
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	王偉仲/陳坤洲/蔡入偉	王偉仲/陳坤洲/蔡入偉
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	郭重松/許起裕	郭重松/許起裕/許志銘
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	–	–
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	–	–
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	–	–
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	–	–
100,000,000 元以上	–	–
總計	5 人	6 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	郭重松	0	2,779	2,779	2.20
	總經理	許起裕				
	財務長	王偉仲				
	副總經理	許志銘(Sinar Pait)				
	副總經理	陳坤洲				
	副總經理	蔡入偉				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例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. 本公司及合併報表所有公司104年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為-124.79%；105年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為 27.04%。
2. 本公司給付董事酬金之政策、標準、組合及訂定酬金之程序依本公司章程第二十條規定，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，暨國內外業界水準後定之。另本公司年度如有獲利，則依本公司公司章程第二十七條規定，應提撥最低5%，最高20%為員工酬勞及低於2%為董事酬勞。
3. 本公司給付經理人之政策、標準、組合及訂定酬金之程序，主要依據公司人事規章有關辦法執行。除定期檢視同業水準，確保薪酬之競爭性，以達留才、激勵的目的外，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) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會五次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	圓剛科技(股)公司 代表人：郭重松	3	0	100	新任(註 1)
董事長	郭重松	2	0	100	舊任(註 1)
董　事	圓剛科技(股)公司 代表人：許起裕	3	0	100	新任(註 1)
董　事	圓剛科技(股)公司 代表人：張永哲	2	0	100	舊任(註 1)
董　事	圓剛科技(股)公司 代表人：戴明火	3	0	100	新任(註 1)
董　事	圓剛科技(股)公司 代表人：杜憶民	2	0	100	舊任(註 1)
董　事	杜憶民	1	1	33	新任(註 1)
獨立董事	江英村	3	0	100	新任(註 1)
獨立董事	簡玉聰	3	0	100	新任(註 1)
獨立董事	楊昌龍	3	0	100	新任(註 1)
獨立董事	林進財	2	0	100	舊任(註 1)
獨立董事	徐堯慶	2	0	100	舊任(註 1)
獨立董事	蔡崇祺	2	0	100	舊任(註 1)

註 1：本公司於民國 105 年 06 月 08 日舉行第五屆董事(含獨立董事)全面改選

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) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：已依證交法第 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) 民國 105 年 03 月 04 日董事會

1.民國 104 年圓展經理人年終獎金及董事長獎金發放事宜。

決議：經董事長郭重松迴避表決此案由後，經代理主席徵詢其他出席董事並充分討論後，決議董事長貢獻獎金按照薪酬委員會建議金額發放。

(二) 民國 105 年 10 月 27 日董事會

1.本公司民國 104 年度經理人特別獎金發放事宜。

決議：經董事許起裕迴避及董事杜憶民棄權本案後，經其他出席董事討論，本案無異議照案通過。

2.本公司民國 104 年度董事長其它獎金發放事宜。

決議：經董事長郭重松迴避及董事杜憶民棄權本案後，經代理主席徵詢其他出席董事討論後，本案無異議照案通過。

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

(一) 本公司於民國 105 年 06 月 08 日舉行第五屆董事(含獨立董事)全面改選，當選董事名單為:圓剛科技(股)公司代表人-郭重松、圓剛科技(股)公司代表人-許起裕、圓剛科技(股)公司代表人-戴明火及杜憶民共四名，當選獨立董事名單為:江英村、簡玉聰及楊昌龍共三名。其三名獨立董事依據法規共同組成審計委員會，並於同日召開董事會及審計委員會分別推選圓剛科技(股)代表人-郭重松先生為董事長及獨立董事楊昌龍為審計委員會召集人，另亦於同日由董事會委任獨立董事江英村、獨立董事簡玉聰及獨立董事楊昌龍三名獨立董事為薪資

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
報酬委員，並推舉獨立董事江英村為薪資報酬委員會為召集人。 (二) 本公司民國 105 年度針對整體董事會進行內部自評，評估面向包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任與持續進修及內部控制等共 48 項目，整體達成率為 94%，依據民國 105 年董事會績效評核結果，董事會整體運作良好，為提昇公司治理，本公司將持續推動下列事項並擬訂行動計畫： 1.邀請董事出席於股東常會 2.因應實際需要並增加董事會開會次數 3.依董事個別需要持續提供進修課程 (三) 本公司相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，本公司成立了審計委員會及薪酬委員會，以協助董事會執行其職責，董事會有重大議案則依規定於公開資訊網站公告。					

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會五次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	林進財	2	0	100	舊任(註 1)
委　員	徐堯慶	2	0	100	舊任(註 1)
委　員	蔡崇祺	2	0	100	舊任(註 1)
召集人	楊昌龍	3	0	100	新任(註 1)
委　員	江英村	3	0	100	新任(註 1)
委　員	簡玉聰	3	0	100	新任(註 1)

註 1：本公司於民國 105 年 06 月 08 日舉行第五屆董事(含獨立董事)全面改選。

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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第二屆 第十三次 105.03.04	1.本公司民國 105 年委任會計師報酬案	是	否
	2.本公司民國 105 年度「內部控制聲明書」案	是	否
	3.本公司民國 104 年度個體及合併財務報表	是	否
	4.本公司改選第五屆董事案	是	否
	5.本公司與國泰世華商業銀行往來授信額度展期案	是	否
審計委員會決議結果(105 年 03 月 04 日)：審計委員會全體成員同意通過。 本公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
第二屆 第十四次 105.04.26	1.審查本公司民國 105 年股東會獨立董事候選人名單及其資格案	是	否
	2.本公司對轉投資子公司 AVer Information EUROPE B.V.資金貸與期間展期案	是	否
審計委員會決議結果(105 年 04 月 26 日)：審計委員會全體成員同意通過。 本公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
第三屆 第二次 105.07.27	1.本公司對轉投資子公司 AVer Information EUROPE B.V.現金增資案	是	否
	2.本公司與中國信託及玉山銀行往來授信額度展期案	是	否
審計委員會決議結果(105 年 07 月 27 日)：審計委員會全體成員同意通過。 本公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
第三屆 第三次 105.10.27	1.本公司因配合簽證會計師事務所內部輪調擬更換簽證會計師	是	否
審計委員會決議結果(105 年 10 月 27 日)：審計委員會全體成員同意通過。 本公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

(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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 本公司內部稽核主管依年度稽核計畫每月以電子郵件提交稽核報告予獨立董事且至少每一季就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形列席報告於審計委員會，若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告陳核，並通知各獨立董事。

歷次內部稽核主管與審計委員會之溝通情形摘要：

1.民國 105 年 03 月 04 日

(1) 民國 104 年 Q4 稽核業務執行報告。

(2) 民國 104 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」。

2.民國 105 年 04 月 26 日

(1) 民國 105 年 Q1 稽核業務執行報告。

3.民國 105 年 07 月 27 日

(1) 民國 105 年 Q2 稽核業務執行報告。

4.民國 105 年 10 月 27 日

(1) 民國 105 年 Q3 稽核業務執行報告及稽核缺失改善情形。

(2) 民國 106 年度內部稽核計畫。

(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 105 年 03 月 04 日

(1) 會計師就民國 104 年度財務及損益情形進行說明，並針對部份會計原則適用問題進行討論適用問題。

(2) 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。

2.民國 105 年 10 月 27 日

(1) 會計師就民國 105 年度財務報告起適用新式查核報告進行說明，並針與公司管理階層說明可能成為關鍵查核之事項。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司堅持營運透明，注重股東權益，並相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，本公司已成立審計委員會及薪酬委員會，並且已參酌「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104.02.26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「公司治理」說明（第21-40	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			頁）。	
二、公司股權結構及股東權益				無
(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？	V		(一) 為確保股東權益，本公司已設置發言體系由發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	
(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？	V		(二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握主要股東及其最終者名單之情形。	
(三) 公司是否建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司依據子公司管理辦法、集團企業及關係人交易作業程序、資金貸與及背書保證、及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法建立適當風險管理機制及防火牆。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂定「防範內線交易管理作業辦法」，規定董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉內部重大資訊予他人。	
三、董事會之組成及職責				無
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，且於每次董事改選時評估其多元性及適任性，本公司目前董事會成員皆已具備執行職務所必須之法律、會計、產業及財務等專業知識與技能(註 1) 。	
(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？		V	(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，該前述之委員會皆由全體獨立董事所組成，未來將視需求評估設置其他各類功能性委員會。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並於每年定期進行績效評估，有關本年度董事會績效評估情形，請參閱本年報第 22 頁。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司會計部，根據中華民國會計師職業道德規範公報第十號制定之評估項目(註 2)及簽證會計師出具之獨立性聲明函一年一次評估簽證會計師之獨立性，並將評估結果提報審計委員會及董事會。經評估後，本	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)	V		本公司總管理單位負責公司治理相關事務，主要職責如下: 1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 2. 董事會前徵詢各董事意見，以規劃並擬訂議程，並至少於開會前7日通知所有董事出席，並提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容，議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 3. 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。 4. 每年對董事會或各功能性委員會就整體運作進行內部績效評估。	無
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		本公司網站首頁已設置利害關係人專區（http://tw.aver.com/page/corporate-social-responsibility#stakeholder）並設置有專職單位及人員，與利害關係人之溝通管道順暢，隨時掌握資訊維護雙方合法合理權益。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任永豐金證券股份有限公司代辦股東會相關事宜。	無
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？	V		(一)本公司透過公司網站(http://tw.aver.com,中英文版本)已將相關產品資訊、財務業務、公司治理執行情形及公司之最新消息充分揭露於公司網站。	無
(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	V		(二)本公司已設置公司網站提供中英文相關訊息予股東及利害關係人參考，另有專人負責資訊之蒐集及揭露，亦有公關部維持與媒體之溝通管道，對可能	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
公司網站等) ？			影響股東及利害關係人之重大訊息，能即時並允當揭露，落實發言人制度為對外溝通之橋樑。	
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)？	V		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本報第 73-75 頁。 (二)投資者關係：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，並設置發言人制度以處理股東建議、疑義或糾紛事項。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。 (三)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，以回答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。 (四)董事進修之情形：請參閱第 29 頁。 (五)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：請參閱第 97-101 頁。 (六)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險並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。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發佈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：本公司重視公司治理，依法令規定建置公司治理架構及內控制度，且落實執行規範，以提昇管理績效、保障股東權益及強化利害關係人之溝通。由公司治理中心發佈之第三屆公司治理評鑑結果，本公司名列為前 6%~20%的公司(第二屆評列結果為前 21%~35%)。其中，與去年度相較已達成之指標占總指標數之比例已從 82%提升至 85%，另外，並優先針對提升資訊透明度構面進行改善，以不斷提升資訊揭露品質。				

註 1.董事會成員專業知識與技能彙總表

多元化核心項目 / 董事姓名	性別	經營管理	產業知識	財務會計	法律
郭重松	男	V	V		
許起裕	男	V	V		
戴明火	男	V	V		
杜憶民	男	V	V		
簡玉聰	男	V	V		V
江英村	男	V	V		
楊昌龍	男	V	V	V	

註 2.會計師獨立性評估標準

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

董事及經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	江英村	105.08.19	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律教戰守則	3
		105.08.19		從董監事高度看企業併購	3
		105.07.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監法律責任	3
		105.07.19		企業績效資訊判讀	3
		105.07.19		內線交易案相關法律問題之探討	3
獨立董事	簡玉聰	105.09.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	買賣自家公司股票之法律責任與案例解析	3
		105.11.03		內稽人員對合併編表作業的內控內稽要點與「財報不實」法律風險探討	6
獨立董事	楊昌龍	105.09.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何避免內線交易	3
		105.09.30		董監財報不實之法律責任與風險控管	3
		105.11.24	社團法人中華公司治理協會	獨立董事與功能性委員會實務運作	3
		105.11.24		獨立董事效能的發揮	3
財務長	王偉仲	105.02.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS9)專題探討:金融資產(含減損)及金融負債之會計處理	3
		105.02.26		買賣自家公司股票之法律責任與案例解析	3
		105.06.21		編製合併報表常見缺失案例及相關規範探討	3
		105.08.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	由移轉訂價看兩岸及國際課稅趨勢	3
稽核主管	許麗玲	105.09.09	中華民國內部稽核協會	採購稽核經驗分享	6
		105.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	生產循環稽核實務	6

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）								兼任其他公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		
獨立董事	江英村			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
獨立董事	簡玉聰	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
獨立董事	楊昌龍		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

（1）非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

（4）非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

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

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

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

（8）未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

（1）本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

（2）本屆委員任期為 105 年 06 月 08 日至 108 年 06 月 07 日，最近年度薪資報酬委員會共召開三次常會，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林進財	2	—	100	舊任(註 1)
委　員	徐堯慶	2	—	100	舊任(註 1)
委　員	蔡崇祺	2	—	100	舊任(註 1)
召集人	江英村	1	—	100	新任(註 1)
委　員	簡玉聰	1	—	100	新任(註 1)
委　員	楊昌龍	1	—	100	新任(註 1)

註 1:本公司於民國 105 年 06 月 08 日舉行第五屆董事(含獨立董事)全面改選。

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。

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。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

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、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		(一)本公司已有明確之企業社會責任組織制度及管理政策，配合董事會決議通過的『企業社會責任指導原則』，定期檢討經濟、社會、環境等面向績效及改善成果，揭露於企業社會責任報告書中。	無
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二) 公司依據員工從業守則及CSR相關政策每年定期舉辦與企業社會責任相關之訓練課程，內容包含：公司政策、企業社會責任、人資制度、員工從業守則、個資法及其他法令要求項目等，並提供線上課程，除新人為必修訓練外，員工也可依照需求隨時線上選讀；並不定期於主管及部門會議中宣導。105 年度共完成訓練人數851 人，共計 1,990 小時。	
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三)本公司設置推動企業社會責任兼職單位，由公關室、人力資源服務處、安全衛生管理室、採購部、總務部、客服單位及各相關部門主管負責推動及列入KPI，由公關室統籌以上單位負責的相關議題改善成效，並定期向高階管理階層及董事會報告。(組織架構及推動議題，請參考圓展科技企業社會責任報告書及網頁(http://tw.aver.com/page/corporate-social-responsibility#csr-orgnization)	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎	V		(四)公司定期進行業界薪資調查，依據外部環境變化、公司年度營運狀況及個人績效表現調整薪資及核給各類獎金，以確保薪資福利符	

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	
勵與懲戒制度？			合市場水準及內/外部公平性；公司內部訂有"績效管理辦法"、"獎懲規定"、設定明確的獎懲目標，充分進行目標管理與個人績效評估，與獎酬制度連結。	
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一)公司設計各產品生命週期活動，皆考慮減少環境衝擊。產品開發時即納入環保設計考量，設計節能省電的產品，包裝耗材也以可回收為首選，並符合各國產品法規要求，例如：能源消耗的 ErP、Energy Star 等。	無
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)公司取得 ISO 14001 國際環保認證，導入符合歐盟 RoHS (危害物質限用指令)無鉛無毒要求的零件選用及潔淨生產，陸續通過世界大廠之綠色伙伴認證，並符合歐盟 WEEE(廢棄電機電子設備指令)之要求，並定期定時稽核維持系統運作有效性。	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(三)公司關注全球氣候異常變遷對營運活動的影響，透過環境保護概念延伸至產品設計的源頭，圓展除透過產品的「節能設計」、「產品碳足跡」、「溫室氣體盤查」與各種節能計劃進行碳管理，自 2012 年起導入「溫室氣體盤查」進行全面盤查公司之溫室氣體排放量，並持續推動溫室氣體減量政策。2015/2016 年溫室氣體排放量統計各為 1,971.14/2,175.07 公噸。未來公司將會持續推動溫室氣體減量政策，並以 2016 年為基準年，訂定 2020 年降低 2%之目標。未來推動節能減碳具體作法請參閱本年報第 77 頁。	

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	
三、維護社會公益				無
(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?	V		(一)公司遵守法令規定及尊重國際公認基本勞動人權原則，訂立優於勞動相關法規的準則，讓員工有明確的遵循方向。	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理?	V		(二)公司透過各種機制保持順暢的員工溝通管道，如：員工申訴關懷專線 8599、全民 for AVer 等。	
(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?	V		(三)公司通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統國際認證，並設置安全衛生管理單位，執行相關安全衛生事項，定期定時稽核維持系統運作有效性，另設置醫務室，由醫護人員實施員工健康分級管理及健康服務。員工安全衛生教育訓練皆依照法規規定，定期實施相關教育訓練，另外，本公司連續多年獲得衛福部國民健康署<健康職場-健康促進標章>。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?	V		(四)公司透過各種機制保持順暢的員工溝通管道，如：定期舉辦勞資會議、全民 for AVer、公司願景及未來計畫溝通會、主管會議、精英座談會等各種管道,讓員工隨時了解公司的經營狀況、管理方式和策略運作等。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(五)公司對於員工訓練採內外訓並行，於新人到職後便配有專屬 Mentor，扮演工作上的良師益友；而內訓種類分為新人訓、專業訓及晉升訓三種，不同階段皆有對應的訓練課程，協助同仁職涯發展並提升自我能力。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		(六)公司遵守各項國內外法規及顧客的要求，在研發、採購、生產、作業所有流程中實施有效管理，另有	

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	
			設置多項溝通管道，如客服專線、網路信箱、客戶檢測服務等，藉此服務客戶並保護消費者的權益。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 公司遵循各國相關法規及國際準則，公司建立完整的客戶服務體系及售後服務系統，專職的客服單位、明確客訴及服務流程，保障消費者權益，提昇服務品質。並通過 AEO (安全認證優質企業)認證。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 公司的客戶大都是國際品牌大廠，如 Sony 對公司在社會責任方面有相當的要求。我們也要供應商間簽訂承諾不使用有毒物質等約定。	
(九)公司與其主要供應商是否包含供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司設置供應商評鑑及考核制度，若供應商涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，我們將隨時終止或解除契約。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一) 公司透過年報、企業網站及內部網站揭露企業社會責任相關之資訊。並定期編製 CSR 報告，揭露公司推動企業社會責任之情形。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前所實施的企業社會責任均循法令的規定及精神執行，並無差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 公司治理：不斷提升資訊揭露品質，致力健全公司治理及內控制度。 圓展於 2013 年獲天下企業公民 Top 50－中堅企業第六名、第十二屆（2015 年）上市櫃公司資訊揭露評鑑獲得 A+等級，並於第三屆公司治理評鑑評列為前 6~20%的公司。 (二) 企業承諾 ：永續經營，不斷追求卓越，創造員工、股東、消費者以及利害關係人之最大福祉。 圓展長期深耕教育市場，其實物攝影機連續多年蟬連美國第一品牌，是歐、美、日、台等國家教育科技產品的首選品牌。圓展平板電腦/Chromebook/iPad 充電儲存推車也在短短三年內，躍居美國前三品牌。圓展致力提昇客戶滿意度，其以客為尊的銷售服務精神，提供迅速、友善及專業的客戶服務，於民國 104、105 年連續兩年榮獲美國 Tech & Learning 教				

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	

育專業採購雜誌 Stellar Service Awards 的肯定。並於 104 年入圍台灣精品服務獎。

圓展『以人為本』，秉持「尊重人權」與「用人適才」的原則，關懷員工，重視工作環境與福利，致力於建構健康及安全的營運環境，每年均定期進行 OHSAS 18001 內部稽核與第三方驗證，以確保工作環境的安全與衛生條件符合國際標準。並連續多年榮獲衛生福利部國民健康署頒發健康職場認證『健康促進』認證標章及新北市衛生局頒發友善環境『優良哺集乳室獎』。此外，我們不斷透過各種管道與員工進行溝通，了解員工的意見，在公司能夠負荷的範圍內盡力滿足需求，並不斷加強教育訓練及福利措施，促進勞資雙方和諧相處，共同發展，追求最大利潤。

(三) 環境保護：我們的做法如下

*綠色管理：建制環境管理系統

圓展科技於2008年初期既導入ISO 14001環境管理系統，以「規劃(Plan)、執行(Do)、查核(Check)、行動(Act)」模式，結合年度稽核與推動持續改善環保績效。

*綠色製造：推動「綠建築」及「綠色工廠」概念

圓展科技於土城廠新建廠房大樓時，既運用綠建築概念建設，結合廠房綠建築、清潔生產機制，使得工廠能符合綠色工廠標準。因應氣候變遷持續改善廠房環境績效，並推動全公司的溫室氣體盤查與減量。

*綠色產品：生產綠色產品

圓展科技於2010年建置IECQ QC 080000有害物質管理系統，考量產品生命週期，降低各階段環境衝擊，確保產品均符合國際法規及客戶對有害物質相關要求。

*綠色推廣；加強內、外環境教育

圓展科技透過內訓課程及各種宣導活動，以強化員工的環保觀念，對外與業界分享節水、節能經驗，做到無私與共享。

*建立綠色供應鏈機制

圓展科技針對上、下供應廠商建立持續性評鑑制度，透過要求與敦促供應商對於環境保護、安全衛生之維護及改善，以共同善盡企業的社會責任，並做好風險管理與營運持續計劃。

(四) 社會參與：積極參與社會公益，關懷環保、教育、支持台灣農業等議題，推動志工服務時數制度，歷年來我們參與的活動如下。

*關懷教育：

- 民國 98 年響應政府推動資訊融入教學，捐贈價值兩百五十萬元的實物攝影機予教育部，縮短偏遠地區數位學習的落差。
- 響應天下基金會『希望閱讀志工活動』。
- 參與中華基督教救助協『弱勢兒童課後陪讀計劃』。
- 捐贈實物攝影機輔助心路基金會特殊教學。
- 響應新事社會服務中心發起的「點亮後山星子-竹東原住民青少年課輔計畫」。
- 捐贈實物攝影機予屏東八八災區三地國小、日本 311 東北震區學校、慈濟醫院等。
- 不定期捐贈產品予偏遠學校或其他教學使用。
- 捐贈聖誕禮物和文具予弱勢家庭兒童陪讀班及偏遠地區兒童。

*環境保護：

- 清掃地球活動：每年舉辦 Clean up the world 活動，員工參與率 7 成以上。
- 生態志工：參與七星生態保育協會，清除外來植物活動。
- 植樹活動：打造綠活職場，公司植樹活動。響應新北市『三鶯陽光森林公園 萬人植樹』活動及台灣愛普生宜蘭淡大校區植樹活動。

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	
- 淨灘活動：參與新北市八里淨攤活動。 - 節能志工：參與台灣節能巡邏隊志工，為受診單位節能診斷。 - 公司內部並持續進行垃圾分類、回收、節能減碳及廢電池/光碟回收等活動。 *支持台灣農業： - 響應尖石鄉原住民水蜜桃義賣及部落農民『比亞外枇杷』。 *其他公益活動： - 響應心路健走募款、捐發票及碳粉匣回收。 - 急難救助：震災、颱風災害、粉塵、氣爆等天災之急難救助捐款。 - 捐血、關懷老人、公益路跑、義賣募款等活動：105/10/18 同仁響應公司捐血活動，數量達 78 袋。其 105 年志工服務達 402 人次。 本公司企業社會責任相關之公司治理、對利害相關人的企業承諾、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： - 公司年報：http://tw.aver.com/page/investor-relations#financial-information - 公司網站：http://tw.aver.com - 投資者關係網站：http://tw.aver.com/page/investor-relations - 企業社會責任網站：http://tw.aver.com/page/corporate-social-responsibility 管理政策、企業社會責任報告書、環境安全衛生證書 http://tw.aver.com/page/corporate-social-responsibility#management-policy				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 公司取得 ISO9001 品質/14001 環境保護/OHSAS18001 安全衛生/ IECQ QC080000 有害物質等系統認證/SONY's Green. Partner/ISO 14064-1 溫室氣體盤查/PAS 2050 產品碳足跡計算/ AEO 安全認證優質企業/ISO13485 醫療器材管理及承諾不使用有毒物質等認證。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 公司遵循相關法規，落實誠信經營的原則訂定「誠信經營守則」為全體員工遵循的方向，並於相關報告說明公司誠信經營之政策以及董事會及管理階層承諾積極落實之情形。誠信正直是本公司文化最重要之核心價值，本公司一向秉持誠信從事所有業務活動，嚴格要求每位員工必須履行誠信政策。董事會與管理階層亦承諾積極落實誠信經營，於本公司「董事會議事規範」中明訂董事利益迴避制度，對於會議事項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，不得加入討論及表決，另「防	無

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	
			範內線交易管理作業辦法」，規定董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉內部重大資訊予他人。	
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二)為防範不誠信行為，本公司建立有效的內部控制制度及會計制度，宣導教育員工，稽核人員定期查核制度遵循情形。對於每位新進同仁均提供公司核心價值及遵循制度之教育訓練課程，如有違規定行為將依「工作規則」之規定予以懲處。	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具有較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三)『圓展員工行為準則』中有規範公平交易原則、不可利用職權牟取非法利益、不可行賄/收賄、利益迴避等規定，並對訓練宣導、舉報及懲處等都規定。除了對於相關高風險之不誠信行為有所規範外，同時設置舉報專線及專責單位，鼓勵員工向公司舉報不法行為。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)本公司合約如「採購合約」，其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條款等規定。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司為健全誠信經營之管理，由專責人資單位協同其它各功能單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由人資單位於每年度終了後六個月內向董事會報告實施成效。	
(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？	V		(三)本公司訂有「誠信經營守則」、「董事會議事規範」及『圓展員工行為準則』均明訂防止利益衝突的規定，並設申訴專線做為適當陳述管道。	無
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度政策、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核或委託會計師執行查核？	V		(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)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練？	V		(五)為提倡並宣導誠信行為，本公司採下列方式進行，以確保其了解公司對於誠信經營的立場。 1.對新進同仁均提供公司核心價值及遵循制度之教育訓練課程。	

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	
			2.將相關規範公布在公司內部網站供同仁隨時查詢，同時對每位同仁均進行公司核心價值及遵循制度之宣導，並不定期提供相關教育訓練課程。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處理之措施？	V V V		(一)公司於檢舉制度上，訂有『員工行為準則』並設舉報專線，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；若檢舉屬實亦依「工作規則」給予檢舉人適當獎勵。 (二)本公司於「員工行為準則」中對於舉報作業訂有相關規定。申訴/檢舉人的個人資料將由人資單位妥善保密並去識別化，以避免其遭受不當處理。 (三)公司於申訴/檢舉處理過程中，相關人應保守祕密，如有洩密者，將予以懲處。如對於申訴人/檢舉打擊報復者，亦依規定從重處罰。	無
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)本公司網站的企業社會責任中，揭露誠信經營的相關資訊。 (二)本公司由公共關係室負責公司資訊之蒐集，並定期揭露於公司的網站上。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前所實施的誠信經營守則均循法令的規定及精神執行，並無差異。				
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）： （一） 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營的基本。 （二） 本公司訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營的企業文化及健全公司營運的發展與經營。 （三） 本公司「董事會議事規範」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。 （四） 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露 ，此「內部重大資訊處理作業程序」除不定期於公司 EIP 網站宣導公告外，亦同時放置於公司公司重大政策公告欄上提供給員工知悉並遵守。 （五）本公司合約如「採購合約」，其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				

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	
為，如有勾結、佣金、回扣、利益輸送等相關情事發生，得隨時終止或解除契約條款。並於公司政策明定圓展員工不得給予或接受任何饋贈，違者處予重罰。 （六）為確保誠信經營之落實，本公司建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。				

(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

為建立良好之公司治理制度，本公司參照「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定，訂定「公司治理實務守則」以資遵循，並已上傳至公開資訊觀測站公司治理專區及公司網站，供投資人參閱。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合現行法令及實務管理之需要，另本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形如下：

台灣會計師資格考試通過：財務處 2 人。

國際內部稽核師：財務處 1 人。

(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

圓展科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：106年2月24日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105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106年2月24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。

圓展科技股份有限公司

董事長：郭重松　　簽章

總經理：許起裕　　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 105 年股東常會重要決議及執行情形

開會時間	重要決議事項及執行情形
105.06.08	1.通過本公司修訂「公司章程」案。 執行情形：於民國 105 年 07 月 06 日獲經濟部准予登記並揭露於公司網站。 2.通過民國 104 年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司民國 104 年度盈餘分配案。 執行情形：訂定民國 105 年 07 月 03 日為除息基準日，105 年 7 月 22 日為發放日。（每股分配現金股利 0.2 元。） 4.本公司董事選舉案。 董事當選名單：「圓剛科技股份有限公司代表人：郭重松先生、許起裕先生及戴明火先生」、杜憶民先生 獨立董事當選名單：江英村先生、簡玉聰先生、楊昌龍先生。 執行情形：於民國 105 年 07 月 06 日獲經濟部准予登記並揭露於公司網站。 5.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 執行情形：於民國 105 年 06 月 08 日公告於公開資訊觀測站。

2. 105 年董事會之重要決議事項

開會日期	重要決議事項	備註
105.03.04	1.通過本公司民國 104 年度「內部控制聲明書」。 2.通過本公司民國 104 年度個體及合併財務報表。 3.通過本公司民國 105 年度營運計劃案。 4.通過本公司民國 104 年度盈餘分配案。 5.通過本公司改選第五屆董事案。 6.通過本公司受理百分之一以上之股東提名獨立董事候選人案。 7.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 8.通過民國 105 年股東常會之召開時間、地點、股東提案作業及議程案。 9.通過本公司訂定股本註銷(減資)基準日案。 10.通過本公司與國泰世華銀行往來授信額度展期案。 11.通過本公司民國 104 年經理人年終獎金及董事長獎金發放事宜案。 12.通過本公司民國 105 年董事長暨經理人之薪資結構建	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。

	議案。 13.通過本公司民國 105 年董事酬勞結構建議案。	
105.04.26	1.通過審查本公司民國 105 年獨立董事候選人名單及資格案。 2.通過本公司對轉投資子公司 AVer Information EUROPE B.V.資金貸與展期案。 3.通過本公司民國 105 年經理人之酬勞結構建議案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
105.06.08	1.通過本公司第五屆董事長選舉事宜。 2.通過委任本公司第三屆薪資報酬委員會及推舉召集人案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
105.07.27	1.通過本公司經理人委任案。 2.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 3.通過本公司訂定「董事會績效評估辦法」案。 4.通過本公司董事會授權董事長行使職權之內容案。 5.通過本公司對轉投資子公司 AVer Information EUROPE B.V.現金增資案。 6.通過本公司與中國信託及玉山銀行往來取得授信額度展期案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
105.10.27	1.通過本公司民國 106 年度內部稽核計畫。 2.通過本公司因配合簽證會計師內部輪調更換簽證會計師案。 3.通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。 4.通過本公司民國 104 年經理人特別獎金發放事宜。 5.通過本公司民國 104 年度董事長其它獎金發放事宜。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。

3. 106 年董事會之重要決議事項

開會日期	重要決議事項	備註
106.02.24	1.通過本公司民國 105 年度「內部控制聲明書」。 2.通過本公司民國 105 年度員工酬勞分派案。 3.通過本公司民國 105 年度個體及合併財務報表。 4.通過本公司民國 105 年度營業報告書。 5.通過本公司民國 106 年度營運計劃案。 6.通過本公司民國 105 年度盈餘分配案。 7.通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」案。 8.通過本公司修訂「背書保證辦法」案。 9.通過本公司修訂「股東會議事規則」案。 10.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 11.通過民國 106 年股東常會之召開時間、地點、股	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。

	東提案作業及議程案。 12.通過本公司對轉投資子公司圓展電子科技(上海)有限公司資金貸與案。 13.通過本公司人員晉升暨薪酬審核案 14.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 15.通過本公司民國 105 年度經理人年終獎金發放事宜。 16.通過本公司民國 105 年度董事長其他獎金發放事宜。 17.通過本公司民國 105 年度董事長暨經理人員工酬勞分配案。 18.通過本公司民國 105 年度董事酬勞分配案。 19.通過本公司民國 106 年度董事酬勞結構建議案。	
106.04.28	1. 通過本公司擬變更對轉投資子公司 AVer Information EUROPE B.V.資金貸與期間展期案。 2. 本公司與國泰世華商業銀行往來授信額度展期案。 3. 本公司民國 106 年度董事長暨經理人薪資結構建議案。	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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、 會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯	范有偉	105/1/1-105/06/30	
	李振銘	范有偉	105/7/1-105/12/31	
	杜啟堯	—	105 年度移轉訂價報告	

單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計	備註
1	低於 2,000 仟元	V	V	V	審計公費 1,800 仟元，非審計公費 180 仟元。其中非審計公費係為 105 年度移轉訂價報告公費。
2	2,000 仟元(含)～4,000 仟元	–	–	–	
3	4,000 仟元(含)～6,000 仟元	–	–	–	
4	6,000 仟元(含)～8,000 仟元	–	–	–	
5	8,000 仟元(含)～10,000 仟元	–	–	–	
6	10,000 仟元(含)以上	–	–	–	

(二)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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(三)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四)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：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">105 年 10 月 27 日經審計委員會及董事會通過</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">茲因配合會計師事務所內部輪調，故自民國一〇五年第三季起，簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所王儀雯會計師與范有偉會計師改為李振銘會計師及范有偉會計師擔任。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情　況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td colspan="2" rowspan="2">不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">不適用</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>說明</td><td colspan="3">不適用</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李振銘
委任之日期	105 年 10 月 27 日經審計委員會及董事會通過
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(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：不適用。

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所或其關係企業者之資訊：無。

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

單位：股

職稱	姓　　名	105年度		106年度 截至 04 月 10 日	
		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
董事法人代表(董事長)	郭重松	—	—	—	—
董事兼大股東	圓剛科技股份有限公司	4,885,000	—	607,000	—
董事法人代表	許起裕	—	—	—	—
董事法人代表	戴明火	—	—	—	—
董事	杜憶民	—	—	—	—
獨立董事	江英村	—	—	—	—
獨立董事	簡玉聰	—	—	—	—
獨立董事	楊昌龍	—	—	—	—
總經理	許起裕	—	—	—	—
副總經理	許志銘 Sinar Pait	—	—	—	—
副總經理	陳坤洲	—	—	—	—
財務長	王偉仲	—	—	—	—
副總經理	蔡入偉	—	—	—	—

(二) 股權移轉資訊及質押資訊

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。

九、 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：106 年 04 月 10 日；單位：股

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	關係	
圓剛科技股份有限公司	30,286,904	31.07	—	—	16,712,600	17.14	郭重松 圓毅投資股份有限公司	董事長/執行長 採權益法評價之投資公司	
圓剛科技股份有限公司 代表人:郭重松	2,148,470	2.20	0	0	0	0	圓剛科技股份有限公司	投資公司	
圓毅投資股份有限公司	16,712,600	17.14	—	—	0	0	郭重松 圓剛科技股份有限公司	董事長 母公司	
圓毅投資股份有限公司 代表人:郭重松	2,148,470	2.20	0	0	0	0	圓剛科技股份有限公司	投資公司	
張永哲	3,473,799	3.57	880,000	0.90	0	0	無	無	
郭重松	2,148,470	2.20	0	0	0	0	圓剛科技股份有限公司	投資公司	
中國信託商銀受圓展科技股份有限公司員工持股信託專戶	1,964,455	2.02	0	0	0	0	無	無	
中國信託商銀受圓展科技股份有限公司員工持股信託專戶代表人:王偉仲	64,095	0.07	0	0	0	0	無	無	
王連追	1,563,000	1.60	0	0	0	0	無	無	
許志銘	1,502,693	1.54	0	0	0	0	無	無	
紀乃榮	2,683,000	2.75	0	0	0	0	無	無	
三商美邦人壽保險股份有限公司	1,031,000	1.06	—	—	0	0	無	無	
三商美邦人壽保險股份有限公司 代表人:陳翔玠	0	0.00	0	0	0	0	無	無	
康美雪	1,014,000	1.04	67,000	0.07	0	0	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

105 年 12 月 31 日；單位：股

轉投資事業(註 1)	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(%)
AVer Information Inc.(USA)	6,990,000	100	0	0	6,990,000	100
AVer Information Europe B.V.	(註 2)	100	0	0	(註 2)	100
AVer Information (Shanghai),Inc	(註 2)	100	0	0	(註 2)	100
AVer Information Inc.(JAPAN)	1,400	100	0	0	1,400	100
圓宸投資股份有限公司(註 3)	50,000	100	0	0	50,000	100

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：該公司執照係表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 3：圓宸投資股份有限公司於 104 年 7 月投資設立。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97 年 01 月	12.5	80,000	800,000	56,000	560,000	分割受讓	無	註 1
97 年 02 月	12.5	80,000	800,000	56,800	568,000	現金增資	無	註 2
98 年 04 月	34.5	130,000	1,300,000	66,468	664,681	現金增資	無	註 3
98 年 04 月	10.0	130,000	1,300,000	74,090	740,900	盈餘轉增資	無	註 3
99 年 07 月	10.0	130,000	1,300,000	82,899	828,990	盈餘暨員工紅利增資	無	註 4
100 年 7 月	10.0	130,000	1,300,000	88,444	884,440	盈餘暨員工紅利增資	無	註 5
100 年 9 月	43.0	130,000	1,300,000	98,237	982,370	現金增資	無	註 6
105 年 3 月	20.7	130,000	1,300,000	97,482	974,820	第二次庫藏股註銷股本減資(7,550,000)	無	註 7

註 1：核准登記日期文號為 97 年 1 月 7 日經授商字第 09701002380 號。

註 2：核准登記日期文號為 97 年 4 月 3 日經授商字第 09701082210 號(因登記文件監察人誤繕為董事於 97 年 4 月 3 日經授商字第 09701082210 號函核准更正)。

註 3：核准登記日期文號為 98 年 5 月 1 日經授商字第 09801087320 號。

註 4：核准登記日期文號為 99 年 7 月 2 日經授商字第 09901138930 號。

註 5：核准登記日期文號為 100 年 7 月 25 日經授商字第 10001170030 號。

註 6：核准登記日期文號為 100 年 9 月 5 日經授商字第 10001203390 號。

註 7：核准登記日期文號為 105 年 3 月 21 日經授商字第 10501051170 號。

單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份(註)		未發行股份	合　計	
	已上市	未上市			
記名式普通股	97,481,950	0	32,518,050	130,000,000	含認股權憑證可認購股份數額 10,000,000 股

註:請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

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：106 年 04 月 10 日；單位：股

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(人)	0	3	18	2,129	10	2,160
持有股數(股)	0	1,048,000	55,813,798	38,904,640	1,715,512	97,481,950
持股比例(%)	0	1.08	57.25	39.91	1.76	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形

持股基準日：106 年 04 月 10 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	310	55,876	0.06
1,000 至 5,000	1,220	2,546,829	2.61
5,001 至 10,000	222	1,791,504	1.84
10,001 至 15,000	80	1,024,511	1.05
15,001 至 20,000	78	1,436,803	1.47
20,001 至 30,000	69	1,744,584	1.79
30,001 至 50,000	47	1,910,385	1.96
50,001 至 100,000	67	4,719,665	4.84
100,001 至 200,000	25	3,420,928	3.51
200,001 至 400,000	19	5,577,003	5.72
400,001 至 600,000	7	3,449,546	3.54
600,001 至 800,000	2	1,462,395	1.50
800,001 至 1,000,000	3	2,650,000	2.72
1,000,001 以上	11	65,691,921	67.39
合計	2,160	97,481,950	100.00

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四) 主要股東名單

持股基準日：106 年 04 月 10 日；單位：股

主要股東名稱 / 股份	持有股數	持股比例(%)
圓剛科技股份有限公司	30,286,904	31.07
圓毅投資股份有限公司	16,712,600	17.14
張永哲	3,476,799	3.57
郭重松	2,148,470	2.20
中國信託商銀受圓展科技股份有限公司員工持股信託專戶	1,964,455	2.02
王連追	1,563,000	1.60
許志銘	1,502,693	1.54
紀乃榮	1,292,000	1.33
三商美邦人壽保險股份有限公司	1,031,000	1.06
康美雪	1,014,000	1.04

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣仟元；仟股

項目 \ 年度			104 年度	105 年度	106 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最高		21.60	24.15	24.30
	最低		12.10	14.00	20.00
	平均		16.83	18.45	22.08
每股淨值	分配前		25.60	26.72	26.60
	分配後		25.40	(註)	(註)
每股盈餘	加權平均股數		95,008	93,609	93,225
	追溯調整前		(0.28)	1.36	0.04
	追溯調整後		(0.28)	(註)	(註)
每股股利	現金股利		0.4	(註)	(註)
	無償配股	盈餘配股	—	(註)	(註)
		資本公積配股	—	(註)	(註)
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		(77)	14	—
	本利比		(註)	(註)	—
	現金股利殖利率		(註)	(註)	—

註：105 年度盈餘尚未經股東會決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司之股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥最低百分之五，最高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二為董事酬勞。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10%，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股東紅利總額的百分之十；在無其他特殊情形考量下，當年度擬分派盈餘數額以不得低於當年度可分配盈餘之百分之五十為原則。

2. 本年度股東會擬(已)決議股利分配之情形

本公司民國105年度盈餘分配案，尚未經股東會決議，依據民國106年02月24日董事會決議通過之股利分配如下：盈餘分派每股預計配發現金股利新台幣0.88元。

本公司擬發放股東紅利之現金股利新台幣81,648,116元，每股配發0.88元(元以下捨去)配發不足一元之畸零股利，統由職工福利委員會承受之。

3. 預期股利政策並不會有重大變動。

(七) 本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

關於本公司民國105年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，依據民國106年02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

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定本公司年度如有獲利，應提撥最低5%，最高20%為員工酬勞及低於2%為董事酬勞；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。

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105年度員工及董事酬勞經民國106年02月24日董事會通過，員工現金酬勞為新台幣16,543,273元，董事酬勞為新台幣3,292,111元，其董事會通過之員工及董事酬勞金額與105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。

4. 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)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

104年度盈餘分配用以分配員工、董事酬勞如下：

(1) 本公司於104年度未獲利，依公司章程之規定，不予以發放員工及董事酬勞。

(2) 認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

106 年 04 月 30 日

買回期次	第 1 次	第 2 次	第 3 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
預計買回期間	100/12/21~101/02/20	101/12/27~102/02/26	104/06/22~104/08/21
實際買回期間	100/12/21~101/02/20	101/12/27~102/02/26	104/06/22~104/07/02
預計買回股份之數量	1,000,000 股	4,000,000 股	4,700,000 股
預定買回區間價格	每股單價新台幣 17.15~29.07 元	每股單價新台幣 13.72~25 元	每股單價新台幣 9.87~23 元
已買回股份種類及數量	普通股 8,000 股	普通股 1,247,000 股	普通股 4,700,000 股
已買回股份金額	新台幣 195,238 元	新台幣 25,767,603 元	新台幣 84,937,837 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	8,000 股	1,247,000 股	0 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	4,700,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	—	—	4.82

註：第二次買回本公司股份 1,247,000 股，已辦理轉讓員工 492,000 股，餘 755,000 股已辦理減資完成。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

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辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

(1) 電器及視聽電子產品製造及買賣

(2) 有線通信機械器材製造及買賣

(3) 無線通信機械器材製造及買賣

(4) 電子零組件製造及買賣

2. 營業比重

產品名稱	營業比重(%)
簡報監控視訊產品系列	100.00

3. 公司目前之產品與服務項目

(1) 簡報與充電設備產品系列

AVer目前提供各種實物攝影機，包含USB、鵝頸式、機械手臂式、平台式與無線式等共11款。針對未來教室科技趨勢所看重的iPad、Chromebook以及Android Tab的逐漸普及，我們持續研發新一代實物攝影機，以無線的方式推送即時影音給iPad、Chromebook以及Android Tab，並提供適用於iOS與Android平臺的互動式結合教學軟體解決方案。

AVer目前提供全系列的平板電腦/Chromebook/iPad充電儲存推車以及桌上型櫃子；總共7款。每一款充電儲存推車/櫃的設計都以提供老師/學生最佳的使用體驗為初衷。安全、堅固、節能，耐用等四個設計元素是AVer產品設計的重點。AVer充電儲存推車/櫃的無銳角設計讓產品在擺放在教室裡時，還能提供孩子安全學習的環境。智慧充電排程，動態的調整供電到最需要的待充電設備，不僅讓得充電的設備能夠在最短的時間完成充電，也能避免能源的浪費。工業級全鋼鐵結構設計，較市面上一般塑膠射出成形的機箱設計更是提供最高級的防破壞及防盜能力，達到保護學校設備的目的。

(2) HD教室攝影機及其雲端翻轉教學系統

隨著電腦科技、網際網路與無線環境的蓬勃發展，教育理念與教學方式有了巨大的改變，其中數位影音教材內容將會成為教學不可或缺的條件，Aver新開發的雲端翻轉教學系統，提供老師透過電腦多媒體建立各種數位教材，讓學習者可以不受時間地點的限制進行學習活動。

因應翻轉學習的趨勢，許多的內容業者開始在各種平台產生各類的教學影片，也帶來了龐大的商機。圓展所設計的雲端翻轉教學系統，可以高度的整合這些不同平台的教學影片，讓老師可以輕鬆的完成作業並指定給學生學習。

雲端翻轉教學系統亦可創建題庫，又可對學生之學習狀況進行評量，學生則是接收到老

師指定之學習課程,透過平板或是Chromebook於指定之時間內進行學習及測試。透過該系統，師生透過雲端翻轉教學系統，可輕鬆執行及了解學習狀況。

(3) 視訊會議系統

視訊會議系統目前配備有200萬畫素或者 Full-HD PTZ鏡頭，提供 Full-HD 1080p或者HD 720p解析度以及60fps影像播放速率，提供流暢且鮮明的即時影像；最多十點連線和多元影音服務，可透過實物攝影機展示即時影像；單鍵錄影可快速完成會議紀錄。此外也搭載多元免費軟體工具，適用於iPhone、iPad 和Android行動裝置，使裝置搖身成為第二支遙控器，更可即時和與會者分享拍攝的影像；可透過無線網路將電腦中的檔案跟與會者分享，討論更有效率; 行動視訊會議軟體能與多點連線視訊會議系統相互搭配使用，讓視訊會議從傳統視訊會議室延伸到桌上型電腦、筆記型電腦、平板及智慧型手機，並同時提供3至9位的使用者利用搭載SIP 協定的載具同時註冊進入多點系統開會。不論身在何處，使用者都能夠輕鬆參與高品質的視訊會議，更可增加他們的移動力和載具運用的彈性。

視訊會議攝影機是企業在使用網路或雲端會議所必備的視訊協作專用攝影機，適合建置在各種類型與大小的會議室中。視訊會議攝影機所搭載的進階 PTZ 鏡頭和麥克風喇叭，可提供即時且清晰的影像與聲音，讓企業用戶不論在小型或大型會議室所召開的視訊會議如同面對面般自然流暢。加上可無縫連接電腦的USB隨插即用進階設計，讓視訊會議攝影機的使用者可隨時享受高影音品質的視訊會議。

4. 計劃開發之新商品

(1) 簡報與充電設備產品系列

A. 實物攝影機

現有實物攝影機的發展方向，主要仍以軟硬體整合為主。搭配自行開發的互動軟體(A+ Suite)，持續提升與改善師生的課堂體驗，致力於互動式教學發展，朝教育科技的整體服務供應商方向努力。同時因應逐漸普及的 iPad、Chromebook 以及 Android Tab 在教室的應用，積極開發新一代的實物攝影機，將實踐高清畫質的影像呈現，加上透過自行開發的無線影音傳送技術,將實物攝影機所拍攝到的即時影像以無線的方式傳輸到 iPad 以及 Android Tablet 上，並搭配自行開發的互動式教學 app，讓老師能夠透過 iPad、Chromebook 或是 Android Tablet 輕易且有效率的利用實物攝影機做教學並與學生互動。

B. 強化 A+ Suite 軟體功能

為了讓圓展實物攝影機和教學簡報應用能更緊密結合，未來會對現有的 A+ Suite 軟體做修改，強化功能與特色。由其對電子白板與互動觸控螢幕的整合，在界面上將針對多點觸控與觸碰行為，提供更完整的設計與支援，提昇老師的教學體驗。

C. 新一代充電設備

新一代的充電櫃將完全的改變過去的設計形式，以壁掛的方式呈現，除了外形看起來更簡潔流線，也將節省更多的教室空間，讓教室裏的師生活動動線更加流暢。在未來的產品規劃中，AVer 會繼續提供學校更節能、更方便的設備儲存/充電體驗。

(2) HD教室攝影機及其雲端翻轉教學系統

AVer 雲端翻轉教學系統，是以近年來在教育領域中廣被提及的「翻轉教室」新興教學模式為基礎，所建構出來的線上教學平台。在此平台中，老師能充分的發揮教案創意，將教學影音素材剪輯、合併、添加畫筆註記/聲音註記，創建更多元的教材內容並分享給學生，讓學生在課前觀看教師準備的數位課程內容，到課堂上能進一步與老師進行討論、練習及更深層的思考與學習，並完成作業。在未來的產品規劃中，我們會整合 AVer 學生端的不同軟體，讓學生在上課與課後的學習都能被記錄追蹤，幫助老師與家長了解學生的學習情況。

(3) 互動觸控螢幕

具有可攜性、直覺觸控的平板電腦、手機，已經在這幾年中，改變我們日常的工作與生活形態。隨著這些行動裝置的普及，人們也已習慣了使用觸控的方式來操作與思維。同時這股影響力也開啟了學校更新觸控裝置的潮流，而大尺寸互動觸控螢幕就是這幾年逐漸流行的學校設備，讓老師的教學應用更多樣化。

互動觸控螢幕不僅有顯示功能，更提供了輸入的功能，以最直覺的觸控方式來操控電腦螢幕也可作為一般桌機的第二個顯示器。 AVer 在 2017 年將推出三種大尺寸的互動觸控螢幕，加上與軟硬體的整合，相信在教室將能帶給老師與學生與眾不同的感受。

(4) 視訊會議系統

隨著網路環境的普及與數位多媒體技術的發展，另呼應全世界節能減碳的趨勢，視訊會議系統已日漸普及。圓展科技延伸既有之數位多媒體核心技術投入開發技術門檻不低的視訊會議系統，未來應用於商務、教育、醫療...等領域。預計開發產品有：

A. 高性能視訊會議系統：目前市面上硬體視訊會議系統動輒數十萬元，一般中小型企業無法負擔，然而軟體視訊會議解決方案雖較經濟，其影像品質與應用卻不敷商務使用。由於雲端視訊軟體的使用越來越普及，未來的視訊會議系統會同時透過跨平台的連結提升圓展視訊會議系統的完整性與延展性。透過圓展科技在數位視訊累積的多年厚實技術基礎，加上台灣廠商在生產管理上的優勢，推出高性能價格比之視訊會議系統，除了可與既有競爭廠商作產品區隔外，亦希望能將此應用普及於一般組織使用。
B. 入門級視訊會議系統：依據中小企業或大型企業一般會議室視訊會議使用狀況，透過獨家開發之視訊/音訊壓縮技術，將硬體需求降之最低。除了可提供潛在客戶更為經濟的解決方案外，更可以朝微型化機構發展。如此，除應用於商用市場外，更可以朝利基市場之特殊應用作客製化的解決方案。
C. 專業級視訊會議攝影機：隨著雲端視訊會議系統的大幅成長，圓展也持續研發新產品，開發以 USB 隨插即用的方便性界面，提供絕佳的使用彈性。只要透過 USB 連接筆記型電腦或桌機，即可搭配雲端或軟體等多種視訊會議平台使用；此外，也開發讓視訊會議攝影機具備 full HD 1080p 60fps 高清解析度的技術，以提供即時流暢的影像，讓視訊畫面如面對面一般，滿足企業等級的商務應用；攝影機也搭載最新的 PTZ 技術、高倍數光學變焦、快速自動對焦和降低動態模糊功能，並配備超廣角鏡頭來滿足客戶使用於各種大型的會議室、展演廳或其他會場的需求。

(5) 其他

A. 物聯網相關應用產品。
B. 加速研發新產品、新技術開發，投資智慧財產與知識管理系統的建立及電腦化管理。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 實物攝影機

實物攝影機產品目前主要仍應用在教育領域，也可應用在商業簡報、醫療設備等。功能在結合投影機、電腦、平板電腦，透過簡報產品的影像處理技術與軟體將資訊融入教學，克服一些不容易呈現的教學內涵，以提升教學與學習成效並有效增進師生互動。

雖然這個產業正在下滑，但這幾年的需求並沒有特別減少太多。由於歐美等已開發國家對教育的重視程度相較於亞洲國家來得高，故此種互動式教學在歐美地區已相當普遍，而非歐美地區對此種教學方式也開始慢慢接受。

(2) 充電設備

針對日益普及的平板電腦教學環境，AVer提供7款平板與筆記型電腦充電儲存推車，透過高效率定時系統，讓各品牌的平板電腦與筆記型電腦迅速完成充電，讓智慧教學輕鬆又便利。未來充電設備的發展趨勢，是往更智能節電與更方便並不佔空間的設計方向。

(3) HD教室攝影機及其雲端翻轉教學系統

AVer雲端翻轉教學系統已推出一年，跟隨著教育科技蓬勃發展的腳步，讓學習不再侷限於傳統教室。學生可以透過電腦與網路進行遠距學習和數位學習，並藉由多元的影音教材內容引領學生組織建構知識，並在課堂中提升學生的注意力、興趣與創意，進一步提高他們的學習成效。如何記錄學生在上課與課後的學習，利用大數據的分析，幫助老師與家長了解學生的學習情況，將是此產業未來發展的方向。

(4) 互動觸控螢幕

互動觸控螢幕目前在中國、歐美都開始普及，整個產業也漸漸從65”慢慢往更大尺寸發展。例如75”、85”甚至90”以上。這類的互動觸控螢幕，讓老師的教學應用更為多樣化，也強化了師生間的互動。

未來的產業發展除了針對大尺寸的方向外，取代傳統IR的觸控技術也將是一個重要的技術發展動點，例如電容式。目前電容式的觸控雖然較為昂貴，相信不久的將來等技術與材料問題克服後，價錢將更為低廉。

(5) 視訊會議產品

根據Technavio 2015的報告，全球視訊服務會議市場，預計從2014年到2019年以9.5%的年複合成長率擴大。由於遠程呈現視訊的產品和服務的技術已經相當成熟，而且許多改善生產力效率和協同合作的工具，在使用上也愈來愈容易，視訊會議設備的技術優勢愈來愈明顯，對企業而言，投資視訊會議，將不再需要為了見某一個人，而必須買機票和花上一天的旅行時間，即便在遇到天氣或其他災難事件時，還能與員工保持聯繫和維持業務的運營。更重要的是，透過視訊可以把各地方的人結合起來，一起討論一同作業，VC也由狹義的視訊會議變為視訊協同作業解決方案，以幫助企業增進工作效率與生產力。

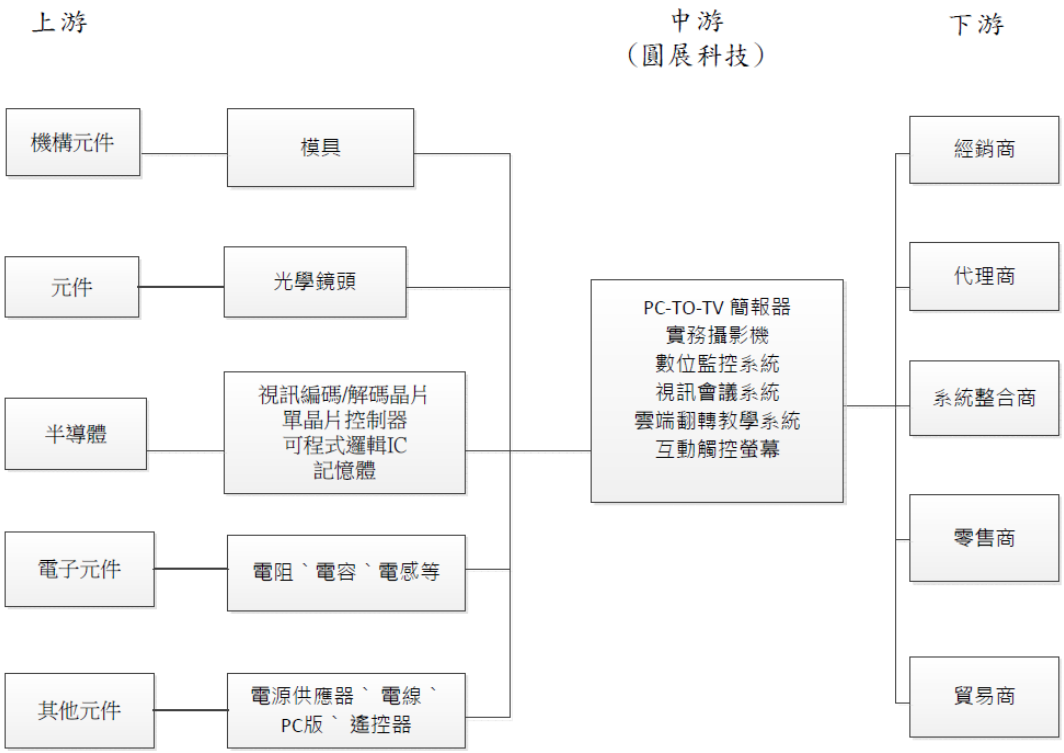
視訊會議系統是企業、法律業、金融業、製造業、醫療業、教育業以及其它各種不同產業在日常商務溝通的最佳選擇。在企業應用方面，會議中只要按下連線按鍵，便可透過先進的網路影音串流技術，輕鬆與全世界各地的策略夥伴進行會議。在法律應用方面，律師/案主能夠透過視訊會議系統討論與溝通意見,法院也能夠在確保證人安全的狀況下讓證人使用視訊會議系統提供關鍵證據，使案件審判順利進行。在金融應用方面，銀行與金融機構利用視訊會議系統進行跨行庫會議，不僅能夠省去交通費用與時間，行員也能夠透過視訊會議系統進行即時諮詢，來提供重要客戶專業且隱密性高的個人化服務。在製造業應用方面，管理者能夠利用視訊會議系統進行遠端的跨部門溝通，讓製造與品質控管更為嚴謹與順暢。在醫療應用方面，視訊會議系統得以讓病患毋須親自到院便可獲得醫師的診斷，醫院也不需病患親自到院就診，便能以既有的病歷資料給予病患即時的醫療諮詢服務。在教育應用方面，學校能夠利用視訊會議系統進行戶外實境教學，並提供不同國家的學生進行文化交流。

(6) 近年市場銷售狀況

圓展以外銷為主，主要經營自有品牌，為提昇對客戶的供貨及售後服務，於美、德、英、西、法、荷、泰、俄、日本及大陸等重要市場陸續成立銷售服務據點，因應各國不同的文化，採用當地化的行銷與服務；並加強在世界各地的行銷網絡，依客戶訂單及市場需求預測，除了將產品迅速運送至全球各據點外，也提供顧客最即時且滿意之售後服務。AVer品牌於美、歐、亞、中東、大洋洲及大陸等地已建立相當的知名度及專業形象，行銷區域遍及全球80餘國，數千個據點。

2. 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



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 簡報與充電設備產品系列

簡報產品的發展，短中期將以教育市場為主-以現有的實物攝影機(AVerVision)為主，搭配平板電腦使用的無線實物攝影機、平板與筆記型電腦充電儲存/同步推車等硬體產品，以及搭配自行開發的互動軟體(A+ Suite)以及平板電腦app，來發揮 AVer 實物攝影機的全部潛力，透過獨特課堂軟體功能，讓老師與學生們互動更為密切。

(2) HD教室攝影機及其雲端翻轉教學系統

此外隨著雲端翻轉教學系統的上線，將提供學校以及老師更便利的教學備課平台，讓學習者可以不受時間地點的限制進行學習活動，並透過更豐富的影音學習內容，建構個人的知識，持續提升與改善師生的課堂體驗，致力於互動式教學發展，朝教育科技的整體服務供應商方向努力。在軟體的設計上，朝模組化、開放化的方向進行，積極尋求與其它大型軟體服務商的整合機會，也同步尋求與其它電腦以及平板電腦硬體製造商作軟體bundle的機會。未來更要結合大數據的分析，我們會整合不同軟體，讓學生在上課與課後的學習都能被記錄追蹤，幫助老師與家長了解學生的學習情況。

(3) 視訊會議

視訊會議系統強調零距離的面對面溝通，如何透過科技縮短距離的藩籬成為重點，又在網路頻寬與壓縮技術日益進步、普及的情況下，產業趨勢將朝下列方向發展：

A. 4K-2K 高畫質

目前視訊解析度 1080P 已是產業的基本規格，在網路頻寬單價與高畫質顯示器價格日益降低的趨勢下，新一代高畫質規格 4K2K 將是視訊會議產業的主要走向，透過高畫質解析度，使用者將更可以透過視訊會議系統作無接縫的溝通。

B. 整合通訊平台

視訊會議作為溝通(Communication)的一種手段，將不可避免地被列入產業整合通訊(Unified Communication)的範疇下。在可見的未來，使用者不管是透過視訊會議系統、IP 電話、個人電腦的即時通訊軟體甚至是智慧型手機的應用程式，將有機會互相通聯。因此，共同通訊協定(SIP、H.323 或其他)的發展，將成為業界整合之關鍵。除此之外，傳統視訊主機系統與雲端視訊通訊平台的整合如 ZOOM，Skype for Business，則是未來另外一個整合的趨勢。

C. 視訊服務雲端化

雲端服務為當今世界趨勢，其中視訊雲服務(Videoconferencing as a Service, VAAS)是成長顯著的一環。在可見的未來，使用者應可依照自己所處環境與需求，選擇使用公有雲或私有雲加入視訊會議進行無國界的遠距離討論，故與雲端服務整合將是業界發展的一個關鍵。

D. 協作功能的發展

除了視訊與音訊的交換，會議溝通尚需其他輸入方式的協助(如手寫工具、文件分享)。因此，多人在同一平台上的協作功能可使視訊會議系統更為便利且人性。目前視訊會議軟體已多數支援協作功能，硬體視訊會議系統附加此功能將是必然趨勢。

(4) 競爭情形

由於實物攝影機目前主要投入研發生產的廠商並不如從事消費性電子產品者眾，產品競爭強度自然較一般消費性電子產業緩和。然而，在互動式教學或未來教室等題材的烘托下，近來同質性的競爭者漸增。從以技術較相近的攝影機製造商、電子白板與及虛擬電子白板的製造商以及手寫板與互動式電子筆的製造商等，都可以視為我們同質的競爭對手。許多圓展的競爭者，有強大的硬體實力或是軟體實力，但是很少有競爭對手有著如圓展在軟硬體及產品規劃上的整合能力。比方說，無線實物攝影機以及iPad/Chromebook/Android Tablet的互動式教學軟體，搭配平板與筆記型電腦充電儲存/同步推車就是一個結合圓展軟體硬體技術開發能力以及先驅式產品規劃能力的展現；在未來，圓展開發的方向還是以軟體硬體整合，產品eco-system的規劃為出發點，建構更高的競爭門檻。除此之外，各種競爭對手都有其專長技術或核心競爭力，但若要在短時間洞悉教育市場的生態、老師與學生的需求、合適的硬體設備以及易於操作與融入老師教學管理的軟體，是要相當的開發人力、適當的行銷資源與豐富的銷售與客服經驗，這非一般見獵心喜的商家或專精於特定環節的製造或銷售商能一蹴可幾的。另外投影機廠商雖也有可能成為競爭者，但由於攝影機的技術較投影機專業及複雜，一般投影機廠商技術尚無法競爭，故現有的實物攝影機製造商，如圓展，仍因保有一定的市佔率及專業的研發技術，維持一定的競爭優勢。

另一方面，身處此一兼具利基型與保守型的產業，我們也確實希望有同業的加入能產生良性競爭，既可以彼此學習砥礪，更可以吸引更多目光，加速產品週期與產業脈動，讓我們驅使自己不斷進步的動力更強。

安全監控隨著數位化、IP化，安全監控產品的裝置、設定越趨向需有IP知識背景的專業人員，對安全監控產銷體系產生相當大影響，從前傳統的設備商、經銷商、安裝商、終端使用者的結構逐漸重新洗牌。如今的安全監控系統安裝商，不僅要具備安裝攝影機的專業，還要具備IP網路佈建能力，後端NVR的相容性挑選、設定能力。系統安裝商逐漸成為系統整合商，也提高自身在產業價值鏈的議價力。

視訊會議產品自民國79年以後即被提出，隨著網路頻寬增大、影像音訊壓縮技術的精進，使得產品單價降低，效能品質提高，民國92年之後逐漸被主流市場接納採用。再加上石油價格波動幅度大，總體經濟因素變動劇烈，使得企業對差旅費用控制日益增加，此時視訊會議成為溝通利器，在提升企業經營效率、降低不必要差旅成本的訴求下，自民國92年以後整體產業不論在出貨量和營業額上呈現兩位數以上的年複合成長率。即使民國97年第三季金融風暴來襲，產業仍逆勢成長。

整體而言，國內在硬體晶片及模組成本的控制能力較佳，軟體及佈建方案較具彈性及成本效益，因此在策略規劃上可往價格敏感度較高的新興市場發展。另外在軟體開發方面，則應適時融入大型系統整合的產業鏈，分享其開放平台所帶來的經濟利益，再逐漸提升零件系統之畫質處理技術能力，往毛利較佳之中高階市場發展。

根據Technavio 2015的分析報告資料，評估2014年到2019年的全球設備視訊會議系統市場的複合年均增長率為9.5%，而全球雲端型視訊會議市場的複合年均增長率（2016-2019）為11.09%，其市場潛力之龐大令人難以忽視。

(三) 技術及研發概況

1. 本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度 項目	105 年度	106 年截至年報刊印日
研發費用	239,498	79,519

2. 開發成功之技術或產品

影像產品，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，圓展科技堅持創造主流而不跟隨潮流，已經在簡報、充電儲存推車與監控產業站穩根基，擁有該產業最先進的技術、最完整的產品線、最豐富的經驗，唯有不斷的技術革新與市場規劃，才能在競爭激烈的環境中，維持競爭力。

圓展科技在技術與創新上獲得許多的突破與殊榮，具代表性之技術及或產品如下：

年度	研發成果
97 年度	1.第一代無線教學互動光筆 AVerPen 計畫於第四季展開。 2.完成無線影像與信號傳輸應用於原型的無線實物攝影機上。 3.發行新的 AVerVision SW 以支援全系列實物攝影機。 4.實物攝影機 SP 系列的首款平台式產品 AVerVision SPB35，榮獲台灣精品金質獎，台灣金點設計獎(前身為 GD Mark)。 5.可攜式實物攝影機中，鵝頸軟管 CP 系列的 CP300 獲得台灣精品獎、台灣金點設計獎(前身為 GD Mark)、97 資訊月傑出資訊應用暨產品獎。 6.推出 16 路單機型數位類比混合式監控系統 SA6000E 並於 2008 年 Securex 展榮獲 PIF Gold Medal 7.推出 32 路單機型數位類比混合式監控系統 SA6032E Rack 並獲得 2008 年台灣精品獎。 8.推出 16 路專業型單機型數位類比混合式監控系統 SA9000 Pro 並獲得 2008 年台灣精品獎。
98 年度	1.圓展第一台植基於嵌入式系統的實物攝影機 V355AF 量產。 2.可攜式實物攝影機 AVerVision VP-1 獲得日本 G-Mark, 台灣精品獎,台灣金點設計獎(前身為 GD Mark)。 3.可攜式實物攝影機 AVerVision CP300 獲得德國 iF 國際設計大獎、日本 G-Mark。 4.可攜式實物攝影機 AVerVision CP355 獲得台灣金點設計獎(前身為 GD Mark)。 5.平台式實物攝影機 AVerVision SPB350 獲得日本 G-Mark,德國 Red Dot 國際設計大獎。 6.互動式教學光筆 AVerPen 獲得台灣金點設計獎(前身為 GD Mark)、 98 資訊月傑出資訊應用暨產品獎。 7.第一代 AVerPen 於第四季試產；自 11 月開始出貨到美國。 8.第二代 AVerPen 開發計畫於第三季展開。 9.發行 AVer+ SW 以同時支援實物攝影機產品線與 AVerPen。 10.推出全球第一張 PCI-Ex4 傳輸介面 - 支援高達 32 路 D1 960 fps 即時錄影的影像監控視訊卡。 11.推出世界第一台四路無線數位監控系統 EB1704 WiFi-4 並獲得美國 CES show 年度大獎。 12.推出世界第一台擁有 GUI 介面的 Linux 內嵌式監控系統 EH5216。 13.在 SecuTech 中展示領先業界技術的全新 32 路 D1 即時錄影監控系統。 14.支援 ONVIF 數位攝影機於數位類比混合式監控系統。 15.完成視訊會議系統原型機。

99 年度	1.圓展第一台嵌入式系統實物攝影機 V355AF 獲得資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」。 2.圓展嵌入式系統實物攝影機 V355AF 獲得歐洲 2010 年 Worlddidac 教育大獎。 3.圓展實物攝影機 AVerVision355AF 榮獲台灣精品銀質獎。 4.根據 2010 年 Futuresource Consulting 市場研究報告指出，實物攝影機領導品牌圓展(AVerMedia)勇奪美國及西歐銷售第一名佳績，分別擁有 41.6%以及 37.8%的市佔率，為美國及西歐中小學指定採購之實物攝影機廠牌。 5.第二代 AVerPen 樣品於第四季產出，計畫於 100 年第一季量產。 6.第二代 AVer+ SW 開發計畫於第三季展開，計畫於 100 年第一季正式發行。 7.圓展無線實物攝影機開發計畫於第一季展開，計畫於 100 年第二季量產。 8.推出支援高達 32 路硬體壓縮 D1 960 fps 即時錄影的 H.264 影像監控視訊卡。 9.結合觸控介面之嵌入式之 16 路即時監控系統。 10.與日本大廠合作，共同推出運用本機監看與回放影像技術之嵌入式 NVR 系統。 11.推出適合家庭使用、簡化操作模式之數位類比混合式監控系統，榮獲台灣經濟部創新成果表揚獎技術 Know-How 獎。 12.開發 64 位元監控軟體，提升百萬錄影畫素。 13.圓展視訊會議系統 AVerComm 於第三季上市，是台灣第一套自行設計開發生產的會議室專用高畫質(HD)視訊會議系統。
100 年度	1.AVer HVC330 視訊會議系統榮獲 2011 年台灣精品獎的銀質獎。 2.圓展第三代實物攝影機系統於 2011 年第一季量產。 3.圓展實物攝影機 AVerVisionSPB350+榮獲台灣精品獎並入圍金銀質獎評審。 4.圓展推出入門款四路/八路全圖型介面數位類比混合嵌入式監控系統 EH1004/EH1008Nano。 5.推出 iPhone 與 Android 平台智慧型手機監看軟體，提升監控服務涵蓋率。 6.第二代 AVerPen 榮獲 2011 台北國際電腦展設計創新 (COMPUTEX TAIPEI design & innovation)大獎。 7.推出 EH1116H 第二代全圖型化嵌入式數位類比混合監控系統。 8.圓展視訊會議系統 AVer HVC310 以先進的 IP 通訊技術和傑出的功能，提供客戶全方位即時視訊會議解決方案，贏得美國 TMC 雜誌之 INTERNET TELEPHONY Excellence Award。
101 年度	1.圓展視訊會議系統 AVer HVC310 獲得美國 Internet Telephony 雜誌之 Unified Communications Product。 2.圓展視訊會議系統 AVer HVC330 獲泰國 BuyCOMs IT 雜誌金質獎。 3.圓展視訊會議系統 AVer HVC330 獲得台灣精品銀質獎。 4.圓展視訊會議系統 AVer H300 獲得美國教育雜誌 Scholastic Administrators Magazine 之 2012 Best-in-Tech Award。 5.圓展實物攝影機 AVerVisionW30 榮獲台灣精品獎。 6.圓展 AVer Academy Document Camera Suite 榮獲美國專業教育雜誌 Tech&Learning Magazine 之 2012 Excellence Award。 7.圓展 Wi-Fi 無線實物攝影機 AVer W30 榮獲美國專業教育雜誌 Tech&Learning Magazine 之 2012 Excellence Award。 8.圓展百萬畫素網路攝影機 AVer SF2121H-R ，獲第二十一屆台灣精品獎殊榮。 9.圓展混頻數位監控系統 AVer IWH5416 TouchII，獲第二十一屆台灣精品獎殊榮。
102 年度	1.圓展百萬畫素網路攝影機 AVer SF2121H-R ，獲 2013 年台灣精品獎殊榮。 2.圓展混頻數位監控系統 AVer IWH5416 TouchII，獲 2013 年台灣精品獎殊榮。 3.全系列百萬畫素網路攝影機於 2013 年第三季量產。 4.推出 E5016H 全圖形化嵌入式數位類比混合監控系統以及 E5016 全圖形化嵌入式數位監控系統。 5.圓展視訊會議系統 AVer EVC100/130 於 2013 第四季量產。 6.推出平板與筆記型電腦充電/同步推車。 7.新一代中央管理系統 CM5000 正式推出。

103 年度	1.榮獲 CIO 評論雜誌評選為”2014 年最有前途的前 20 大教育技術解決方案供應商”。 2.平板與筆記型電腦充電車 Chrome40C (TabChargeCT2) 與互動式教學軟體 Sphere2 & ClassSend 榮獲美國教育 ISTE 大展最佳殊榮。 3.平板與筆記型電腦充電車 AVer Chrome40C 榮獲德國 Red Dot 設計大獎。 4.視訊會議系統 EVC100 獲得美國 Internet Telephony 雜誌年度最佳產品獎。 5.全球首創平板專用無線攝影機 AVer TabCam，搭配直覺性、功能豐富的 App，獲得第二十二屆台灣精品獎。 6.鵝頸式實物攝影機 AVer F55 提供 full HD1080p 高畫質影像，獲得第二十二屆台灣精品獎。 7.圓展首台平板電腦充電同步車 AVer TabSync，能充電多台 iPad 或 Android 平板電腦，獲得第二十二屆台灣精品獎。 8.300 萬畫素高階強固系列紅外線槍型 AVer FB3028-RT2 和防暴半球型 AVer FV3028-RTM 網路攝影機，配備 IP68 防水防塵標準，是嚴峻環境下的最佳選擇，獲得第二十二屆台灣精品獎。 9.標準型網路攝影機 AVer FX3000-R，能有效處理強烈背光和複雜光源，影像清晰不失真，獲得第二十二屆台灣精品獎。 10.16 路 NVR 網路監控系統 AVer E5016 和 Hybrid DVR 數位監控系統 AVer E5016H，提供絕佳的影像品質和穩定性，獲得第二十二屆台灣精品獎。 11.高畫質點對點視訊會議系統 AVer EVC130，擁有領先業界高性價比優勢，獲第二十二屆台灣精品銀質獎殊榮。 12.視訊會議系統 AVer EVC130/130P/300/900，獲 MIT 台灣標章(No.30100030)。 13.平板與筆記型電腦充電車 Tab40C, Chrome40C 第二季量產。 14.簡報實物攝影機 VP-1HD 第一季量產。 15.簡報實物攝影機 V315AF, V300AFHD 第二季量產。 16.視訊會議系統 AVer EVC300/900 於 103 年第二季量產。 17.視訊會議軟體 EZMeetup PC 版於 103 年第二季推出。 18.簡報實物攝影機 F17HD+, F50HD 第三季量產。 19.視訊會議軟體 EZMeetup iOS/Android 移動版於 103 年第三季推出。 20.簡報實物攝影機 U50 第四季量產。 21.P5036-16-R 全圖形化嵌入式數位類比混合監控系統以及 P5036-R 全圖形化嵌入式數位監控系統。 22.監控系統全新迷你槍型與半球型攝影機於第四季推出。
104 年度	1.平板,筆記型電腦和 Chromebook 充電車 C30i 104 年第一季量產。 2.平板電腦充電同步車 C30u 104 年第二季量產。 3.平板,筆記型電腦和 Chromebook 充電車 S40i 104 年第二季量產。 4.簡報實物攝影機 W30HD 於 104 年第二季量產。 5.平板,筆記型電腦和 Chromebook 充電櫃 L12i 104 年第二季量產。 6.平板電腦充電同步櫃 L16u 104 年第三季量產。 7.簡報實物攝影機 F70W 於 104 年第四季量產。 8.簡報實物攝影機 M70HD 於 104 年第四季量產。 9.圓展推出視訊會議系統 AVer EVC300 多點擴充授權方案。 10.圓展視訊會議系統榮獲 MIT 微笑標章肯定。 11.高畫質視訊會議系統 AVer EVC900，獲第二十三屆台灣精品銀質獎殊榮肯定。 12.推出高效能 AVer ED5000 魚眼型網路攝影機。 13.推出視訊會議 AVer EZDraw App，輕鬆開創視訊會議與平板電腦協同作業。 14.視訊會議攝像機 VC520 於 104 年第三季量產。 15.視訊會議攝像機 Cam520&Cam530 於 104 年第四季量產。 16.視訊會議系統 AVer EVC150/350/950 於 104 年第四季量產。
105 年度	1.平板，筆記型電腦和 Chromebook 充電車 C36i 於 105 年第二季量產。 2.平板，筆記型電腦和 Chromebook 充電車 E36c 於 105 年第三季量產。 3.平板，筆記型電腦和 Chromebook 充電車 C20i 於 105 年第三季量產。 4.簡報實物攝影機 U70 於 105 年第三季量產。 5.HD 教室攝影機 CC30 於 105 年第三季量產。 6.CC30 HD 教室攝影機及其雲端翻轉教學系統(CaptiSphere)榮獲美國 ISTE 2016 最佳科技教學獎。 7.CC30 HD 教室攝影機及其雲端翻轉教學系統(CaptiSphere)，參展於 105 資訊月榮獲 105 資訊月創新數位化教育類的百大創新產品獎。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計畫發展方向

(1) 產品研發與專利

本公司105年投入營業額12%以上於研發費用，積極發展短、中、長期核心技術能力，加速新產品及新技術的開發，提供符合市場及消費者需求的產品。深耕各產品線及市場區隔，極大化產品價值。在保持技術領先的同時，更重視智慧財產及知識管理的建立，本公司研發單位設定民國106年至少要取得18個以上的歐、美、日、中等國家的發明專利目標。我們持續投入研發資源，以發展獨創的技術，藉此提高數位視訊產業的進入門檻，更要以智慧財產權的法律保護，以維持我們努力的研發成果及保持技術領先的地位。

簡報系列產品，短中期以教育市場為主，持續開發高畫質、Wi-Fi無線及經濟實惠的USB實物攝影機、A+Suite軟體，並與互動式電子白板、投影機整合，加強實物攝影機與網路相關之連結，朝向雲端智慧教室及服務供應商的方向發展。也因應逐漸普及的iPad、Chromebook以及Android Tablet在教室的應用，簡報系列產品已積極開發新一代iPad A+ app以及Android app，來支援新開發的無線實物攝影機。透過自行開發的無線影音傳送技術，將實物攝影機所拍攝到的即時影像以無綫的方式傳輸到iPad、Chromebook以及Android Tablet，讓老師能夠透過iPad、Chromebook或是Android Tablet輕易且有效率的利用無線實物攝影機做教學並與學生互動；無論是利用app的錄影功能將整堂課錄製下來，或是利用app的標示/小畫家功能在無線實物攝影機的畫面做編輯、備註，甚至是將所拍攝/錄製的影音檔案上傳至雲端，透過新一代A+ app就能夠輕而易舉的辦到，同時亦提供平板與筆記型電腦充電儲存/同步推車，讓老師的教學事半功倍。

在全球教育數位電子化以及一人一機(one-to-one initiative)的催化下， AVer的行動裝置/筆記型電腦/iPad充電儲存推車/櫃在短短3年的時間內在美國市場打下20%的市佔率。憑著AVer在美國教育界的品牌知名度、通路以及產品的優異設計，預估充電儲存推車/櫃將會是AVer未來幾年的諸多主力獲利引擎之一。不僅是在美國，全球各市場的教育金費都會著重投資在一人一機的規劃上，行動裝置充電以及保管的需求會持續存在並且穩定成長。圓展的策略是持續開發更節能、智慧化、更安全、更堅固、更符合未來行動設備趨勢的充電/保管推車/櫃。

視訊會議產品，短中期以中小企業為主，持續強化產品軟、硬體垂直整合與應用設計，研發多點視訊會議系統，使用者可透過視訊會議系統互相通聯。透過行動視訊會議軟體與多點連線視訊會議系統相互搭配使用，讓視訊會議從傳統視訊會議室延伸到桌上型電腦、筆記型電腦、平板及智慧型手機。不論身在何處，使用者都能夠輕鬆參與高品質的視訊會議，更可增加他們的移動力和載具運用的彈性。同時也增加視訊會議攝影機產品線，讓企業在使用網路或雲端會議時，可以搭配進階 PTZ 鏡頭和麥克風喇叭，可提供即時且清晰的影像與聲音，讓使用者透過視訊會議產品，得到互動最佳效果。

(2) 人才發展

招募、培訓優秀研發、行銷、業務、管理等國際專業人才．定期進行180度管理滿意度調查與考核，建立人才和繼任資料庫，拔擢表現優異人才，以保持公司在國際上的競爭能力。

(3) 業務行銷與全球思維

本公司以國際行銷為主，為拓展全球市場及對海外客戶的服務，陸續成立多家海外子/分公司、行銷據點及歐洲區域營運中心，採全球在地化政策，深耕各國當地市場，迅速整合子/分公司、各國當地業務代表及各國經銷商在資訊、技術及當地市場的反應，持續不斷地研發出新穎的數位視訊產品及開創新的市場機會，以符合全球市場潮流。

(4) 營運管理

運用資訊技術，建構各價值鏈協同作業的e化管理，提升組織運作績效。並利用電腦資訊系統，迅速提供決策管理者所需的參考資訊，掌握時機，做出最佳的決策。

(5) 財務績效

健全財務結構，兼顧營收與獲利的同步成長，為股東創造最大的利潤。遵循政府政策，並全面導入國際會計準則IFRS。

(6) 策略整合與成本管理

為使公司資源運用更集中、更聚焦公司策略及組織目標，為全體股東創造最高價值，透過部門及個人之財務、客戶、內部流程及學習成長四大構面，設立具因果關係量化指標，致力於全體員工實際執行方案之編定與落實，以達成公司的使命。面對全球化時代的競爭與挑戰，為提昇整體的績效,公司將成本與作業緊密連結,來交叉檢視企業營運價值的創造與成本的控制，進而改善營運效能與管理策略。

(7) 提昇 AVer 品牌形象，深植消費者心中

圓展以自有品牌AVer 行銷於全球100餘國，聚焦於網路視訊監控及溝通領域、簡報產品市場，致力於技術創新、提供客戶滿意服務、參加專業展覽、獲得產、官、學、研等單位的肯定與獎項，持續維持AVer 實物攝影機在歐美市場品牌領先的地位，強化全球品牌形象，深植於使用者及消費者心中。

(8) 強化競爭優勢，爭取國際有價值的 ODM 策略夥伴

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

(9) 強化電子服務系統的運作能力，提昇營運效率

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

2.中、長期業務發展計畫

(1) 深耕各產品線及市場區隔，極大化產品的價值

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

(2) 掌握市場潮流，擴大競爭優勢

業務行銷及產品經理團隊蒐集、整合全球各子/分公司及經銷商的市場及產業訊息，做為未來公司產品研發的方向，順應安全監控市場、教育市場、視訊會議市場、工業界與企業界人士的需求，加速推出新產品，贏得市場先機。另外也將廣設子/分公司與辦事處，輔以日漸豐富的產品線與客製化能力，具體配合區域或當地需求與深化客戶服務，將視訊會議、網路安全監控與簡報產品普及化。

(3) 技術創新，開發監控及影像技術相關的新產品線

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

(4) 落實『凡事第一次便做好，來滿足公司內、外之顧客』的管理政策

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區

圓展以外銷為主，為提昇對客戶的供貨及售後服務，於美、德、英、西、法、荷、日、韓、泰、俄及大陸等重要市場陸續成立銷售服務據點，因應各國不同的文化，採用當地化的行銷與服務；並加強在世界各地的行銷網絡，依客戶訂單及市場需求預測，除了將產品迅速運送至全球各據點外，也提供顧客最即時且滿意之售後服務。

2. 市場占有率及競爭情形

本公司網路視訊、視訊會議與簡報系列產品，雖目前並無公正的機構針對此產業進行市場佔有率之調查，但隨著近來教育市場的穩定發展，在同業中均素有口碑且佔有一席之地，但相對地競爭亦日趨激烈。新產品視訊會議系統以優越品質及競爭價格切入市場，因為新進入此產業，目前出貨量仍很小。在面對全球日趨激烈之競爭下，本公司除積極致力於研發創新，並持續以自有品牌及有價值ODM的雙軌行銷策略，藉由領先競爭廠商推出品質優異、功能創新的產品外，並以“AVer”品牌行銷全球，將可望持續搶占較高的市場佔有率。

3. 市場之未來供需情況與成長性

在未來行動裝置以爆發性的速度普及於教室中，越來越多的老師以及學生會透過iPad、Chromebook或是Android Tablet來做教學以及學習。這將會改變老師的教學習慣以及學生的學習方法。平板電腦在教室的推廣，將是未來數位學習的大趨勢，不僅僅在美國而已，也會迅速的推廣至歐洲以及亞洲，如臺灣就已經有多間學校推廣one-to-one iPad、Chromebook或是Android Tablet。此學校科技的變革意味著實物攝影機市場飽和的情況將被重新洗牌；這代表無線實物攝影機的產品線將展開另外一波實物攝影機出貨量以及業績的成長動能。

以平板電腦的數據作分析，目前全球約有1,200萬台行動學習裝置在K12的教室裡。在未來平板電腦價格往下殺到USD100左右，預估全球K12的平板電腦建構量將會有爆炸性的成長。圓展的策略在於提供無線實物攝影機以及iPad/Chromebook/Android Tablet可應用的互動式教學遠景，鎖定平板電腦的教室，以其為新的市場處女地，將新的wireless tablet streaming device (TabCam)、互動式軟體以及平板電腦充電儲存推車等新一代互動式學習/教學設備推入目標市場，建構完整的平板電腦互動學習環境。

由於數位影像產品的應用非常廣泛，從早期的特殊應用的商業簡報、廣告出版、影像編輯、視訊會議、網路監控、互動式電視到現在行動電視等，應用領域已跨越了資訊、通訊、工商界與

教育界，未來的市場潛力龐大。且隨著CPU的處理速度、硬碟容量大增、無線傳輸速度、影像處理技術等相關技術方面的日新月異與突飛猛進，數位影像產品在近年來的銷售數量，呈現相當穩定性地成長，其銷售市場亦將由以往工商業的專業市場逐漸擴展至一般消費市場(公司、學校、家庭、個人等)，圓展數位影像除運用在教育市場外，應用市場更擴大至公家機關、音樂教室、才藝教室及OA設備等企業用戶。

視訊會議產品自民國79年即被提出，隨著網路頻寬增大、影像音訊壓縮技術的精進，使得產品單價降低，效能品質提高，民國92年之後逐漸被主流市場接納採用。再加上石油價格波動幅度大，總體經濟因素變動劇烈，使得企業對差旅費用控制日益增加，此時視訊會議成為溝通利器，在提升企業經營效率、降低不必要差旅成本的訴求下，自民國92年以後整體產業不論在出貨量和營業額上呈現兩位數以上的年複合成長率。即使民國97年第三季金融風暴來襲，產業仍逆勢成長。根據(IDC) 調查研究資料，視訊會議產品105年前三季全球產值達到美金15.5億，前三季出貨量達近31萬台。

若以占產業整體產值75%，銷售數量占80%以上的會議室系統來看，現有的主要業者皆為歐美日系廠商。又市場前三大領導者之市占率加總接近80%，並利用技術領先優勢，享有60%以上毛利的高獲利狀態。

展望產業未來，視訊會議系統仍深具爆發力，目前每年40萬台左右的出貨量相較於同屬用於會議室的商用投影機市場規模，尚有相當程度的成長空間。隨著寬頻網路降價與普及，加上既有視訊會議系統的網絡效應，不但是大型跨國企業，中小企業使用視訊會議設備的案例也越來越多，其市場潛力之龐大令人難以忽視。

4. 競爭利基

(1) 專業的研發與產品設計能力

圓展兼具影像處理軟體及硬體開發的能力，因此提供高相容性、高穩定度、高專業性及高效能的視訊會議與簡報相關的產品。尤其在教育市場與視訊會議市場的需求又與一般消費性市場不同，如何配合這些應用市場需求，打造出符合客戶需求的安全監控與簡報產品，亦需多年經驗累積。圓展科技專注於影像處理技術多年，為少數同時具影像監控、視訊會議系統設計經驗，軟體開發能力、硬體開發能力與機構及光學領域整合之廠商，是勝過PC業者、網通業者、系統整合廠商的重要競爭優勢，產品設計能夠真正貼近教育市場所需，針對客製化需求也擁有較大的研發能量。同時，由於圓展的專業經營，能持續投入產品修正與後續服務更是顧客選擇本公司的關鍵。

(2) 全球性自有品牌的經營

教育市場與工商業者高度講究產品的穩定性與耐久性，圓展自公司成立以來，即以自有品牌Aver行銷全球。同時，圓展產品均在台設計製造，更能向海外顧客保證其製造品質與產品穩定性，是許多同業欠缺的優勢。

(3) 環保與節能產品之研發創新

全球環保意識持續發展，多項安規均於逐漸實施，圓展自成立以來，即建立品質與環安衛管理系統，亦積極的持續在產品開發上取得高於各國政府安規水準的安規認證，我們重視的不僅是為了確保產品的合乎法規，生產的綠色產品皆以對環境友善為主要考量，更是為了地球的環境保護盡心力與責任。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A.市場成長性

在未來行動裝置以爆發性的速度普及於教室中，越來越多的老師以及學生會透過 iPad、Chromebook 或是 Android Tab 來做教學以及學習。目前全球約有 1,200 萬台行動學習裝置在 K12 的教室裡，這將會改變老師的教學習慣以及學生的學習方法。行動學習設備在教室的推廣，意味著實物攝影機市場飽和的情況將被重新洗牌；這代表無線實物攝影機的產品線將展開另外一波實物攝影機出貨量以及業績的成長動能。更重要的是，行動學習設備的充電以及儲存需求會持續穩定上升；進而帶動圓展行動學習設備充電推車/櫃的業績。

視訊會議系統仍深具爆發力，目前每年 40 萬台左右的出貨量相較於同屬用於會議室的商用投影機市場規模，尚有相當程度的成長空間。隨著寬頻網路降價與普及，加上既有視訊會議系統的網絡效應，不但是大型跨國企業，中小企業使用視訊會議設備的案例也越來越多。根據 Technavio 2015 的分析報告資料，評估 2014 年到 2019 年的全球設備視訊會議系統市場的複合年均增長率為 9.5%，而全球雲端型視訊會議市場的複合年均增長率為（2016-2019）為 11.09% ，其市場潛力之龐大令人難以忽視。

B.影像壓縮技術的不斷進步

近年來影像壓縮技術不斷進步，規格日新月異。更佳的壓縮比例與影像品質是 IP 網路攝影機繼續成長的關鍵，也為多數的數位攝影機廠商帶來機會與挑戰。

C.以技術為導向的科技公司

圓展具備完整軟硬體研發能力，105 年研發費用佔營業額 12%，研發人員比例超過 26%，致力於技術的創新及機光電與軟硬體的功能整合與專利申請，在每次的規格變化中都能搶得先機，繼續提高技術領先品牌形象與銷售優勢。近年來，圓展簡報產品已在國際市場上先後獲得專業單位相當高的評價與專業設計獎項，逐漸建立知名度。

D.均衡發展的組織

圓展科技重視組織的平衡發展並以技術取勝，除重視研發、製造、品質外，同時也加強行銷通路及 AVer 國際品牌的建立。另外，有關內部管理、稽核、教育訓練及各部門的均衡成長，一直是本公司政策性所追求的目標。綠色潮流的來臨，圓展科技已將無鉛無毒之生產環境建構完成，生產符合 RoHS 環保規範要求的產品，目前擁有 ISO9001(品質管理)、ISO14000(環境管理)及 OHSAS18000(安衛管理)、IECQ QC080000(危害物質過程管理)等認證合格的廠商，並為 AEO 安全認證優質企業 & ISO 28000 供應鏈安全管理系統、ISO14064-1 組織溫室氣體盤查及建置 PAS 2050 產品碳足跡計算等國際認證外，亦獲得多家世界一流電腦廠商之綠色夥伴之認證，以保障供貨品質及綠色承諾。

圓展科技逐步奠立紮實的技術基礎及行銷通路。由於視訊產品大多結合數位、類比、軟體、硬體的技術與機光電整合的 know-how，因此在設計上需結合多種專業、克服零組件眾多且製程複雜的門檻，因此大廠不易切入此領域，且小廠更是有技術上的障礙。

(2)不利因素與因應對策

A.區域意識的興起與競爭

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。另一方面，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，圓展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，建立國際化品牌且取得當地社會之認同，避免落入代工生產之地位，藉以提升圓展品牌價值並降低匯率風險。

B.低價產品的競爭

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，以區隔低價市場競爭，並進行自有技術發展及製程改良，以降低成本。另一方面，強化 AVer 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。

C.利基型產品(niche product) vs. 消費性產品

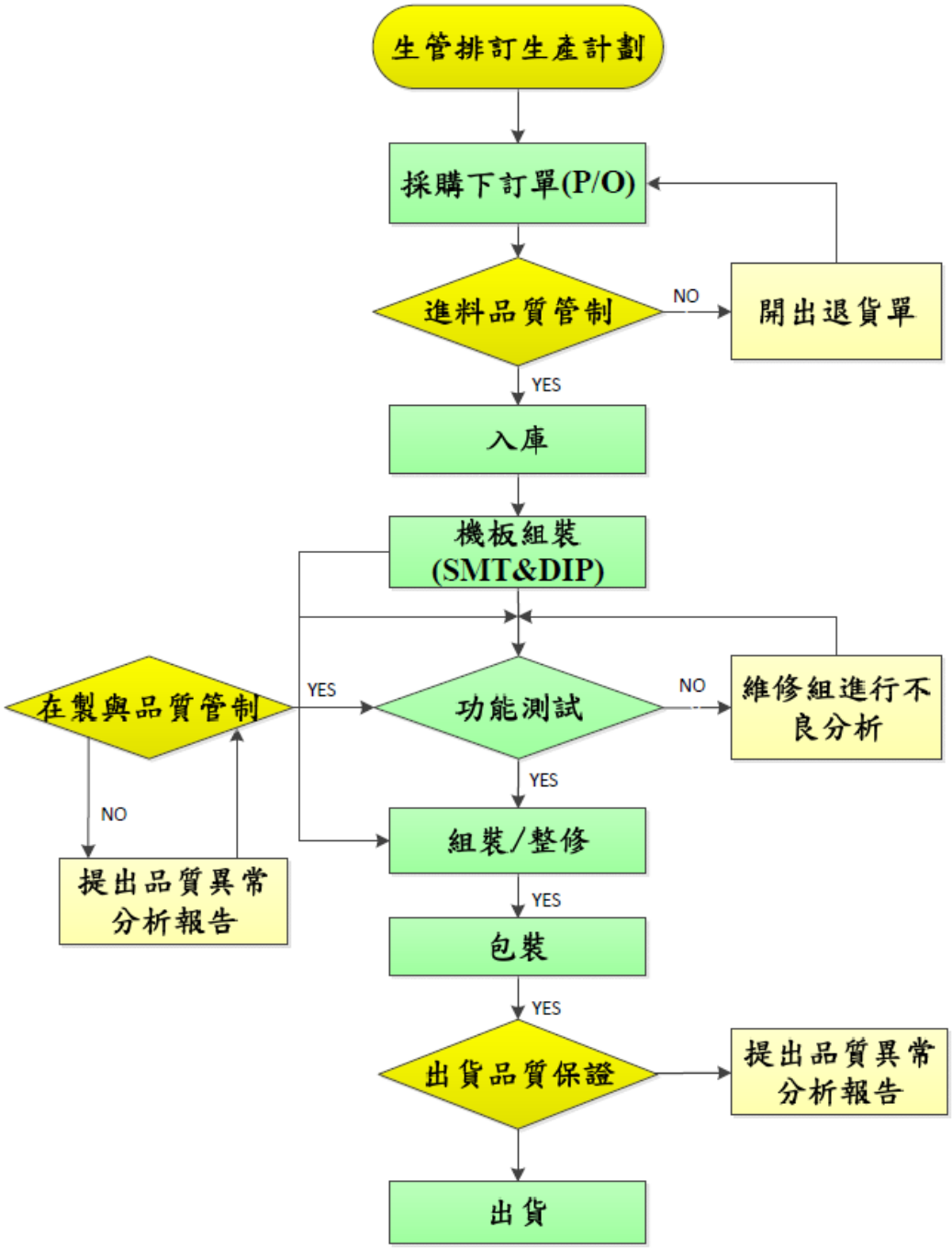
相對於消費性產品的大量生產，相對少量多樣的利基型產品，在公司資源相對有限的狀況下，營運規模、資金運作受到某種程度限制，無法迅速大力擴張，也可能喪失某些獲利時機。

(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

產品	主要用途
簡報與充電設備及視訊會議產品系列	學校電腦教學、業務簡報、公司內部會議、櫥窗展示、教育訓練、錄影帶製作、證券市場/大眾傳播/公共場所電視牆等應用。政府/機關團體與公司行號跨地域內外部會議、業務簡報、教育訓練與營運溝通；學校、機關團體遠距教學使用；遠距醫療。
其它	家庭生活帶、婚紗/個人專輯、教學錄影帶、政府宣傳示範帶、商品促銷/商業簡報帶等。

2.產製過程


生管排訂生產計劃
採購下訂單(P/O)
進料品質管制
NO
開出退貨單
YES
入庫
機板組裝
(SMT&DIP)
在製與品質管制
YES
功能測試
NO
維修組進行不良分析
NO
YES
提出品質異常分析報告
組裝/整修
YES
包裝
YES
出貨品質保證
提出品質異常分析報告
出貨

(三) 主要原料之供應狀況

本公司以專業經營簡報監控產品系列為主，其主要原料為積體電路(IC) 、電晶體、電阻、電容及塑膠外殼等，故該行業之上游即為這些原料供應商。

主要原料簡表如下:

主要原料	原料簡要說明
機構元件	模具
光學元件	光學鏡頭
IC 半導體	視訊編碼/解碼晶片、單晶片控制器、可程式邏輯 IC 記憶體
電子元件	電組、電容、電感等
其他元件	電源供應器、電線、PC 版、遙控器等

(四) 最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項次	104 年度				105年度				106年度截至第一季止			
	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	占當年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	83,950	13.28	–	A	119,439	16.83	–	A	40,236	23.80	–
2	B	77,773	12.30	–	B	75,060	10.58	–	B	23,298	13.78	–
3	C	47,120	7.45	–	C	52,465	7.40	–	C	9,806	5.80	–
	其他	423,377	66.97	–	其他	462,443	65.19	–	其他	95,695	56.62	–
	進貨淨額	632,220	100.00	–	進貨淨額	709,407	100.00	–	進貨淨額	169,035	100.00	–

註： 增減變動原因－配合業務需求。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項次	104 年度				105年度				106年度截至第一季止			
	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	甲	525,549	32.40	–	甲	632,377	33.29	–	甲	131,257	31.15	–
2	乙	214,848	13.25	–	乙	238,854	12.57	–	乙	59,128	14.03	–
	其他	881,690	54.35	–	其他	1,028,249	54.13	–	其他	230,970	54.82	–
	銷貨淨額	1,622,087	100.00	–	銷貨淨額	1,899,480	100.00	–	銷貨淨額	421,355	100.00	–

註：增減變動原因－因銷貨產品組合及市場環境變化，以至於銷貨客戶、金額及比例有所增減變動。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

年度／生產量值／主要商品	104年度			105年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
簡報監控視訊產品	599,000	413,318	759,012	1,350,000	951,250	828,298

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

年度	104年度				105年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要產品	量	值	量	值	量	值	量	值
簡報監控視訊產品	5,101	101,156	432,956	1,520,931	4,133	134,271	978,442	1,759,209

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		104年度	105年度	106年度截至年報刊印日 4/30
員工人數	直接人員	105	130	129
	間接人員	292	303	300
	合計	397	433	429
平均年歲		36.12	37.54	37.61
平均服務年資		5.75	6.52	6.61
學歷分布比率	博士	0.95%	1.15%	1.86%
	碩士	28.37%	27.95%	26.34%
	大專	51.06%	50.81%	51.52%
	高中	17.52%	15.24%	15.62%
	高中以下	2.10%	4.85%	4.66%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出。

1. 最近年度及年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償) 及處分之總額：無。
2. 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。
3. 本公司自土城總部設立以來，未因環境污染事件遭受環保單位稽核而罰鍰，同時配合土城工業區管理中心的政策措施，持續對周圍環境及公司可能造成的汙染進行管理與監控，並秉持著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。

五、勞資關係情形

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

1.員工福利措施

(1)保險

除依政府規定加入勞保、健保之外，每位員工同時加入團體保險，內容含定期壽險、意外保險、癌症醫療保險、住院醫療保險、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)員工進修與訓練情形

A.本公司有完備的教育訓練體制，分為新進人員訓練、職能別專業訓練以及階層別管理訓練，皆納入 ISO 系統以進行追蹤與管理。

B.圓展已導入人才培訓與線上學習系統，以整合所有與訓練有關之資料，培育公司發展所需之人才。

C. 105 年員工總訓練時數共 1,990 小時，平均時數為 5 小時，總金額為新台幣 299,915 元。員工的持續學習與成長，是確保公司長期發展及永續經營必要條件。

本公司105年度教育訓練之各項成果如下：

課程	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
專業訓練	9	109	487	299,915
管理才能	7	91	143	
新進人員訓練	31	579	1,291	
自我啟發	30	72	69	
合計	77	851	1,990	

(3)勞資間之協議

A.本公司之工作規則遵守勞基法之規定。

B.員工入股分紅制度，使員工能成為公司股東，建立雙方榮辱一體、盈虧共享的共識。

C.建立人性化、自我管理的工作環境，依工作性質區分，部份研發、業務、行政人員採不打卡制度。

D.固定時間舉辦員工動員大會，以促進勞、資合作，提高工作效率。

E.另有績效獎金制度、年度團體旅遊、社團活動補助、三節獎金、慶生會、婚喪賀奠及每年身體健康檢查。

(4)公司員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，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。

2. 退休制度與實施情形

本公司經勞資協議對員工適用勞工退休金條例前之工作年資，選擇一次結清，並將勞工退休準備金帳戶結清。勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

3. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司以人為本，保障勞工權益與福利，必加強勞僱關係，建立安全、健康、無過勞、無職場暴力的工作環境。並通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統國際認證，定期稽核維持系統運作有效性，以確保安全衛生政策落實執行。相關執行狀況如下：

(1) 安全衛生管理

A.本公司通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證。

B.制定安全衛生工作守則。

C.設置安全衛生委員會及安全衛生管理室，督導、擬定及執行相關安全衛生事項。

D. 設置醫務室，約聘勞工健康服務醫師以及聘用專任廠護，從事勞工健康服務。

E.定期舉行一般勞工之安全衛生教育訓練。

F.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。

G .每年定期舉辦年度勞工健康檢查，並針對檢查結果做分級管理。

H.每半年進行員工緊急應變演練。

I.舉辦健康講座及健康促進活動。

J.本公司獲得衛福部國民健康署<健康職場-健康促進標章>。

(2) 設施安全

A.設置防火管理人，負責擬定消防防護計劃，並依計劃實施自衛消防編組及演練，並定期進行消防設備檢查及申報主管機關，以維持消防系統有效性。。

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。

D.訂定安全護具管理指導書，各單位依指導書實施。

E.設置保全人員及門禁系統，防止不法外力侵入，並通過 AEO 安全認證優質企業。

(3) 環境衛生

A.依據作業環境檢測計劃書，每半年進行作業環境測定。

B.每季進行作飲水機水質測定。

(4)環境管理

圓展科技關注全球氣候異常變遷，所引發的環境危機，這將是人類與企業的永續發展面臨的挑戰，透過環境保護概念延伸至產品設計的源頭，本公司除透過產品的「節能設計」、「產品碳足跡」、「溫室氣體盤查」與各種節能計劃進行碳管理，自 2012 年起導入「溫室氣體盤查」定期公告溫室氣體盤查記錄，提供客戶與相關利害團體參考，同時也藉此評估包括法規、實體及其他面向的碳風險與潛在機會。本公司環境保護做法如下：

A.綠色管理

建制環境管理系統

本公司於 2008 年初期既導入 ISO 14001 環境管理系統，以「規劃(Plan)、執行(Do)、查核(Check)、行動(Act)」模式，結合年度稽核與推動持續改善環保績效。

B.綠色製造

推動「綠建築」及「綠色工廠」概念

本公司於土城廠新建廠房大樓時，既運用綠建築概念建設，結合廠房綠建築、清潔生產機制，使得工廠能符合綠色工廠標準。

因應氣候變遷持續改善廠房環境績效，並推動全公司的溫室氣體盤查與減量。

C.綠色產品

生產綠色產品

本公司於 2010 年建置 IECQ QC 080000 有害物質管理系統，考量產品生命週期，降低各階段環境衝擊，確保產品均符合國際法規及客戶對有害物質相關要求。

D.綠色推廣

加強內、外環境教育

本公司透過內訓課程及各種宣導活動，以強化員工的環保觀念，對外與業界分享節水、節能經驗，做到無私與共享。

建立綠色供應鏈機制

本公司針對上、下供應廠商建立持續性評鑑制度，透過要求與敦促供應商對於環境保護、安全衛生之維護及改善，以共同善盡企業的社會責任，並做好風險管理與營運持續計劃。

(5) 環境保護

A.廢棄物管理

為使產生環境汙染之各類來源、製程能合乎環境保護法規規定與國外法規的要求加以管制、處理、使各類汙染能減至最低程度。建立完整的汙染管制系統、並符合客戶綠色產品要求與規定。

可回收廢棄物處理：

a. 一般事業廢棄物

針對可回收再利用材料應注意分類回收，並減少使用無法再回收材料，以達到節能減碳目標，並定期清運與處理。

b. 生活廢棄物處理

包含可回收再利用資源，平時落實垃圾分類工作，具有再利用價值的生活廢棄物，轉入可回收流程處理，並定期清運與處理。

c. 有害之事業廢棄物處理

主要有廢印刷電路板、廢溶劑容器；有害事業廢棄物之儲存、處理或清理，均符合環保法規規定，並委外合格等級之承攬商清運處理。

B.碳管理

溫室氣體排放為地球暖化的主因，為因應此議題並善盡企業公民之責任，本公司自 2012 年起透過導入 ISO 14064-1 進行全面盤查公司之溫室氣體排放量,此次針對六大類溫室氣體：二氧化碳(CO2)、甲烷(CH4)、氧化亞氮(N2O)、氫氟碳化物(HFCs)、全氟碳化物(PFCs)及六氟化硫(SF6)進行全面性盤查，並依排放源型式區分為：固定式燃燒排放、移動式燃燒排放、逸散排放與能源輸入等類型。其中本公司於 2015 年以二氧化碳為主要排放氣體，佔整體六種溫室氣體的排放量的 96.255%，2016 年溫室氣體總排放量為 2,171.07 CO2e。

未來，本公司將會持續推動溫室氣體減量政策，並以 2016 年排放量為基準年，訂定 2020 年降低 2%之目標。

C.節能措施

節能環保具體作法：

a. 空調溫度管制為 26~28 度。

b. 宣導隨手關燈，部分燈具改以感應式控制。

c. 離開座位隨手關閉電腦螢幕。

d. 電梯尖/離峰管制，鼓勵同仁多利用樓梯上下。

e. 加強宣導節約用水，並做水流量管制。

f. 電子化流程(無紙化) 。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 每季召開安全衛生委員會。

(2) 每年進行員工健康檢查。

(3) 每周安排廠醫就診與健康諮詢。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

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
工程承攬合約	華熊營造股份有限公司	98/10/29~	圓展土城新廠土建工程	無(保固期至 105 年 10 月止，依止漏工程執行現況協議延展保固期)
授權暨移轉合約	圓剛科技股份有限公司	97/01/01~ 106/12/31	圓剛之商標授權及移轉予圓展	授權期間自生效日起算 10 年

陸、財 務 概 況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表 –TIFRS(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至106年3月31日財務資料
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流動資產		1,437,959	1,250,069	1,377,832	1,190,957	1,471,696	1,374,425
不動產、廠房及設備		1,477,006	1,482,353	1,416,466	1,377,228	1,322,207	1,308,609
無形資產		16,496	10,225	7,387	2,970	1,896	1,540
其他資產		179,287	126,730	126,218	121,807	137,626	145,852
資產總額		3,110,748	2,869,377	2,927,903	2,692,962	2,933,425	2,830,426
流動負債	分配前	508,452	374,790	395,792	292,790	425,569	333,569
	分配後	555,114	394,186	434,785	311,346	(註 2)	(註 2)
非流動負債		10,261	14,890	17,935	24,805	28,323	29,096
負債總額	分配前	518,713	389,680	413,727	317,595	453,892	362,665
	分配後	565,375	409,076	452,720	336,151	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—	—
股本		982,370	982,370	982,370	982,370	974,820	974,820
資本公積		776,642	776,642	779,930	779,930	771,878	771,878
保留盈餘	分配前	852,750	758,434	760,048	694,605	802,427	805,978
	分配後	806,088	739,038	721,105	676,049	(註 2)	(註 2)
其他權益		(16,519)	(11,785)	7,430	19,001	15,345	22
庫藏股票		(3,208)	(25,964)	(15,602)	(100,539)	(84,937)	(84,937)
非控制權益		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	2,592,035	2,479,697	2,514,176	2,375,367	2,479,533	2,467,761
	分配後	2,545,373	2,460,301	2,475,183	2,356,811	(註 2)	(註 2)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二) 簡明資產負債表- ROC(合併財務報表)　　單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產	1,462,686	—	—	—	—
基金及投資	—	—	—	—	—
固定資產	1,477,006	—	—	—	—
無形資產	16,496	—	—	—	—
其他資產	160,983	—	—	—	—
資產總額	3,117,171	—	—	—	—
流動負債 分配前	—	—	—	—	—
流動負債 分配後	—	—	—	—	—
長期負債	—	—	—	—	—
其他負債	9,997	—	—		
負債總額 分配前	—	—	—	—	—
負債總額 分配後	—	—	—	—	—
股本	982,370	—	—	—	—
資本公積	776,642	—	—	—	—
保留盈餘 分配前	—	—	—	—	—
保留盈餘 分配後	—	—	—	—	—
金融商品未實現損益	—	—	—	—	—
累積換算調整數	(30,107)	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—
庫藏股票	(3,208)	—	—	—	—
股東權益總額 分配前	2,612,212	—	—	—	—
股東權益總額 分配後	2,565,550	—	—	—	—

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 簡明資產負債表- TIFRS(個體財務報表)　　單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		1,138,375	1,013,247	1,151,907	982,069	1,206,385
不動產、廠房及設備		1,460,123	1,461,742	1,399,079	1,364,182	1,309,445
無形資產		15,884	9,860	7,185	2,909	1,888
其他資產		505,198	408,564	383,497	316,564	365,884
資產總額		3,119,580	2,893,413	2,941,668	2,665,724	2,883,602
流動負債	分配前	451,826	314,258	339,272	236,404	305,393
	分配後	498,488	333,654	378,265	254,960	(註 2)
非流動負債		75,719	99,458	88,220	53,953	98,676
負債總額	分配前	527,545	413,716	427,492	290,357	404,069
	分配後	574,207	433,112	466,485	308,913	(註 2)
股本		982,370	982,370	982,370	982,370	974,820
資本公積		776,642	776,642	779,930	779,930	771,878
保留盈餘	分配前	852,750	758,434	760,048	694,605	802,427
	分配後	806,088	739,038	721,055	713,161	(註 2)
其他權益		(16,519)	(11,785)	7,430	19,001	15,345
庫藏股票		(3,208)	(25,964)	(15,602)	(100,539)	(84,937)
非控制權益		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	2,592,035	2,479,697	2,514,176	2,375,367	2,479,533
	分配後	2,545,373	2,460,301	2,475,183	2,365,811	(註 2)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(四) 簡明資產負債表- ROC(個體財務報表)　　單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		1,142,256	—	—	—	—
基金及投資		359,615	—	—	—	—
固定資產		1,460,123	—	—	—	—
無形資產		15,884	—	—	—	—
其他資產		149,144	—	—	—	—
資產總額		3,127,022	—	—	—	—
流動負債	分配前	504,660	—	—	—	—
	分配後	551,322	—	—	—	—
長期負債		264	—	—	—	—
其他負債		9,886	—	—	—	—
負債總額	分配前	514,810	—	—	—	—
	分配後	561,472	—	—	—	—
股本		982,370	—	—	—	—
資本公積		776,642	—	—	—	—
保留盈餘	分配前	886,515	—	—	—	—
	分配後	839,853	—	—	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		(30,107)	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
庫藏股票		(3,208)	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	2,612,212	—	—	—	—
	分配後	2,565,550	—	—	—	—

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五) 簡明損益表- TIFRS(合併財務報表)　　單位：新台幣仟元(每股盈餘金額除外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 106 年 3 月 31 日財務資料
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營業收入	1,829,110	1,648,644	1,825,611	1,622,087	1,899,480	421,695
營業毛利	988,407	869,305	901,025	749,435	983,618	225,611
營業損益	61,216	(6,185)	27,044	(40,995)	136,968	7,550
營業外收入及支出	11,913	17,244	10,107	15,456	8,374	(1,227)
稅前淨利	73,129	11,059	37,151	(25,539)	145,342	6,323
繼續營業單位本期淨利	37,889	(47,654)	21,010	(26,450)	126,378	3,551
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	37,889	(47,654)	21,010	(26,450)	126,378	3,551
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(16,519)	4,734	19,215	11,571	(3,656)	(15,323)
本期綜合損益總額	21,370	(42,920)	40,225	(14,879)	122,722	(11,772)
淨利歸屬於母公司業主	37,889	(47,654)	21,010	(26,450)	126,378	3,551
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	21,370	(42,920)	40,225	(14,879)	122,722	(11,772)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	0.4	(0.5)	0.2	(0.28)	1.36	0.04

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六) 簡明損益表- ROC(合併財務報表)　　單位：新台幣仟元(每股盈餘金額除外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	1,829,110	—	—	—	—
營業毛利	989,945	—	—	—	—
營業損益	60,971	—	—	—	—
營業外收入及利益	19,094	—	—	—	—
營業外費用及損失	(7,181)	—	—	—	—
繼續營業部門稅前損益	72,884	—	—	—	—
繼續營業部門損益	40,837	—	—	—	—
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	40,837	—	—	—	—
每股盈餘(元)	0.42	—	—	—	—

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(七) 簡明損益表- TIFRS(個體財務報表)　　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(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	1,345,632	1,333,584	1,406,434	1,209,370	1,469,207
營業毛利	563,623	538,043	495,073	404,281	585,915
營業損益	61,715	25,706	64,639	33,774	115,307
營業外收入及支出	6,019	(18,020)	(32,586)	(56,836)	30,290
稅前淨利	67,734	7,686	32,053	(23,062)	145,597
繼續營業單位本期淨利	37,889	(47,654)	21,010	(26,450)	126,378
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	37,889	(47,654)	21,010	(26,450)	126,378
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(16,519)	4,734	19,215	11,571	(3,656)
本期綜合損益總額	21,370	(42,920)	40,225	(14,879)	122,722
淨利歸屬於母公司業主	37,889	(47,654)	21,010	(26,450)	126,378
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	21,370	(42,920)	40,225	(14,879)	122,722
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	0.4	(0.5)	0.2	(0.28)	1.36

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(八) 簡明損益表- ROC(個體財務報表)　　單位：新台幣仟元(每股盈餘金額除外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	1,345,632	—	—	—	—
營業毛利	565,104	—	—	—	—
營業損益	61,427	—	—	—	—
營業外收入及利益	14,791	—	—	—	—
營業外費用及損失	(8,729)	—	—	—	—
繼續營業部門稅前損益	67,489	—	—	—	—
繼續營業部門損益	40,837	—	—	—	—
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	40,837	—	—	—	—
每股盈餘(元)	0.42	—	—	—	—

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：102 年度之個體財務報表係依國際會計準則編制。

(九) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯、范有偉	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯、范有偉	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯、范有偉	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯、范有偉	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、范有偉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析 - TIFRS(合併財務報表)

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析(註1)					當年度截至106年3月31日（註1）
			101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率		16.67	13.75	14.13	11.79	15.47	12.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		176.19	168.29	178.76	174.28	189.67	190.80
償債能力(%)	流動比率		282.81	330.03	348.12	406.76	345.82	412.04
	速動比率		245.61	272.96	289.30	342.49	296.75	339.62
	利息保障倍數		26.97	7.54	2,322.94	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率（次）		9.87	9.59	12.05	9.71	10.20	8.75
	平均收現日數		36.98	38.06	30.29	37.59	35.78	41.71
	存貨週轉率（次）		4.31	4.18	4.30	4.34	4.83	3.73
	應付款項週轉率（次）		5.60	4.45	4.61	5.18	6.52	5.34
	平均銷貨日數		84.69	87.32	84.88	84.10	75.56	97.87
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		1.25	1.11	1.26	1.16	1.41	1.26
	總資產週轉率（次）		0.55	0.55	0.63	0.58	0.68	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)		1.20	(1.55)	0.72	(0.94)	4.49	0.52
	權益報酬率(%)		1.43	(1.88)	0.84	(1.08)	5.21	0.59
	稅前純益占實收資本額比率(%)	營業利益	6.23	(0.63)	2.75	(4.17)	14.05	0.77
		稅前淨利	7.44	1.13	3.78	(2.60)	14.91	0.65
	純益率(%)		2.07	(2.89)	1.15	(1.63)	6.65	0.84
	每股盈餘（元）		0.40	(0.50)	0.20	(0.28)	1.36	0.04
現金流量	現金流量比率(%)		51.41	49.81	33.02	(11.08)	74.64	(146.60)
	現金流量允當比率(%)（註2）		95.62	85.02	60.71	59.39	115.87	57.09
	現金再投資比率(%)		5.20	5.68	3.93	(2.60)	10.17	(16.64)
槓桿度	營運槓桿度		19.72	46.62	25.34	(13.07)	5.52	21.60
	財務槓桿度		1.05	0.79	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。(增減變動達20% 者)

1.財務結構

負債占資產比率增加，主係105年度因獲利產生之相關薪資費用增加所致。

2.獲利能力

獲利能力構面各指標均增加，主係105年度獲利增加所致。

3.槓桿度

營運槓桿度增加，主係105年度營收利益上升所致。

註1：101年~105年財務資訊均經會計師查核簽證；106年第1季財務資訊經會計師核閱。

註2：現金允當比率，混用ROC GAAP的數字。

註3：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

(二) 財務分析 - ROC(合併財務報表)

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析(註1)				
			101年	102年	103年	104年	105年
財務結構(%)	負債占資產比率		16.20	—	—	—	—
	長期資金占固定資產比率		177.55	—	—	—	—
償債能力(%)	流動比率		295.67	—	—	—	—
	速動比率		257.44	—	—	—	—
	利息保障倍數		26.88	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率（次）		9.87	—	—	—	—
	平均收現日數		36.97	—	—	—	—
	存貨週轉率（次）		4.31	—	—	—	—
	應付款項週轉率（次）		5.59	—	—	—	—
	平均銷貨日數		84.69	—	—	—	—
	固定資產週轉率（次）		1.25	—	—	—	—
	總資產週轉率（次）		0.54	—	—	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)		1.29	—	—	—	—
	股東權益報酬率(%)		1.53	—	—	—	—
	占實收資本額比率(%)	營業利益	—	—	—	—	—
		稅前純益	—	—	—	—	—
	純益率(%)		2.23	—	—	—	—
	每股盈餘（元）		0.42	—	—	—	—
現金流量	現金流量比率(%)		46.31	—	—	—	—
	現金流量允當比率(%)		95.62	—	—	—	—
	現金再投資比率(%)		3.94	—	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度		19.72	—	—	—	—
	財務槓桿度		1.05	—	—	—	—

註1：上列各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

(三) 財務分析 - TIFRS(個體財務報表)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構(%)	負債占資產比率	16.91	14.30	14.53	10.89	14.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	182.71	176.44	186.01	178.08	196.89
償債能力(%)	流動比率	251.95	332.43	339.52	415.42	395.03
	速動比率	226.47	287.07	309.68	376.22	360.80
	利息保障倍數	25.05	5.54	2,043.50	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.71	7.43	6.31	5.04	6.00
	平均收現日數	47.34	49.13	57.88	72.45	60.80
	存貨週轉率(次)	6.65	7.27	8.67	8.52	9.26
	應付款項週轉率(次)	5.29	4.67	4.69	4.89	6.38
	平均銷貨日數	54.89	50.21	42.10	42.84	39.41
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.93	0.91	0.98	0.88	1.10
	總資產週轉率(次)	0.40	0.44	0.48	0.43	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)	1.19	(1.54)	0.72	(0.94)	4.55
	權益報酬率(%)	1.43	(1.88)	0.84	(1.08)	5.21
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.89	0.78	3.26	(2.35)	14.94
	純 益 率(%)	2.81	(3.57)	1.49	(2.19)	8.60
	每股盈餘(元)	0.40	(0.50)	0.2	(0.28)	1.36
現金流量	現金流量比率(%)	47.47	63.25	29.21	5.00	79.34
	現金流量允當比率(%)(註 2)	94.48	85.26	58.25	62.21	117.55
	現金再投資比率(%)	5.07	4.27	3.31	(0.98)	7.46
槓桿度	營運槓桿度	19.72	46.62	19.82	32.00	11.45
	財務槓桿度	1.05	0.94	1.00	1.00	1.00

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動達 20% 者)

1. 財務結構

負債占資產比率增加，主係於 105 年度應付款項及其他非流動負債增加所致。

2. 經營能力

(1)應付款項週轉率增加，主係 105 年度因獲利而產生之相關薪資費用增加所致

(2)不動產、廠房及設備與總資產週轉率增加，主係 105 年度營收上升所致。

3. 獲利能力

獲利能力構面各指標均增加，主係 105 年度獲利上升所致。

4. 現金流量

現金流量構面各指標均增加，主係 105 年度獲利之營運現金流入所致。

註 1：101 年~105 年財務資訊均經會計師查核簽證；106 年第 1 季財務資訊經會計師核閱。

註 2：現金允當比率，混用 ROC GAAP 的數字。

(四) 財務分析 - ROC(個體財務報表)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構(%)	負債占資產比率	16.46	—	—	—	—
	長期資金占固定資產比率	178.92	—	—	—	—
償債能力(%)	流動比率	226.34	—	—	—	—
	速動比率	203.53	—	—	—	—
	利息保障倍數	24.97	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.71	—	—	—	—
	平均收現日數	47.33	—	—	—	—
	存貨週轉率(次)	5.72	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	5.26	—	—	—	—
	平均售貨日數	63.77	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)	0.91	—	—	—	—
	總資產週轉率(次)	0.43	—	—	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)	1.28	—	—	—	—
	股東權益報酬率(%)	1.53	—	—	—	—
	占實收資本比率(%) 營業利益	—	—	—	—	—
	占實收資本比率(%) 稅前淨利	—	—	—	—	—
	純益率(%)	3.03	—	—	—	—
	每股盈餘(元)	0.42	—	—	—	—
現金流量	現金流量比率(%)	43.78	—	—	—	—
	現金流量允當比率(%)	96.28	—	—	—	—
	現金再投資比率(%)	2.76	—	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度	19.62	—	—	—	—
	財務槓桿度	1.05	—	—	—	—

註 1：上列各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

上述財務分析資料之計算計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）
5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)
6.槓桿度：
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益(註 6)。
(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。
註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。
註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：
1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。
註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

圓展科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、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李振銘及范有偉會計師查核竣事。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審查，認為尚無不符，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

本公司一〇六年股東常會

審計委員會召集人：楊昌龍

中　華　民　國　一　〇　六　年　二　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 108-163 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 164-227 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、財務狀況之分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,471,696	1,190,957	280,739	23.57
基金及投資	—	—	—	—
固定資產	1,322,207	1,377,228	(55,021)	(4.00)
無形資產	1,896	2,970	(1,074)	(36.16)
其他資產	137,626	121,807	(15,819)	(12.99)
資產總額	2,933,425	2,692,962	240,463	8.93
流動負債	425,569	292,790	132,779	45.35
長期負債	—	—	—	—
其他負債	28,323	24,805	3,518	14.18
負債總額	453,892	317,595	136,297	42.92
股本	974,820	982,370	(7,550)	(0.77)
資本公積	771,878	779,930	(8,052)	(1.03)
保留盈餘	802,427	694,605	107,822	15.52
股東權益其他調整項目	(69,592)	(81,538)	11,946	(14.65)
股東權益總額	2,479,533	2,375,367	240,463	8.93
兩期增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及其影響： 流動資產增加：主係 105 年度獲利增加其營運現金增加所致。 流動負債增加：主係 105 年度獲利而產生之相關薪資費用增加所致。				

二、財務績效之分析

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	105 年度	104 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,899,480	1,622,087	277,393	17.10
營業成本	915,862	872,652	43,210	4.95
營業毛利	983,618	749,435	234,183	31.25
營業費用	846,650	790,430	56,220	7.11
營業利益	136,968	(40,995)	177,963	(434.11)
營業外收入及支出	8,374	15,456	(7,082)	(45.82)
稅前利益	145,342	(25,539)	170,881	(669.10)
所得稅費用	18,964	911	18,053	1,981.67
本期淨利	126,378	(26,450)	152,828	(577.80)
兩期增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及其影響： 1.營業毛利、營業利益及稅前利益增加，主係 105 年度教育與視訊之新產品廣受客戶好評，業績增加所致。 2. 所得稅費用增加，主係 105 年度業績上升，導致當年度所得稅費用增加。				

三、現金流量之檢討與分析

(一) 流動性分析

最近年度(105 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1+2-3)	投資計劃	理財計劃
738,665	317,653	56,350	999,968	無	無

最近年度現金流動性分析說明:

1. 營業活動淨流入 317,653 仟元：主要係本期獲利增加及營業活動相關之資產與負債之淨變動數增加所致。
2. 投資活動淨流出 34,699 仟元：主要係因本期取得不動產、廠房及設備所致。
3. 籌資活動淨流出 18,556 仟元：主要係發放現金股利所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1+2-3)	投資計劃	理財計劃
999,968	377,022	139,840	1,237,150	無	無

未來一年現金流動性分析說明:

1. 營業活動：主要係營業產生之現金流入。
2. 投資活動：主要係購置生產用設備及軟體支出。
3. 籌資活動：主要係發放現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於土城區興建廠辦大樓，投資總金額為新台幣 15.95 億元(含稅)，本計畫主要供公司未來 5~10 年長期發展所需之辦公場所及生產產能之需求，於生產產能方面預計在土城廠將新增 SMT 生產線至 5 條，產能將可達到目前產能之約 3~4 倍，並將成為本公司全球營運發展中心，預計引進員工人數約 1,000 人，期望提供員工一個舒適、有效率的工作環境，並塑造具有企業識別性之建築物，以提高員工向心力。

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

(一) AVer Information Inc.(USA)

本公司位於美國加州的 Fremont，負責美國地區的行銷業務據點，105 年營業額與獲利成長，主要係因充電充電儲存推車符合市場需求而銷售增加，並透過產品設計及供應商合作等方式有效達成控制生產成本所致。

未來將接續投入開發高畫質實的實務攝影機及智能化充電技術持續致力於提升師生在課堂上的便利性與互動性，以維持在教育市場的領先地位。

(二) AVer Information EUROPE B.V.

本公司設立於荷蘭的 AVer Information EUROPE B.V.子公司，是統合中西歐主要國家的行銷業

務暨服務之區域營運中心，並負責管理轄下位於各國的營業據點。

歐洲子公司專注於維持與開發教育、智能零售與視訊會議的市場與客戶，105 年由於視訊會議產品的銷售不如預期而未能貢獻獲利。未來除了繼續深耕既有教育及視訊會議的市場與客戶外，亦會謹慎尋找具有開發價值的國家與事業。

(三) 圓展電子科技 (上海) 有限公司

本公司上海子公司為負責大陸地區之行銷業務據點。

雖然大陸地區是以價格為主要競爭因素之市場，但秉持著對產品功能與品質的堅持，公司提供具高性價比的產品仍獲得客戶肯定與青睞，亦有效提升子公司的獲利狀況。未來仍會維持以視訊會議為主、教育產業為輔，聚焦於區域渠道以及 OEM 市場的方式經營。

(四) AVer Information Inc. (JAPAN)

本公司日本子公司負責日本地區之教育、安控與視訊會議的業務行銷的推廣。

105 年的營收與獲利成長，除視訊會議設備持續貢獻獲利之外，新產品雲端視訊設備的銷售與獲利亦因符合客戶需求而增加。未來將更專注視訊會議與教育市場開發與維持，持續提供快速有彈性的服務來滿足顧客的需求。

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

本公司尚無長、短期融資情形，故對利息支出尚無重大影響。

2.匯率

公司因外銷比例達90%以上，目前主要以美金之外幣交易為主，外幣匯率風險不可避免。公司因應方式為提高原物料亦採美金計價，將收取之外幣支付應付帳款用以吸收部份外幣部位；另公司持續全球布局，目前已設立歐洲子公司、日本子公司及大陸子公司等，以降低收取單一外幣的風險；公司內部亦設有專人隨時掌控匯率變動情形，適時調整外幣部位，做適當之避險交易以降低匯率風險。

3.通貨膨脹

近年全球之通膨緩和，但公司仍隨時注意市場物價變化狀況，進行配合物價水準適當調整採購數量或是進行政策性備料；並採取盡量與原物料供應原廠協商價格；公司內部研發部門亦持續創新產品使產品成本cost down (例如開發自製ASIC，改變機構外觀功能之設計等)，以因應景氣循環所帶來之通貨膨脹風險。

(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

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司事業之領域外，並未從事高風險、高槓桿投資，公司主要將閒置資金以定存方式持有外，少部份投資於貨幣市場型基金。本公司截至106年3月31日止，衍生性金融商品尚未到期之交易金額為320仟歐元、3,100仟美金及79,800仟日幣，由於本公司銷貨及採購主係以外幣計價，為規避外幣債權及債務因匯率變動所產生之風險，乃與銀行簽訂遠期外匯合約，其交易對象係為國內信用良好之金融機構，交易流程係依處理程序規定辦理，從事其交易主要目的係為規避因匯率波動產生之風險，為正常財務避險性質之外匯操作。

本公司最近年度從事資金貸與及背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司，且並未發生任何損失。而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合營業產生之範圍內，以能夠規避大部份市場價格為目的。公司已依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，這些管理辦法包括「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸予他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證辦法」，並依據主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司引領業界之先，不斷突破先進技術的極限，同步注重短期產品的發展及長期核心技術能力的投資。目前公司的核心技術為影像訊號處理、光學處理、影像轉換、影像壓縮、機光電整合技術、工業設計與人機介面設計等，再將此技術應用於簡報教學及視訊會議相關產品系列，以持續保持既有的競爭優勢，104 年及 105 年研發費用分別達營業額的 13.66%及 12.61%，未來亦持續地研發新產品及改良現有產品，以奠定公司永續發展之基礎，至 106 年 3 月 31 日止，本公司在全球已獲得 217 件產品專利，另有 47 件專利在申請審核中。產品研究著重於深入了解各簡報市場，

區隔使用族群之特殊需求，研發符合使用者習慣的人機介面，並且投入多項機光電的基礎研究工作，延伸不同產品線，以滿足各種應用市場之需求。並在網路視訊會議市場上，持續創新多點會議，鏡頭，Speakerphone 相關的軟、硬體功能，並推出整合性更高及功能性更符合市場需求之不同產品線。

本公司未來將持續專注核心技術的發展，研究開發與影音網路技術相關的創新產品線，預計106 年度將繼續維持往年高研發比支出，投入核心價值研究發展以提升競爭優勢。

研發計畫名稱	計畫說明	目前進度/成果	預計完成時間	應再投入之研發費用	影響研發成敗之主要因素
協同整合視訊會議系統解決方案	開發協同整合視訊會議系統，結合雲端視訊伺服器，提供客戶協同視訊相關端點設備與應用軟體，建構完整的視訊會議解決方案。	55%	107 年 3 月	NT$ 25,000,000	掌握關鍵技術
智慧教室教學系統	開發一跨平台教學系統，以創新之教學輔助軟體整合實物攝影機、充電車、遠距教學攝影機與多點互動螢幕，幫助學校打造 e 化教室，提供互動式教學情境。	15%	106 年 10 月	NT$ 45,000,000	掌握關鍵技術
物聯網相關技術	研究現有物聯網平台及其資料傳入與分析技術，並將現有產品的資訊上傳至這些平台，以分析獲取有用資訊，達到產品節能、警示提醒等作用。	50%	106 年 12 月	NT$ 10,000,000	掌握關鍵技術

(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

本公司主要為外銷市場，以美國、亞洲及歐盟區域為主，部分原物料亦採進口，生產基地位於新北市，故國內外重要政策及法律變動將對公司產生影響，公司因應方式除於對重要銷售市場均設有子公司隨時貼近市場掌握當地政府法令狀態外，另分設子公司亦可同步降低單一或集中區域銷售之風險。本公司國內設有專職之法務及智慧財產權之人員隨時注意國內外重要政策及法律變動，並適時提出因應措施，並遵循國內外法令規範，以降低其風險。

(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

本公司主要銷售產品為教育市場運用之簡報產品、監控及視訊會議系統產品，屬於較利基型及系統性產品，對於科技的變動主要來自於光學及IP化發展受到影響；因替代性產品及新加入競爭投入者日益增加，公司於市場之競爭日趨劇烈，本公司主要因應方式於公司內部設置產品經理規劃產品未來方向並搭配產品技術經理以因應科技環境的改變，加速研發新產品及開發新技術，並持續投入未來科技之研發。本公司耕耘市場多年，對於市場需求及變動掌握度高，能因應產業變動而調整本公司的經營策略，以期保持公司的競爭力外，並降低對財務、業務的衝擊。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，一向以誠信正直及永續經營為發展目標，公司除專注於本業之發展外，持續以推廣自有品牌為發展主軸，本公司注重產品品質及推展客戶服務，已奠定良好市場口碑，並持續投入相關之公益活動，致力於維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司已於民國100年完成廠辦大樓之興建，足以因應公司未來長期發展所需之辦公場所及生產產能需求，近期無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.銷貨

本公司民國105年度最大銷售客戶銷售額占當年度營收淨額比例33.3%，該客戶與當地經銷商合作已久，並建立良好經銷關係，且與當地之多家全球知名經銷夥伴共同推廣並舉辦產品road show將本公司實物攝影機及充電車產品推展至教育市場，該客戶於當地並無與單一經銷商銷售而發生集中銷貨之風險。由於本公司以國際行銷為主，為拓展全球市場及對海外客戶的服務，並降低單一區域銷售風險，透過成立多家海外子公司及歐洲區域營運中心，以深耕各國當地市場，迅速整合子公司及各國經銷商資訊、技術及當地市場的反應，並持續不斷地研發出新穎的數位視訊產品及開創新的市場機會，以降低銷貨集中之風險。

2.進貨

為維持供貨之穩定性、品質、價格及交期，本公司對於關鍵零組件大都會維持二家以上合格供應商，並隨時注意市場動態，公司除準時付款取得供應商之信賴，並與進貨廠商維持良好關係，協同優質供應商，共同經營全球市場，未來公司除研發設計改善外，並持續開發國內外供應商以降低進貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施。

民國105年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，未有進行股權之大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司於九十七年一月七日設立，主要經營階層皆為長期已擔任過其他公司相關職務，並取得良好之經營績效，本公司董事會於九十九年十月二十五日改選，設置審計委員會使公司治理發展更為完善，並選任對經營實務經驗豐富之獨立董事監督公司之營運，公司經營階層未來將秉持公司經營理念及良好管理操守，固守公司之營運績效及獲利成長，以爭取股東對經營團隊之認同，截至目前為止，公司經營權相對穩定尚無變動之風險。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司最近兩年度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) Pathway Innovations and Technologies, Inc.於民國106年2月15日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.)所進口的產品侵害其專利，要求進行美國關稅法337條之調查。本公司之美國子公司業已委由K&L Gates LLP律師事務所進行處理，目前尚在訴訟文書交換階段。

2. 本公司董事圓剛科技股份有限公司(以下簡稱：圓剛公司)最近兩年度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) 圓剛公司之「影音信號傳接處理裝置」中華民國發明專利遭力竑科技、聰泰科技及第三人提起專利舉發等案件至今已達10件，除N06及N10仍行政訴訟中，其餘皆已「舉發不成立」確定。

(2) 因優源科技產製交付之電源適配器（AC adapter）有電磁干擾而逐漸聽不見聲音之瑕疵致圓剛公司遭客戶索賠，圓剛公司遂提起訴訟請求優源科技依約應負擔瑕疵擔保責任，案經板橋地方法院與台灣高等法院審理，原均判決優源科技應全額賠償，嗣後曾遭優源公司翻案成功，惟日前最高法院判決本案圓剛公司上訴有理，再次發回高等法院重審。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

(一) 風險管理之組織架構

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

1.總經理

負責所有產品事業單位之經營績效，評估長期投資效益，以降低策略性風險。

2.財務處

單位負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。

3.業務及行銷單位

負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

4.生產單位

負責提昇生產效率、改善良率、有效控制生產成本以降低製造風險。

5.RD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。

6.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。

7.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。

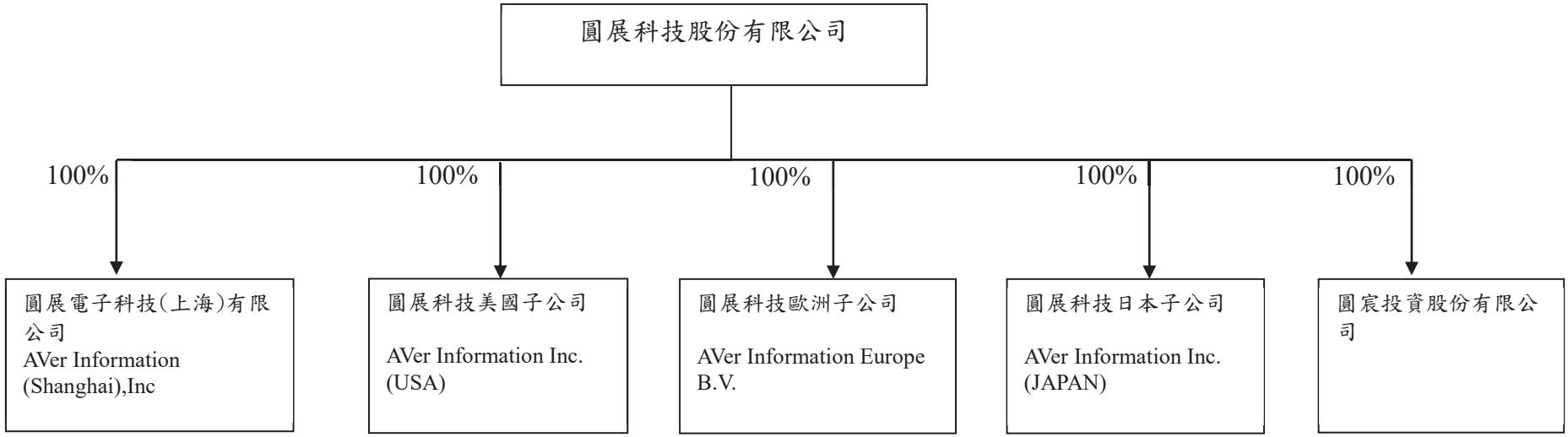
8.法務單位

負責法律風險管理、遵循政府監理政策並處理契約及訴訟之爭議，以降低法律風險。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業整體組織圖



(二) 圓展科技股份有限公司及關係企業基本資料說明表

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目	備註
圓展科技股份有限公司	97.01.07	新北市土城區大安路 157 號 8 樓	新台幣 974,819,500 元	簡報、監控及視訊會議等系統設備之設計、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	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	
圓展科技美國子公司 AVer Information Inc.(USA)	80.11.21	668 Mission Court Fremont , CA94539 USA	美金 6,000,000 元	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	
圓展科技歐洲子公司 AVer Information Europe B.V.	97.02.12	Kwartsweg 50,2665NN BLEISWIJK	歐元 3,000,000 元	簡報、監控及視訊會議等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	102-0074 東京都千代田区九段南 4-3-13 麹町秀永ビル 5 階	日幣 70,000,000 元	簡報、監控及視訊會議等系統設備產品之銷售	
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

企業名稱	行業別	業務分工情形
圓展科技股份有限公司	簡報、監控及視訊會議等系統設備之設計、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 AVer Information (Shanghai),Inc	簡報、監控及視訊會議等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)	簡報、監控及視訊會議等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.	簡報、監控及視訊會議等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)	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	日本地區行銷業務
圓宸投資股份有限公司	一般投資業	一般投資業

(五) 各關係企業董監事、總經理資料

本公司及轉投資公司

持股基準日：106 年 04 月 10 日；單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
圓展科技股份有限公司	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表：郭重松	30,286,904	31.07
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：許起裕	30,286,904	31.07
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表：戴明火	30,286,904	31.07
	董事	杜憶民	115,500	0.12
	獨立董事	江英村	40,290	0.04
	獨立董事	簡玉聰	0	0
	獨立董事	楊昌龍	0	0
	總經理	許起裕	749,853	0.77
AVer Information (Shanghai),Inc.（註 2）	董事長/董事	圓展科技股份有限公司法人代表：鄧曉煒	註 1(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2）	董事	郭重松	註 1(資本額 EUR3,000,000)	100.00
AVer Information,Inc. (JAPAN)	會長/董事	圓展科技股份有限公司法人代表：郭重松	1,400	100.00
	董事	圓展科技股份有限公司法人代表：陳炯修		
圓宸投資股份有限公司	董事長	郭重松	50,000	100.00
	董事	許起裕		
	董事	陳坤洲		
	監察人	王偉仲		

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

(六) 營運概況

本公司及轉投資公司

105 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-淨額	營業利益	本期稅後損益	每股盈餘(元)
AVer Information Inc.(USA)	USD6,000 (NTD217,848)	USD16,500 (NTD532,128)	USD7,878 (NTD254,062)	US8,622 (NTD278,066)	USD37,251 (NTD1,201,830)	USD500 (NTD16,119)	USD576 (NTD18,569)	USD0.08 (NTD2.66)
AVer Information Europe B.V.	EUR3,000 (NTD131,088)	EUR1,616 (NTD54,766)	EUR2,065 (NTD70,010)	-EUR450 (-NTD15,244)	EUR4,677 (NTD166,973)	-EUR55 (-NTD1,979)	-EUR134 (-NTD4,770)	—
AVer Information (Shanghai),Inc	US700 (NTD23,127)	RMB2,121 (NTD9,791)	RMB2,480 (NTD11,448)	-RMB359 (-NTD1,658)	RMB6,105 (NTD29,602)	RMB115 (NTD559)	RM112 (NTD542)	—
AVer Information,Inc. (JAPAN)	JPY70,000 (NTD24,828)	JPY109,010 (NTD30,043)	JPY67,632 (NTD18,639)	JPY41,379 (NTD11,404)	JPY531,299 (NTD157,902)	JPY23,427 (NTD6,962)	JPY21,370 (NTD6,351)	—
圓宸投資股份有限公司	NTD500,000	NTD 438	NTD 0	NTD 438	NTD 0	NTD 0	NTD 0	—

(七) 關係企業合併財務報表詳本年報第109頁。

(八) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止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：無。

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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附　　錄

目　　錄

頁次

一、105 年合併財務報告暨會計師查核報告……. 108
二、105 年個體財務報告暨會計師查核報告……. 164

圓展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105及104年度

地址：新北市土城區大安路157號8樓

電話：(02)22698535

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國105年度（自105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表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：圓展科技股份有限公司

董事長：郭　重　松

中　華　民　國　106　年　2　月　24　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

圓展科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

圓展科技股份有限公司及其子公司（圓展集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，足以允當表達圓展集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與圓展集團保持超然獨立，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，對圓展集團民國 105 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。

茲對圓展集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

圓展集團生產之產品係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。

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

收入之認列

圓展集團之主要客戶係各地區之經銷商，由於部分經銷商具有產品退貨之權利，故可能存有在商品所有權之重大風險及報酬尚未完全移轉前即認列收入之風險，因此本會計師將具退貨權之銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師考量圓展集團收入認列政策，檢視經銷商之銷售合約及經銷商所提供之庫存報表，評估收入認列時點之合理性，並評估所認列之收入其商品風險及報酬是否業已移轉。

相關會計政策之說明，請參閱附註四。

其他事項

圓展科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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展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展集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

圓展集團之治理單位（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，惟其目的非對圓展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，以及使圓展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展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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對圓展集團民國 105 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　李　振　銘



李振銘

會計師　范　有　偉



范有偉

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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　106　年　2　月　24　日

圓展科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105年12月31日 金額	%	104年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 999,968	34	$ 738,665	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	50,635	2	50,124	2
1150	應收票據	1,645	-	1,282	-
1170	應收帳款（附註八及二四）	184,143	6	185,541	7
1200	其他應收款	5,504	-	5,952	-
1220	本期所得稅資產（附註十九）	20,506	1	20,930	1
130X	存貨（附註九）	200,646	7	178,393	7
1470	其他流動資產	8,649	-	10,070	-
11XX	流動資產總計	1,471,696	50	1,190,957	44
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註十一、二四及二五）	1,322,207	45	1,377,228	51
1760	投資性不動產（附註十二）	71,475	2	72,321	3
1801	無形資產	1,896	-	2,970	-
1840	遞延所得稅資產（附註十九）	44,549	2	41,588	2
1990	其他非流動資產	21,602	1	7,898	-
15XX	非流動資產總計	1,461,729	50	1,502,005	56
1XXX	資產總計	$ 2,933,425	100	$ 2,692,962	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	$ 1,803	-	$ 243	-
2170	應付帳款	148,986	5	131,979	5
2200	其他應付款（附註十三）	248,810	8	154,700	6
2230	本期所得稅負債（附註十九）	21,332	1	56	-
2250	負債準備－流動（附註十四）	1,276	-	1,347	-
2399	其他流動負債	3,362	-	4,465	-
21XX	流動負債總計	425,569	14	292,790	11
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註十四）	19,496	1	14,305	1
2570	遞延所得稅負債（附註十九）	3,268	-	4,545	-
2670	其他非流動負債	5,559	-	5,955	-
25XX	非流動負債總計	28,323	1	24,805	1
2XXX	負債總計	453,892	15	317,595	12
	歸屬於本公司業主之權益（附註十六）				
	股本				
3110	普通股股本	974,820	33	982,370	36
3200	資本公積	771,878	26	779,930	29
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	194,268	7	194,268	7
3320	特別盈餘公積	-	-	13,588	1
3350	未分配盈餘	608,159	21	486,749	18
3300	保留盈餘總計	802,427	28	694,605	26
3400	其他權益	15,345	1	19,001	1
3500	庫藏股票	(84,937)	(3)	(100,539)	(4)
31XX	本公司業主之權益總計	2,479,533	85	2,375,367	88
3XXX	權益總計	2,479,533	85	2,375,367	88
	負債與權益總計	$ 2,933,425	100	$ 2,692,962	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭重松　　經理人：許起裕　　會計主管：王偉仲

圓展科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（虧損）為新台幣元

代碼		105年度 金額	%	104年度 金額	%
	營業收入（附註十七及二四）				
4100	銷貨收入	$1,899,480	100	$1,622,087	100
	營業成本（附註九、十八及二四）				
5110	銷貨成本	915,862	48	872,652	54
5900	營業毛利	983,618	52	749,435	46
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	522,369	28	487,477	30
6200	管理費用	84,783	4	81,233	5
6300	研究發展費用	239,498	13	221,720	14
6000	營業費用合計	846,650	45	790,430	49
6900	營業淨利（損）	136,968	7	(40,995)	(3)
	營業外收入及支出（附註十八）				
7010	其他收入	12,804	-	12,959	1
7020	其他利益及損失	(4,430)	-	2,497	-
7000	營業外收入及支出合計	8,374	-	15,456	1
7900	稅前淨利（損）	145,342	7	(25,539)	(2)
7950	所得稅費用（附註十九）	18,964	1	911	-
8200	本年度淨利（損）	126,378	6	(26,450)	(2)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105年度 金　額	105年度 %	104年度 金　額	104年度 %
	其他綜合損益				
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	($ 3,656)	-	$ 11,571	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(3,656)	-	11,571	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 122,722	6	($ 14,879)	(1)
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 126,378	7	($ 26,450)	(2)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 122,722	6	($ 14,879)	(1)
	每股盈餘(虧損)(附註二十)				
9710	基　本	$ 1.36		($ 0.28)	
9810	稀　釋	$ 1.35		($ 0.28)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭重松　經理人：許起裕　會計主管：王偉仲

圓展科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益	庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	$ 982,370	$ 779,930	$ 192,167	$ 25,373	$ 542,508	$ 760,048	$ 7,430	($ 15,602)	$ 2,514,176
	103 年度盈餘分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	2,101	-	(2,101)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(11,785)	11,785	-	-	-	-
B5	現金股利－0.40 元	-	-	-	-	(38,993)	(38,993)	-	-	(38,993)
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	(26,450)	(26,450)	-	-	(26,450)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	11,571	-	11,571
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(26,450)	(26,450)	11,571	-	(14,879)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(84,937)	(84,937)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	982,370	779,930	194,268	13,588	486,749	694,605	19,001	(100,539)	2,375,367
	104 年度盈餘分配									
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(13,588)	13,588	-	-	-	-
B5	現金股利－0.20 元	-	-	-	-	(18,556)	(18,556)	-	-	(18,556)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	126,378	126,378	-	-	126,378
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,656)	-	(3,656)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	126,378	126,378	(3,656)	-	122,722
L3	註銷庫藏股票	(7,550)	(8,052)	-	-	-	-	-	15,602	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	$ 974,820	$ 771,878	$ 194,268	$ -	$ 608,159	$ 802,427	$ 15,345	($ 84,937)	$ 2,479,533

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭重松　　經理人：許起裕　　會計主管：王偉仲

圓展科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	$ 145,342	($ 25,539)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	85,091	85,811
A20200	攤銷費用	1,644	5,128
A20300	呆帳迴轉利益	(416)	(822)
A20400	金融商品淨利益	(2,543)	(3,824)
A21200	利息收入	(3,439)	(4,690)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	321	(832)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(143)	(2,460)
A24100	兌換損失（利益）	1,184	(2,938)
A29900	預付款項攤銷	1,181	6,771
A29900	提列負債準備	6,835	4,961
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	3,592	5,047
A31130	應收票據	(363)	3,705
A31150	應收帳款	772	(38,713)
A31180	其他應收款	(834)	2,723
A31200	存　　貨	(25,023)	48,958
A31240	其他流動資產	1,300	(2,225)
A31990	其他非流動資產	(14,188)	-
A32150	應付帳款	20,543	(70,592)
A32180	其他應付款	102,132	(22,900)
A32200	負債準備	(1,718)	(2,528)
A32230	其他流動負債	(1,078)	(240)
A32990	其他非流動負債	(311)	(304)
A33000	營運產生之現金	319,881	(15,503)
A33500	支付之所得稅	(2,228)	(16,952)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	317,653	(32,455)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(36,641)	(43,967)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12	1,984

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105年度	104年度
B03700	存出保證金增加	($ 985)	$ -
B03800	存出保證金減少	-	418
B04500	購置無形資產	(558)	(709)
B07500	收取之利息	3,473	4,647
BBBB	投資活動之淨現金流出	(34,699)	(37,627)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(18,556)	(38,993)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(84,937)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(18,556)	(123,930)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,095)	4,191
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	261,303	(189,821)
E00100	年初現金及約當現金餘額	738,665	928,486
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 999,968	$ 738,665

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭重松　經理人：許起裕　會計主管：王偉仲

圓展科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 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、公司沿革及營業

圓展科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 97 年 1 月 1 日設立，主要業務為電腦系統設備、簡報、監控系統及視訊會議等相關產品之銷售、製造及研發。

本公司股票自 100 年 8 月 25 日起於台灣證券交易所掛牌交易。

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 106 年 2 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

（接次頁）

（承前頁）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘

額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

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

IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表七。

(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報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（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報導期間結束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。

(六) 存　　貨

存貨包括原料、製成品及在製品。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後所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按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、設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及未能符合避險會計條件之衍生性金融工具。

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

B.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係指未能符合避險會計條件之衍生性金融工具，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間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(十二) 負債準備

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

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

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 利息收入

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

(十四) 租　　賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業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. 本年度之當期及遞延所得稅

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相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

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。

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

(一) 所得稅

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

(二) 存貨之評價

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

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及零用金	$ 531	$ 724
銀行支票及活期存款	522,937	319,441
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	476,500	418,500
	$ 999,968	$ 738,665

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
定期存款	0.65%~0.66%	0.86%~0.87%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產		
非衍生金融資產		
－國內基金受益憑證	$ 50,291	$ 50,124
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	344	-
小　　計	$ 50,635	$ 50,124
持有供交易之金融負債		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	$ 1,803	$ 243

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

合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	最後到期日	合約金額（仟元）
105年12月31日			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.1.25	EUR 150/ NTD 5,134
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.3.1	EUR 200/ NTD 6,872
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.3.27	EUR 100/ NTD 3,321

（接次頁）

（承前頁）

	幣別	最後到期日	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.1.25	USD 1,000/ NTD 31,813
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.1.25	USD 700/ NTD 22,249
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.1.25	USD 600/ NTD 18,841
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.3.1	USD 500/ NTD 15,862
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.3.1	USD 500/ NTD 15,933
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	106.3.1	JPY 13,000/ NTD 3,786
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	106.3.27	JPY 13,000/ NTD 3,575
104年12月31日			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.1.25	EUR 70/ NTD 2,502
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.2.25	EUR 100/ NTD 3,477
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.2.25	EUR 130/ NTD 4,573
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.3.25	EUR 120/ NTD 4,275

八、應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	$ 184,244	$ 186,197
減：備抵呆帳	(101)	(656)
	$ 184,143	$ 185,541

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30～60天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過365天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過365天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於帳齡在30天至365天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

合併公司針對主要客戶之應收帳款已投保信用保險，保障成數為經核定額度之買方出險金額之 85%～90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年度	104年度
未逾期	$ 169,617	$ 173,004
1至30天	10,799	11,690
31至90天	3,740	236
91至180天	-	1,267
181天以上	88	-
	$ 184,244	$ 186,197

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1至30天	$ 10,775	$ 11,690
31至90天	3,383	236
91至180天	-	-
181天以上	88	-
合　　計	$ 14,246	$ 11,926

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
年初餘額	$ 656	$ 1,596
加：提列	152	629
減：迴轉	(568)	(1,451)
減：沖銷	(139)	(111)
外幣換算差額	-	(7)
年底餘額	$ 101	$ 656

九、存　　貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	$ 118,515	$ 99,971
在製品	24,605	22,380
原　　料	57,526	56,042
	$ 200,646	$ 178,393

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為915,862仟元及872,652仟元，銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為143仟元及2,460仟元。存貨淨變現回升利益主係因報廢跌價存貨所致。

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 105年12月31日	所持股權百分比 104年12月31日
本公司	AVer Information Inc. (USA)	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	100%	100%
	AVer Information EUROPE B.V.	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	100%	100%
	圓展電子科技（上海）有限公司	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	100%	100%
	AVer Information Inc. (Japan)	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	100%	100%
	圓宸投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十一、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本									
104年1月1日餘額	$ 373,218	$1,067,695	$ 151,538	$ 7,169	$ 96,714	$ 15,054	$ 116,401	$ 7,863	$1,835,652
增添	-	-	478	351	1,748	256	-	44,470	47,303
處分	-	-	(20,617)	(1,926)	(13,721)	-	(610)	-	(36,874)
科目間移轉	-	1,297	16,116	3,399	2,552	884	25,228	(49,476)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(709)	(709)
淨兌換差額	-	-	61	(4)	728	562	-	-	1,347
104年12月31日餘額	$ 373,218	$1,068,992	$ 147,576	$ 8,989	$ 88,021	$ 16,756	$ 141,019	$ 2,148	$1,846,719
累計折舊									
104年1月1日餘額	$ -	$ 123,103	$ 109,399	$ 4,043	$ 70,998	$ 10,415	$ 101,228	$ -	$ 419,186
折舊費用	-	42,869	15,040	570	13,378	1,217	11,891	-	84,965
處分	-	-	(20,590)	(1,193)	(13,329)	-	(610)	-	(35,722)
淨兌換差額	-	-	(3)	(7)	651	421	-	-	1,062
104年12月31日餘額	$ -	$ 165,972	$ 103,846	$ 3,413	$ 71,698	$ 12,053	$ 112,509	$ -	$ 469,491
104年12月31日淨額	$ 373,218	$ 903,020	$ 43,730	$ 5,576	$ 16,323	$ 4,703	$ 28,510	$ 2,148	$1,377,228
成本									
105年1月1日餘額	$ 373,218	$1,068,992	$ 147,576	$ 8,989	$ 88,021	$ 16,756	$ 141,019	$ 2,148	$1,846,719
增添	-	-	-	-	5,567	-	-	38,958	44,525
處分	-	-	(472)	-	(741)	-	(1,600)	-	(2,813)
科目間移轉	-	91	2,490	-	555	-	12,995	(16,131)	-
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(14,188)	(14,188)
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(558)	(558)
淨兌換差額	-	-	(31)	(120)	(795)	(254)	-	-	(1,200)
105年12月31日餘額	$ 373,218	$1,069,083	$ 149,563	$ 8,869	$ 92,607	$ 16,502	$ 152,414	$ 10,229	$1,872,485
累計折舊									
105年1月1日餘額	$ -	$ 165,972	$ 103,846	$ 3,413	$ 71,698	$ 12,053	$ 112,509	$ -	$ 469,491
折舊費用	-	43,020	14,795	1,006	8,394	1,325	15,705	-	84,245
處分	-	-	(472)	-	(408)	-	(1,600)	-	(2,480)
淨兌換差額	-	-	(21)	(96)	(660)	(201)	-	-	(978)
105年12月31日餘額	$ -	$ 208,992	$ 118,148	$ 4,323	$ 79,024	$ 13,177	$ 126,614	$ -	$ 550,278
105年12月31日淨額	$ 373,218	$ 860,091	$ 31,415	$ 4,546	$ 13,583	$ 3,325	$ 25,800	$ 10,229	$1,322,207

於105及104年度由於並無減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

廠房主建物	50 年
機電動力及工程系統	5 至 10 年
機器設備	3 至 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 年
其他設備	2 至 3 年

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

十二、投資性不動產

合併公司所持有之投資性不動產係位於新北市中和區之廠房及停車位，目前作為營業租賃之用，於 105 年及 104 年 12 月 31 日帳載成本均為 79,089 仟元。

累計折舊	
104 年 1 月 1 日餘額	$ 5,922
折舊費用	846
104 年 12 月 31 日餘額	6,768
折舊費用	846
105 年 12 月 31 日餘額	$ 7,614

投資性不動產係以直線基礎按 36 至 40 年之剩餘耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為 108,244 仟元及 139,173 仟元，該價值係合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格推估而得。

十三、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	$ 96,860	$ 66,688
應付休假給付	23,929	22,030
應付業務推廣費	66,726	19,786
應付設備款	-	6,862
應付保險費	7,052	6,640
應付員工酬勞及董事酬勞	19,835	-
其　　他	34,408	32,694
	$ 248,810	$ 154,700

十四、負債準備

	105年12月31日	104年12月31日
流動－保固	$ 1,276	$ 1,347
非流動－保固	19,496	14,305
	$ 20,772	$ 15,652

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

十五、退職後福利計畫

合併公司中之本公司所適用「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提撥並認列退休金費用。

十六、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	130,000	130,000
額定股本	$ 1,300,000	$ 1,300,000
已發行股數（仟股）	97,482	98,237
已發行股本	$ 974,820	$ 982,370

本公司股本變動主要係因註銷庫藏股票。

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。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
股票發行溢價	$ 770,675	$ 776,642
庫藏股票交易	1,203	3,288
	$ 771,878	$ 779,930

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，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股息紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(四)員工福利費用。

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紅利總額的 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司104及103年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	$ -	$ 2,101		
迴轉特別盈餘公積	(13,588)	(11,785)		
現金股利	18,556	38,993	$ 0.20	$ 0.40

本公司106年2月24日董事會擬議105年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 12,638	
現金股利	81,648	$ 0.88

有關105年度之盈餘分配案尚待預計於106年6月8日召開之股東會決議。

(四) 庫藏股票

收回原因－轉讓股份予員工	（仟股）
104年1月1日股數	755
本年度增加	(4,700)
104年12月31日股數	5,455
本年度註銷	(755)
105年12月31日股數	4,700

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十七、收　　入

	105年度	104年度
產品銷售收入	$1,899,480	$1,622,087

十八、本年度淨利（損）之額外資訊

(一) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入（附註二一）	$ 5,460	$ 4,989
銀行存款利息收入	3,439	4,690
其　　他	3,905	3,280
	$ 12,804	$ 12,959

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
持有供交易之金融資產利益	$ 12,091	$ 8,078
持有供交易之金融負債損失	(9,548)	(4,254)
淨外幣兌換損失	(5,771)	(1,201)
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(321)	832
其他損失	(881)	(958)
	($ 4,430)	$ 2,497

(三) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	$ 84,245	$ 84,965
投資性不動產	846	846
無形資產	1,644	5,128
	$ 86,735	$ 90,939
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 47,846	$ 41,697
營業費用	36,399	43,268
其他利益及損失	846	846
	$ 85,091	$ 85,811
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 927	$ 1,287
營業費用	717	3,841
	$ 1,644	$ 5,128

(四) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	$ 18,565	$ 18,615
短期員工福利		
薪資費用	581,766	510,870
員工保險費	51,378	48,571
其　　他	15,123	14,002
員工福利費用合計	$ 666,832	$ 592,058
依功能別彙總		
營業成本	$ 116,336	$ 96,683
營業費用	550,496	495,375
	$ 666,832	$ 592,058

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%及不高於 20%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞分別如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	10%	-
董事酬勞	1.99%	-

金　　額

	105年度（擬議）	104年度
員工酬勞－現金	$ 16,543	$ -
董事酬勞	3,292	-
	$ 19,835	$ -
財務報表認列金額	$ 19,835	$ -

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 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度
員工紅利－現金	$ 3,070
董監事酬勞	611
	$ 3,681
財務報表認列金額	$ 3,681

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 22,557	($ 1,967)
以前年度之調整	1,179	702
	23,736	(1,265)
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,772)	2,176
認列於損益之所得稅費用	$ 18,964	$ 911

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利（損）	$ 145,342	($ 25,539)
稅前淨利（損）按（母公司）法定稅率計算之所得稅費用（17%）	$ 24,708	($ 4,342)
免稅所得	(3,614)	12,218
未認列之可減除暫時性差異	(3,480)	(4,514)
當期抵用之投資抵減	(8,778)	(750)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	1,179	702
合併個體適用不同稅率之影響數	8,949	(2,403)
認列於損益之所得稅費用	$ 18,964	$ 911

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；美國地區子公司所適用之稅率約為 42%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 20,506	$ 20,930
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 21,332	$ 56

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	$ 2,695	($ 1)	($ 48)	$ 2,646
遞延收入	12,644	(446)	(222)	11,976
應付獎金	1,445	5,461	(26)	6,880
應付廣告費	8,465	(5,126)	(147)	3,192
遞延租金	2,088	(129)	(36)	1,923
負債準備	2,939	904	4	3,847
存貨跌價損失	2,582	619	(7)	3,194
應付休假給付	3,962	340	(70)	4,232
聯屬公司間未實現銷貨毛利	872	1,340	-	2,212
其　　他	3,561	604	(57)	4,108
	41,253	3,566	(609)	44,210
虧損扣抵	335	-	4	339
	$ 41,588	$ 3,566	($ 605)	$ 44,549
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
遞延州稅	$ 4,021	($ 690)	($ 71)	$ 3,260
其　　他	524	(516)	-	8
	$ 4,545	($ 1,206)	($ 71)	$ 3,268

104 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	$ 2,644	($ 46)	$ 97	$ 2,695
遞延收入	7,573	4,631	440	12,644
應付獎金	3,043	(1,654)	56	1,445
應付廣告費	5,082	3,089	294	8,465
遞延租金	2,138	(125)	75	2,088
負債準備	2,513	415	11	2,939
存貨跌價損失	3,534	(980)	28	2,582
應付休假給付	3,787	33	142	3,962
聯屬公司間未實現銷貨毛利	1,856	(984)	-	872
其　　他	4,724	(1,284)	121	3,561
	36,894	3,095	1,264	41,253
虧損扣抵	325	-	10	335
投資抵減	860	(860)	-	-
	$ 38,079	$ 2,235	$ 1,274	$ 41,588
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
遞延州稅	$ -	$ 3,887	$ 134	$ 4,021
其　　他	-	524	-	524
	$ -	$ 4,411	$ 134	$ 4,545

(四) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	$ 608,159	$ 486,749
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 76,503	$ 75,864

105 年度預計及 104 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 15.79%及 15.46%。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	105年度	104年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	$ 126,378	($ 26,450)

股　　數　　單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	92,782	95,008
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	827	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	93,609	95,008

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。

二一、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

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

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1年內	$ 30,122	$ 22,988
超過1年但不超過5年	49,676	49,492
超過5年	2,723	3,929
	$ 82,521	$ 76,409

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間約為1至3年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1年內	$ 3,606	$ 5,198
超過1年但不超過5年	91	3,249
	$ 3,697	$ 8,447

二二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即負債總額減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司無其他外部資本規定須遵守。

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。

(二) 公允價值之資訊－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

105年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內基金受益憑證	$ 50,291	$ -	$ -	$ 50,291
衍生工具－遠期外匯合約	-	344	-	344
合計	$ 50,291	$ 344	$ -	$ 50,635

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 1,803	$ -	$ 1,803

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內基金受益憑證	$ 50,124	$ -	$ -	$ 50,124
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 243	$ -	$ 243

105 及 104 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

	105年12月31日	104年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	$ 50,635	$ 50,124
放款及應收款（註1）	1,191,260	931,440
金融負債		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	1,803	243
以攤銷後成本衡量（註2）	397,796	286,679

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

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)），並使用特定衍生金融工具（主要係遠期外匯合約）以管理相關風險。

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

合併公司利用遠期外匯合約管理外銷產生非以功能性貨幣計價之應收帳款之匯率風險。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，參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 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	
	105年度	104年度
美　　金	$ 6,296 (i)	$ 3,771 (i)
歐　　元	3,414 (ii)	4,146 (ii)
日　　圓	603 (iii)	1,382 (iii)

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

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

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

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具現金流量利率風險 －金融資產	$ 860,477	$ 686,760

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非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 及 104 年度之稅前淨利（損）將分別增加／減少 2,151 仟元及減少／增加 1,717 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內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%，本公司 105 及 104 年度稅前淨利（損）將因持有供交易投資之公允價值分別增加／減少 251 仟元及減少／增加 251 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營業活動產生之現金及銀行存款、應收款項及投資活動產生之其他金融工具。

財務信用風險

合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，因銀行存款均存於信用良好之金融機構且無重大履約疑慮，故無重大信用風險之虞。

營運相關信用風險

合併公司為降低信用風險，透過授信政策，持續評估各客戶之財務狀況及歷史交易紀錄，惟未要求對方提供擔保或保證。為減輕信用風險，合併公司針對主要客戶之應收帳款投保信用保險，保障成數為經核定額度之買方出險金額之 85%～90%。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，本公司管理階層認為合併公司無重大信用風險之虞。

合併公司地區別之信用風險主要係集中於 A 地，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，約分別佔總應收帳款之 50%及 48%。

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公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循，以管理流動性風險。因合併公司流動資金足以支應到期之負債，故

不致發生使合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

下表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。

105 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 88,914	$ 84,013	$ 14,632

104 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 66,023	$ 87,110	$ 22,335

二四、關係人交易

自 104 年起因適用 2013 年版 IFRSs，在 IFRS 10 規範下，本公司為圓剛公司納入合併報表之編製個體。另自 105 年 7 月 6 日起，圓剛公司已持有本公司已發行有表決權之股份總數二分之一以上。

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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	105年度	104年度
銷　　貨		
母 公 司	$ 39,716	$ 4,576
進　　貨		
母 公 司	$ -	$ 623

對關係人之進銷貨係按一般交易條件（市價行情價格）辦理；收款期間為出貨後 60 天及付款期間為進貨後 75 天。

資產負債表日之流通在外餘額如下：

應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
母公司	$ 6,666	$ 4,802

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保，應收關係人款項未收取保證。

取得之不動產、廠房及設備

	取得價款	
關係人類別	105年度	104年度
母公司	$ 583	$ 14,330

(二) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	$ 37,098	$ 32,645
退職後福利	370	362
	$ 37,468	$ 33,007

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並考量市場行情決定。

二五、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：

	105年12月31日	104年12月31日
房屋及建築－淨額	$ 136,123	$ 139,068

二六、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

以下資訊係按合併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：

105 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 5,694	32.25（美金：新台幣）	$ 183,618
歐元	2,015	33.90（歐元：新台幣）	68,295
日圓	43,785	0.28（日圓：新台幣）	12,067
			$ 263,980
金融負債			
貨幣性項目			
美金	1,789	32.25（美金：新台幣）	$ 57,693

104 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 3,781	32.83（美金：新台幣）	$ 124,108
歐元	2,313	35.88（歐元：新台幣）	83,002
日圓	101,330	0.27（日圓：新台幣）	27,633
			$ 234,743
金融負債			
貨幣性項目			
美金	1,483	32.83（美金：新台幣）	$ 48,692

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	105年度		104年度	
外幣	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	32.26(美元：新台幣)	($ 849)	31.74(美元：新台幣)	$ 2,068
歐元	35.7(歐元：新台幣)	(4,414)	35.24(歐元：新台幣)	(5,874)
日圓	0.30(日圓：新台幣)	1,252	0.26(日圓：新台幣)	2,231
		($ 4,011)		($ 1,575)

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台幣 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 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五

9. 從事衍生工具交易：附註七。

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

11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：請參閱附表六。

二八、部門資訊

合併公司之應報導營運部門僅有簡報、監控系統及視訊會議之單一部門；該部門主要係從事有關電腦系統設備、簡報、監控系統及視訊會議等相關產品之製造、銷售、及研發等業務。另合併公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 地區別財務資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分之資訊列示如下：

地區別	105年度 收入	104年度 收入
美洲	$1,211,114	$ 959,373
亞洲	468,279	425,061
歐洲	191,301	203,132
其他	28,786	34,521
	$1,899,480	$1,622,087

合併公司之非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

地區別	105年度 金額	104年度 金額
亞洲	$1,399,417	$1,441,532
美洲	15,720	15,885
歐洲	2,043	3,000
	$1,417,180	$1,460,417

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(二) 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：

	105年度 金額	%	104年度 金額	%
甲客戶	$ 632,377	33	$ 525,549	32
乙客戶	238,854	13	214,848	13

圓展科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目（註2）	是否為關係人	本期最高餘額（註3）	期末餘額（註8）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註4）	業務往來金額（註5）	有短期融通資金必要之原因（註6）	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註7）	資金貸與總限額（註7）
													名稱	價值		
0	本公司	AVer Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	$ 40,680	$ 40,680	$ 16,434	2.616%	業務往來	$ 83,768	不適用	$ -	無	$ -	公司最近期財務報告淨值之5%，為 $ 123,977	公司最近期財務報告淨值之40%，為 $ 991,813

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：累計當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象當年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

圓展科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	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3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註5）	實際動支金額（註6）	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3）	屬母公司對子公司背書保證（註7）	屬子公司對母公司背書保證（註7）	屬對大陸地區背書保證（註7）	備註
		公司名稱	關係（註2）											
0	本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	實收資本額之50%，為 $ 487,410	$ 104,909	$ 35,921	$ 35,921	$ -	1.45%	實收資本額之50%，為 $ 487,410	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：累計當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：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。

圓展科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係（註2）	帳列科目	期末				備註（註4）
				單位數（仟單位）	帳面金額（註3）	持股比例	公允價值	
本公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,050	$ 50,291	-	$ 50,291	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

圓展科技股份有限公司

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105年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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（註1）		應收（付）票據、帳款		備註（註2）
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率（%）	
本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	$ 878,826	(60)	出貨後90天	$ -	—	$ 140,310	53	
	AVer Information (Japan)	子公司	銷貨	113,140	(8)	出貨後90天	-	—	12,040	5	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣10元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

圓展科技股份有限公司

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105年12月31日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率（次／年）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註）	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	應收帳款 $ 140,310	8.06	$ -		$ 135,179	$ -

註：係截至106年2月24日止收回之金額。

圓展科技股份有限公司及子公司

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

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註 2）
0	本公司	AVer Information Inc. (USA)	1	銷貨收入	$878,826	註 3	46%
				應收帳款	140,310	註 4	5%
		AVer Information EUROPE B.V.	1	銷貨收入	84,292	註 3	4%
				應收帳款	46,765	註 4	2%
				其他應收款	16,470	—	-
		圓展電子科技（上海）有限公司	1	銷貨收入	21,244	註 3	1%
				應收帳款	8,584	註 4	-
		AVer Information Inc. (Japan)	1	銷貨收入	113,140	註 3	6%
				應收帳款	12,040	註 4	-

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似。

註 4：出貨後 90 天。

圓展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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1、2）	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益（註2(2)）	本期認列之投資損益（註2(3)）	備註
				本期期末	去年年底	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額（註5）			
本公司	AVer Information Inc. (USA)	美國	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	$ 217,848 (USD 6,000)	$ 217,848 (USD 6,000)	6,990	100	$ 213,877	$ 19,228	$ 19,228	子公司
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	131,089 (EUR 3,000)	113,512 (EUR 2,500)	（註4）	100	(22,543)	(4,770)	(4,770)	子公司
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	24,828 (JPY 70,000)	24,828 (JPY 70,000)	1.4	100	7,981	6,351	6,351	子公司
	圓宸投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500	500	50	100	437	-	-	子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註4：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註5：帳面金額係減除未實現銷貨利益後之淨額。

圓展科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註 5）	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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(2)B.）	期末投資帳面金額（註 3）	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
圓展電子科技(上海)有限公司	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	$ 23,127 (USD 700)	1	$ 23,127 (USD 700)	$ -	$ -	$ 23,127 (USD 700)	$ 542	100%	$ 542	($ 3,930)	$ -	

本期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 4）
$ 23,127（USD700）	$ 23,127（USD700）	$ 1,487,720

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：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C. 其他。

註 3：帳面金額係減除未實現銷貨利益後之淨額。

註 4：依投審會於 97 年 8 月 29 日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關大陸投資限額計算之規定，為淨值之 60%。

註 5：以累積實際由台灣匯出之金額列示，其平均匯率為 US$1=NT$33.04。

圓展科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國105及104年度

地址：新北市土城區大安路157號8樓

電話：(02)22698535

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

圓展科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

圓展科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，足以允當表達圓展科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與圓展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，對圓展科技股份有限公司民國 105 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。

茲對圓展科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

圓展科技股份有限公司生產之產品係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。

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估圓展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展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。

圓展科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對圓展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，以及使圓展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展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. 對於圓展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，並負責形成圓展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，決定對圓展科技股份有限公司民國 105 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　李　振　銘





會計師　范　有　偉





證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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　106　年　2　月　24　日



圓展科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105年12月31日 金額	%	104年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 759,037	26	$ 580,180	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	50,635	2	50,124	2
1150	應收票據	1,645	-	1,282	-
1170	應收帳款（附註八）	49,071	2	49,346	2
1180	應收帳款－關係人（附註八及二四）	214,365	7	173,817	7
1200	其他應收款	23,171	1	30,904	1
1220	本期所得稅資產（附註十九）	3,444	-	3,481	-
130X	存貨（附註九）	101,783	4	88,788	3
1470	其他流動資產	3,234	-	4,147	-
11XX	流動資產總計	1,206,385	42	982,069	37
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十）	273,891	10	238,619	9
1600	不動產、廠房及設備（附註十一、二四及二五）	1,309,445	45	1,364,182	51
1760	投資性不動產（附註十二）	71,475	3	72,321	3
1801	無形資產	1,888	-	2,909	-
1840	遞延所得稅資產（附註十九）	7,250	-	5,389	-
1990	其他非流動資產	13,269	-	235	-
15XX	非流動資產總計	1,677,218	58	1,683,655	63
1XXX	資產總計	$ 2,883,603	100	$ 2,665,724	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	$ 1,803	-	$ 243	-
2170	應付帳款	148,727	5	128,024	5
2200	其他應付款（附註十三）	132,027	5	103,950	4
2230	本期所得稅負債（附註十九）	19,549	1	-	-
2250	負債準備－流動（附註十四）	997	-	870	-
2399	其他流動負債	2,292	-	3,317	-
21XX	流動負債總計	305,395	11	236,404	9
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註十四）	19,496	-	14,305	1
2570	遞延所得稅負債（附註十九）	-	-	516	-
2670	其他非流動負債	79,179	3	39,132	1
25XX	非流動負債總計	98,675	3	53,953	2
2XXX	負債總計	404,070	14	290,357	11
	權益（附註十六）				
	股本				
3110	普通股股本	974,820	34	982,370	37
3200	資本公積	771,878	27	779,930	29
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	194,268	7	194,268	7
3320	特別盈餘公積	-	-	13,588	1
3350	未分配盈餘	608,159	21	486,749	18
3300	保留盈餘總計	802,427	28	694,605	26
3400	其他權益	15,345	-	19,001	1
3500	庫藏股票	(84,937)	(3)	(100,539)	(4)
3XXX	權益總計	2,479,533	86	2,375,367	89
	負債與權益總計	$ 2,883,603	100	$ 2,665,724	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭重松　　經理人：許起裕　　會計主管：王偉仲

圓展科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代碼		105年度 金額	105年度 %	104年度 金額	104年度 %
	營業收入（附註十七及二四）				
4100	銷貨收入	$1,469,207	100	$1,209,370	100
	營業成本（附註九、十八及二四）				
5110	銷貨成本	883,292	60	805,089	66
5900	營業毛利	585,915	40	404,281	34
5920	與子公司之已（未）實現利益	(40,047)	(3)	37,394	3
5950	已實現營業毛利	545,868	37	441,675	37
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	106,279	7	104,948	9
6200	管理費用	84,784	6	81,233	7
6300	研究發展費用	239,498	16	221,720	18
6000	營業費用合計	430,561	29	407,901	34
6900	營業淨利	115,307	8	33,774	3
	營業外收入及支出（附註十八）				
7010	其他收入	12,091	1	12,135	1
7020	其他利益及損失	(3,152)	-	2,074	-
7070	採用權益法之子公司損失份額	21,351	1	(71,045)	(6)
7000	營業外收入及支出合計	30,290	2	(56,836)	(5)

（接次頁）

（承前頁）

代碼		105年度 金額	%	104年度 金額	%
7900	稅前淨利（損）	$ 145,597	10	($ 23,062)	(2)
7950	所得稅費用（附註十九）	19,219	2	3,388	-
8200	本年度淨利（損）	126,378	8	(26,450)	(2)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,656)	-	11,571	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(3,656)	-	11,571	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 122,722	8	($ 14,879)	(1)
	每股盈餘（虧損）（附註二十）				
9710	基本	$ 1.36		($ 0.28)	
9810	稀釋	$ 1.35		($ 0.28)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭重松　經理人：許起裕　會計主管：王偉仲

圓展科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益	庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	$ 982,370	$ 779,930	$ 192,167	$ 25,373	$ 542,508	$ 760,048	$ 7,430	($ 15,602)	$ 2,514,176
	103 年度盈餘分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	2,101	-	(2,101)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(11,785)	11,785	-	-	-	-
B5	現金股利－0.40 元	-	-	-	-	(38,993)	(38,993)	-	-	(38,993)
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	(26,450)	(26,450)	-	-	(26,450)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	11,571	-	11,571
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(26,450)	(26,450)	11,571	-	(14,879)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(84,937)	(84,937)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	982,370	779,930	194,268	13,588	486,749	694,605	19,001	(100,539)	2,375,367
	104 年度盈餘分配									
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(13,588)	13,588	-	-	-	-
B5	現金股利－0.20 元	-	-	-	-	(18,556)	(18,556)	-	-	(18,556)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	126,378	126,378	-	-	126,378
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,656)	-	(3,656)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	126,378	126,378	(3,656)	-	122,722
L3	註銷庫藏股票	(7,550)	(8,052)	-	-	-	-	-	15,602	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	$ 974,820	$ 771,878	$ 194,268	$ -	$ 608,159	$ 802,427	$ 15,345	($ 84,937)	$ 2,479,533

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭重松　　經理人：許起裕　　會計主管：王偉仲

圓展科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	$ 145,597	($ 23,062)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	79,795	79,483
A20200	攤銷費用	1,579	4,985
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(556)	620
A20400	金融商品淨利益	(2,543)	(3,824)
A21200	利息收入	(4,213)	(5,355)
A22400	採用權益法之子公司（利益）損失之份額	(21,351)	71,045
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(899)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	385	4,638
A24000	與子公司之已實現損失（利益）	40,047	(37,394)
A24100	兌換損失（利益）	1,238	(3,036)
A29900	預付款項攤銷	1,181	6,771
A29900	提列負債準備	7,036	5,001
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	3,592	5,047
A31130	應收票據	(363)	3,705
A31150	應收帳款	1,680	11,966
A31160	應收帳款－關係人	(40,548)	17,143
A31180	其他應收款	6,504	(14,756)
A31200	存　　貨	(13,380)	6,746
A31240	其他流動資產	913	(2,737)
A31990	其他非流動資產	(14,188)	-
A32150	應付帳款	19,721	(73,347)
A32180	其他應付款	34,932	(22,933)
A32200	負債準備	(1,718)	(2,558)
A32230	其他流動負債	(1,025)	81
A32990	其他非流動負債	-	141
A33000	營運產生之現金	244,315	27,471
A33500	支付之所得稅	(2,010)	(15,655)
AAAA	營業活動之淨現金流入	242,305	11,816

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105 年度	104 年度
	投資活動之現金流量		
B01800	採用權益法之投資增加	($ 17,577)	($ 500)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(31,074)	(41,134)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	920
B03700	存出保證金增加	(27)	(80)
B04500	購置無形資產	(558)	(709)
B07500	收取之利息	4,247	5,312
BBBB	投資活動之淨現金流出	(44,989)	(36,191)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(18,556)	(38,993)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(84,937)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(18,556)	(123,930)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	97	94
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	178,857	(148,211)
E00100	年初現金及約當現金餘額	580,180	728,391
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 759,037	$ 580,180

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭重松　經理人：許起裕　會計主管：王偉仲

圓展科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 105 年及 104 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、公司沿革及營業

圓展科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 97 年 1 月 1 日設立，主要業務為電腦系統設備、簡報、監控系統及視訊會議等相關產品之銷售、製造及研發。

本公司股票自 100 年 8 月 25 日起於台灣證券交易所掛牌交易。

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 106 年 2 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

（接次頁）

（承前頁）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

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

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

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

IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「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報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣（表達貨幣）。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、製成品及在製品。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後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) 採用權益法之投資

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時，繼續按持股比例認列損失。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(九) 無形資產

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

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及未能符合避險會計條件之衍生性金融工具。

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

B.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係指未能符合避險會計條件之衍生性金融工具，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間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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

(十二) 負債準備

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。

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

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 利息收入

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

(十四) 租　　賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業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. 本年度之當期及遞延所得稅

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相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

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。

(一) 所得稅

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

(二) 存貨之評價

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

六、 現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及零用金	$ 424	$ 557
銀行活期存款	282,113	161,123
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	476,500	418,500
	$759,037	$580,180

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
定期存款	0.65%~0.66%	0.86%~0.87%

七、 透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產		
非衍生金融資產		
－國內基金受益憑證	$ 50,291	$ 50,124
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	344	-
小　　計	$ 50,635	$ 50,124
持有供交易之金融負債		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	$ 1,803	$ 243

本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。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	最後到期日	合約金額（仟元）
105年12月31日			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.1.25	EUR 150/ NTD 5,134
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.3.1	EUR 200/ NTD 6,872
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.3.27	EUR 100/ NTD 3,321
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.1.25	USD 1,000/ NTD 31,813
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.1.25	USD 700/ NTD 22,249
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.1.25	USD 600/ NTD 18,841
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.3.1	USD 500/ NTD 15,862
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	106.3.1	USD 500/ NTD 15,933
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	106.3.1	JPY 13,000/ NTD 3,786
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	106.3.27	JPY 13,000/ NTD 3,575
104年12月31日			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.1.25	EUR 70/ NTD 2,502
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.2.25	EUR 100/ NTD 3,477
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.2.25	EUR 130/ NTD 4,573
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.3.25	EUR 120/ NTD 4,275

八、應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款－非關係人	$ 49,155	$ 49,986
應收帳款－關係人	214,365	173,817
減：備抵呆帳	(84)	(640)
	$263,436	$223,163

本公司對商品銷售之平均授信期間為30～90天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過365天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過365天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於帳齡在30天至365天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

本公司針對主要客戶之應收帳款已投保信用保險，保障成數為經核定額度之買方出險金額之85%～90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	$255,682	$219,149
1至30天	4,464	3,387
31至90天	3,286	-
91至180天	-	1,267
181天以上	88	-
合　　計	$263,520	$223,803

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1至30天	$ 4,440	$ 3,387
31至90天	2,929	-
91至180天	-	-
181天以上	88	-
合　　計	$ 7,457	$ 3,387

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
年初餘額	$ 640	$ 20
加：提列	-	620
減：迴轉	(556)	-
年底餘額	$ 84	$ 640

九、存　　貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	$ 19,652	$ 10,369
在製品	24,605	22,380
原　　料	57,526	56,039
	$101,783	$ 88,788

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 883,292 仟元及 805,089 仟元，銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 385 仟元及 4,638 仟元。

十、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司		
非上市（櫃）公司		
AVer Information Inc. (USA)	$278,951	$264,357
AVer Information EUROPE B.V.	(15,244)	(29,280)
AVer Information Inc. (Japan)	11,405	5,457
圓展電子科技(上海)有限公司	(1,658)	(2,352)
圓宸投資股份有限公司	437	437
	$273,891	$238,619

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：

	105年12月31日	104年12月31日
AVer Information Inc. (USA)	100%	100%
AVer Information EUROPE B.V.	100%	100%
AVer Information Inc. (Japan)	100%	100%
圓展電子科技（上海）有限公司	100%	100%
圓宸投資股份有限公司	100%	100%

本公司於 105 年 10 月 26 日經投資審議委員會核准增資 AVer Information EUROPE B.V.歐元 500 仟元（新台幣 17,577 仟元）。

十一、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本									
104年1月1日餘額	$ 373,218	$1,067,695	$ 149,160	$ 3,684	$ 47,578	$ -	$ 116,401	$ 7,863	$1,765,599
增添	-	-	-	-	-	-	-	44,470	44,470
處分	-	-	(20,268)	-	(687)	-	(610)	-	(21,565)
科目間移轉	-	1,297	16,116	3,399	2,552	884	25,228	(49,476)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(709)	(709)
104年12月31日餘額	$ 373,218	$1,068,992	$ 145,008	$ 7,083	$ 49,443	$ 884	$ 141,019	$ 2,148	$1,787,795
累計折舊									
104年1月1日餘額	$ -	$ 123,103	$ 108,934	$ 1,505	$ 31,750	$ -	$ 101,228	$ -	$ 366,520
折舊費用	-	42,869	14,440	443	8,847	147	11,891	-	78,637
處分	-	-	(20,246)	-	(688)	-	(610)	-	(21,544)
104年12月31日餘額	$ -	$ 165,972	$ 103,128	$ 1,948	$ 39,909	$ 147	$ 112,509	$ -	$ 423,613
104年12月31日淨額	$ 373,218	$ 903,020	$ 41,880	$ 5,135	$ 9,534	$ 737	$ 28,510	$ 2,148	$1,364,182

（接次頁）

（承前頁）

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本									
105年1月1日餘額	$ 373,218	$1,068,992	$ 145,008	$ 7,083	$ 49,443	$ 884	$ 141,019	$ 2,148	$1,787,795
增添	-	-	-	-	-	-	-	38,958	38,958
處分	-	-	(472)	-	(64)	-	(1,600)	-	(2,136)
科目間移轉	-	91	2,490	-	555	-	12,995	(16,131)	-
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(14,188)	(14,188)
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(558)	(558)
105年12月31日餘額	$ 373,218	$1,069,083	$ 147,026	$ 7,083	$ 49,934	$ 884	$ 152,414	$ 10,229	$1,809,871
累計折舊									
105年1月1日餘額	$ -	$ 165,972	$ 103,128	$ 1,948	$ 39,909	$ 147	$ 112,509	$ -	$ 423,613
折舊費用	-	43,020	14,208	936	4,859	221	15,705	-	78,949
處分	-	-	(472)	-	(64)	-	(1,600)	-	(2,136)
105年12月31日餘額	$ -	$ 208,992	$ 116,864	$ 2,884	$ 44,704	$ 368	$ 126,614	$ -	$ 500,426
105年12月31日淨額	$ 373,218	$ 860,091	$ 30,162	$ 4,199	$ 5,230	$ 516	$ 25,800	$ 10,229	$1,309,445

於105及104年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

廠房主建物	50年
機電動力及工程系統	5至10年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
租賃改良	3年
其他設備	2至3年

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

十二、投資性不動產

本公司所持有之投資性不動產係位於新北市中和區之廠房及停車位，目前作為營業租賃之用，於105年及104年12月31日帳載成本均為79,089仟元。

累計折舊	
104年1月1日餘額	$ 5,922
折舊費用	846
104年12月31日餘額	6,768
折舊費用	846
105年12月31日餘額	$ 7,614

投資性不動產係以直線基礎按36至40年之剩餘耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於105年及104年12月31日之公允價值分別為108,244仟元及139,173仟元，該價值係本公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格推估而得。

十三、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	$ 75,903	$ 60,541
應付休假給付	12,764	11,432
應付設備款	-	6,862
應付保險費	5,287	4,900
應付員工酬勞及董事酬勞	19,835	-
其　　他	18,238	20,215
	$132,027	$103,950

十四、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
流動－保固	$ 997	$ 870
非流動－保固	19,496	14,305
	$ 20,493	$ 15,175

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

十五、退職後福利計畫

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

十六、權　　益

(一)股　　本

普　通　股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	130,000	130,000
額定股本	$1,300,000	$1,300,000
已發行股數（仟股）	97,482	98,237
已發行股本	$ 974,820	$ 982,370

本公司股本變動主要係因註銷庫藏股票。

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。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
股票發行溢價	$770,675	$776,642
庫藏股票交易	1,203	3,288
	$771,878	$779,930

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，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股息紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(四)員工福利費用。

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紅利總額的 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務

報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司104及103年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	$ -	$ 2,101		
迴轉特別盈餘公積	(13,588)	(11,785)		
現金股利	18,556	38,993	$ 0.20	$ 0.40

本公司106年2月24日董事會擬議105年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 12,638	
現金股利	81,648	$ 0.88

有關105年度之盈餘分配案尚待預計於106年6月8日召開之股東會決議。

(四) 庫藏股票

收回原因－轉讓股份予員工	（仟股）
104年1月1日股數	755
本年度增加	4,700
104年12月31日股數	5,455
本年度註銷	(755)
105年12月31日股數	4,700

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十七、收　　入

	105年度	104年度
產品銷售收入	$ 1,469,207	$ 1,209,370

十八、本年度淨利（損）之額外資訊

(一) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入（附註二一）	$ 5,460	$ 5,049
銀行存款利息收入	4,213	5,355
其　　他	2,418	1,731
	$ 12,091	$ 12,135

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
持有供交易之金融資產利益	$ 12,091	$ 8,078
持有供交易之金融負債損失	(9,548)	(4,254)
淨外幣兌換損失	(4,847)	(1,801)
處分不動產、廠房及設備利益	-	899
其他損失	(848)	(848)
	($ 3,152)	$ 2,074

(三) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	$ 78,949	$ 78,637
投資性不動產	846	846
無形資產	1,579	4,985
	$ 81,374	$ 84,468
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 47,846	$ 41,697
營業費用	31,103	36,940
其他利益及損失	846	846
	$ 79,795	$ 79,483
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 927	$ 1,287
營業費用	652	3,698
	$ 1,579	$ 4,985

(四) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	$ 14,352	$ 14,481
短期員工福利		
薪資費用	364,805	322,042
員工保險費	26,574	26,960
其　　他	13,070	11,581
員工福利費用合計	$ 418,801	$ 375,064
依功能別彙總		
營業成本	$ 116,336	$ 96,683
營業費用	302,465	278,381
	$ 418,801	$ 375,064

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%及不高於 20%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞分別如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	10%	-
董事酬勞	1.99%	-

金　　額

	105年度（擬議）	104年度
員工酬勞－現金	$ 16,543	$ -
董事酬勞	3,292	-
	$ 19,835	$ -
財務報表認列金額	$ 19,835	$ -

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 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度
員工紅利－現金	$ 3,070
董監事酬勞	611
	$ 3,681
財務報表認列金額	$ 3,681

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，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之主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 20,863	$ 1,748
以前年度之調整	733	702
	21,596	2,450
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,377)	938
認列於損益之所得稅費用	$ 19,219	$ 3,388

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利（損）	$145,597	($ 23,062)
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用	$ 24,751	($ 3,921)
免稅所得	(3,614)	12,218
未認列之可減除暫時性差異	6,127	(4,861)
當期抵用之投資抵減	(8,778)	(750)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	733	702
認列於損益之所得稅費用	$ 19,219	$ 3,388

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 3,444	$ 3,481
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 19,549	$ -

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
負債準備	$ 2,579	$ 905	$ 3,484
存貨跌價損失	1,916	65	1,981
聯屬公司間未實現銷貨毛利	646	681	1,327
其　　他	248	210	458
	$ 5,389	$ 1,861	$ 7,250
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	$ 516	($ 516)	$ -

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
負債準備	$ 2,164	$ 415	$ 2,579
存貨跌價損失	1,127	789	1,916
聯屬公司間未實現銷貨毛利	1,282	(636)	646
其　　他	378	(130)	248
	4,951	438	5,389
投資抵減	860	(860)	-
	$ 5,811	($ 422)	$ 5,389
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	$ -	$ 516	$ 516

(四) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後未分配盈餘	$608,159	$486,749
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 76,503	$ 75,864

105年度預計及104年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為15.79%及15.46%。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至103年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	105年度	104年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	$126,378	($ 26,450)

股　　數　　單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	92,782	95,008
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	827	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	93,609	95,008

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

二一、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為1至3年，租賃給付金額並不重大。於租賃期間終止時，本公司對租賃之辦公室並無優惠承購權。

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間約為1至3年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1年內	$ 3,606	$ 5,198
超過1年但不超過5年	91	3,249
	$ 3,697	$ 8,447

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即負債總額減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司無其他外部資本規定須遵守。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－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

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內基金受益憑證	$ 50,291	$ -	$ -	$ 50,291
衍生工具－遠期外匯合約	-	344	-	344
合　　計	$ 50,291	$ 344	$ -	$ 50,635
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 1,803	$ -	$ 1,803

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內基金受益憑證	$ 50,124	$ -	$ -	$ 50,124
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具－遠期外匯合約	$ -	$ 243	$ -	$ 243

105 及 104 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

	105年12月31日	104年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	$ 50,635	$ 50,124
放款及應收款（註1）	1,047,289	835,529
金融負債		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	1,803	243
以攤銷後成本衡量（註2）	280,754	231,974

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

註2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)），並使用特定衍生金融工具（主要係遠期外匯合約）以管理相關風險。

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

本公司利用遠期外匯合約管理外銷產生非以功能性貨幣計價之應收帳款之匯率風險。本公司於資產負債表日非

功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，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			
	105年度		104年度	
美　　金	$ 6,296	(i)	$ 3,771	(i)
歐　　元	3,414	(ii)	4,146	(ii)
日　　圓	603	(iii)	1,382	(iii)

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

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

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

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	$758,613	$579,623

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非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利（損）將分別增加／減少 1,897 仟元及減少／增加 1,449 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有國內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%，本公司 105 及 104 年度稅前淨利（損）將因持有供交易投資之公允價值分別增加／減少 251 仟元及減少／增加 251 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營業活動產生之現金及銀行存款、應收款項及投資活動產生之其他金融工具。

財務信用風險

本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，因銀行存款均存於信用良好之金融機構且無重大履約疑慮，故無重大信用風險之虞。

營運相關信用風險

本公司為降低信用風險，透過授信政策，持續評估各客戶之財務狀況及歷史交易紀錄，惟未要求對方提供擔保或保證。為減輕信用風險，本公司針對主要客戶之應收帳款投保信用保險，保障成數為經核定額度之買方出險金額之 85%～90%。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無重大信用風險之虞。

本公司地區別之信用風險主要係集中於A地，105年及104年12月31日止，約分別佔總應收帳款之53%及35%。

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公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循，以管理流動性風險。因本公司流動資金足以支應到期之負債，故不致發生使本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

下表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。

105年12月31日

	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 77,563	$ 83,708	$ 8,981

104年12月31日

	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 59,465	$ 86,986	$ 11,874

二四、關係人交易

自104年起因適用2013年版IFRSs，在IFRS 10規範下，本公司為圓剛公司納入合併報表之編製個體。另自105年7月6日起，圓剛公司已持有本公司已發行有表決權之股份總數二分之一以上。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	105年度	104年度
銷　　貨		
母 公 司	$ 39,716	$ 4,576
子 公 司	1,097,502	873,631
	$ 1,137,218	$ 878,207
進　　貨		
母 公 司	$ -	$ 623

對關係人之進銷貨係按一般交易條件（市價行情價格）辦理；收款期間為出貨後 60 至 90 天及付款期間為進貨後 75 天。

資產負債表日之流通在外餘額如下：

應收帳款

	105年度	104年度
母 公 司	$ 6,666	$ 4,802
子 公 司	207,699	169,015
	$ 214,365	$ 173,817

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保，應收關係人款項未收取保證。

取得之不動產、廠房及設備

	取得價款	
關係人類別	105年度	104年度
母 公 司	$ 583	$ 14,330

(二) 對關係人放款

資金貸與他人請參閱附表一。

(三) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	$ 30,043	$ 22,132
退職後福利	370	362
	$ 30,413	$ 22,494

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並考量市場行情決定。

二五、抵押之資產

本公司下列資產業經提供為取得銀行借款額度之擔保品：

	105年12月31日	104年12月31日
房屋及建築－淨額	$136,123	$139,068

二六、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

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：

105 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 5,694	32.25（美金：新台幣）	$ 183,618
歐元	2,015	33.90（歐元：新台幣）	68,295
日圓	43,785	0.28（日圓：新台幣）	12,067
			$ 263,980
非貨幣性項目			
採權益法之子公司			
美金	8,622	32.25（美金：新台幣）	$ 278,066
金融負債			
貨幣性項目			
美金	1,789	32.25（美金：新台幣）	$ 57,693

104 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 3,781	32.83（美金：新台幣）	$ 124,108
歐元	2,313	35.88（歐元：新台幣）	83,002
日圓	101,330	0.27（日圓：新台幣）	27,633
			$ 234,743
非貨幣性項目			
採權益法之子公司			
美金	8,047	32.83（美金：新台幣）	$ 264,131

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
金融負債			
貨幣性項目			
美金	$ 1,483	32.83（美金：新台幣）	$ 48,690

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	105年度		104年度	
外幣	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	32.26(美元：新台幣)	($ 849)	31.74(美元：新台幣)	$ 2,068
歐元	35.7（歐元：新台幣）	(4,414)	35.24(歐元：新台幣)	(5,874)
日圓	0.30（日圓：新台幣）	1,252	0.26（日圓：新台幣）	2,231
		($ 4,011)		($ 1,575)

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台幣 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 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 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、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：請參閱合併財務告附表六。

圓展科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目（註2）	是否為關係人	本期最高餘額（註3）	期末餘額（註8）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註4）	業務往來金額（註5）	有短期融通資金必要之原因（註6）	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註7）	資金貸與總限額（註7）
													名稱	價值		
0	本公司	AVer Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	$ 40,680	$ 40,680	$ 16,434	2.616%	業務往來	$ 83,768	不適用	$ -	無	$ -	公司最近期財務報告淨值之5%，為 $ 123,977	公司最近期財務報告淨值之40%，為 $ 991,813

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：累計當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象當年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

圓展科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	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3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註5）	實際動支金額（註6）	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3）	屬母公司對子公司背書保證（註7）	屬子公司對母公司背書保證（註7）	屬對大陸地區背書保證（註7）	備註
		公司名稱	關係（註2）											
0	本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	實收資本額之50%，為 $ 487,410	$ 104,909	$ 35,921	$ 35,921	$ -	1.45%	實收資本額之50%，為 $ 487,410	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：累計當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：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。

圓展科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係（註2）	帳列科目	期末				備註（註4）
				單位數（仟單位）	帳面金額（註3）	持股比例	公允價值	
本公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,050	$ 50,291	-	$ 50,291	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及附表七。

圓展科技股份有限公司

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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（註 1）		應收（付）票據、帳款		備註（註 2）
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率（%）	
本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	$ 878,826	(60)	出貨後 90 天	$ -	—	$ 140,310	53	
	AVer Information (Japan)	子公司	銷貨	113,140	(8)	出貨後 90 天	-	—	12,040	5	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

圓展科技股份有限公司

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105年12月31日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率（次／年）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註）	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	應收帳款 $ 140,310	8.06	$ -		$ 135,179	$ -

註：係截至106年2月24日止收回之金額。

圓展科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1、2）	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益（註2(2)）	本期認列之投資損益（註2(3)）	備註
				本期期末	去年年底	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額（註5）			
本公司	AVer Information Inc. (USA)	美國	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	$ 217,848 (USD 6,000)	$ 217,848 (USD 6,000)	6,990	100	$ 213,877	$ 19,228	$ 19,228	子公司
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	131,089 (EUR 3,000)	113,512 (EUR 2,500)	（註4）	100	(22,543)	(4,770)	(4,770)	子公司
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	24,828 (JPY 70,000)	24,828 (JPY 70,000)	1.4	100	7,981	6,351	6,351	子公司
	圓宸投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500	500	50	100	437	-	-	子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註4：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註5：帳面金額係減除未實現銷貨利益後之淨額。

圓展科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註 5）	投資方式（註 1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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(2)B.）	期末投資帳面金額（註 3）	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
圓展電子科技(上海)有限公司	簡報、監控及視訊會議等系統設備相關產品之銷售	$ 23,127 (USD 700)	1	$ 23,127 (USD 700)	$ -	$ -	$ 23,127 (USD 700)	$ 542	100%	$ 542	($ 3,930)	$ -	

本期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 4）
$ 23,127（USD 700）	$ 23,127（USD 700）	$ 1,487,720

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：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C. 其他。

註 3：帳面金額係減除未實現銷貨利益後之淨額。

註 4：依投審會於 97 年 8 月 29 日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關大陸投資限額計算之規定，為淨值之 60%。

註 5：以累積實際由台灣匯出之金額列示，其平均匯率為 US$1=NT$33.04。

§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
應付帳款明細表	明細表五
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
製造費用明細表	明細表八
營業費用明細表	明細表九
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十

圓展科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：新台幣／外幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額
定期存款		$476,500
活期存款	新台幣 264,157 仟元、美金 484 仟元（兌換率 1：32.25）、歐元 69 仟元（兌換率 1：33.90）、日圓 10 仟元（兌換率 1：0.28）	282,113
庫存現金	新台幣 78 仟元、美金 5 仟元（兌換率 1：32.25）、歐元 3 仟元（兌換率 1：33.90）、日圓 89 仟元（兌換率 1：0.28）、人民幣 3 仟元（兌換率 1：4.62）、英鎊 1 仟元（兌換率 1：39.61）	424
		$759,037

圓展科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額
關係人	
AVer Information Inc. (USA)	$140,310
AVer Information EUROPE B.V.	46,765
AVer Information Inc. (Japan)	12,040
圓展電子科技（上海）有限公司	8,584
其他（註）	6,666
	214,365
非關係人	
A 客戶	5,571
B 客戶	5,218
C 客戶	2,935
D 客戶	2,896
其他（註）	32,535
減：備抵呆帳損失	(84)
	49,071
	$263,436

註：各客戶金額未達本科目餘額 5%。

圓展科技股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項目	成本	淨變現價值
原料	$ 63,505	$ 64,041
在製品	27,032	31,907
製成品	22,899	35,368
	113,436	$131,316
減：備抵存貨跌價損失	(11,653)	
	$101,783	

圓展科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 105 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司	年初金額 股數（仟股）	年初金額 金額	本年度增加 股數（仟股）	本年度增加 金額	本年度減少 股數（仟股）	本年度減少 金額	採權益法調整金額（註 2）	年底餘額 股數（仟股）	年底餘額 股權%	年底餘額 金額	股權淨值	提供擔保或質押情形
AVer Information Inc. (USA)	6,990	$ 264,357	-	$ -	-	$ -	$ 14,594	6,990	100	$ 278,951	$ 278,951	無
AVer Information Inc. EUROPE B.V.	（註 1）	(29,280)	-	17,577	-	-	(3,541)	（註 1）	100	(15,244)	(15,244)	無
圓展電子科技（上海）有限公司	（註 1）	(2,352)	-	-	-	-	694	（註 1）	100	(1,658)	(1,658)	無
AVer Information Inc. (Japan)	1.4	5,457	-	-	-	-	5,948	1.4	100	11,405	11,405	無
圓宸投資股份有限公司	50	437	-	-	-	-	-	50	100	437	437	無
		$ 238,619		$ 17,577		$ -	$ 17,695			$ 273,891	$ 273,891	

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：包括：

(1)按持股比例認列被投資公司投資利益－淨額	$ 21,351
(2)認列累積換算調整數	(3,656)
	$ 17,695

圓展科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五　　單位：新台幣仟元

供應商名稱	金額
A 供應商	$ 20,372
B 供應商	12,625
C 供應商	8,702
D 供應商	8,480
其他（註）	98,548
合計	$148,727

註：各廠商金額未達本科目餘額 5%。

圓展科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年度

明細表六　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
簡報監控視訊產品	$1,475,970
減：銷貨退回及折讓	(6,763)
營業收入淨額	$1,469,207

圓展科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

明細表七　　單位：新台幣仟元

項目	金額
自製產品銷貨成本	
直接原料	
年初原料	$ 63,602
加：本年度進料淨額	683,023
其他轉入	2,951
減：年底原料	63,505
出售材料成本	93,168
轉列費用	4,299
其他轉出	6,249
本年度耗用原料	582,355
直接人工	54,199
製造費用	174,473
製造成本	811,027
加：年初在製品	24,378
減：年底在製品	27,032
在製品出售	372
轉列費用	3,403
其他轉出	6,626
製成品成本	797,972
加：年初製成品	12,076
減：年底製成品	22,899
轉列費用	14,368
自製產品銷貨成本	772,781
加：出售材料成本	93,168
出售在製品成本	372
報廢及拆解成本	10,573
存貨跌價損失	385
其　　他	6,013
	$ 883,292

圓展科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 105 年度

明細表八　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
薪資支出	$ 50,568
折　　舊	47,846
加 工 費	29,125
保 險 費	10,145
其他（註）	36,789
合　　計	$174,473

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

圓展科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表九　　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	$ 57,995	$ 55,031	$165,023	$278,049
折舊	5,436	8,631	17,035	31,102
保險費	4,979	3,793	11,297	20,069
其他（註）	37,869	17,329	46,143	101,341
合計	$106,279	$ 84,784	$239,498	$430,561

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

圓展科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	105 年度				104 年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於其他利益及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於其他利益及損失者	合計
員工福利費用（註）								
薪資費用	$ 97,198	$ 267,607	$ -	$ 364,805	$ 80,654	$ 241,388	$ -	$ 322,042
員工保險費	9,308	17,266	-	26,574	8,025	18,935	-	26,960
退休金費用	3,910	10,442	-	14,352	3,324	11,157	-	14,481
其他員工福利費用	5,920	7,150	-	13,070	4,680	6,901	-	11,581
	$ 116,336	$ 302,465	$ -	$ 418,801	$ 96,683	$ 278,381	$ -	$ 375,064
折舊費用	$ 47,846	$ 31,103	$ 846	$ 79,795	$ 41,483	$ 36,940	$ 846	$ 79,269

註：截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 433 人及 396 人。

圓展科技股份有限公司

董事長：郭重松

中 華 民 國 一0六 年 四 月 三十 日