



股票代碼
3669

公司網址：<http://www.aver.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

圓展科技股份有限公司

年 報

一〇八年度

中 華 民 國 一 〇 九 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：王儀雯、李振銘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電 話：(02)2725-9988

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.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	9
一、公司組織系統.....	9
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.....	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	48
六、更換會計師資訊.....	48
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.....	48
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.....	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	50
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.....	51
肆、募資情形.....	52
一、公司資本及股份之辦理情形.....	52
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計劃執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	72
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係情形.....	78
六、重要契約.....	82
陸、財務概況.....	83
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.....	86
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.....	90
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	90
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.....	90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	91
一、財務狀況之分析.....	91
二、財務績效之分析.....	91
三、現金流量之檢討與分析.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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.....	92
六、風險事項分析.....	93
七、其他重要事項.....	97
捌、特別記載事項.....	98
一、關係企業相關資料.....	98
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	102
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.....	102
四、其他必要補充說明事項.....	102
玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	102
附錄.....	103

壹、致股東報告書

民國108年對圓展是蛻變的一年，除原先聚焦的「教育」和「視訊會議」事業領域，也於第二季將鏡頭事業部門，併入教育事業單位，擴及「高等教育」(Higher Ed) 與「專業影音」(ProAV) 的市場。圓展在事業方面的主要成長動能，在「教育」部分，因應數位內容 (Digital Content) 教學和智慧教育 (Smart Education) 的趨勢，我們在以互動式觸控螢幕為中心的教學環境下，重新設計實物攝影機，精簡及多元化行動裝置充電車，發展智慧型整合控制盒，並推出新一代互動教學應用軟體，為中小學校教育科技，提供完整的解決方案。至於新進入的高等教育市場，則持續圓展在鏡頭和人工智慧 (Artificial Intelligence, AI) 的優勢，選定課程錄播和線上直播的市場需求，推出一系列高階追蹤攝影機。在「視訊會議」部分，面對發展快速的雲端視訊會議服務，圓展已然成為雲端視訊會議攝影終端的世界著名提供者之一，並獲得紅點 (Red Dot) 設計獎的肯定。繼視訊會議攝影機的成功，也推出視訊會議專用的商用互動式觸控螢幕，獲得企業用戶的好評。此外，因應全球智慧製造的浪潮，以及整體生產效率的提升，引進工業自動化3.5的生產模式，亦是本年度的工作重點。

圓展民國108年合併營業收入為新台幣2,141,375仟元，較民國107年成長1.5%，合併稅後淨利為新台幣73,304仟元，較民國107年成長59.1%。雖然營收僅微幅成長，但獲利卻大幅改善，主要在於民國108年第一季重整公司產品組合策略，淡出低毛利低附加價值的產品線，聚焦以核心競爭力為基礎的鏡頭暨視訊相關產品。自第二季起，毛利率明顯提昇，致使民國108年毛利率提昇至48%。今年「教育事業」更名為「整合簡報暨教育事業」，以期擴大簡報產品在非教育領域市場上的應用；「智慧產業事業」跟隨視訊會議市場典範轉移的浪潮，可望持續強勁的成長動能，締造更好的成績，以答謝股東們的支持。

茲將民國108年度經營結果及民國109年營業計劃報告如次：

一、民國108年營運結果

(一) 民國108年營運結果及財務表現

民國108年合併營業收入為新台幣2,141,375仟元，稅前合併淨利新台幣79,595仟元，稅後合併淨利新台幣73,304仟元，每股盈餘為新台幣0.79元，毛利率48%。隨著全球教育數位內容化、雲端視訊會議服務和專業影音普及化的潮流，圓展積極投入相關軟、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		108年	107年
財務結構	負債占資產比率	19.7%	16.1%
	長期資金占固定資產比率	213.6%	203.9%

項 目		108年	107年
償債能力	流動比率	340.7%	362.6%
	速動比率	268.2%	253.9%
獲利能力	資產報酬率	2.6%	1.6%
	股東權益報酬率	3.0%	1.9%
	純益率	3.4%	2.2%
	每股盈餘	0.79	0.50

(三) 研究發展狀況

圓展的核心能力是視訊、音訊、鏡頭、AI 相關技術及整合能力，致力於研發增進人類溝通性及學習性之相關應用領域，例如教育科技、簡報與商務溝通等。民國 108 年投入接近營業額 12% 的研發費用，持續研發新產品及創新、改良現有產品。尤其著重在 AI 與無線相關技術的投資，提高產品競爭門檻，並透過質量並重的專利申請，以及完善的智慧財產權保護和知識管理，確保研發成果與競爭優勢。至民國 108 年底，圓展在全球已獲得 274 件產品專利，另有 48 件專利在申請審核中。

教育方面，圓展致力於打造以數位內容為基礎，利於高互動與群組學習的智慧教室，除了教學內容數位化的趨勢，教育設備智慧化愈來愈受重視，因此，繼推出高整合性的互動式觸控螢幕後，積極投入實物攝影機的AI功能、互動控制盒的開發，並強化追蹤攝影機的AI智慧運算能力。新一代的互動教學協作軟體，整合不同平台的教學設備、管理教室內不同教學目的的設備，以幫助一般教室雲端化和智慧化。

視訊會議方面，持續強化視訊會議終端的研發：向下扎根的音訊技術、AI智慧運算能力，已初步取得成果，將繼續深化技術，並透過外部的雲端視訊會議平台的嚴苛認證，檢視研發能力、優化視訊會議產品的競爭力。多種影音的AI智慧功能，讓使用者專注視訊會議本身，而不須分神操作遙控器、浪費時間於場景調整上。此外，也推出符合雲端視訊會議專用的互動觸控螢幕，兼具仿真質感效果和互動協作功能，增進與會者溝通效率和品質。

專業影音方面，繼第一代自動追蹤攝影機成功推出後，研發出具AI智慧運算能力的新世代追蹤攝影機，大幅提昇追蹤演講者的準確率，不再受限於演講環境，不須預做情境模式選擇，也不須擔心多人干擾或不良條件所產生的偏誤，讓使用者能輕輕鬆鬆，捕捉演講者表達的精彩瞬間，讓網路閱聽者可完整無遺地獲得演講者傳達的分享內容，圓展在這方面的技術領先競爭者。

(四) 獲獎

圓展科技卓越創新的技術實力，持續強化教育科技與視訊會議技術的核心競爭能力，產品屢獲國際產、官、學重要的技術暨品質獎項，且於 2019 年連續獲得日本 Good Design 和德國 Red Dot 工業設計大獎的肯定，顯示多年耕耘產品外觀設計的努力，獲得國際評審的青睞。

民國108年圓展獲得全球重要的獎項如下：

1. 圓展無線實物攝影機 AVer M15W 及 AVer M70W、專業 PTZ 視訊攝影機 AVer PTZ310、企業協作視訊會議白板 AVer EP65、雲端視訊會議攝影機 AVer CAM540、單點視訊會議系統 AVer EVC170，齊獲第二十八屆台灣精品獎。
2. 圓展無線實物攝影機 AVer M15W 以優異創新功能，獲得台灣精品金質獎榮耀。
3. 圓展無線實物攝影機 AVer M15W 榮獲日本 Good Design 設計獎的肯定。
4. 圓展無線實物攝影機 AVer M15W 贏得美國教育科技展最佳產品獎 ISTE 2019 Best of Show。
5. 圓展雲端視訊會議攝影機 AVer CAM540 獲得 2019 Infocomm BeiJing 最佳產品獎。
6. 圓展雲端視訊會議攝影機 AVer CAM540 榮獲 2019 德國 Red Dot 紅點設計獎。
7. 圓展雲端視訊會議攝影機 AVer CAM540 獲得 US BIG Innovation Award 美國 BIG 創新獎。
8. 圓展雲端視訊會議攝影機 AVer CAM540 通過 Zoom 雲端視訊會議認證。

二、民國 109 年度營業計劃概要

隨著全球教育數位內容教學的普及、雲端視訊服務的高速成長、AIoT 的發展趨勢，圓展以「簡報教育」、「視訊會議」、「專業影音」三個應用領域為中心，持續研發相關技術，提供高效能、高整合以及使用者體驗愉悅的產品和服務。民國 109 年重要的推動工作如下：

- (一) 行銷國際化：持續 AVer 品牌全球化的腳步，在既有歐、美、亞的服務通路外，增加歐、美市場的行銷投資，除延攬美國的專業產品管理人才，且擴大北歐與中歐市場的深耕開拓。這兩年對印度、巴基斯坦、孟加拉等南亞市場，強化 MIT 品牌形象，獲得佳績。
- (二) 產品服務化：一方面，因應各國教育發展趨勢和預算限制，提供符合在地教育需求的智慧教室解決方案，除各種公司發展的軟、硬體外，並整合業界相關產品，與 AIoT 應用連結，幫助學校打造互動、多元、即時的學習環境。另一方面，與雲端視訊服務業者合作，將高畫質、高音質的視訊會議攝影機，納入整體協作服務之中，並開發 AI 辨識功能，符合用戶不同商業溝通、協作的應用。
- (三) 強化競爭優勢，爭取國際 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，達到規模經濟，降低成本及加速品質提昇。
- (四) 提昇營運效率：引進工業 3.5 自動化生產模式，提昇製造資訊整合，預計導入新一代的製造執行系統 (Manufacturing Execution System)，並強化庫存管理和產銷協調，降低庫存，減少無效率作業。
- (五) 秉持永續經營的理念，持續關注企業社會議題，做一個對社會有貢獻的企業。

三、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

依據世界銀行 (World Bank，簡稱世銀) 民國 109 年初 (1 月 8 日) 發布的「全球經濟展望」

報告，美中貿易緊張雖降溫，但經濟復甦將比原先預測緩慢，下修對全球經濟展望的數據。世銀預測中指出，部分大型新興經濟體經濟趨穩，民國 109 年全球經濟成長率將稍微加速至 2.5%、高於民國 108 年的 2.4%，民國 110 年可望升至 2.6%。

該報告對先進國家、新興市場和發展中經濟體前景的看法截然不同。世銀預測，美國民國 108 年經濟成長率預估為 2.3%，對民國 109、110 年預測分別為 1.8%及 1.7%。歐元區，民國 108 年經濟成長率預估下修至 1.1%；民國 109、110 年預測分別為 1%及 1.3%。因製造業低迷不振，以及美國關稅和報復措施帶來的衝擊揮之不去，世銀認為已開發經濟體今年經濟成長將較去年放緩。

世銀表示，美中貿易戰衝擊中國製造業和出口，將中國民國 108 年成長率下修為 6.1%，且受到美國關稅影響，民國 109、110 年預測分別為 5.9%及 5.8%。中國政府收緊對影子銀行業的管理亦削弱投資。世銀將新興市場經濟體民國 108 年、109 年經濟成長率預測分別為 4.1%和 4.3%。

看好新興市場經濟體今年成長將加快腳步。世銀表示，新興市場經濟成長前景改善，主要由 8 個國家推動。阿根廷和伊朗料將在民國 109 年擺脫衰退，巴西、印度、墨西哥、俄羅斯、沙烏地阿拉伯和土耳其等 6 國在民國 108 年歷經經濟放緩後，成長前景可望有所改善。

今年(民國 109 年)1 月下旬後，中國新冠肺炎(COVID - 19)疫情肆虐各國，已影響製造供應鏈、交通運輸等正常運作。2 月中旬各國國際經濟機構預估疫情對全球經濟的影響，仍無法確定。國際貨幣基金(IMF)認為目前仍有許多的不確定性，但對全球經濟成長的衝擊應屬輕微，且中國經濟可望出現 V 型復甦。世界銀行表示疫情影響超乎原本預期，加上封城等影響製造業與交通運輸，已預告將會下調全球經濟增長預測。

圓展科技以台灣為產品研發、製造中心，只有部分互動觸控螢幕和充電車的硬體在中國製造，以及少數物料在大陸東南沿海省分生產，預估本次疫情對公司第一季的供貨影響小，但因後續發展不確定，已採取分散採購來源和增加庫存水位，降低疫情的影響。

另一方面，受惠於疫情期間，在家工作及遠距學習的趨勢，對圓展視訊會議及遠距教育產品將有所助益，又中國市場營收佔整體營收偏低，因此不會影響今年業績。圓展以外銷為主，產品行銷歐、美、亞等世界 80 餘國，所以對全球經濟環境的變化，尤其需要隨時掌握。

(二) 外部競爭環境的影響

民國108年美國教育市場，因中國廠商以低價打入互動觸控螢幕市場，導致傳統主導廠商不是轉進利基市場，便是為中國公司收購，也影響圓展在互動觸控螢幕的事業，於去年年中決定轉進高品質的商用視訊協作市場。雖然商用市場競爭不若教育市場激烈，但必須有自己的特色功能，方能佔得一席之地，圓展具備高清影音鏡頭的設計暨整合能力，在市場中獨樹一格，專攻視訊協作市場，並與雲端視訊服務業者合作，在互動觸控螢幕的高端應用市場中，闖出名號，獲得不少國際企業採用。不過，不斷有新的競爭者加入，需要以品質和服務取勝，另一方面，因客戶購買決策冗長，須做好財務暨庫存風險管理。

去年成為圓展主力產品之一的雲端視訊攝影機，拜雲端視訊服務業者的努力，市場快速發展。根據民國108年Frost Sullivan Research的報告，全球視訊會議端點設備預計從民國107年到112

年全球設備視訊會議系統市場的年複合平均成長率為12.1%，其中全球雲端視訊終端設備的複合平均成長率更高達35%。此外，Whainhouse Market Research 在民國107年也表示，到了民國111年時將會有100萬台的出貨量，達到20億美金的市場規模，市場潛力龐大。目前雲端視訊終端（含攝影機）的主要競爭者仍是羅技、圓展和寶利康等廠商，圓展過去幾年，雖以高品質、創新高附加價值策略，迅速在這個市場建立口碑，成為市場領導廠商之一，但因市場增長速度快，吸引不少攝影機廠商加入，搶食這塊大餅，我們需要步步為營、不斷創新，在既有的基礎上，深化與雲端視訊服務業者的夥伴關係，投資影像、聲學和AI的基礎核心技術，擴大行銷通路以及產品定位。

（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

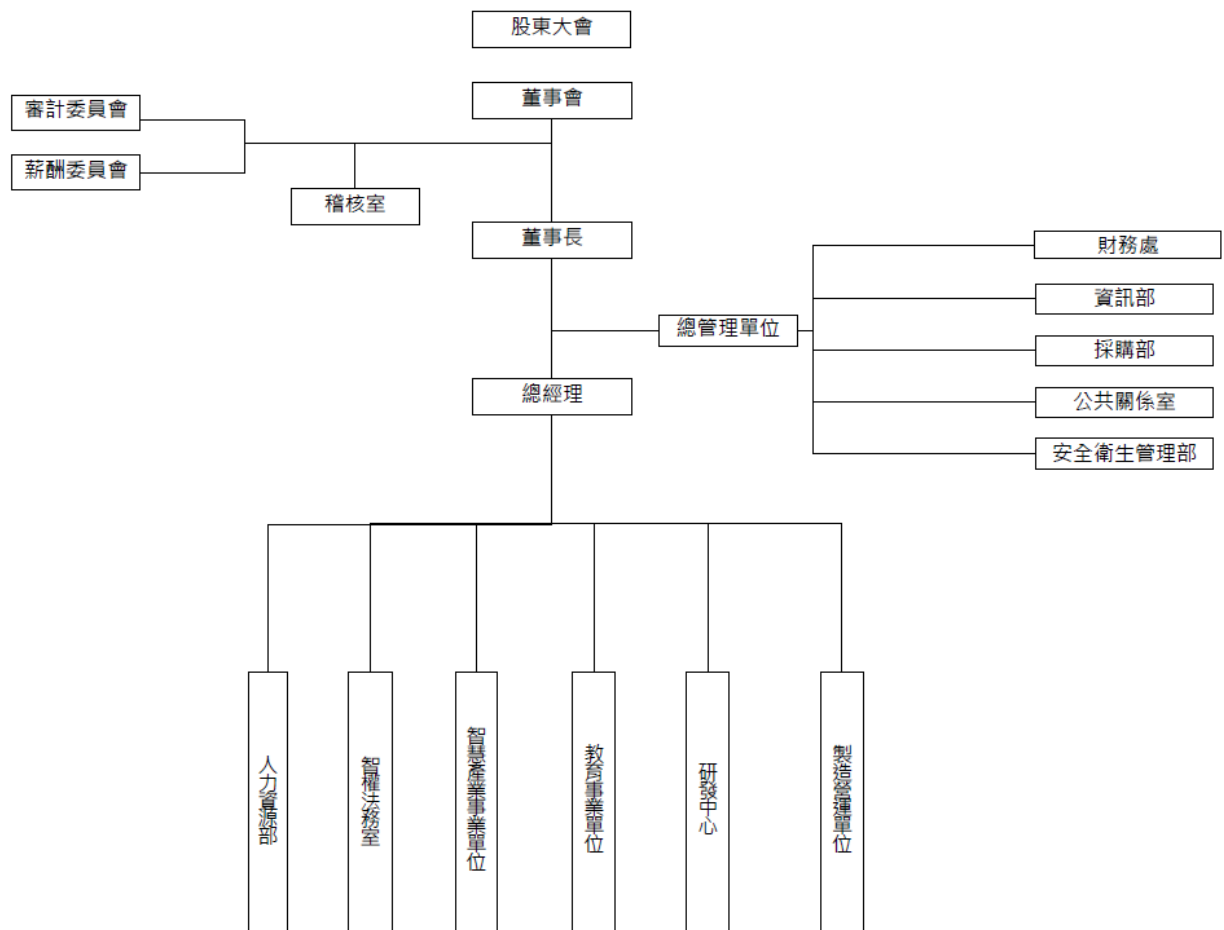
	628；獲利率 19.98%，名列製造業會賺錢公司 Top50 之 29 名。
民國九十九年六月	通過 SONY OEM Green Partner 稽核。 盈餘轉增資新台幣 74,090,000 元及員工分紅轉增資新台幣 14,000,000 元，增資後實收資本總額為新台幣 828,990,000 元。
民國九十九年七月	通過 IECQ QC 080000 危害物質過程管理系統認證。
民國九十九年九月	圓展”監控影像混頻(Hybrid)處理技術”榮獲經濟部產業科技發展協會頒發『99 年度產業創新成果表揚獎』。 圓展跨足通信產品領域，首創第一台高畫質且可直接錄影的視訊會議系統，專攻中小企業及遠距教學市場。
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。
民國一〇一年四月	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.。
民國一〇一年四月	全球首創第一台 3.2 百萬像素無線實物攝影機。
民國一〇一年八月	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。
民國一〇一年八月	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。
民國一〇二年一月	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。
民國一〇二年八月	圓展科技獲 2013 年天下企業公民 Top 500 -中堅企業第六名。
民國一〇二年十一月	智慧教室解決方案擴增平板與筆記型電腦充電/同步推車。
民國一〇二年十一月	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。
民國一〇三年一月	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。
民國一〇三年四月	圓展視訊會議 EVC130 榮獲第二十二屆台灣精品獎銀質獎。
民國一〇三年五月	平板充電車 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。
民國一〇三年七月	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。
民國一〇三年十月	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」。
民國一〇四年一月	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。
民國一〇四年四月	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。
民國一〇四年七月	設立圓宸投資股份有限公司。
民國一〇四年九月	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。
民國一〇五年三月	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。
民國一〇六年二月	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，榮獲德國紅點設計獎、台灣精品金質獎、MIT 臺灣金選、資訊月百大創新產品等獎。
民國一〇七年三月	於越南成立子公司，以服務當地及鄰近東南亞市場。
民國一〇七年四月	圓展新一代 Ultra HD 4K USB 視訊會議攝影機 AVer CAM340 榮獲德國紅點設計獎。
民國一〇七年七月	圓展互動式觸控螢幕 AVer CP3 系列榮獲美國 ISTE 2018 最佳科技教學獎。 圓展視訊會議系統 EVC 系列，榮獲 2018 MIT 臺灣金選。
民國一〇七年八月	本公司辦理第三次庫藏股註銷登記減資 45,620,000 元，註銷股本後發行股本為 929,199,500 元。
民國一〇七年十一月	圓展連續 10 年獲得台灣精品獎，累計得獎超過 50 件產品，榮獲經濟部頒發「台灣精品成就獎」。
民國一〇七年十二月	圓展互動式觸控螢幕 AVer CP3 系列榮獲資訊月百大創新產品獎。
民國一〇八年一~六月	圓展雲端視訊會議攝影機 AVer CAM540 獲得 2019 Infocomm BeiJing 最佳產品獎 best of Show Award、2019 德國 Red dot 紅點設計獎、US BIG Innovation Award 美國 BIG 創新獎及 Zoom 雲端視訊會議認證。 上海子公司已於 108 年 03 月 26 日完成清算。
民國一〇八年七~十二月	圓展無線實物攝影機 AVer M15W 榮獲台灣精品金質獎、日本 Good Design 設計獎及美國教育科技展最佳產品獎 ISTE 2019 Best of Show。

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。
人力資源部		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。
智權法務室		綜理公司合約審查、法律訴訟、諮詢等事宜。
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。
	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。
	安全衛生管理部	負責公司安全衛生制度的規劃與管理。

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：109年04月12日

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 、 董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	圓剛科技(股)公司	—	108/06/12	3 年	97/01/01	25,225,904	25.88	31,238,904	33.62	—	—	16,649,600	17.92	台灣大學國際企業學研究所博士	圓剛科技(股)公司董事長/執行長/總經理 圓剛子公司-日本董事、圓毅董事長/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長/執行長 圓宸子公司董事長	無	無	無	註 1
		代表人:郭重松	男				2,148,470	2.20	2,148,470	2.31	0	—	0	—						
董事	中 華 民 國	圓剛科技(股)公司	—	108/06/12	3 年	97/01/01	25,225,904	25.88	31,238,904	33.62	—	—	16,649,600	17.92	台灣大學國際企業學研究所碩士	本公司總經理 圓宸子公司董事 圓展越南子公司負責人	無	無	無	—
		代表人:許起裕	男			105/06/08	749,853	0.77	891,019	0.96	0	—	0	—						
董事	中 華 民 國	圓剛科技(股)公司	—	109/02/21	年	109/02/21	31,274,904	33.65	31,238,904	33.62	—	—	16,649,600	17.92	文化大學會計系學士	圓剛科技(股)公司財務主管/會計主管 圓剛子公司-西班牙、德國法人代表 圓剛子公司-美國 CFO 圓剛子公司-中國監察人 圓剛子公司-圓毅董事	無	無	無	—
		代表人:林朝祥	男				962	0	962	0	0	0	0	0						
董事	中 華 民 國	杜憶民	男	108/06/12	3 年	102/06/10	115,500	0.12	115,500	0.12	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			備 註
							股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	江英村	男	108/06/12	3 年	105/06/08	40,290	0	0	—	20,000	0.02	0	—	台灣大學地質學學士 金寶電子/仁寶電腦創業 經理人之一	凱恩投資(股)公司董事	無	無	無	—
獨立 董事	中 華 民 國	簡玉聰	男	108/06/12	3 年	105/06/08	0	—	0	—	0	—	0	—	日本名古屋大學法學博士 高雄第一科技大學法律 研究所助理教授	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	曹安邦	男	108/06/12	3 年	108/06/12	0	—	0	—	0	—	0	—	伊利諾理工學院企管碩士 友訊科技(股)公司執行 長/總經理	集市雅有限公司董事長/執行長 勤誠興業(股)公司獨立 董事 法拉蒂綠能(股)公司 董事	無	無	無	—

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

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

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

1. 法人股東之主要股東

持股基準日：109年04月20日

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%)、昱慈投資有限公司(持股 2.43%)、高錦蘭(持股 2.02%)、郭倍慈(持股 1.40%)、顏如敏(持股 1.34%)、李森盛(持股 1.33%)、郭昱廷(持股 1.23%)、張永哲(持股 1.14%)、郭娟娟(持股 0.96%)、莊寶明(持股 0.89%)

2. 主要股東為法人者其主要股東

持股基準日：109年04月20日

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

109年04月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 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	11	12	
圓剛科技(股)公司 代表人:郭重松				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	—	0
圓剛科技(股)公司 代表人:林朝祥				V	—	—	V	—	—	—	V	V	V	V	V	—	0
杜憶民				V	V	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	V	V	0
簡玉聰	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
曹安邦				V	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國 法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(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：109 年 04 月 12 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			備註
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	郭重松	男	105/06/08	2,148,470	2.31	0	—	0	—	台灣大學國際企業學研究所博士	圓剛科技股份有限公司董事長/總經理 圓剛子公司-日本董事、圓毅董事長/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長/執行長 圓宸子公司董事長	無	無	無	註1
總經理	中華民國	許起裕	男	102/06/10	891,019	0.96	0	—	0	—	台灣大學國際企業學研究所碩士	本公司董事 圓宸子公司董事 圓展越南子公司負責人	無	無	無	—
副總經理	美國	許志銘 (Sinar Pait)	男	98/07/09	1,080,693	1.16	0	—	0	—	密蘇里科技大學碩士	美國子公司董事/總經理	無	無	無	—
財務長	中華民國	王偉仲	男	102/06/10	175,504	0.19	0	—	0	—	台灣大學會計研究所碩士	美國子公司財務長 圓宸子公司監察人	無	無	無	—
副總經理	中華民國	陳坤洲	男	100/09/01	823,678	0.89	0	—	0	—	台灣大學電機工程研究所碩士	圓宸子公司董事	無	無	無	—
副總經理	中華民國	王明松	男	106/02/24	20,000	0.02	0	—	0	—	交通大學資訊科學所碩士	捷鑒科技股份有限公司董事	無	無	無	—
副總經理	中華民國	鄭顯文	男	108/12/27	308,358	0.34	10,000	0.01	0	—	交通大學電機與控制工程所博士	無	無	無	無	—
副總經理	中華民國	鄭錫聰	男	109/04/01	18,425	0.02	0	—	0	—	台灣大學國際企業學研究所碩士	無	無	無	無	—
稽核主管	中華民國	陳欣宜	女	108/08/07	0	—	0	—	0	—	交通大學工業工程與管理學研究所碩士	無	無	無	無	—

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

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

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

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

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		母公司及所有 轉投資事業
		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 2)		退職退休金(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		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			
董事	圓剛科技(股)公 司代表人： 郭重松(董事長)	157	157	0	0	1,341	1,341	0	0	2.04	2.04	11,387	11,387	0	0	748	0	748	0	18.60	18.60	8,404
	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(註3)																					
	杜憶民																					
獨立 董事	江英村	986	986	0	0	731	731	0	0	0.02	0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	簡玉聰																					
	楊昌龍(註4)																					
	曹安邦																					
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另依據本公司章程第20條規定，由薪資報酬審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後，提出建議提交董事會決議。																						
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0																						

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 1,000,000 元	董事: 圓剛科技(股)公司代表人: 郭重松、許起裕、戴明火(註 1);杜 憶民 獨立董事: 江英村、簡玉聰、楊昌龍(註 2)、 曹安邦	董事: 圓剛科技(股)公司代表人: 郭重松、許起裕、戴明火(註 1); 杜憶民 獨立董事: 江英村、簡玉聰、楊昌龍(註 2)、 曹安邦	董事: 圓剛科技(股)公司代表人: 戴明火(註 1);杜憶民 獨立董事: 江英村、簡玉聰、楊昌龍(註 2) 、曹安邦	董事: 圓剛科技(股)公司代表人: 戴明火(註 1);杜憶民 獨立董事: 江英村、簡玉聰、楊昌龍(註 2) 、曹安邦
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	董事: 圓剛科技(股)公司代表人: 郭重松、許起裕	董事: 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	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：於民國 109 年 01 月 16 日辭職。

註 2：於民國 108 年 06 月 12 日卸任。

(二) 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日;單位：新台幣仟元

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(%)		母公司及 所有轉投 資事業
		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	23,328	34,660	0	0	1,318	1,318	1,453	0	1,453	0	35.60	51.06	8,404
總經理	許起裕													
副總經理	許志銘 (Sinar Pait)													
財務長	王偉仲													
副總經理	陳坤洲													
副總經理	王明松													
副總經理	蔡入偉(註2)													
副總經理	鄭顯文(註3)													

註1：本公司提供汽車供經理人使用，配車費用為1,318仟元。

註2：於民國108年06月15日辭職。

註3：於民國108年12月27日就任。

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1,000,000元	鄭顯文(註1)	鄭顯文(註1)
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	蔡入偉(註2)	蔡入偉(註2)
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	王偉仲/陳坤洲/王明松	王偉仲/陳坤洲/王明松
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	郭重松/許起裕	郭重松/許起裕
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	許志銘
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	7人	8人

註1：於民國108年12月27日就任。 註2：於民國108年06月15日辭職。

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日 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	1,453	1,453	1.98
	總經理	許起裕				
	副總經理	許志銘(Sinar Pait)				
	財務長	王偉仲				
	副總經理	王明松				
	副總經理	陳坤洲				
	副總經理	鄭顯文				

(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107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90.31%；108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55.45 %。
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。並依本公司薪資報酬委員會組織規程及相關辦法，定期評估董事及經理人績效評估項目如財務性指標之達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量，作為評核之依循，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。另本公司年度如有獲利，則依本公司公司章程第二十七條規定，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六次，董事出席情形如下：

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	6	0	100	連任(註 1)
董 事	圓剛科技(股)公司代表人：許起裕	6	0	100	連任(註 1)
董 事	圓剛科技(股)公司代表人：戴明火(註 2)	5	1	83	連任(註 1)
董 事	杜憶民	4	2	67	連任(註 1)
獨立董事	江英村	6	0	100	連任(註 1)
獨立董事	簡玉聰	6	0	100	連任(註 1)
獨立董事	楊昌龍	2	0	100	舊任(註 1)
獨立董事	曹安邦	4	0	100	新任(註 1)

註 1:本公司於民國 108 年 06 月 12 日舉行全面改選。

註 2:於民國 109 年 01 月 16 日辭職。

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 108 年 03 月 15 日董事會

1.本公司民國 107 年度經理人獎金發放事宜。

決議：除許起裕董事利益迴避外，經主席徵詢其他出席董事討論後，本案無異議照案通過。

2.本公司民國 107 年度董事長兼任執行長特別獎金發放事宜。

決議：除郭重松董事利益迴避外，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。

3.本公司民國 108 年度經理人薪資結構建議案。

決議：除郭重松及許起裕兩位董事利益迴避外，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。

4.本公司民國 108 年度董事酬勞結構建議案。

決議：針對獨立董事保障酬勞，除楊昌龍、江英村及簡玉聰三位獨立董事利益迴避及針對外部董事保障酬勞，除杜憶民及戴明火兩位董事利益迴避外，經其他出席董事討論後，本案無異議照案通過。

(二) 民國 108 年 04 月 26 日董事會

1.本公司民國 107 年度董事長暨經理人員工酬勞分配案

決議：除郭重松及許起裕兩位董事利益迴避外，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) 民國 108 年 08 月 07 日董事會

1.本公司民國 107 年度董事長暨經理人員工酬勞分配修正案。

決議：除郭重松董事利益迴避外，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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

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
評估週期	評估期間(民國)	評估範圍		評估方式	評估內容
每年一次	108/01/01~108/12/31	董事會		內部自評	公司營運之參與程度、提升董事會(功能性委員會)決策品質、董事會(功能性委員會)組成與結構、董事(委員)之選任與持續進修及內部控制等共 48 項目
每年一次	108/01/01~108/12/31	薪資報酬委員會、審計委員會			
每年一次	108/01/01~108/12/31	個別董事成員		董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制等共 25 項目

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

(一) 本公司民國 108 年度針對整體董事會、功能性委員會及個別董事進行自我或同儕評鑑整體達成率為 96%，依據民國 108 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. 依董事個別需要持續提供公司治理相關進修課程

(二) 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，均由三位獨立董事所組成，且分別協助董事會履行其監督職責，每次董事會均至少一席獨立董事親自出席(註 1)，董事會有重大議案則依規定於公開資訊觀測站公告。

註 1:民國 108 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎:親自出席 ☆:委託出席

民國 108 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次	備註(註 1)
楊昌龍	◎	◎					舊任
簡玉聰	◎	◎	◎	◎	◎	◎	連任
江英村	◎	◎	◎	◎	◎	◎	連任
曹安邦			◎	◎	◎	◎	新任

註 1:本公司於民國 108 年 06 月 12 日舉行全面改選。

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會六次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	楊昌龍	2	0	100	舊任(註 1)
獨立董事	江英村	6	0	100	連任(註 1)
獨立董事	簡玉聰	6	0	100	連任(註 1)
獨立董事 (召集人)	曹安邦	4	0	100	新任(註 1)

註 1:本公司於民國 108 年 06 月 12 日舉行全面改選。

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。

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於 108 年舉行了 6 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 重大之資產或衍生性商品交易
3. 重大資金貸與背書或保證
4. 衍生性金融商品及現金投資情形
5. 法規遵循
6. 內部控制制度暨相關之政策與程序
7. 簽證會計師資歷、獨立性
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免
10. 審計委員會績效評量自評問卷

● 審閱財務報告

董事會造具本公司 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括法令遵循等議題。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督。

● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的重大性服務必需得到審計委員會的核准。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。108 年 04 月 26 日第三屆第十四次審計委員會及第五屆第十四次董事會審議並通過勤業眾信會計師事務所李振銘會計師及范有偉會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

● 當年度運作情形

(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
第三屆 第十三次 108.03.15	1.本公司民國 108 年委任會計師報酬案	是	否
	2.本公司民國 107 年度「內部控制聲明書」案	是	否
	3.本公司民國 107 年度個體及合併財務報表	是	否
審計委員會決議結果(108 年 03 月 15 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 第十四次 108.04.26	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
	2.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(108 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。			
第四屆 第二次 108.08.07	1.本公司內部稽核主管任免案	是	否
	2.本公司經理人委任案	是	否
	3.本公司擬對轉投資子公司資金貸與案	是	否
	4.本公司與中國信託及玉山銀行往來取得授信額度展期案	是	否
審計委員會決議結果(108 年 08 月 07 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。			
第四屆 第三次 108.11.01	1.本公司第三次買回庫藏股訂定股本註銷(減資)基準日	是	否
	2.本公司「公司章程」修訂案	是	否
	3.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	是	否
	4.本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案	是	否
	5.本公司「背書保證辦法」修訂案	是	否
	6.本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案	是	否
	7.本公司「審計委員會組織規程」修訂案	是	否
審計委員會決議結果(108 年 11 月 01 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：

(一) 民國 108 年 03 月 15 日董事會

1.本公司民國 108 年度董事酬勞結構建議案。

決議：針對獨立董事保障酬勞，除楊昌龍、江英村及簡玉聰三位獨立董事利益迴避，經其他出席董事討論後，本案無異議照案通過。

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 108 年 03 月 15 日

(1) 民國 107 年 Q4 稽核業務執行報告。

(2) 民國 107 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 108 年 04 月 26 日

(1) 民國 108 年 Q1 稽核業務執行報告。

3.民國 108 年 08 月 07 日

(1) 民國 108 年 Q2 稽核業務執行報告。

4.民國 108 年 11 月 01 日

(1) 民國 108 年 Q3 稽核業務執行報告。

(2) 民國 109 年度內部稽核計畫。

5.民國 108 年 12 月 27 日

(1) 民國 108 年 10、11 月稽核業務執行報告。

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

歷次審計委員會與會計師之溝通情形摘要：

1.民國 108 年 03 月 15 日

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

(2) 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。

(三) 公司治理運作情形及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？	✓		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 20~47 頁）。	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	
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(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) 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) 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) 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。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(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，依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下： 1.營運判斷能力。 2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。 4.危機處理能力。 5.產業知識。 6.國際市場觀。 7.領導能力。 8.決策能力。 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於民國 104 年訂立之「公司治理實務守則」，其「董事會成員多元化之政策」，政策指出：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：	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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		√ √ √	1.基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等。 2.專業知識與技能:專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)專業技能及產業經歷等。現任董事會由7位董事所組成，目前包含2位具員工身份之董事占比29%、2位外部董事占比29%及3位獨立董事占比42%，1位獨立董事任期年資在1年以下，2位獨立董事任期年資約6年，此外，本公司為使董事具備不同專業背景，其法律與會計專業背景之成員目標至少佔席次三分之一，現任成員佔比42%為法律與會計專業背景，其餘成員亦具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業可從不同角度給予公司專業建議，並將相關多元化落實情形(註1)政策揭露於公司網站。 (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)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並於每年一次進行績效評估，有關本年度董事會績效評估情形，請參閱本年報第21頁。 (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4)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。108年度經評估後，本年度之簽證會計師皆符合獨立性評估標準足堪擔任本公司簽證會計師。並已將評估結果於109年最近1次之審計委員會及董事會報告。	

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	
四、上市上櫃公司是否設置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司總管理單位負責公司治理之規劃事務，保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為：提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關於最新法規發展，及研擬規劃適當公司制度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。 本年度業務推展情形如下，並提報109年最近1次董事會： 1. 擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 2. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。 3. 每年對董事會與其成員及各功能性委員會就整體運作及個別成員進行內部績效評估。 4. 針對董事會成員辦理進修課程，及評估購買董事責任保險。 5. 不定期與會計師、獨立董事及稽核財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議詳見公司網頁。	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？	√		本公司網站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？	√		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？	√		(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

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	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√		(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，亦有公關室維持與媒體之溝通管道，對可能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。 (三)本公司之年度與第一、二、三季之財務報告均於規定期限內公告與申報，另已設置公司網站揭露相關資訊與各月份營收情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事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)?	√		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本報第 78~82 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與執行情形，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 30 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 93~97 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	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	
			內容，每年提交董事會報告。	
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六屆公司治理評鑑結果，本公司名列為前 21%~35%。其中，已達成之指標均占總指標數之比例 8 成以上並依董事個別需要持續提供公司治理相關進修課程。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	國籍	性別	年齡				經營管理	產業知識			財務會計	法律
			40~49 歲	50~59 歲	60~69 歲	70 歲以上		光電 科技	資訊 科技	物聯 網		
郭重松	中華民國	男			V		V	V				
許起裕		男		V			V	V				
戴明火 (註 2)		男	V				V	V				
林朝祥 (註 3)		男		V			V	V	V		V	
杜憶民		男			V		V	V	V			
簡玉聰		男		V			V	V				V
江英村		男				V	V	V				
曹安邦		男			V		V	V		V	V	

註 2. 於民國 109 年 01 月 16 日辭職

註 3. 於民國 109 年 02 月 21 日新任

註 4.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
法人董事代表人	郭重松	108.07.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循	3
		108.11.27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第 15 屆公司治理國際論壇	3
獨立董事	江英村	108.07.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	印股票換鈔票證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法	3
		108.07.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業員工獎酬制度之內稽內控實務	6
財務長	王偉仲	108.07.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	關聯企業、合資及公司投資之會計處理	3
		108.08.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以實務案例解析財會主管之法律風險	6
		108.07.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「商業判斷法則」之適用與法律責任探討	3
		108.08.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新 IFRS16 租賃會計下之內稽內控實務	3
稽核主管	陳欣宜	108.08.19	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
		108.08.21			

(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	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、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	江英村			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
獨立董事	簡玉聰	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
獨立董事	曹安邦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期為 108 年 06 月 12 日至 111 年 06 月 11 日，最近年度薪資報酬委員會共召開四次常會，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	江英村	4	—	100	連任(註 1)
委員	簡玉聰	4	—	100	連任(註 1)
委員	楊昌龍	2	—	100	舊任(註 1)
委員	曹安邦	2	—	100	新任(註 1)

註 1:本公司於民國 108 年 06 月 12 日舉行全面改選。

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。

三、定期檢討薪資報酬

本公司薪資報酬委員會之成員皆由獨立董事組成，其職能係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，每年至少開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪資報酬委員會之職權

- 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構
- 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬

四、最近年度薪資報酬委員會開會議案內容與決議結果

日期	議案內容	決議結果
108.03.15	1.本公司民國 107 年度經理人獎金發放事宜	業經第五屆第 13 次董事會通過在案，並依決議情形執行，另已依規定於限期內向主管機關申報完成
	2.本公司民國 107 年度董事長兼執行長特別獎金發放事宜	
	3.本公司民國 107 年度董事酬勞分配案	
	4.本公司民國 108 年度董事長暨經理人薪資結構建議案	委員會全體成員同意通過
	5.本公司民國 108 年度董事酬勞結構建議案	委員會全體成員同意通過
108.04.26	1.本公司民國 107 年度董事長暨經理人員工酬勞分配案	業經第五屆第 14 次董事會通過在案，並依決議情形執行，另已依規定於限期內向主管機關申報完成
108.08.07	1.本公司民國 107 年度董事長暨經理人員工酬勞分配修正案	業經第六屆第 2 次董事會通過在案，並依決議情形執行，另已依規定於限期內向主管機關申報完成
	2.本公司民國 108 年度董事酬勞結構修正案	委員會全體成員同意通過
108.12.27	1.本公司擬通過人員晉升暨薪酬審核案	業經第六屆第 4 次董事會通過在案，並依決議情形執行，另已依規定於限期內向主管機關申報完成

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		(一)本公司已訂定企業社會責任實務守則，明示企業社會責任之政策為落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、加強企業社會責任等資訊揭露，每年一次向董事會報告執行狀況。 (二)本公司已於管理政策及品質管理系統中制定與運營相關的環境、社會及公司治理議題之風險防範(註1)、採取適當的程序和控制，以降低風險對營運的衝擊、掌握風險帶來的機會及保持公司正常營運。	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司設置推動企業社會責任兼職單位，由公關室、人力資源部、安全衛生管理部、採購部、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，並每年向高階管理階層及董事會報告。其主要功能與職掌為統籌全公司企業社會責任和永續發展方向的目標和擬定、協助與利害關係人對話與發展、建議董事會之組織運作及管理事宜(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-organization)	無
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)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	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																							
	是	否	摘要說明																								
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		期定時稽核維持系統運作有效性。 (二)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。 (三)公司持續關注氣候變遷趨勢，對公司營運的風險及應變措施，將節能概念融入產品設計及製程，並自 2013 年導入 ISO14064-1 持續推動溫室氣體減量政策。圓展視訊會議及遠距教學產品的研發和推廣，即在維持人類溝通性和學習性，減少交通里程及碳排放量，緩和氣候變遷的衝擊。 (四) <table><tr><th>項 目</th><th>2018 年</th><th>2019 年</th></tr><tr><td>溫室氣體排放量(CO₂e, ton)</td><td>2242.11</td><td>2147.94</td></tr><tr><td>每單位產品(CO₂e, kg)</td><td>1.79kg</td><td>1.66kg</td></tr><tr><td>用電量(度)</td><td>3,884,800</td><td>3,862,000</td></tr><tr><td>每單位產品用電量(度)</td><td>3.1</td><td>3.0</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物(kg)</td><td>4,800</td><td>4,260</td></tr><tr><td>每單位產品有害事業廢棄物(g)</td><td>3.8</td><td>3.3</td></tr><tr><td>用水量(度)</td><td>14,630</td><td>13,848</td></tr></table> 以 2014 年每單位產品排放量 4.31kg/CO₂e 為基準，至 2020 年降低 50%為目標。2019 年每單位產品為 1.66 kg CO₂e7.5%↓YoY。對節能減碳、減少用水及廢棄物管理等目標、作法及成效，請參閱本年報及公司官網 https://tw.aver.com/page/corporate-social-responsibility#environment。	項 目	2018 年	2019 年	溫室氣體排放量(CO ₂ e, ton)	2242.11	2147.94	每單位產品(CO ₂ e, kg)	1.79kg	1.66kg	用電量(度)	3,884,800	3,862,000	每單位產品用電量(度)	3.1	3.0	有害事業廢棄物(kg)	4,800	4,260	每單位產品有害事業廢棄物(g)	3.8	3.3	用水量(度)	14,630	13,848
項 目	2018 年	2019 年																									
溫室氣體排放量(CO ₂ e, ton)	2242.11	2147.94																									
每單位產品(CO ₂ e, kg)	1.79kg	1.66kg																									
用電量(度)	3,884,800	3,862,000																									
每單位產品用電量(度)	3.1	3.0																									
有害事業廢棄物(kg)	4,800	4,260																									
每單位產品有害事業廢棄物(g)	3.8	3.3																									
用水量(度)	14,630	13,848																									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	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。 (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。並自 104 年起參與勞動部職安署無災害工時統計制度，累計至 108 年底，無災害工時累計達 4,012,784 小時。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，並連續多年獲得衛福部國民健康署<健康職場-健康促進標章>。員工安全衛生教育訓練方面皆依照法規規定，對新進員工實施職前教育訓練，並針對在職員工，依照工作項目定期實施相關教育訓練，以提升員工對於安全衛生之觀念。 (四) 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	無

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	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		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 (五)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。並有設置多項溝通管道，如視訊線上服務、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。 (六)本公司設置供應商評鑑及考核制度，並定期實施供應商評鑑，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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司 108 年度參考國際通用之報告書編製準則，出具 108 年之企業社會責任報告書，其各年度之企業社會責任報告書，請參閱本公司網站。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。				

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	
七、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。			
圓展於民國 107 年獲第五屆公司治理評鑑評列為前 21~35%的公司，民國 104 年第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑榮得 A+等級。並於民國 102 年榜列天下企業公民 Top 50 - 中堅企業第六名。			
(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、亞等國家教育科技產品的首選品牌;圓展行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車也在短短幾年內，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 教育專業採購雜誌 Stellar Service Awards 的肯定。並於 107 年榮獲台灣精品成就獎。			
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『優良哺乳室獎』。民國 103 及 106 年美國子公司榮獲舊金山灣區百大幸福職場。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			
圓展科技於民國 97 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，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			
圓展科技於民國 99 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。			
108年執行狀況			
• 溫室氣體排放總量：108年2147.94噸CO2e，4.2%↓YoY；每單位產品約當量:1.66 kg CO2e，7.5%↓YoY(其中電力佔: 96%)。			
• 節能省電：108年總用電量為3,862,000度；每單位產品3.0度，4.0%↓YoY。			
• 一般事業廢棄物：108產生49.5公噸；每單位產品38公克，35.2%↓YoY。			
• 有害事業廢棄物：108年產生4.26公噸；每單位產品3.8公克，14.7%↓YoY。			
• 回收再利用：108年產生4.50公噸，每單位產品3.5公克，33.1%↓YoY。			
• 減少用水：108年總用水量為13,848度，5.3%↓YoY；每人年用水量33.4度，0.8%↑YoY。			
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，			

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	
108年執行狀況參與的活動如下。			
*關懷教育：			
- 第 5 年參與 1919 碧潭公益路跑為弱勢家庭陪讀班募款活動。			
- 第 12 年響應基督教救助協會「鞋盒傳愛」活動，共募集 205 份禮物，分別寄送台南市、嘉義縣 1919 服務中心及台東家扶等七個單位的學童。			
- 第 12 年尖石鄉水蜜桃義賣，因今年氣候變遷欠收暫停，公司發起募款\$28,300 及捐贈實物攝影機予「點亮後山星子-竹東原住民青少年課輔計畫」。			
- 捐贈實物攝影機予清大馬來西亞志工團。。			
- 不定期捐贈產品予偏遠學校或其他教學使用。			
*環境保護：			
- 舉辦『清掃地球暨團體競速』活動，員工參與率 60%，實際拾撿垃圾兼運動。			
*其他公益活動：			
- 為唐氏症土城小作手藝術基金會，義賣鳳梨酥\$8,100，			
- 響應中華基督教救助協會【食物銀行】募款活動，募得\$43,700；包米志工。			
- 響應心路「好天天健走」及長期捐發票。			
- 舉辦同仁捐血活動。			
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			
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。			

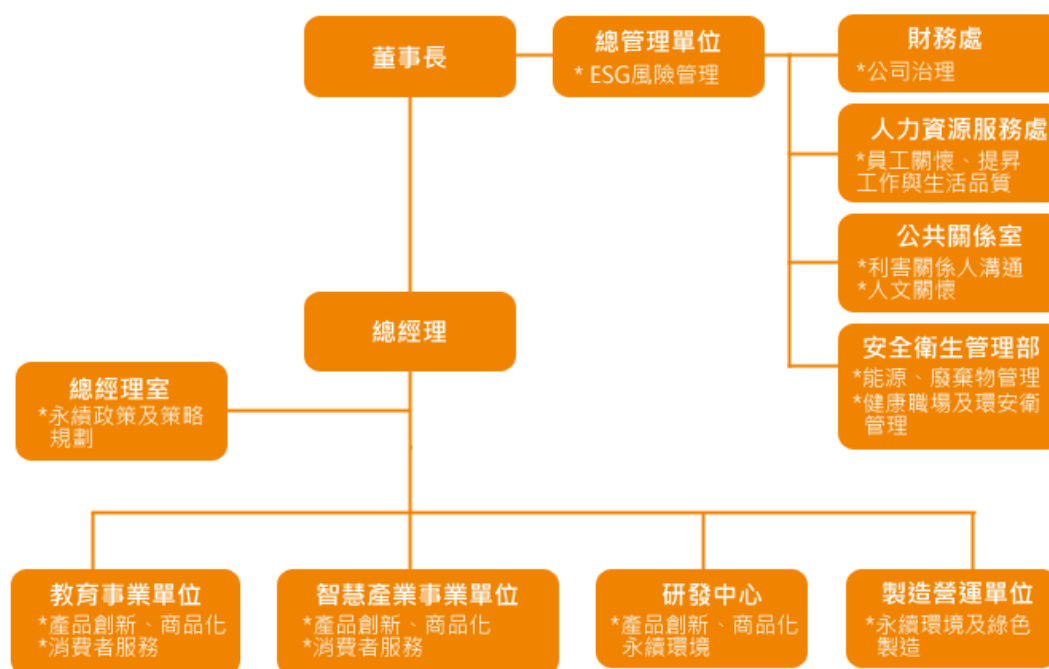
註1：風險評估與防範

本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並訂定相關風險管理政策如下：

重大議題	風險評估項目	風險管理政策
環境	環境保護及生態保育	本公司關注全球氣候變遷所引發的環境危機，遵守國內外環保法規的規範，將環保概念延伸至產品設計源頭，建立並維持品質、環境、安全衛生、危害物質、貨物與供應鏈安全等管理系統與組織，並藉著全面環境管理系統的建立及 PDCA 管理循環，來推動相關工作。每年訂定執行計劃和方案，以定期追蹤和檢討各項目標的達成。

重大議題	風險評估項目	風險管理政策
社會	職業安全衛生	本公司通過 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。以「員工安全」為優先考量，職場零災害為目標，平時定期進行各項安全衛生檢查，以保障員工工作安全；每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變能力。對於員工的健康安全，制定各種相關預防措施，如嚴重疾病的教育、培訓、輔導、預防與風險監控計畫等。
	產品安全	本公司以外銷為主，產品遵循各進口國的安全及服務法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。產品通過嚴格的品管系統，以提供客戶優異穩定的品質。為確保服務品質，提昇客戶愉悅的使用體驗，設立 on-site service、服務專線及溝通網站，售後服務滿意度調查等，重視客戶的意見反應及改進，並做為產品服務發展的參考。
公司治理	社會經濟法規遵循	透過公司治理組織及落實內控機制，確保本公司員工及作業確實遵守相關法令的規範。

企業社會責任組織與工作執掌



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策並於規章及對外文件明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√ √ √		(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)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)『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、舉報及懲處等都予以明確規定。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。	無
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至	√ √		(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)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	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	
少一年一次)向董事會報告其誠信經營與防範不誠信行方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度政策、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信			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一次為年度終了後六個月內向董事會報告實施執行情形： 1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施：將"誠信經營守則"置於公司 EIP 首頁，以供員工隨時閱讀及查詢。 2.訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南：本公司之採購合約其內容規定供應商應遵守我司誠信經營政策，若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。工作規則及勞動契約亦做相關規範，嚴禁有不誠信行為產生，並揭露違反義務之法律責任。 3.誠信政策宣導訓練之推動及協調：於新進人員訓練中宣導本公司誠信正直的組織文化，108 年全年計 58 名間接員工受訓，總時數為 8 小時 18 分鐘。且定期揭露誠信經營的相關資訊，並於公司的網站上。 4.規劃檢舉制度，確保執行之有效性：除設置舉報專線外，亦於本公司網站上設置檢舉專區，供內部員工及外部利害關係人檢舉使用，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。 (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。 (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。	

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	
經營之內、外部教育訓練？	√		(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。 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。 3. 本公司108年度舉辦誠信經營相關內、外部教育訓練含(誠信經營法規、新進員工之誠信正直組織文化核職能、職業安全衛生管理、內部控制相關課程)共58人次，訓練時數共498分鐘。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處理之措施？	√ √ √		(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，相關人應保守秘密，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？	√		(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。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。				

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	
(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 1 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
(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

圓展科技股份有限公司 內部控制制度聲明書 日期：109年02月07日
本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下： 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。 七、本聲明書業經本公司民國109年02月07日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。
圓展科技股份有限公司 董事長：郭重松 總經理：許起裕 簽章  簽章 

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 本公司 108 年股東常會重要決議及執行情形

開會時間	重要決議事項及執行情形
108.06.12	1.通過民國 107 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司民國 107 年度盈餘分配案。 執行情形：訂定民國 108 年 07 月 06 日為除息基準日，108 年 7 月 26 日為發放日，（每股分配現金股利 0.40 元。）並全數發放完畢。 3.本公司第 6 屆董事(含獨立董事)選舉案。 執行情形：當選名單如下： 董事 4 席：圓剛科技(股)公司代表人:郭重松、許起裕、戴明火，杜憶民 獨立董事 3 席：江英村、簡玉聰、曹安邦 於 108 年 06 月 17 日獲經濟部核准在案，公告於公開資訊觀測站。 4.通過本公司解除新任董事競業禁止之限制案。 執行情形：已於 108 年 06 月 12 日公告於公開資訊觀測站。

2. 108 年董事會之重要決議事項

開會日期	重要決議事項	備註
108.03.15	1.通過本公司民國 107 年度「內部控制聲明書」。 2.通過本公司民國 107 年度個體及合併財務報表。 3.通過本公司民國 107 年度營業報告書。 4.通過本公司民國 107 年度員工酬勞分派案。 5.通過本公司民國 107 年度盈餘分配案。 6.通過改選本公司第六屆董事案。 7.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。 8.通過本公司新任董事競業禁止之限制。 9.通過民國 108 年股東常會之召開時間、地點、股東提案作業及議程案。 10.通過本公司民國 108 年度營運計劃案。 11.通過本公司民國 107 年度經理人獎金發放事宜。 12.通過本公司民國 107 年度董事長兼執行長特別獎金發放事宜。 13.通過本公司民國 108 年度董事長暨經理人薪資結構建	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。

開會日期	重要決議事項	備註
	議案。 14.通過本公司民國 107 年度董事酬勞分配案。 15.通過本公司民國 108 年度董事酬勞結構建議案。	
108.04.26	1.通過本公司配合簽證會計師事務所內部輪調更換簽證會計師案。 2.通過本公司民國 108 年股東會董事(含獨立董事)候選人名單。 3.通過本公司新任董事競業禁止之限制。 4.通過本公司與國泰世華商業銀行往來授信額度展期案。 5.通過本公司民國 107 年度董事長暨經理人員工酬勞分配案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108.06.12	1.通過本公司第六屆董事長選舉事宜。 2.通過本公司第五屆薪資報酬委員及推舉召集人案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108.08.07	1.通過本公司內部稽核任免案。 2.通過本公司經理人委任案。 3.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 4.通過本公司董事會授權董事長行使職權之內容。 5.通過本公司對轉投資子公司資金貸與。 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。 7.通過本公司民國 107 年度董事長暨經理人員工酬勞分配修正案。 8.通過本公司民國 108 年度董事酬勞結構修正案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108.11.01	1.通過本公司民國 109 年度內部稽核計畫。 2.通過本公司「公司章程」修訂案。 3.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 4.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 5.通過本公司「背書保證辦法」修訂案。 6.通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。 7.通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
108.12.27	1.通過本公司民國 109 年度營運計畫案。 2.通過本公司人員晉升暨薪酬審核案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。

3. 109 年董事會之重要決議事項

開會日期	重要決議事項	備註
109.02.07	1.通過本公司民國 108 年度「內部控制聲明書」。 2.通過本公司與圓剛科技（股）公司簽訂產品買賣合約。 3.通過本公司與圓剛科技（股）公司簽訂人力資源服務合約。 4.通過本公司民國 108 年度經理人獎金發放事宜。 5. 通過本公司民國 108 年度董事長兼執行長特別獎金發放事宜。 6.通過本公司民國 109 年度董事酬勞結構建議案。	經全體出席董事討論後，無異議照案通過。
109.03.12	1. 通過本公司民國 108 年度個體及合併財務報表。 2. 通過本公司民國 108 年度營業報告書。 3. 通過本公司民國 108 年度員工酬勞分派案。 4. 通過本公司民國 108 年度盈餘分派案。 5. 通過本公司董事競業禁止之限制。 6. 通過民國 109 年股東常會之召開時間、地點、股東提案作業及議程案。 7. 通過本公司人員晉升暨薪酬審核案。 8. 通過本公司民國 108 年度董事長暨經理人員工酬勞分配案。 9. 通過本公司民國 108 年度董事酬勞分配案。 10.通過本公司民國 109 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：

109年04月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	倪煒均	107.04.30	108.08.07	職務調整

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	李振銘	108/1/1-108/12/31	
	徐曉婷	—	108 年度移轉訂價報告	
	王儀雯	—	107 年度非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表	

金額單位：新臺幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計	備註
1	低於 2,000 仟元	V	V	—	審計公費 1,950 仟元，非審計公費 230 仟元。其中非審計公費係為 108 年度移轉訂價報告公費及 107 年度非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表公費。
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元	—	—	V	
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	—	—	—	

1. 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。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給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。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，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：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務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	108年度		109年度 截至 04 月 30 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	—	—	(36,000)	—
董事法人代表	許起裕	141,166	—	—	—
董事法人代表	戴明火(註 1)	—	—	—	—
董事法人代表	林朝祥(註 2)	—	—	—	—
董事	杜憶民	—	—	—	—
獨立董事	江英村	(40,290)	—	—	—
獨立董事	簡玉聰	—	—	—	—
獨立董事	楊昌龍(註 3)	—	—	—	—
獨立董事	曹安邦(註 4)	—	—	—	—
執行長	郭重松	—	—	—	—
總經理	許起裕	141,166	—	—	—
副總經理	許志銘 Sinar Pait	—	—	(458,000)	—
財務長	王偉仲	111,409	—	—	—
副總經理	陳坤洲	111,136	—	—	—
副總經理	王明松	—	—	20,000	—
副總經理	蔡入偉(註 5)	(30,000)	—	—	—
副總經理	鄭顯文(註 6)	—	—	—	—
副總經理	鄭錫聰(註 7)	—	—	—	—

註 1:於民國 109 年 01 月 16 日辭職。

註 2:於民國 109 年 02 月 21 日就任。

註 3:於民國 108 年 06 月 12 日卸任。

註 4:於民國 108 年 06 月 12 日就任。

註 5:於民國 108 年 06 月 15 日辭職。

註 6:於民國 108 年 12 月 27 日就任。

註 7:於民國 109 年 04 月 01 日就任。

(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、經理人及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：109 年 04 月 12 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	31,238,904	33.62	—	—	16,649,600	17.92	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	2.31	0	—	0	—	圓剛科技股份有限公司 圓毅投資股份有限公司	投資公司	
圓毅投資股份有限公司	16,649,600	17.92	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	2.31	0	—	0	—	圓剛科技股份有限公司 圓毅投資股份有限公司	投資公司	
張永哲	3,003,799	3.23	810,000	0.87	0	—	張育銘	一等親	
郭重松	2,148,470	2.31	0	—	0	—	圓剛科技股份有限公司 圓毅投資股份有限公司	投資公司	
許志銘	1,080,693	1.16	0	—	0	—	無	無	
王連追	1,000,000	1.08	0	—	0	—	無	無	
臺灣土地銀行 受託保管德信 數位時代證券 投資信託基金 專戶	1,000,000	1.08	0	—	0	—	無	無	
臺灣土地銀行 受託保管德信 數位時代證券 投資信託基金 專戶代表人: 范鳳麟	0	—	0	—	0	—	無	無	
張育銘	924,000	0.99	0	—	0	—	張永哲	一等親	
康美雪	894,000	0.96	0	—	0	—	無	無	
許起裕	891,019	0.96	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

108 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 3)	(註 2)	100	0	0	(註 2)	100
AVer Information Inc.(JAPAN)	1,400	100	0	0	1,400	100
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	(註 2)	100	0	0	(註 2)	100
圓宸投資股份有限公司	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：該公司已於 108 年 3 月 26 日完成清算。

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
107 年 8 月	18.07	130,000	1,300,000	92,920	929,200	第三次庫藏股註銷 股本減資(4,562,000)	無	註 8
108 年 7 月	-	130,000	1,500,000	92,920	929,200	-	無	註 9

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。

註 8：核准登記日期文號為 107 年 8 月 20 日經授商字第 10701102970 號。

註 9：核准登記日期文號為 108 年 6 月 17 日經授商字第 10801074390 號。(經濟部依本公司章程之資本總額，校正登記文件核定股本之金額)

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	92,919,950	0	57,080,050	150,000,000	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：109 年 04 月 12 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 及外人	合計
人數(人)	0	4	15	3,673	16	3,708
持有股數(股)	-	1,019,000	49,022,518	41,238,814	1,639,618	92,919,950
持股比例(%)	-	1.10	52.76	44.38	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：109 年 04 月 12 日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	366	68,809	0.07
1,000 至 5,000	2,566	4,981,124	5.36
5,001 至 10,000	346	2,878,334	3.09
10,001 至 15,000	98	1,262,678	1.36
15,001 至 20,000	82	1,549,098	1.67
20,001 至 30,000	69	1,767,544	1.90
30,001 至 50,000	55	2,177,322	2.34
50,001 至 100,000	63	4,400,090	4.74
100,001 至 200,000	31	4,370,391	4.70
200,001 至 400,000	8	2,412,851	2.60
400,001 至 600,000	10	4,914,546	5.29
600,001 至 800,000	0	-	-
800,001 至 1,000,000	9	8,015,697	8.63
1,000,001 以上	5	54,121,466	58.25
合 計	3,708	92,919,950	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：109 年 04 月 12 日；單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
圓剛科技股份有限公司	31,238,904	33.62
圓毅投資股份有限公司	16,649,600	17.92
張永哲	3,003,799	3.23
郭重松	2,148,470	2.31
許志銘	1,080,693	1.16
王連追	1,000,000	1.08
臺灣土地銀行受託保管德信數位時代證券投資信託基金專戶	1,000,000	1.08
張育銘	924,000	0.99
康美雪	894,000	0.96
許起裕	891,019	0.96

(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

年 度		107 年度	108 年度	109 年度 截至 4 月 30 日(註 1)
項 目				
每股市價	最 高	22.70	20.65	37.10
	最 低	15.80	16.05	16.25
	平 均	19.11	17.23	24.84
每股淨值	分 配 前	26.38	26.49	26.58
	分 配 後	25.98	(註 2)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數	92,886	92,920	92,920
	追溯調整前	0.50	0.79	0.09
	追溯調整後	—	(註 2)	(註 2)
每 股 股 利	現 金 股 利	0.40	0.50	—
	無償 配股	—	—	—
	盈餘配股 資本公積配股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利	—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比	38	22	—
	本 利 比	48	(註 2)	—
	現金股利殖利率	0.02	(註 2)	—

註 1：每股淨值、盈餘填列最近一季(109/03/31)經會計師核閱之資料，其餘欄位填列截至 109/04/30 止之資料

註 2：108 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108年度盈餘分配案，尚未經股東會決議，依據民國109年03月12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0.50元。

本公司擬發放股東紅利之現金股利新台幣46,459,975元，每股配發0.50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108年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，依據民國109年03月12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108年度員工及董事酬勞經民國109年03月12日董事會通過，員工現金酬勞為新台幣10,413,322元，董事酬勞為新台幣2,072,251元，其董事會通過之員工及董事酬勞金額與108年度財務報告估列數並無差異。

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

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

107年度盈餘分配用以分配員工、董事酬勞如下：

- (1) 本公司107年度員工現金酬勞實際分派金額為新台幣7,320,018元，董事酬勞為新台幣1,456,684元其與認列情形均無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形（已執行完畢）

109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
買回期間	100/12/21~101/02/20	101/12/27~102/02/26	104/06/22~104/07/02
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
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	0.8%	31.18%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	8,000 股	1,247,000 股	4,700,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	—	—	—

註：第三次買回本公司股份 4,700,000 股，已辦理轉讓員工 138,000 股，餘 4,562,000 股已辦理減資完成。

(十) 公司買回本公司股份情形（尚在執行中者）：無

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

項目	營業比重(%)
教育及視訊會議產品系列	100.00

3. 公司目前之產品與服務項目

(1) 簡報與平板充電設備產品系列

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10款。針對未來教室科技趨勢所看重的iPad、Chromebook以及互動觸控螢幕的逐漸普及，今年更持續研發新一代4K超高清無線實物攝影機，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目前提供全系列的行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車以及固定式充電儲存櫃。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平板充電儲存推車/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) 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應用程式，也帶來了龐大的商機。圓展所設計的雲端翻轉教學系統，高度整合不同平台的教學應用軟體，讓老師可以在單一入口完成教學與交付作業指定給學生學習。

(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。

互動觸控螢幕不僅是顯示螢幕，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 推出 65'、75'、86'三種大尺寸的互動觸控螢幕，導入 4K 高解析度的品質，加上與貼近老師使用習慣的白板功能，以相容市面上主流的螢幕分享技術，提升教學互動與即時性。

(4) 視訊會議系統

多點連線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16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，並上傳會議過程讓其它在線與會者即時觀看。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；更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15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。同時也支援整合Microsoft Outlook，結合圓展的ARS伺服器取得視訊會議系統裝置訊息就能發出會議邀請，讓與會者不論是在H.323/SIP/商務用Skype或WebRTC下都能選擇最佳的會議進行方案。為了讓使用者透過視訊會議系統與第三方的雲端視訊會議軟體更容易的進行會議，我們在撥打的使用界面上進行優化，讓使用者可以快速的與支援H.323的ZOOM/ BlueJeans/ V-cube/ TrueConf等雲端視訊軟體進行會議。

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。另外，亦可透過免費軟體EZLive專屬直播功能軟體，讓視訊會議攝影機可以輕鬆運用在直播上。新開發EZManager中控軟體，可以方便IT人員快速掌握每間會議室的USB裝置狀態，簡易做到遠端控制、使用量分析、異常處理等任務。

AVer推出65'大尺寸的企業等級互動觸控螢幕(EIFP)，其硬體上導入4K高解析度的品質，判斷使用者位置做最佳收音技術，I7等級的運算能力，能大幅提升通訊品質。EP65預載了Zoom Room通訊軟體，能夠以最直覺的觸控方式來進行會議以及進行互動協作。

(5) 自動追蹤攝影機

AVer發現在專業追蹤攝影時需要根據當時的情境不斷調整攝影機的拍攝角度與位置才能

滿足使用所需，而當環境改變時使用者必須再度調整攝影機的參數，對於使用者來說非常不方便。基於本身影像技術及軟體運算優勢，精進開發新一代的智慧型追蹤系統。

智慧型追蹤系統PTC500S採獨家專利智慧追蹤演算技術，根據鏡頭的影像分析，擷取其動作、顏色、形狀等參數，有別於現在市面上採行外接訊號發射器、外接雲台，或僅單單根據動作作為判斷的追蹤攝影機。首創業界唯一功能整合機型，提供三種追蹤模式”廣域追蹤”、”講台追蹤”及”黑板追蹤”，根據不同的使用情境，可選擇最適合的追蹤模式。目前僅AVer有此整合能力。

智慧型追蹤系統 PTC500S 除實體 3G-SDI、HDMI 實體影像輸出外，尚且支援雙路 H.264 串流 1080P 輸出，可以直接將影音上傳到直播網站即時觀看影像或是使用雲端儲存空間儲存。輔以業界最高的 30X 光學變焦鏡頭以及 120 度最大可視廣角，提供最遠的追蹤距離以及最大追蹤範圍。

4. 計劃開發之新商品

(1) 簡報與平板充電設備產品系列

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，並積極開發 AI 演算法，搭配自行開發的全新互動軟體，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。除了持續開發新一代的實物攝影機，將 4K 畫質的影像清晰呈現外，獨特的無線影音傳送技術，將實物攝影機所拍攝到的 4K 即時影像以無線的方式傳輸到大型互動螢幕上，亦是技術上重要的里程碑，提供全球第一支能即時無線傳送超高清影像的實物攝影機。並搭配自行開發的互動式教學 app，讓老師能夠透過 iPad、Chromebook 或是筆記型電腦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，持續對現有的 A+ Suite 軟體做修改，簡化無線實物攝影機的複雜設定，以即插即用、一鍵撥放的方式整合，在使用者界面上將針對新形態的互動觸控設計，提供更完整的方案支援，提昇老師的教學體驗。

C. 新一代平板充電設備

在未來的產品規劃中，支援最新的快速充電規格與技術，繼續提供學校更節能、更方便的設備儲存/充電體驗。此外，因應資產管理需求以及 IoT 潮流，投入雲端與網路管理技術與充電設備，簡化學校管理人員負擔，也能讓設備運用更有效率。

(2) 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，除了軟體平台的持續開發外，推出教室智慧型整合控制盒，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，提供大數據資料幫助老師與家長了解學生的學習情況。

(3) 互動觸控螢幕

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 推出三種大尺寸的互動觸控螢幕提供學校使用，未來除了繼續開發適合老師教學的軟體之外，亦將導入雲端管理系統幫助學校管理跨教室的相關設備。除此之外，亦將結合現有視訊產品提升互動觸控螢幕功能，發揮公司內綜效，採用全平面的觸控技術，以中小企業會議室為訴求，拓展企業用戶市場。。

(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. 多點連線視訊會議系統：目前市面上多點硬體視訊會議系統動輒數十萬元，一般中小型企业無法負擔，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。透過獨家開發之視訊/音訊壓縮技術及加強整合支援商務用 Skype 及 WebRTC，將硬體需求降之最低，讓企業在商業業務的溝通更加隨心所欲。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與無線解決方案發展，使安裝商大幅降低安裝的時間及埋線成本。
- B. 雲端視訊會議攝影機：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、4K 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。如何讓鏡頭本身更有附加價值也是未來開發的重點之一，未來將開始著手研究自動框架會議人員、影像分析會議人員資訊及智能產出會議記錄。
- C. 企業協作視訊會議白板：隨著中、小型會議室的快速成長，其會議系統運用也大幅提升。AVer 企業協作視訊會議白板擁有 4K P-CAP 觸控面板、Windows 10 IoT Intel i7-7700 處理器、4K 鏡頭，且與 Zoom Rooms 緊密整合，視訊會議如同面對面討論，不受限於空間距離，提供絕佳的會議經驗。更提供 20 點觸控，讓會議參與者可在同一時間，在相同頁面上互動標記、分享畫面、集思廣益，可分屏完成多重任務，發展敏捷工作場所進而提升團隊生產力！內置 Sony Exmor™ 4K CMOS 傳感器和 13 個陣列麥克風，提供超清晰的畫面及聲音，視訊會議如同身歷其境，再也不受限於距離。

(5) 追蹤攝影機

追蹤攝影機的開發重點在於演算法的持續精進，以及影像品質的提升。演算法方面將對各種不同安裝環境造成的影響進行修改以及訓練，讓攝影機能作深度學習並適用於更廣泛的情境與行為。影像品質的提升承襲 AVer 跨產品的核心技術，將提供 4K 超高清影像品質，以及多路介面輸出的多工系統。

(6) 其他

A. 智能喇叭麥克風。

「語音控制將會是未來的電腦介面」亞馬遜技術長 Werner Vogels 在開發大會上這樣說道。透過語音控制搭配雲端資訊的整合，幫用戶指引大型辦公室的方向、回報器具使用問題、為日用品下訂單、查看辦公室行事曆、透過通話功能加入遠端會議等。圓展已深耕視訊會議方案多年，累積影像、聲音、網路傳輸相關堅實技術基礎。智能喇叭麥克風的開發，可使現有 USB 以及硬體視訊會議系列產品形成一個完整生態系，更可讓目前的辦公室解決方案更加完整及全面。

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。

雖然這個產業規模正在減少，但這幾年的需求並無加速下滑，並預期在未來五年內會有一波換機潮。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，與其他教學設備的結合已成為未來趨勢。

(2) 平板充電設備

針對日益普及的平板電腦教學環境，AVer提供多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。未來平板充電設備的發展趨勢，將因應不同區域普及的學生需求以及特殊教學設備來進行設計。

(3) 雲端翻轉教學系統

AVer雲端翻轉教學系統推出後，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

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，例如投射電容式。目前投射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。軟體的應用與使用者體驗息息相關，也是市場能否

快速接受新技術的重點，AVer軟體整合均以使用者為出發點，投入更多軟體開發。

(5) 視訊會議產品

根據Frost Sullivan Research 2019的報告，全球視訊服務會議市場，預計從2018年到2023年以12.1%的年複合成長率擴大。根據Whainhouse Market Research 2018的報告，全球視訊會議端點設備預計從2018年到2022年出貨數量將以2.0%的年複合成長率擴大，到了2022年時將會有100萬台的出貨量，且來到了20億美金的市場規模，視訊會議產品市場的需求仍具有相當的潛力。

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，亦可避免企業高階主管在遠距交通往來的安全風險。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。

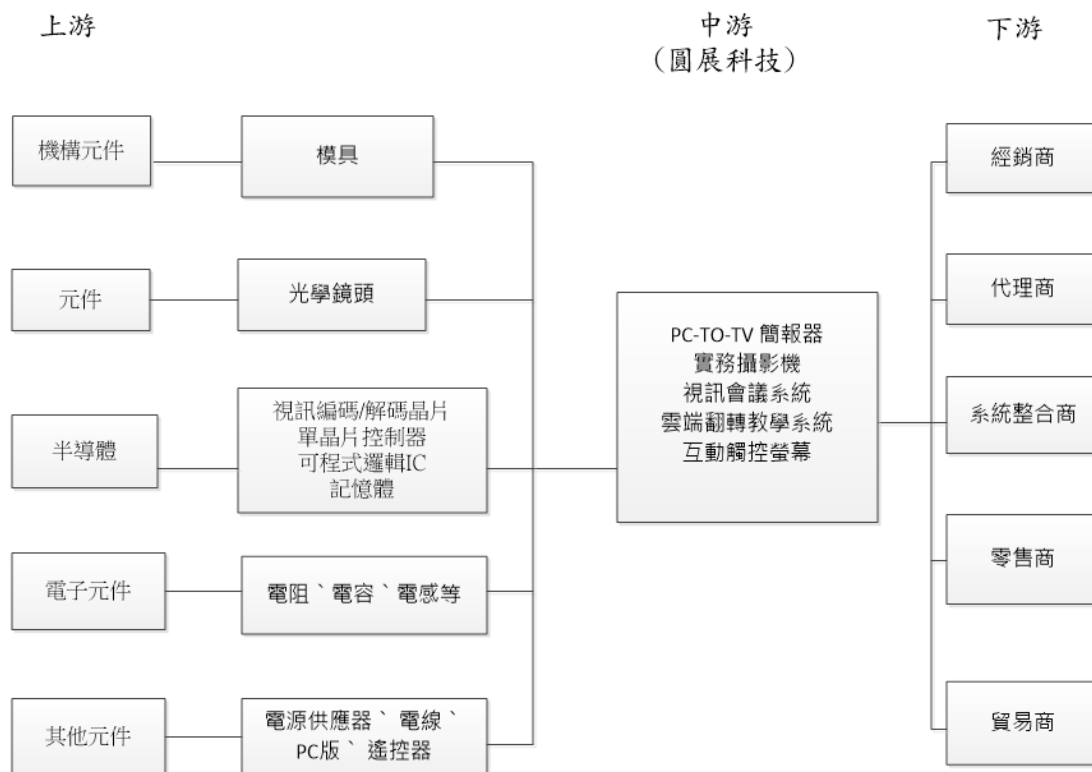
視訊會議系統是企業、法律業、金融業、製造業、醫療業、教育業以及其它各種不同產業在日常商務溝通的最佳選擇。未來的產業發展趨勢已由傳統的視訊會議系統移轉往雲端式視訊方向前進，而這樣的改變在高度已開發的國家採購行為上更是為明顯。這樣一來，對於現有的視訊主機廠商一定會帶來不小的衝擊。於是，各大廠紛紛轉換視訊產品組合，讓產品也開始著重在整合通訊的功能上。在企業應用方面，會議中只要按下連線按鍵，便可透過先進的網路影音串流技術，輕鬆與全世界各地的策略夥伴進行會議。在法律應用方面，律師/案主能夠透過視訊會議系統討論與溝通意見，法院也能夠在確保證人安全的狀況下讓證人使用視訊會議系統提供關鍵證據，使案件審判順利進行。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) 簡報與平板充電設備產品系列

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) 雲端翻轉教學系統

此外隨著雲端翻轉教學系統的上線，以及教室智慧型整合控制盒，達到軟硬體結合的方案，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，推動互動式教學發展，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，期成為開放的平台，兼容每位教師所習慣使用的軟體。未來更要結合大數據的分析，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、H.265

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。加上在新 H.265 的壓縮能力勝過於 H.264 一倍的技術之下，將更有可能讓 4K2K 的使用情境提早到來。

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(MS-SIP)，以及可直接透過瀏覽器即可開啟視訊的 WebRTC，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。雲端的服務可以大量的減低企業 IT 人員的維護負擔，也可以長久儲存保留會錄的記錄檔案，加上初期的添購成本投入只有硬體設備的 10%，以上都是加速雲端的服務的關鍵因素。

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，該功能可共同對一份文件做修正及標示重點，更加即時且清楚，故在硬體視訊會議系統著力去開發附加協作功能將是必然趨勢。

E. All in One 視訊會議系統

All in One 視訊會議系統 Soundbar，整合了大視角、4K 畫質的鏡頭與收音清晰的指向性接收麥克風及最佳播放聲音品質的條狀音箱。因為是 All in One 的設計，所以可以被快速安裝在螢幕下方或是上方。少去了鏡頭、麥克風線複雜的理線安裝，增加了會議桌上的簡潔，也美化了會議室的環境。

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，該功能可共同對一份文件做修正及標示重點，更加即時且清楚，故在硬體視訊會議系統著力去開發附加協作功能將是必然趨勢。

(4) 互動觸控螢幕

互動觸控螢幕發展關鍵在軟硬體之使用體驗，對教學使用而言，將發展為教室的中心平台，進而整合其他相關設備。同時隨著面板產業發展，4K 技術的普及，將提升對螢幕解析度的基本要求從 Full HD 到 4K 解析度。觸控體驗的優化也成為消費者選擇的關鍵因素。

(5) 競爭情形

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、電子白板以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攝影機影像品質及跨產品線的整合能力。比方說，4K無線實物攝影機以及iPad/Chromebook/筆記型電腦的互動式教學軟體，搭配大型互動觸控顯示器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。另外投影機廠商雖可能成為競爭者，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。

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。

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。而市場上80%的傳統視訊會議市場營收，卻只集中在前3大廠商(思科、寶利康、華為)，其它剩下的前10大主流品牌商只能在20%的規模下彼此競爭，戰場由產品到售價，再由價格到售後服務，都是相當白熱化的。

根據Frost Sullivan Research 2019的報告，全球視訊會議端點設備預計從2018年到2023年以12.1%的年複合成長率擴大，此外Whainhouse Market Research 2018也表示，到了2022年時將會有100萬台的出貨量，且來到了20億美金的市場規模，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

項目 \ 年度	108 年度	109 年截至年報刊印日
研發費用	265,736	86,210

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、平板充電儲存推車產業站穩根基，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 年第一季度量產。 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)。

103 年度	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.行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車 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.行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車 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.行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車/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.行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車 C36i 於 105 年第二季量產。 2.行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車 E36c 於 105 年第三季量產。 3.行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車 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。
106 年度	1.行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車 S42i+ 於 106 年第二季量產。 2.行動裝置/筆記型電腦/平板充電儲存推車 T18 於 106 年第三季量產。 3.簡報實物攝影機 F17-8M 於 106 年第一季量產。 4.簡報實物攝影機 F50-8M 於 106 年第一季量產。 5.互動觸控螢幕 CP654i、CP754i、CP864i 於 106 年第二季量產。 6.專業自動追蹤攝影機 AVer PTC500 於 106 年第一季正式量產，並獲得台灣精品獎金質獎與德國紅點設計獎。 7.全新 Orbit SVC100 / SVC500 視訊會議系統於 106 年第二季正式量產，為業界第一個能同時支援 Skype for Business, H.323 與 SIP 傳輸協定的視訊主機系統。 8.Ultra HD 4K USB 視訊會議攝影機 CAM340 於 106 年第二季正式量產，打造 Huddle Room 協同會議新視界。 9.全新 USB 會議電話 FONE520 於 106 年第二季正式量產，提供清晰流暢的語音會議服務。

107 年度	1.專業自動追蹤攝影機 AVer PTC500S 於 107 年第一季量產。 2.專業視訊攝影機 AVer PTZ310/330 於 107 年第一季量產。 3.CP3 Series 互動式觸控螢幕於 107 年第二季量產。 4.視訊 Soundbar VB342 於 107 年第二季量產。 5.U70+實物(投)攝影機於第二季量產,1300 萬超高清鏡頭,創意瞬間不漏拍,榮獲台灣精品獎。 6.B30 平板筆電充電車於第三季量產,提供有效率又簡單的充電解決方案。 7.全新自動追蹤攝影機 AVer PTC115 於 107 年第三季量產。 8.專業視訊攝影機 AVer PTZ310W/330W 於 107 年第三季量產。 9.視訊會議攝影機 CAM540 於 107 年第四季量產。 10.E24c 平板筆電充電車於第四季量產,提供最經濟實惠的充電解決方案。 11.E32c 平板筆電充電車於第四季量產,讓使用者體驗最簡便快速的充電解決方案。 12.C36i+平板筆電充電車於第四季量產,平板筆電快速充,教學更輕鬆。 13.X12 平板筆電充電櫃於第四季量產,將載具管理帶入新境界。 14.CP3 Series 互動式觸控螢幕榮獲美國 2018 EdTech Award Cool Tool Winner。 15.CP3 Series 互動式觸控螢幕榮獲美國 ISTE 2018 最佳科技教學獎。 16.CP3 Series 互動式觸控螢幕榮獲 107 資訊月創新數位化教育類百大創新產品獎。 17.CAM340 4K USB 視訊會議攝影機榮獲 2018 德國 Red dot 紅點設計獎。 18.VB342 視訊 Soundbar 搭載廣角鏡頭、喇叭和麥克風,創新 All-in-One 設計是 huddle room 的最佳夥伴,並榮獲台灣精品獎和金點設計獎。 19.VC322 4K PTZ USB 視訊系統整合 4K PTZ 鏡頭、麥克風和喇叭,能滿足小型會議室的需求,榮獲金點設計獎。 20.CAM520 視訊會議攝影機,取得 Google Hangouts Meet 商務用視訊會議服務認證。 21.視訊會議系統 EVC 系列,榮獲 2018 MIT 臺灣金選。
108 年度	1. CAM340+ 視訊會議攝影機於 108 年第二季量產。 2. EVC170 視訊會議系統於 108 年二季量產。 3. VB342+ 視訊會議攝影機於 108 年第三季量產。 4. CAM520 Pro 視訊會議攝影機於 108 年第四季量產。 5. EP65 企業協作視訊會議白板於 108 年第四季量產。 6. EP65 企業協作視訊會議白板榮獲台灣精品獎 7. CAM540 視訊會議攝影機榮獲台灣精品獎、2019 Infocomm BeiJing best of Show Award、2019 德國 Red dot 紅點設計獎、US BIG Innovation Award,以及 Zoom 雲端視訊會議認證。 8. EVC170 視訊會議系統榮獲台灣精品獎 9. M15w 全球首支 4K 無線實物攝影機於第二季正式發表,榮獲日本 Good Design 獎項,以及台灣精品獎金質獎殊榮。 10. M70w 全球首之 4K 光學變焦無線實物攝影機於第二季正式發表 11. X36i 平板充電車於第三季發表,新型理線裝置節省安裝時間 12. CB-310 智慧控制盒於第三季發表,結合 A+ Suite 軟體,提供智慧教室方案 13. A+ Suite 新版軟體於第四季發表,與無線實物攝影機結合實線互動式翻轉教學。

(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108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109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，以教育市場為主，持續開發高畫質、Wi-Fi無線的USB實物攝影機、A+Suite軟體，並與互動式觸控螢幕、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。

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/平板充電儲存推車/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，預估平板充電儲存推車/櫃仍會是AVer未來幾年的諸多主力獲利引擎之一。不僅是在美國，全球各市場的教育經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、且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，將視訊會議與簡報產品普及化。

(3) 技術創新，開發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或是筆記型電腦來做互動教學以及學習。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。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。

大型互動觸控螢幕預計在2020年全球將突破60億美金的產值，無線實物攝影機亦搭上此風潮，將新的互動觸控螢幕、互動式軟體與智慧控制盒，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，建構完整的互動學習環境解決方案。

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、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Whainhouse Market Research 2018的報告，全球視訊會議端點設備預計從民國108年到民國111年出貨數量將以2.0%的年複合成長率擴大，到了民國111年時將會有100萬台的出貨量，且來到了20億美金的市場規模。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60萬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 或是筆記型電腦來做教學以及學習，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平板充電推車/櫃的業績。

互動觸控螢幕取代電子白板趨勢日漸明顯，預估歐美市場在未來三年會有 20%以上的成長力道，客戶的需求也從單一產品採購轉向方案購買，互動觸控螢幕也會帶動其他產品線的銷售。

視訊會議系統仍深具爆發力，目前每年 60 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 Frost Sullivan Research 2019 的分析報告資料，評估 2018 年到 2023 年的全球設備視訊會議系統市場的複合年均增長率為 12.1%，其中全球雲端型視訊 USB 設備鏡頭會議市場的複合年均增長率為 35%，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，107 年研發費用佔營業額 12%，研發人員比例超過 28%，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

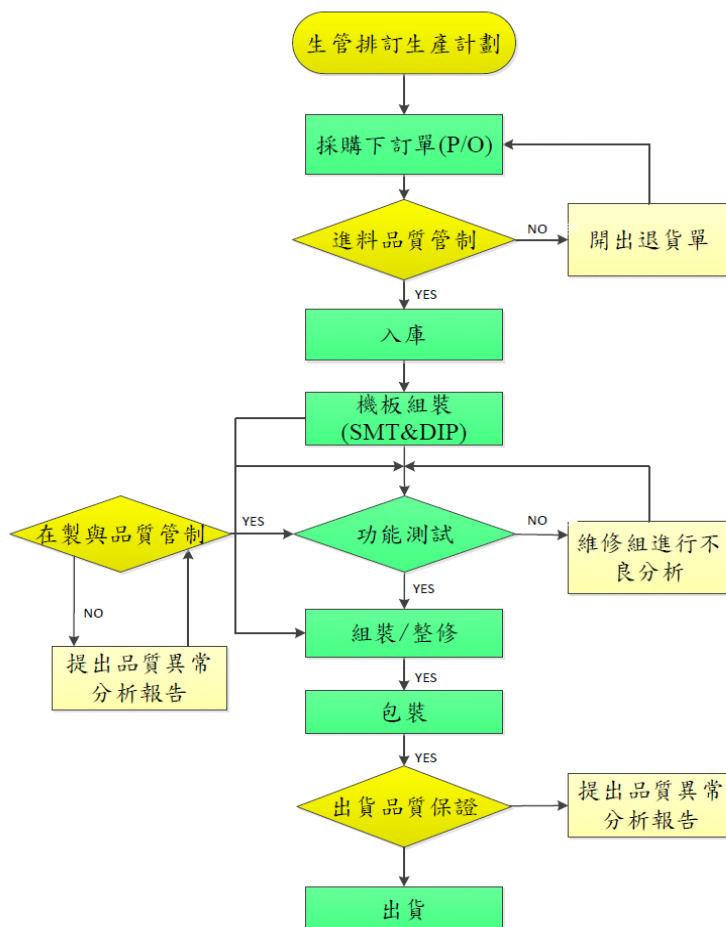
相對於消費性產品的大量生產，相對少量多樣的利基型產品，在公司資源相對有限的狀況下，營運規模、資金運作受到某種程度限制，無法迅速大力擴張，也可能喪失某些獲利時機。

(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
簡報與平板充電設備、 視訊會議產品系列及專業視訊攝影機系列	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；教育錄播及直播應用。
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



(三) 主要原料之供應狀況

本公司以專業經營教育及視訊會議產品系列為主，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、LCD 面板
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

項目	107 年度				108年度				109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	190,545	19.83	—	A	109,948	13.10	—	A	4,585	3.46	—
2	B	168,924	17.58	—	B	137,835	16.42	—	B	19,435	14.68	—
	其他	601,490	62.59	—	其他	591,548	70.48	—	其他	108,418	81.86	—
	進貨淨額	960,959	100.00	—	進貨淨額	839,331	100	—	進貨淨額	132,438	100	—

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

項目	107 年度				108年度				109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	371,613	17.62	—	甲	110,652	5.17%	—	甲	20,989	4.42%	—
2	乙	330,634	15.67	—	乙	261,187	12.20%	—	乙	26,019	5.49%	—
3	丙	421,948	20.00	—	丙	443,055	20.69%	—	丙	98,971	20.86%	—
	其他	985,441	46.71	—	其他	1,326,481	61.94%	—	其他	328,420	69.23%	—
	銷貨淨額	2,109,636	100.00	—	銷貨淨額	2,141,375	100.00	—	銷貨淨額	474,399	100	—

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	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
教育及視訊會議系統產品	1,400,000	1,129,854	616,975	1,603,000	1,293,595	609,714

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
教育及視訊會議系統產品	2,160	176,343	1,247,177	1,933,293	10,251	284,402	1,598,788	1,856,973

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		107年度	108年度	109年度截至年報刊印日 4/30
員 工 人 數	直 接 人 員	125	100	99
	間 接 人 員	308	314	325
	合 計	433	414	424
平 均 年 歲		39.40	38.9	39.5
平 均 服 務 年 資		6.42	6.53	7.24
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.37%	0.95%	0.94%
	碩 士	27.69%	27.69%	28.30%
	大 專	47.14%	47.49%	47.40%
	高 中	14.88%	12.65%	12.50%
	高 中 以 下	5.62%	11.22%	11.08%

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(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並說明及未來可能發生之估計金額與因應措施。

1. 最近年度及年報刊印日止，因污染環境所受損失：無。
2. 未來可能發生之估計金額與因應措施：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. 108 年員工總訓練時數共 3,599.5 小時，平均時數為 8.7 小時，總金額為新台幣 405,470 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108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	28	271	1,171.4	405,470
管理才能	18	663	1,249.5	
新進人員訓練	38	550	1,177.4	
自我啟發	2	3	1.2	
合計	86	1,487	3,599.5	

(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. 員工酬勞制度，使員工能成為公司營運的一份子，建立雙方榮辱一體、盈虧共享的共識。
- C. 建立人性化、自我管理的工作環境。
- D. 固定時間舉辦員工動員大會，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。

(5)福利設備

- A.員工休閒餐廳。
- B.運動及休閒場。
- C.頂樓空中花園。
- D.集(哺)乳室。

(6)其他福利措施

- A.員工個人專屬汽、機車停車位及接駁交通車。
- B.員工婚喪喜慶及生育補助。
- C.購買公司產品,員工享有員工價及折扣。
- D.每年國、內外旅遊補助、團康活動、特約商店折扣等。
- E.研發獎勵金、專利獎勵金及不定期業績突破獎金。
- F.廠醫駐診。
- G.身心障礙人士按摩服務。
- H.每月第二週五,個人視工作狀況,彈性提早下班 1 小時。
- I. 設置意見箱及每季舉辦全公司意見溝通大會。
- J. 增設運動器材。

2. 退休制度與實施情形

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,本公司經勞資協議與員工一次結清適用勞工退休金條例前之工作年資,每月依法負擔員工退休金提繳率不低於法定標準 6%;對於白領專業外籍員工依勞動基準法第六章退休之規定辦理退休。海外地區之子公司退休金,則依當地政府規定,繳交各類社會保險金。

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。2018 年度無職業傷害案例,其相關執行狀況如下:

(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，以供員工作業遵循。
- C.設置安全衛生委員會及安全衛生管理部，督導、擬定及執行相關安全衛生事項。
- D.教育訓練: 內部教育訓練-新進員工到職作業前，實施三小時安全衛生教育訓練。外部教育訓練-依據法令規定，針對有害作業主管實施每三年 6 小時外訓、危險性機械操作人員及急救人員實施每三年 3 小時外訓、職業安全衛生管理人員及勞工健康服務護理人員實施每三年 12 小時外訓、安全衛生業務主管實施每兩年 6 小時外訓。
- E.廠區實施進出門禁管理，確保人員安全。
- F.依消防法規定，每半年實施員工緊急應變及消防編組演練。
- G.制定危害通識計劃，提供安全資料表及危害性化學品清單供作業人員查詢，並實施危害性化學品標示及管制。
- H.行危害性化學品評估及分級管理，訂有容許暴露標準之化學品，並依據分及評估結果，進行分級管理及實施危害預防措施
- I.設置醫務室，約聘廠醫及聘用專任廠護，從事健康服務。每年定期舉辦年度勞工健康檢查及分級管理。
- J.每季舉辦健康講座及健康促進活動。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>。
- K.104 年起參與勞動部職安署無災害工時統計制度，累計至 108 年底，無災害工時累計達 4,012,784 小時。

(2) 設施安全

- A.設置防火管理人，負責擬定消防防護計劃，每半年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並依規定取得合格證，以確保人員操作安全。
- C.訂定自動檢查計劃，各單位依計劃實施機械設備日、週、月、季、年檢點。
- D.訂定安全護具管理指導書，各單位依指導書實施。
- E.定期進行客貨梯身降設備維護保養。
- F.定期進行電力設備檢查。

(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，並將測定結果公告使人員週知。
- B.每季進行作飲水機水質測定，確保人員飲水安全。

(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；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，本公司自民國 101 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。其中本公司於民國 108 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 96.64%，108 年溫室氣體總排放量為 2,242.11 Tons CO₂e。

未來，本公司將會持續推動溫室氣體減量政策，並以民國 105 年排放量為基準年，訂定 109 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. 安全健康職場

- (1) 每季召開安全衛生委員會，擬定及檢討安全衛生相關議題。
- (2) 每年進行員工健康檢查，並施分級管理及追蹤。
- (3) 每月安排二次廠醫駐診與健康諮詢。
- (4) 與勞工代表共同審議，訂定安全衛生工作守則，以供員工作業遵循。

(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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)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)

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 109 年 3 月 31 日財務資料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產		1,190,957	1,471,696	1,364,880	1,560,861	1,639,924	1,540,131
不動產、廠房及設備		1,377,228	1,322,207	1,277,361	1,222,496	1,210,192	1,207,346
無形資產		2,970	1,896	2,662	2,953	6,122	6,132
其他資產		121,807	137,626	141,800	136,998	210,037	204,666
資產總額		2,692,962	2,933,425	2,786,703	2,923,308	3,066,275	2,958,275
流動負債	分配前	292,790	425,569	336,426	430,491	481,357	370,044
	分配後	311,346	507,217	373,539	467,659	(註 2)	(註 2)
非流動負債		24,805	28,323	30,234	41,326	122,326	117,361
負債總額	分配前	317,595	453,892	366,660	471,817	603,683	487,405
	分配後	336,151	535,540	403,773	508,985	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司之業主權益		—	—	—	—	—	—
股本		982,370	974,820	974,820	929,200	929,200	929,200
資本公積		779,930	771,878	771,878	735,120	735,120	735,120
保留盈餘	分配前	694,605	802,427	764,847	788,363	800,480	808,566
	分配後	676,049	720,779	727,734	751,195	(註 2)	(註 2)
其他權益		19,001	15,345	(6,565)	(1,192)	(2,208)	(2,016)
庫藏股票		(100,539)	(84,937)	(84,937)	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	2,375,367	2,479,533	2,420,043	2,451,491	2,462,592	2,470,870
	分配後	2,356,811	2,397,885	2,382,930	2,414,323	(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 2：108 度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二) 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)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		982,069	1,206,385	1,248,757	1,445,315	1,567,762
不動產、廠房及設備		1,364,182	1,309,445	1,265,740	1,212,789	1,202,661
無形資產		2,909	1,888	2,638	2,820	6,009
其他資產		316,564	365,884	281,511	270,180	162,098
資產總額		2,665,724	2,883,602	2,798,646	2,931,104	2,938,530
流動負債	分配前	236,404	305,393	269,193	320,749	331,667
	分配後	254,960	387,041	306,306	357,917	(註 2)
非流動負債		53,953	98,676	109,410	158,864	144,271
負債總額	分配前	290,357	404,069	378,603	479,613	475,938
	分配後	308,913	485,717	415,716	516,781	(註 2)
股本		982,370	974,820	974,820	929,200	929,200
資本公積		779,930	771,878	771,878	735,120	735,120
保留盈餘	分配前	694,605	802,427	764,847	788,363	800,480
	分配後	713,161	720,779	727,734	751,195	(註 2)
其他權益		19,001	15,345	(6,565)	(1,192)	(2,208)
庫藏股票		(100,539)	(84,937)	(84,937)	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	2,375,367	2,479,533	2,420,043	2,451,491	2,462,592
	分配後	2,365,811	2,397,885	2,382,930	2,414,323	(註 2)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(三) 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 109 年 3 月 31 日 財務資料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	1,622,087	1,899,480	1,953,812	2,109,636	2,141,375	474,399
營業毛利	749,435	983,618	1,003,843	982,948	1,039,356	247,407
營業損益	(40,995)	136,968	53,157	53,710	66,733	5,201
營業外收入及支出	15,456	8,374	11,757	16,835	12,862	2,727
稅前淨利(損)	(25,539)	145,342	64,914	70,545	79,595	7,928
繼續營業單位本期淨利(損)	(26,450)	126,378	44,068	46,066	73,304	8,086
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(26,450)	126,378	44,068	46,066	73,304	8,086
本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,571	(3,656)	(21,910)	5,373	(1,016)	192
本期綜合損益總額	(14,879)	122,722	22,158	51,439	72,288	8,278
淨利(損)歸屬於母公司業主	(26,450)	126,378	44,068	46,066	73,304	8,086
淨利(損)歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(14,879)	122,722	22,158	51,439	72,288	8,278
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)(元)	(0.28)	1.36	0.47	0.50	0.79	0.09

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 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)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	1,209,370	1,469,207	1,578,085	1,688,959	1,610,829
營業毛利	404,281	585,915	596,181	609,235	596,852
營業損益	33,774	115,307	114,899	113,269	144,059
營業外收入及支出	(56,836)	30,290	(50,881)	(48,846)	(52,411)
稅前淨利(損)	(23,062)	145,597	64,018	64,423	91,648
繼續營業單位本期淨利(損)	(26,450)	126,378	44,068	46,066	73,304
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(26,450)	126,378	44,068	46,066	73,304
本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,571	(3,656)	(21,910)	5,373	(1,016)
本期綜合損益總額	(14,879)	122,722	22,158	51,439	72,288
淨利(損)歸屬於母公司業主	(26,450)	126,378	44,068	46,066	73,304
淨利(損)歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(14,879)	122,722	22,158	51,439	72,288
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)(元)	(0.28)	1.36	0.47	0.50	0.79

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五) 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
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
106	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、范有偉	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、范有偉	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯、李振銘	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		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年3月 31日(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	11.79	15.47	13.16	16.14	19.69	16.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	174.28	189.67	191.82	203.91	213.60	214.37
償債能力 (%)	流動比率	406.76	345.82	405.70	362.58	340.69	416.20
	速動比率	342.49	296.75	312.67	253.89	268.24	331.35
	利息保障倍數	—	—	—	—	16.72	8.16
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.71	10.20	10.41	9.65	8.07	6.39
	平均收現日數	37.59	35.78	35.06	37.82	45.22	57.13
	存貨週轉率(次)	4.34	4.83	3.85	3.47	3.23	2.82
	應付款項週轉率(次)	5.18	6.52	6.70	7.00	6.14	8.52
	平均銷貨日數	84.10	75.56	94.80	105.18	113.00	129.43
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.16	1.41	1.50	1.69	1.76	1.56
	總資產週轉率(次)	0.58	0.68	0.68	0.74	0.72	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.94)	4.49	1.54	1.61	2.60	0.43
	權益報酬率(%)	(1.08)	5.21	1.80	1.89	2.98	1.34
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.60)	14.91	6.66	7.59	8.57	3.41
	純益率(%)	(1.63)	6.65	2.26	2.18	3.42	1.70
	每股盈餘(元)	(0.28)	1.36	0.47	0.50	0.79	0.09
現金流量	現金流量比率(%)	(註2)	74.64	(註2)	6.56	55.86	(註2)
	現金流量允當比率(%)	59.39	115.87	84.26	60.96	80.37	0.43
	現金再投資比率(%)	(註2)	10.17	(註2)	(註2)	7.32	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	(13.07)	5.52	13.15	12.59	10.96	34.48
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.08	1.27
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.經營能力 應收款項週轉率次數減少，主係因108Q4時取得標案，對其收款天數約90天，使得年底應收帳款餘額增加所致。							
2.獲利能力 獲利能力構面均增加，主係當年度獲利增加所致。							
3.現金流量 現金流量比率與現金流量允當比率增加，主係當年度獲利增加之營運現金流入所致。							

註1：104年~108年財務資訊均經會計師查核簽證；109年第1季財務資訊經會計師核閱。

註2：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

(二) 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)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構(%)	負債占資產比率	10.89	14.01	13.53	16.09	16.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	178.08	196.89	199.84	214.45	216.76
償債能力(%)	流動比率	415.42	395.03	463.89	450.61	472.69
	速動比率	376.22	360.80	415.21	360.38	409.00
	利息保障倍數	—	—	—	—	11,082.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.04	6.00	5.05	4.40	3.75
	平均收現日數	72.45	60.80	72.31	82.90	97.26
	存貨週轉率(次)	8.52	9.26	8.93	7.06	5.18
	應付款項週轉率(次)	4.89	6.38	6.84	6.69	5.63
	平均銷貨日數	42.84	39.41	40.87	51.67	70.46
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.88	1.10	1.23	1.36	1.33
	總資產週轉率(次)	0.43	0.53	0.56	0.59	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.94)	4.55	1.55	1.61	2.50
	權益報酬率(%)	(1.08)	5.21	1.80	1.89	2.98
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.35)	14.94	6.57	6.93	9.86
	純 益 率(%)	(2.19)	8.60	2.79	2.73	4.55
	每股盈餘(元)	(0.28)	1.36	0.47	0.50	0.79
現金流量	現金流量比率(%)	5.00	79.34	10.34	26.31	70.31
	現金流量允當比率(%)	62.21	117.55	137.07	136.90	147.17
	現金再投資比率(%)	(註 2)	7.46	(註 2)	3.86	6.21
槓桿度	營運槓桿度	32.00	11.45	11.96	13.34	10.10
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
說明最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動達 20% 者)						
1.經營能力						
存貨週轉率次數減少及平均銷貨日數增加，主係因 108Q4 時取得客戶標案，對其收款天數約 90 天，使得年底應收帳款餘額增加及存貨減少所致。						
2.獲利能力與現金流量						
獲利能力構面均增加，主係當年度獲利增加所致。						
3.現金流量						
現金流量構面均增加，主係當年度獲利增加之營運現金流入所致。						
4.槓桿度						
營運槓桿度減少，主係當年度營業利益增加所致。						

註 1：104 年~108 年財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

上述財務分析資料之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案等；其中合併財務報表、個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所王儀雯及李振銘會計師查核完竣，並出具查核報告。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，認為尚無不合，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

本公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：曹安邦



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 104~161 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 162~226 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	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,639,924	1,560,861	79,063	5.07
不動產、廠房及設備		1,210,192	1,222,496	(12,304)	(1.01)
無形資產		6,122	2,953	3,169	107.31
其他資產		210,037	136,998	73,039	53.31
資產總額		3,066,275	2,923,308	142,967	4.89
流動負債		481,357	430,491	50,866	11.82
非流動負債		122,326	41,326	81,000	196.00
負債總額		603,683	471,817	131,866	27.95
股本		929,200	929,200	0	—
資本公積		735,120	735,120	0	—
保留盈餘		800,480	788,363	12,117	1.54
其他權益		(2,208)	(1,192)	(1,016)	85.23
股東權益總額		2,462,592	2,451,491	142,967	4.89
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.其他資產增加：主係因適用 IFRS 16 租賃新增使用權資產所致。					
2.非流動負債與負債總額增加：主係因適用 IFRS 16 租賃新增租賃負債所致。					

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	108 年度	107 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,141,375	2,109,636	31,739	1.50
營業成本	1,102,019	1,126,688	(24,669)	(2.19)
營業毛利	1,039,356	982,948	56,408	5.74
營業費用	972,623	929,238	43,385	4.67
營業利益	66,733	53,710	13,023	24.25
營業外收入及支出	12,862	16,835	(3,973)	(23.60)
稅前利益	79,595	70,545	9,050	12.83
所得稅費用	6,291	24,479	(18,188)	(74.30)
本期淨利	73,304	46,066	27,038	59.13
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.所得稅費用減少：主係 108 年美國因退款負債暫時性差異調整使所得稅費用減少所致。				

三、現金流量之檢討與分析

(一) 流動性分析

最近年度(108 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
772,213	268,894	104,847	936,260	無	無

最近年度現金流動性分析說明：

1. 營業活動淨流入 268,894 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變動數減少所致。
2. 投資活動淨流出 44,907 仟元：主要係本期取得不動產、廠房及設備所致。
3. 籌資活動淨流出 57,820 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
936,260	169,037	145,974	959,323	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：主要係購置生產用自動化設備支出。
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，108 年視訊會議銷售雖有成長，但教育事業的平板充電設備及互動式觸控螢幕因市場漸趨飽和與業者削價競導致銷售表現不如預期，致使整體獲利未達預期。

教育事業未來除持續投入開發高解析度及具備無線影音傳輸功能的實物攝影機外，將致力推動智慧教室應用整合解決方案，藉以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。智慧產業事業將繼續深化影音核心技術，並透過外部雲端視訊會議平台的嚴苛認證，提升產品競爭力，以持續成長的動能。

(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。

歐洲子公司專注於開發教育通路、智能零售與視訊會議的市場與客戶，108 年營收與獲利成長主要係視訊會議產品及追蹤攝影機產品符合客戶需求而銷售增加。未來除了繼續深耕既有教育通路及視訊會議的市場與客戶外，亦會積極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

大陸地區是以價格為主要競爭因素之市場，而因這幾年市場規模無法突破，於 107 年決定結束該子公司營運，並於 108 年 3 月 26 日完成清算。

(四) AVer Information Inc. (JAPAN)

本公司日本子公司負責日本地區之教育通路與視訊會議的行銷業務。

108 年營收與獲利成長主要係平板充電設備及視訊會議產品符合客戶需求而銷售增加。未來將更積極拓展視訊會議與教育通路市場之開發與維持，並持續提供快速有彈性的服務來滿足顧客的需求。

(五) AVer Information (Vietnam) Co., Ltd

本公司越南子公司負責越南地區之教育通路與視訊會議的行銷業務。

108 年因仍處於市場通路開發階段，營收與獲利表現不如預期。未來除調整當地業務團隊以強化區域業務佈局外，也將持續擴展通路，提昇客戶服務滿意度，以求增加業績之機會。

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、日本子公司及越南子公司等，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109年3月31日止，衍生性金融商品尚未到期之交易金額為1,635仟歐元、5,530仟美金及167,000仟日幣，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，107年及108年研發費用分別達營業額的12.24%及12.41%，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109年3月31日止，本公司在全球已獲得279件產品專利，另有51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109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	影響研發之主要因素
人工智慧 4K 鏡頭、語音追蹤 soundbar 協同互動式白板整合視訊會議系統	企業協作視訊會議白板擁有 4K P-CAP 觸控面板、且與 Zoom Rooms 緊密整合，提供 20 點觸控，！內置 Sony Exmor™4K CMOS 傳感器和 13 個陣列麥克風，提供人工智慧語音追蹤超及清晰的畫面聲音，會議如同身歷其境，再也不受限於距離。	40%	109 年 Q4	NT\$ 50,000,000	掌握關鍵技術

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	影響研發之主要因素
智慧型整合控制盒及4K光學變焦無線實物攝影機，智慧追蹤攝影機之軟硬體互動式翻轉教學系統	開發教室智慧型整合控制盒以無線整合連結教室內所有周邊教學裝置，同時可支援跨平台無線簡報分享，A+ Suite 新版軟體與無線實物攝影機，智慧追蹤攝影機結合實線互動式翻轉教學。	50%	109年Q4	NT\$ 40,000,000	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108年度最大銷售客戶銷售額占當年度營收淨額比例21%，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平板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108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) 控智應用系統有限公司（控智）與本公司於105年度簽訂委託設計暨製造合約，因控智於一年內未履行合約上敘明之數量，故本公司於106年度依據合約對控智提起請求返還貨款之訴訟（以下稱系爭案件），惟控智提出反訴，新北地方法院裁定系爭案件中產品之功能判定由財團法人台灣經濟科技發展研究院對於系爭產品進行功能鑑定，待鑑定程序完成後，法院將再續行審理，截至本合併財務報告通過日止，鑑定報告尚未出具。倘係爭案件為控智之訴為無理由，則合併公司總計可對控智強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣5,094仟元；倘係爭案件為控智之訴為有理由，則控智總計可對合併公司強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣4,526仟元，本案對合併公司財務及業務尚無重大影響。

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：無。

(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。

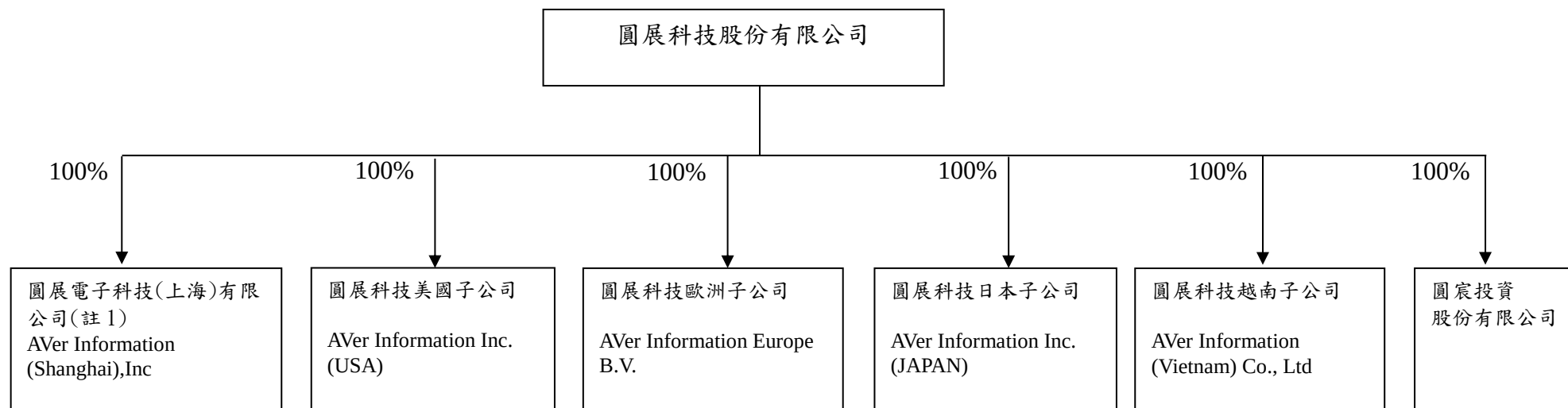
8.法務單位

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



註1：圓展電子科技（上海）有限公司已於108年3月26日完成清算。

(二) 圓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 929,199,500 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備之設計、製造、加工及買賣	
圓展電子科技(上海)有限公司 AVer Information (Shanghai),Inc.	96.09.07	上海市靜安區武寧南路 488 號智慧廣場 1509 室	美金 700,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	註 1
圓展科技美國子公司 AVer Information Inc.(USA)	80.11.21	668 Mission Court Fremont , CA94539 USA	美金 6,000,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	
圓展科技歐洲子公司 AVer Information Europe B.V.	97.02.12	Westblaak 140, 3012KM, Rotterdam, Netherlands	歐元 3,000,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	
圓展科技日本子公司 AVer Information Inc.(JAPAN)	98.11.12	東京都新宿西新宿 3-2-26 立花新宿ビル 7 階	日幣 70,000,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	
圓展科技越南子公司 AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	107.03.22	5F, No. 596 Nguyen Dinh Chieu St., Ward 3, District 3, HCM City, Vietnam	越盾 8,172,000,000 元	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	
圓宸投資股份有限公司	104.07.31	新北市土城區大安路 157 號 8 樓	新台幣 500,000 元	一般投資業	

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料者：無。

(四) 整體關係企業經營業者所涵蓋行業，並說明往來分工情形

企 業 名 稱	行 業	業 務 分 工 情 形
圓展科技股份有限公司	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備之設計、製造、加工及買賣	產品研發、製造及行銷業務
圓展電子科技(上海)有限公司(註 1) AVer Information (Shanghai),Inc	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	大中國地區之行銷業務
圓展科技美國子公司 AVer Information Inc.(USA)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	美洲地區行銷業務
圓展科技歐洲子公司 AVer Information Europe B.V.	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	歐洲地區行銷業務
圓展科技日本子公司 AVer Information Inc.(JAPAN)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	日本地區行銷業務
圓展科技越南子公司 AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售	越南地區行銷業務
圓宸投資股份有限公司	一般投資業	一般投資業

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

(五) 各關係企業董監事、總經理資料

本公司及轉投資公司

持股基準日：109 年 04 月 12 日；單位：新台幣/外幣仟元/股

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例(%)
圓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	31,238,904	33.62
	董 事	圓剛科技股份有限公司法人代表：許起裕	31,238,904	33.62
	董 事	圓剛科技股份有限公司法人代表：林朝祥	31,238,904	33.62
	董 事	杜憶民	115,500	0.12
	獨立董事	江英村	0	—
	獨立董事	簡玉聰	0	—
	獨立董事	曹安邦	0	—
	總經理	許起裕	891,019	0.96
AVer Information (Shanghai),Inc. (註1)(註2)	董事長/董 事	圓展科技股份有限公司法人代表：鄧曉煒	註1(資本額 USD700)	100.00
	董 事	圓展科技股份有限公司法人代表：許起裕		
	董 事	圓展科技股份有限公司法人代表：郭重松		
	監察人	圓展科技股份有限公司法人代表：王偉仲		
AVer Information Inc.(USA)	執行長/董 事	郭重松	6,990,000	100.00
	總經理/董 事	Arthur Pait		
AVer Information Europe B.V. (註1)	董 事	郭重松	註1(資本額 EUR3,000)	100.00
AVer Information,Inc. (JAPAN)	會 長/董 事	圓展科技股份有限公司法人代表：郭重松	1,400	100.00
	董 事	圓展科技股份有限公司法人代表：陳炯修		
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd. (註1)	董 事	圓展科技股份有限公司法人代表：許起裕	註1(資本額 VND8,172,000)	100.00
圓宸投資股份有限公司	董事長	郭重松	50,000	100.00
	董事	許起裕		
	董事	陳坤洲		
	監察人	王偉仲		

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

註2：圓展電子科技（上海）有限公司已於108年3月26日完成清算。

(六) 營運概況

本公司及轉投資公司

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入 -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)	USD14,749 (NTD442,178)	USD13,159 (NTD394,502)	US1,590 (NTD47,676)	USD39,045 (NTD1,206,957)	-USD3,294 (-NTD101,836)	-USD2,924 (-NTD90,378)	-USD0.42 (-NTD12.93)
AVer Information Europe B.V.	EUR3,000 (NTD131,089)	EUR2,940 (NTD98,758)	EUR2,760 (NTD92,712)	EUR180 (NTD6,046)	EUR7,421 (NTD256,828)	EUR489 (NTD16,909)	EUR448 (NTD15,512)	—
AVer Information (Shanghai),Inc (註 1)	—	—	—	—	—	—	—	—
AVer Information,Inc. (JAPAN)	JPY70,000 (NTD24,828)	JPY296,870 (NTD81,936)	JPY271,521 (NTD74,940)	JPY25,349 (NTD6,996)	JPY666,831 (NTD189,180)	JPY31,397 (NTD8,907)	JPY25,730 (NTD7,300)	JPY18,378.58 (NTD5,214)
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	VND8,172,000 (NTD10,710)	VND12,788,723 (NTD14,963)	VND5,577,106 (NTD6,525)	VND7,211,618 (NTD8,438)	VND14,168,936 (NTD17,144)	-VND1,079,778 (-NTD1,307)	-VND1,299,658 (-NTD1,573)	—
圓宸投資股份有限公司	NTD500	NTD 438	NTD 0	NTD 437	NTD 0	NTD 0	NTD 0	—

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

(七) 關係企業合併財務報表詳本年報第104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訂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、108 年合併財務報告暨會計師查核報告.....	104
二、108 年個體財務報告暨會計師查核報告.....	162

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108及107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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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 109 年 3 月 12 日

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達圓展集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與圓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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓展集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨折讓之評估

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

本會計師瞭解圓展集團估列銷貨折扣（讓）及反饋之方式，詢問管理階層預期銷售額之估計依據，並取得文件以評估其合理性。另檢視經銷商之銷貨折扣（讓）及反饋合約，核算銷貨折扣（讓）及反饋是否已按圓展集團既訂之政策執行，並抽核實際發生之經銷商請款憑證，以評估銷貨折扣（讓）及反饋估計是否合理。

其他事項

圓展科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估圓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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 李 振 銘

李振銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 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 109 年 3 月 12 日

圓展科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 936,260	30		\$ 772,213	27	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	53,675	2		50,867	2	
1150	應收票據	1,365	-		2,393	-	
1170	應收帳款（附註八及二四）	281,403	9		245,510	8	
1200	其他應收款	9,746	-		7,786	-	
1220	本期所得稅資產（附註二十）	7,835	-		8,486	-	
130X	存貨（附註九）	326,754	11		355,648	12	
1479	其他流動資產	22,886	1		117,958	4	
11XX	流動資產總計	1,639,924	53		1,560,861	53	
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二五）	1,210,192	40		1,222,496	42	
1755	使用權資產（附註三及十二）	63,283	2		-	-	
1760	投資性不動產（附註十三）	68,937	2		69,783	2	
1780	無形資產	6,122	-		2,953	-	
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	60,318	2		43,922	2	
1990	其他非流動資產（附註二九）	17,499	1		23,293	1	
15XX	非流動資產總計	1,426,351	47		1,362,447	47	
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,066,275	100		\$ 2,923,308	100	
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	\$ 66	-		\$ 951	-	
2170	應付帳款	176,116	6		184,204	6	
2200	其他應付款（附註十四）	191,957	6		174,636	6	
2230	本期所得稅負債（附註二十）	4,427	-		12,997	1	
2280	租賃負債（附註三及十二）	22,287	1		-	-	
2365	退款負債	80,977	3		52,598	2	
2399	其他流動負債（附註十五）	5,527	-		5,105	-	
21XX	流動負債總計	481,357	16		430,491	15	
	非流動負債						
2550	負債準備（附註十五）	36,206	1		25,933	1	
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	5,281	-		3,701	-	
2580	租賃負債（附註三及十二）	64,826	2		-	-	
2670	其他非流動負債	16,013	1		11,692	-	
25XX	非流動負債總計	122,326	4		41,326	1	
2XXX	負債總計	603,683	20		471,817	16	
	權益（附註三及十七）						
3110	普通股股本	929,200	30		929,200	32	
3200	資本公積	735,120	24		735,120	25	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	215,920	7		211,313	7	
3320	特別盈餘公積	1,192	-		6,565	-	
3350	未分配盈餘	583,368	19		570,485	20	
3300	保留盈餘總計	800,480	26		788,363	27	
3400	其他權益	(2,208)	-		(1,192)	-	
31XX	總 計	2,462,592	80		2,451,491	84	
3XXX	權益總計	2,462,592	80		2,451,491	84	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,066,275	100		\$ 2,923,308	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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十八、二四及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 2,141,375	100	\$ 2,109,636	100
	營業成本（附註九及十九）				
5110	銷貨成本	<u>1,102,019</u>	<u>52</u>	<u>1,126,688</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	<u>1,039,356</u>	<u>48</u>	<u>982,948</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	627,480	29	593,190	28
6200	管理費用	79,407	4	77,865	4
6300	研究發展費用	<u>265,736</u>	<u>12</u>	<u>258,183</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>972,623</u>	<u>45</u>	<u>929,238</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>66,733</u>	<u>3</u>	<u>53,710</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入	20,464	1	15,895	1
7020	其他利益及損失	(2,539)	-	940	-
7050	財務成本	(<u>5,063</u>)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,862</u>	<u>1</u>	<u>16,835</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	79,595	4	70,545	3
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>6,291</u>	<u>1</u>	<u>24,479</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>73,304</u>	<u>3</u>	<u>46,066</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 1,016)	-	\$ 5,373	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,016)	-	5,373	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 72,288	3	\$ 51,439	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 73,304	3	\$ 46,066	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 72,288	3	\$ 51,439	2
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	\$ 0.79		\$ 0.50	
9810	稀 釋	\$ 0.78		\$ 0.49	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



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 108 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	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 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 974,820	\$ 771,878	\$ 206,906	\$ -	\$ 557,941	\$ 764,847	\$ 6,565	\$ 84,937	\$ 2,420,043
A3 追溯適用之影響數	-	-	-	-	14,563	14,563	-	-	14,563
A5 107 年 1 月 1 日適用後餘額	974,820	771,878	206,906	-	572,504	779,410	(6,565)	(84,937)	2,434,606
B1 106 年度盈餘指撥及分配	-	-	4,407	-	(4,407)	-	-	-	-
B3 提列法定盈餘公積	-	-	-	6,565	(6,565)	-	-	-	-
B5 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(37,113)	(37,113)	-	-	(37,113)
D1 現金股利-0.4 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1 107 年度淨利	-	-	-	-	46,066	46,066	-	-	46,066
D3 107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,373	-	5,373
D5 107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	46,066	46,066	5,373	-	51,439
L3 註銷庫藏股	(45,620)	(36,824)	-	-	-	-	-	82,444	-
T1 庫藏股轉讓予員工	-	66	-	-	-	-	-	2,493	2,559
Z1 107 年 12 月 31 日餘額	929,200	735,120	211,313	6,565	570,485	788,363	(1,192)	-	2,451,491
A3 追溯適用之影響數	-	-	-	-	(24,019)	(24,019)	-	-	(24,019)
A5 108 年 1 月 1 日適用後餘額	929,200	735,120	211,313	6,565	546,466	764,344	(1,192)	-	2,427,472
B1 107 年度盈餘指撥及分配	-	-	4,607	-	(4,607)	-	-	-	-
B3 提列法定盈餘公積	-	-	-	(5,373)	5,373	-	-	-	-
B5 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(37,168)	(37,168)	-	-	(37,168)
D1 現金股利-0.4 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1 108 年度淨利	-	-	-	-	73,304	73,304	-	-	73,304
D3 108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,016)	-	(1,016)
D5 108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	73,304	73,304	(1,016)	-	72,288
Z1 108 年 12 月 31 日餘額	929,200	735,120	215,920	1,192	583,368	800,480	(2,208)	-	2,462,592

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭松

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 79,595	\$ 70,545
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	102,634	81,800
A20200	攤銷費用	2,418	1,393
A20300	預期信用減損迴轉利益	(33)	(135)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨（利益）損失	(8,438)	12,190
A20900	財務成本	5,063	-
A21200	利息收入	(3,095)	(3,004)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(935)	322
A23800	存貨跌價及呆滯損失	18,770	11,198
A24100	兌換利益	(1,460)	(540)
A29900	提列負債準備	12,945	7,808
A29900	預付款項攤銷	3,829	3,676
A29900	租賃修改利益	(35)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,745	(11,281)
A31130	應收票據	1,028	350
A31150	應收帳款	(40,371)	3,466
A31180	其他應收款	(1,965)	(2,757)
A31200	存 貨	4,338	(93,887)
A31240	其他流動資產	70,027	(86,758)
A31990	其他非流動資產	-	(2,367)
A32150	應付帳款	2,469	39,648
A32180	其他應付款	40,815	(14,198)
A32200	負債準備	(1,773)	(2,406)
A32230	其他流動負債	(349)	525
A32990	退款負債	9,341	23,565
A32990	其他非流動負債	4,627	3,561
A33000	營運產生之現金流入	304,190	42,714

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,063)	\$ -
A33500	支付之所得稅	(30,233)	(14,464)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>268,894</u>	<u>28,250</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(50,777)	(27,116)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,012	-
B03700	存出保證金增加	(4,163)	(4,574)
B03800	存出保證金減少	5,986	4,164
B04500	購置無形資產	(19)	(137)
B06800	其他非流動資產減少	-	5,779
B07500	收取之利息	<u>3,054</u>	<u>3,335</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>44,907</u>)	(<u>18,549</u>)
籌資活動之現金流量			
C03000	收取存入保證金	385	757
C03100	存入保證金返還	(386)	(396)
C04020	租賃本金償還	(20,651)	-
C04500	發放現金股利	(37,168)	(37,113)
C09900	庫藏股轉讓員工價款	-	<u>2,559</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>57,820</u>)	(<u>34,193</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>2,120</u>)	<u>2,888</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	164,047	(21,604)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>772,213</u>	<u>793,817</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 936,260</u>	<u>\$ 772,213</u>

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、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 109 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為其他非流動負債。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

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

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

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

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

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>\$ 113,498</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 113,498</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 110,382</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 110,382</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 86,363	\$ 86,363
資產影響	\$ -	\$ 86,363	\$ 86,363
租賃負債—流動	\$ -	\$ 20,524	\$ 20,524
租賃負債—非流動	-	89,858	89,858
負債影響	\$ -	\$ 110,382	\$ 110,382
未分配盈餘	\$ 570,485	(\$ 24,019)	\$ 546,466
權益影響	\$ 570,485	(\$ 24,019)	\$ 546,466

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估 109 年適用金管會認可之準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 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報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被處分子公司於當期至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表七及八。

(五) 外 幣

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

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

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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

投資性不動產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。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產主要係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜

合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債主要係持有供交易。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量

產生之利益或損失係認列於損益。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。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(十二) 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

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自延伸保固服務。

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

(十四) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金

額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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或虧損扣抵使用時認列。

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，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 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

評價主要係依類似產品之歷史銷售經驗、目前市場狀況及未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二) 銷貨折讓

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,154	\$ 1,049
銀行支票及活期存款	473,106	412,164
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	462,000	359,000
	<u>\$ 936,260</u>	<u>\$ 772,213</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.37%
定期存款	0.65%~0.66%	0.65%~0.66%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ 2,684	\$ 156
非衍生金融資產		
－國內基金受益憑證	50,991	50,711
小計	<u>\$ 53,675</u>	<u>\$ 50,867</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ 66	\$ 951

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

108 年 12 月 31 日

	幣 別	最 後 到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	109.1.30~109.3.25	EUR 1,635/ NTD 55,021
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	109.1.30~109.3.25	USD 5,530/ NTD 167,770
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	109.1.30~109.3.25	JPY 167,000/ NTD 46,628

107 年 12 月 31 日

	幣 別	最 後 到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.25~108.3.25	EUR 850/ NTD 30,046
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	108.1.25~108.3.25	USD 4,000/ NTD 122,616
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.1.25~108.3.25	JPY 130,000/ NTD 35,490

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。

八、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 281,403	\$ 245,543
減：備抵損失	-	(33)
	<u>\$ 281,403</u>	<u>\$ 245,510</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30～60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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

合併公司針對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%，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率時，已考量該保險之可回收金額。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	合計
總帳面金額	\$ 245,039	\$ 34,816	\$ 1,548	\$ -	\$ 281,403
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 245,039</u>	<u>\$ 34,816</u>	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 281,403</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	合計
總帳面金額	\$ 216,825	\$ 28,234	\$ 36	\$ 448	\$ 245,543
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>14</u>)	(<u>19</u>)	-	-	(<u>33</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 216,811</u>	<u>\$ 28,215</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 245,510</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 159,091	\$ 203,114
在 製 品	47,711	31,630
原 料	<u>119,952</u>	<u>120,904</u>
	<u>\$ 326,754</u>	<u>\$ 355,648</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,102,019 仟元及 1,126,688 仟元，銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 18,770 仟元及 11,198 仟元。

十、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	AVer Information Inc. (USA)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100%	100%	—
	AVer Information EUROPE B.V.	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100%	100%	—
	圓展電子科技(上海) 有限公司	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	-	100%	註
	AVer Information Inc. (Japan)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100%	100%	—
	AVer Information (Vietnam) Co., Ltd	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100%	100%	—
	圓宸投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—

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

(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									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 373,218	\$ 1,070,904	\$ 149,924	\$ 7,350	\$ 95,909	\$ 16,050	\$ 179,432	\$ 6,066	\$ 1,898,853
增 添	-	-	-	-	2,599	73	-	24,939	27,611
處 分	-	-	(821)	(271)	(569)	(244)	(17,228)	-	(19,133)
科目間移轉	-	405	6,432	4,515	1,183	-	8,724	(21,259)	-
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(1,544)	(1,544)
淨兌換差額	-	-	88	4	1,322	505	-	-	1,919
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 1,071,309</u>	<u>\$ 155,623</u>	<u>\$ 11,598</u>	<u>\$ 100,444</u>	<u>\$ 16,384</u>	<u>\$ 170,928</u>	<u>\$ 8,202</u>	<u>\$ 1,907,706</u>
累計折舊									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 252,153	\$ 131,039	\$ 4,086	\$ 75,521	\$ 13,127	\$ 145,566	\$ -	\$ 621,492
折舊費用	-	43,297	8,651	1,406	6,634	1,377	19,589	-	80,954
處 分	-	-	(821)	(271)	(415)	(76)	(17,228)	-	(18,811)
淨兌換差額	-	-	73	3	1,076	423	-	-	1,575
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,450</u>	<u>\$ 138,942</u>	<u>\$ 5,224</u>	<u>\$ 82,816</u>	<u>\$ 14,851</u>	<u>\$ 147,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 685,210</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 775,859</u>	<u>\$ 16,681</u>	<u>\$ 6,374</u>	<u>\$ 17,628</u>	<u>\$ 1,533</u>	<u>\$ 23,001</u>	<u>\$ 8,202</u>	<u>\$ 1,222,496</u>
成 本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 373,218	\$ 1,071,309	\$ 155,623	\$ 11,598	\$ 100,444	\$ 16,384	\$ 170,928	\$ 8,202	\$ 1,907,706
增 添	-	-	-	-	1,939	-	-	48,064	50,003
處 分	-	(576)	(21,683)	-	(13,668)	(40)	(40,818)	-	(76,785)
科目間移轉	-	2,387	39,547	-	3,706	-	25,197	(47,146)	23,691
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(5,569)	(5,569)
淨兌換差額	-	-	(54)	-	(1,190)	(349)	-	-	(1,593)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 1,073,120</u>	<u>\$ 173,433</u>	<u>\$ 11,598</u>	<u>\$ 91,231</u>	<u>\$ 15,995</u>	<u>\$ 155,307</u>	<u>\$ 3,551</u>	<u>\$ 1,897,453</u>
累計折舊									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 295,450	\$ 138,942	\$ 5,224	\$ 82,816	\$ 14,851	\$ 147,927	\$ -	\$ 685,210
折舊費用	-	43,493	9,648	1,687	6,360	502	18,506	-	80,196
處 分	-	(576)	(21,683)	-	(13,591)	(40)	(40,818)	-	(76,708)
淨兌換差額	-	-	(53)	-	(1,039)	(345)	-	-	(1,437)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 338,367</u>	<u>\$ 126,854</u>	<u>\$ 6,911</u>	<u>\$ 74,546</u>	<u>\$ 14,968</u>	<u>\$ 125,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 687,261</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 734,753</u>	<u>\$ 46,579</u>	<u>\$ 4,687</u>	<u>\$ 16,685</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 29,692</u>	<u>\$ 3,551</u>	<u>\$ 1,210,192</u>

合併公司之不動產、廠房及設備於 108 及 107 年度並無減損跡象，故未進行減損測試評估。

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、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 63,283
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 21,592

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 22,287
非流動	\$ 64,826

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	0.001%~8.5%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十三。

108 年

	108年度
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 25,714)</u>

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 20,527
1~5年	87,383
超過5年	<u>5,588</u>
	<u>\$ 113,498</u>

十三、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108年及107年12月31日帳載成本均為79,089仟元。

累計折舊

107年1月1日餘額	\$ 8,460
折舊費用	<u>846</u>
107年12月31日餘額	9,306
折舊費用	<u>846</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 10,152</u>

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108年及107年12月31日之公允價值分別為114,730仟元及127,968仟元，該價值係合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產最近期交易價格推估而得。

108 年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
1 年 內	<u>\$ 3,363</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年 內	\$ 5,824
超過 1 年但不超過 5 年	<u>3,363</u>
	<u>\$ 9,187</u>

十四、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 97,910	\$ 75,161
應付休假給付	26,184	26,473
應付員工酬勞及董事酬勞	12,485	8,777
應付保險費	6,727	6,602
應付設備款	1,633	2,407
其 他	<u>47,018</u>	<u>55,216</u>
	<u>\$ 191,957</u>	<u>\$ 174,636</u>

十五、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流動－保固（帳列其他流動負債）	\$ 2,400	\$ 1,516
非流動－保固	<u>36,206</u>	<u>25,933</u>
	<u>\$ 38,606</u>	<u>\$ 27,449</u>

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

十六、退職後福利計畫

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。

十七、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>130,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>92,920</u>	<u>92,920</u>
已發行股本	<u>\$ 929,200</u>	<u>\$ 929,200</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 734,624</u>	<u>\$ 734,624</u>
庫藏股票交易	<u>496</u>	<u>496</u>
	<u>\$ 735,120</u>	<u>\$ 735,120</u>

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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東紅利總額的 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 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 4,607	\$ 4,407		
（迴轉）提列特別盈餘公積	(5,373)	6,565		
現金股利	37,168	37,113	\$ 0.40	\$ 0.40

本公司 109 年 3 月 12 日董事會擬議 108 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	\$ 7,330	
提列特別盈餘公積	1,016	
現金股利	46,460	\$ 0.50

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 10 日召開之股東會決議。

（四）特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 6,565	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	6,565
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(5,373)	-
年底餘額	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 6,565</u>

十八、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
產品銷售收入	\$ 2,140,506	\$ 2,109,357
勞務收入	869	279
	<u>\$ 2,141,375</u>	<u>\$ 2,109,636</u>

十九、本年度淨利之額外資訊

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租賃收入		
投資性不動產（附註十三）	\$ 5,824	\$ 5,909
其他租金	2,550	793
	<u>8,374</u>	<u>6,702</u>
利息收入	3,095	3,004
其 他	8,995	6,189
	<u>\$ 20,464</u>	<u>\$ 15,895</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,597	\$ 5,607
持有供交易之金融負債	(3,159)	(17,797)
淨外幣兌換（損失）利益	(9,912)	14,303
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	935	(322)
租賃修改利益	35	-
其他損失	(2,035)	(851)
	<u>(\$ 2,539)</u>	<u>\$ 940</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	<u>\$ 5,063</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 80,196	\$ 80,954
使用權資產	21,592	-
投資性不動產	846	846
無形資產	2,418	1,393
	<u>\$ 105,052</u>	<u>\$ 83,193</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,127	\$ 37,835
營業費用	63,661	43,119
其他利益及損失	846	846
	<u>\$ 102,634</u>	<u>\$ 81,800</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 47	\$ 2
營業費用	2,371	1,391
	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 1,393</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	\$ 18,987	\$ 20,460
短期員工福利		
薪資費用	598,440	564,098
員工保險費	56,231	55,013
其他	14,591	14,634
員工福利費用合計	<u>\$ 688,249</u>	<u>\$ 654,205</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 107,391	\$ 116,700
營業費用	580,858	537,505
	<u>\$ 688,249</u>	<u>\$ 654,205</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%及不高於 20%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	10%	10%
董事酬勞	1.99%	1.99%

金 額

	108年度	107年度
員工酬勞－現金	\$ 10,413	\$ 7,320
董事酬勞	<u>2,072</u>	<u>1,457</u>
	\$ 12,485	\$ 8,777
財務報表認列金額	<u>\$ 12,485</u>	<u>\$ 8,777</u>

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

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 21,002	\$ 24,771
未分配盈餘加徵	1,211	-
以前年度之調整	<u>15</u>	<u>22</u>
	<u>22,228</u>	<u>24,793</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(15,937)	1,035
稅率變動	<u>-</u>	<u>(1,349)</u>
	<u>(15,937)</u>	<u>(314)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,291</u>	<u>\$ 24,479</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 79,595</u>	<u>\$ 70,545</u>
稅前淨利按母公司法定稅率 計算之所得稅費用（20%）	\$ 15,919	\$ 14,109
未分配盈餘加徵	1,211	-
稅上不可減除之費損	501	610
未認列之虧損扣抵及可減除 暫時性差異	16,164	38,510
稅率變動	-	(1,349)
當年度抵用之投資抵減	(7,884)	(10,290)

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	\$ 15	\$ 22
合併個體適用不同稅率之影響數	(<u>19,635</u>)	(<u>17,133</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,291</u>	<u>\$ 24,479</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；美國地區子公司 108 及 107 年度所適用之稅率約分別為 28%及 29%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>本期所得稅資產</u>		
應收退稅款	<u>\$ 7,835</u>	<u>\$ 8,486</u>
<u>本期所得稅負債</u>		
應付所得稅	<u>\$ 4,427</u>	<u>\$ 12,997</u>

(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：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 2,039	\$ 137	(\$ 53)	\$ 2,123
遞延收入	1,014	76	(26)	1,064
退款負債	12,371	10,344	(608)	22,107
應付獎金	1,650	1,174	(74)	2,750
負債準備	5,750	2,216	(3)	7,963
存貨跌價損失	7,344	5,291	(261)	12,374

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
應付休假給付	\$ 3,121	(\$ 383)	(\$ 63)	\$ 2,675
聯屬公司間未實現銷 貨毛利	1,884	(306)	-	1,578
其 他	<u>8,407</u>	<u>(908)</u>	<u>(154)</u>	<u>7,345</u>
	43,580	17,641	(1,242)	59,979
虧損扣抵	<u>342</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>339</u>
	<u>\$ 43,922</u>	<u>\$ 17,641</u>	<u>(\$ 1,245)</u>	<u>\$ 60,318</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
遞延州稅	\$ 3,632	\$ 1,245	(\$ 124)	\$ 4,753
其 他	<u>69</u>	<u>459</u>	<u>-</u>	<u>528</u>
	<u>\$ 3,701</u>	<u>\$ 1,704</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>\$ 5,281</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 1,937	\$ 40	\$ 62	\$ 2,039
遞延收入	9,888	(9,021)	147	1,014
退款負債	5,452	6,619	300	12,371
應付獎金	4,940	(3,386)	96	1,650
負債準備	4,031	1,701	18	5,750
存貨跌價損失	3,855	3,399	90	7,344
應付休假給付	3,030	(6)	97	3,121
聯屬公司間未實現銷 貨毛利	1,529	355	-	1,884
其 他	<u>6,545</u>	<u>1,656</u>	<u>206</u>	<u>8,407</u>
	41,207	1,357	1,016	43,580
虧損扣抵	<u>324</u>	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>342</u>
	<u>\$ 41,531</u>	<u>\$ 1,357</u>	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 43,922</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
遞延州稅	\$ 2,482	\$ 1,051	\$ 99	\$ 3,632
其 他	<u>77</u>	<u>(8)</u>	<u>-</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 2,559</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 3,701</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 73,304</u>	<u>\$ 46,066</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	92,920	92,886
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>716</u>	<u>511</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>93,636</u>	<u>93,397</u>

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

二二、資本風險管理

合併公司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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 50,991	\$ -	\$ -	\$ 50,991
衍生工具－遠期外匯 合約	-	2,684	-	2,684
合 計	<u>\$ 50,991</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,675</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 50,711	\$ -	\$ -	\$ 50,711
衍生工具－遠期外匯 合約	-	156	-	156
合 計	<u>\$ 50,711</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,867</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
遠期外匯合約	現金流量折現法：按年底遠期匯率報價及由配合合約到期之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
值衡量	\$ 53,675	\$ 50,867
按攤銷後成本衡量（註1）	1,237,170	1,038,263
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	66	951
按攤銷後成本衡量（註2）	369,548	360,347

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要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，參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及日圓匯率波動之影響。

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

		損	益
		108年度	107年度
美	金	\$ 8,018 (i)	\$ 7,326 (i)
歐	元	4,509 (ii)	4,755 (ii)
日	圓	2,327 (iii)	2,314 (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銀行存款、應收及應付款項。

(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銀行存款及應收款項。

(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銀行存款及應收款項。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公平價值利率風險		
—金融負債	\$ 87,113	\$ -
具現金流量利率風險		
—金融資產	896,187	723,846

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,240 仟元及 1,810 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%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 255 仟元及 254 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台灣及美洲地區，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，皆約佔總應收帳款之 75%。

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同條款之遵循，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。

108 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	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 112,010	\$ 133,235	\$ 8,401	\$ -
租賃負債	<u>1,915</u>	<u>4,179</u>	<u>20,250</u>	<u>70,819</u>
	<u>\$ 113,925</u>	<u>\$ 137,414</u>	<u>\$ 28,651</u>	<u>\$ 70,819</u>

107 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	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 156,166</u>	<u>\$ 80,492</u>	<u>\$ 13,154</u>	<u>\$ -</u>

二四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
圓剛公司	本公司之母公司
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	本公司之兄弟公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 44,109	\$ 45,396
	兄弟公司	<u>1,237</u>	<u>4,156</u>
		<u>\$ 45,346</u>	<u>\$ 49,552</u>

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 90 天。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
應收帳款	母 公 司	\$ 11,352	\$ 13,441
	兄弟公司	<u>285</u>	<u>24</u>
		<u>\$ 11,637</u>	<u>\$ 13,465</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 41,192	\$ 40,842
退職後福利	<u>369</u>	<u>432</u>
	<u>\$ 41,561</u>	<u>\$ 41,274</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效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：

	108年12月31日	107年12月31日
房屋及建築－淨額	<u>\$ 127,285</u>	<u>\$ 130,231</u>

二六、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 106 年 3 月 Pathway Innovations and Technologies, Inc.(Pathway)

向美國國際貿易委員會（ITC）指控本公司之美國子公司（AVer Information Inc.）之產品侵害其專利，要求進行美國關稅法 337 條之調查；該公司同時向加州地方法院提起侵權訴訟。合併公司業已委由 K&L Gates LLP 律師事務所進行相關處理，且成功使 ITC 於 106 年 11 月受理 Pathway 之撤銷申請並終止該案調查。至於加州地方法院受理之民事侵權訴訟，仍持續裁定停止中。108 年 3 月 6 日美國專利審判暨上訴委員會對 Pathway 專利做成專利無效之審理決定，Pathway 已對此一審理決定提起上訴，但上訴委員會之終判為除了第 18 及第 20 項與侵權指控無關的權利請求項外，其餘專利請求權項均予撤銷而無效。據此 Pathway 後續亦已撤回先前在加州地方法院對本公司提出的民事侵權訴訟，相關所有訴訟程序至此已全部終結。本案對合併公司財務及業務尚無重大影響。

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

二七、具重大影響之外幣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：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	8,074	29.98	(美金：新台幣)		\$	242,046	
歐 元		2,685	33.59	(歐元：新台幣)			90,184	
日 圓		168,603	0.28	(日圓：新台幣)			46,534	
							<u>\$ 378,764</u>	

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金		2,725	29.98	(美金：新台幣)		\$	<u>81,688</u>	
-----	--	-------	-------	----------	--	----	---------------	--

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	8,036	30.72	(美金：新台幣)		\$	246,833	
歐 元		2,710	35.20	(歐元：新台幣)			95,405	
日 圓		166,330	0.28	(日圓：新台幣)			46,273	
							<u>\$ 388,511</u>	

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金		3,266	30.72	(美金：新台幣)		\$	<u>100,318</u>	
-----	--	-------	-------	----------	--	----	----------------	--

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	108年度		107年度	
		匯	率	淨 兌 換 損 失	淨 兌 換 (損) 益
美	金	30.91 (美元：新台幣)		(\$ 3,637)	\$ 12,674
歐	元	34.61 (歐元：新台幣)		(3,913)	(717)
日	圓	0.28 (日圓：新台幣)		(1,803)	2,118
				<u>(\$ 9,353)</u>	<u>\$ 14,705</u>

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 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：無。

二九、部門資訊

合併公司之應報導營運部門僅有教育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、簡報及視訊會議系統等相關產品之製造、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	108年度		107年度	
	收	入	收	入
美 洲	\$ 1,208,100		\$ 1,376,329	
亞 洲	627,801		459,397	
歐 洲	263,818		226,296	
其 他	41,656		47,614	
	<u>\$ 2,141,375</u>		<u>\$ 2,109,636</u>	

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	108年度		107年度	
	金	額	金	額
亞 洲	\$ 1,300,401		\$ 1,304,352	
美 洲	63,995		13,321	
歐 洲	1,637		852	
	<u>\$ 1,366,033</u>		<u>\$ 1,318,525</u>	

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：

	108年度			107年度		
	金	額	%	金	額	%
甲 客 戶	\$ 443,055		21	\$ 421,948		20
乙 客 戶	261,187		12	330,634		16
丙 客 戶	註			371,613		18

註：收入金額未達合併公司收入淨額之 10%。

圖展科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，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 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7、9)	資金貸與 總限額 (註 7、10)
													名稱	價值		
0	本公司	AVer Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	\$ 42,384	\$ 40,308	\$ -	2.616%	業務往來	\$ 158,978	不適用	\$ -	無	\$ -	\$ 123,130	\$ 985,037
0	本公司	Aver Information (Vietnam) Co., Ltd	其他應收款	是	3,767	3,598	-	2.616%	業務往來	17,709	不適用	-	無	-	123,130	985,037

註 1：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：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。

註 9：係按照本公司最近期財務報告淨值之 5%計算。

註 10：係按照本公司最近期財務報告淨值之 40%計算。

圖展科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：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	屬 子 公 司	屬 對 大 陸	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)								對 子 公 司 背 書 保 證 (註 7)	對 母 公 司 背 書 保 證 (註 7)	地 區 背 書 保 證 (註 7)	
0	本 公 司	AVer Information Inc.(USA)	子 公 司	實收資本額之 50%，為 \$464,600	\$ 107,041	\$ 101,553	\$ 90,034	\$ -	4.12	實收資本額之 50%，為 \$464,600	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 7 種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

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、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

圖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 108 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				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	<u>受益憑證</u> 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	\$ 50,991	-	\$ 50,991	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註4：所有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。

圖展科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：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	\$ 815,501	(51)	出貨後 90 天	\$ -	—	\$ 199,677	44	
	AVer Information EUROPE B.V.	子公司	銷貨	167,305	(10)	出貨後 90 天	-	—	82,667	18	
	AVer Information (Japan)	子公司	銷貨	138,452	(9)	出貨後 90 天	-	—	46,451	10	

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。

圖展科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 108 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 損 失 金 額
					金 額	處 理 方 式		
本 公 司	AVer Information Inc. (USA)	子 公 司	應收帳款 \$ 199,677	4.07	\$ -		\$ 55,838	\$ -

註：係截至 109 年 3 月 12 日止收回之金額。

圖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 108 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 2）	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 3）
0	本公司	AVer Information Inc. (USA)	1	銷貨收入	\$ 815,501	註 4	38%
				應收帳款	199,677	註 5	7%
		AVer Information EUROPE B.V.	1	銷貨收入	167,305	註 4	8%
				應收帳款	82,667	註 5	3%
		AVer Information Inc. (Japan)	1	銷貨收入	138,452	註 4	6%
				應收帳款	46,451	註 5	2%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(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 3：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 4：依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似。

註 5：出貨後 90 天。

圖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 108 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／外幣仟元

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	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	\$ 217,848 (USD 6,000)	\$ 217,848 (USD 6,000)	6,990	100	(\$ 28,048)	(\$ 90,368)	(\$ 90,368)	子公司
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	131,089 (EUR 3,000)	131,089 (EUR 3,000)	(註 4)	100	(12,720)	15,512	15,512	子公司
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	24,828 (JPY 70,000)	24,828 (JPY 70,000)	1.4	100	(3,963)	7,300	7,300	子公司
	AVer Information (Vietnam) Co.,Ltd	越南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710 (VND8,172,000)	10,710 (VND8,172,000)	(註 4)	100	7,279	(1,573)	(1,573)	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 108 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／外幣仟元

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	電腦系統設備、 簡報及視訊會議系統等相關 產品之銷售	\$ 23,127 (USD 700)	1	\$ 23,127 (USD 700)	\$ -	\$ -	\$ 23,127 (USD 700)	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	註 6

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)	\$ 1,477,555

- 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合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。
 - 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。
- 註 6：圓展電子科技（上海）有限公司已於 108 年 3 月 26 日完成清算。

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108及107年度

地址：新北市土城區大安路157號8樓

電話：(02)22698535

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達圓展科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與圓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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓展科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之子公司－Aver Information Inc. (USA)其銷貨折讓之評估

圓展科技股份有限公司其採用權益法投資之子公司－Aver Information Inc. (USA)其主要客戶係美洲地區之經銷商，為激勵銷售及推廣市場，故與主要經銷商簽訂多項銷貨折扣（讓）及反饋合約。由於折扣（讓）及反饋方案因不同產品或銷售金額是否達標而有不同之計算方式，而該計算基礎又涉及銷售額預期之估計或假設不確定性之風險，因此本會計師將具銷貨折扣（讓）及反饋估計列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解圓展科技股份有限公司其採用權益法投資之子公司－Aver Information Inc. (USA) 估列銷貨折扣（讓）及反饋之方式，詢問管理階層預期銷售額之估計依據，並取得文件以評估其合理性。另檢視經銷商之銷貨折扣（讓）及反饋合約，核算銷貨折扣（讓）及反饋是否已按圓展集團既訂之政策執行，並抽核實際發生之經銷商請款憑證，以評估銷貨折扣（讓）及反饋估計是否合理。

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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 李 振 銘

李振銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 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 109 年 3 月 12 日



圓展科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 840,982	28	\$ 690,041	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	53,675	2	50,867	2
1150	應收票據	1,365	-	2,393	-
1170	應收帳款（附註八）	106,755	4	54,168	2
1180	應收帳款－關係人（附註八及二三）	343,238	12	350,503	12
1200	其他應收款	9,606	-	7,418	-
130X	存貨（附註九）	203,884	7	187,572	6
1470	其他流動資產	8,257	-	102,353	3
11XX	流動資產總計	<u>1,567,762</u>	<u>53</u>	<u>1,445,315</u>	<u>49</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註三及十）	69,051	3	173,310	6
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二四）	1,202,661	41	1,212,789	41
1755	使用權資產（附註三）	352	-	-	-
1760	投資性不動產（附註十二）	68,937	2	69,783	2
1780	無形資產	6,009	-	2,820	-
1840	遞延所得稅資產（附註十九）	13,895	1	13,383	1
1990	其他非流動資產	9,863	-	13,704	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,370,768</u>	<u>47</u>	<u>1,485,789</u>	<u>51</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,938,530</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,931,104</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	\$ 66	-	\$ 951	-
2170	應付帳款	176,116	6	184,153	6
2200	其他應付款（附註十三）	149,499	5	119,857	4
2230	本期所得稅負債（附註十九）	1,199	-	12,264	1
2280	租賃負債（附註三）	354	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十四）	4,433	-	3,524	-
21XX	流動負債總計	<u>331,667</u>	<u>11</u>	<u>320,749</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2550	負債準備（附註十四）	36,206	1	25,933	1
2570	遞延所得稅負債（附註十九）	524	-	65	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十）	-	-	9,526	-
2670	其他非流動負債	107,541	4	123,340	4
25XX	非流動負債總計	<u>144,271</u>	<u>5</u>	<u>158,864</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>475,938</u>	<u>16</u>	<u>479,613</u>	<u>16</u>
	權益（附註三及十六）				
3110	普通股股本	929,200	32	929,200	32
3200	資本公積	735,120	25	735,120	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	215,920	7	211,313	7
3320	特別盈餘公積	1,192	-	6,565	-
3350	未分配盈餘	583,368	20	570,485	20
3300	保留盈餘總計	800,480	27	788,363	27
3400	其他權益	(2,208)	-	(1,192)	-
3XXX	權益總計	<u>2,462,592</u>	<u>84</u>	<u>2,451,491</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,938,530</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,931,104</u>	<u>100</u>

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



圖展科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十七及二三）				
4100	銷貨收入	\$ 1,610,829	100	\$ 1,688,959	100
	營業成本（附註九及十八）				
5110	銷貨成本	<u>1,013,977</u>	<u>63</u>	<u>1,079,724</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	596,852	37	609,235	36
5920	與子公司之已（未）實現利 益	<u>15,767</u>	<u>1</u>	<u>(33,850)</u>	<u>(2)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>612,619</u>	<u>38</u>	<u>575,385</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	123,418	8	126,068	7
6200	管理費用	79,406	5	77,865	5
6300	研究發展費用	<u>265,736</u>	<u>16</u>	<u>258,183</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>468,560</u>	<u>29</u>	<u>462,116</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>144,059</u>	<u>9</u>	<u>113,269</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註十 八）				
7010	其他收入	18,638	1	15,145	1
7020	其他利益及損失	(1,912)	-	(8,455)	(1)
7050	財務成本	(8)	-	-	-
7070	採用權益法之子公司損 失份額	<u>(69,129)</u>	<u>(5)</u>	<u>(55,536)</u>	<u>(3)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(52,411)</u>	<u>(4)</u>	<u>(48,846)</u>	<u>(3)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 91,648	5	\$ 64,423	4
7950	所得稅費用 (附註十九)	<u>18,344</u>	<u>1</u>	<u>18,357</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>73,304</u>	<u>4</u>	<u>46,066</u>	<u>3</u>
	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	(<u>1,016</u>)	<u>-</u>	<u>5,373</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>1,016</u>)	<u>-</u>	<u>5,373</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 72,288</u>	<u>4</u>	<u>\$ 51,439</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 0.79</u>		<u>\$ 0.50</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 0.49</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長



經理人：許起裕



會計主管：王偉仲





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	普通	股	本	公	積	保	留	盈	餘	計	其 他 權 益	庫 藏 股	票 權	總 額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 974,820	\$ 771,878	\$ 206,906	\$ 4,407	\$ 557,941	\$ 764,847	\$ 2,420,043							
B3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	14,563	14,563	14,563	-	-	-	-	-	-	14,563
A5	107 年 1 月 1 日適用後餘額	974,820	771,878	206,906	4,407	572,504	779,410	2,434,606							
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,565	6,565	6,565	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	37,113	37,113	-	-	-	-	-	-	37,113
D1	現金股利 - 0.4 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	46,066	-	-	-	-	-	-	46,066
D5	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	5,373	-	-	-	-	-	5,373
L3	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	46,066	-	-	-	-	-	-	51,439
T1	註銷庫藏股	(45,620)	(36,824)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,444	-	-
Z1	庫藏股轉讓予員工	-	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,493	-	2,559
A3	107 年 12 月 31 日餘額	929,200	735,120	211,313	4,607	570,485	788,363	2,451,491							
A5	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	24,019	-	-	-	-	-	-	24,019
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,373	5,373	5,373	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	37,168	37,168	-	-	-	-	-	-	37,168
D1	現金股利 - 0.4 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	73,304	-	-	-	-	-	-	73,304
D5	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,016	-	-	-	-	-	1,016
Z1	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	73,304	-	-	-	-	-	-	72,288
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	929,200	735,120	215,920	4,607	583,368	800,480	2,462,592							



會計主管：王偉仲



經理人：許起裕



董事長：郭重松

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

圓展科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 91,648	\$ 64,423
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	77,764	77,024
A20200	攤銷費用	2,380	1,362
A20300	預期信用減損迴轉利益	(33)	(106)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨（利益）損失	(8,438)	12,190
A20900	財務成本	8	-
A21200	利息收入	(3,466)	(3,182)
A22400	採用權益法之子公司損失之份額	69,129	55,536
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(935)	168
A23200	清算採用權益法之子公司損失	571	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	2,865
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,151)	-
A24000	與子公司之（已）未實現利益	(15,767)	33,850
A24100	兌換利益	(1,114)	(326)
A29900	提列負債準備	12,856	7,983
A29900	預付款項攤銷	3,829	3,676
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,745	(11,281)
A31130	應收票據	1,028	350
A31150	應收帳款	(52,741)	834
A31160	應收帳款－關係人	7,265	(47,889)
A31180	其他應收款	(2,149)	23,219
A31200	存 貨	(14,161)	(72,313)
A31240	其他流動資產	70,405	(88,780)
A31990	其他非流動資產	-	(2,367)
A32150	應付帳款	(6,773)	45,799
A32180	其他應付款	30,441	(2,543)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A32200	負債準備	(\$ 1,773)	(\$ 2,730)
A32230	其他流動負債	99	431
A33000	營運產生之現金流入	262,667	98,193
A33300	支付之利息	(8)	-
A33500	支付之所得稅	(29,462)	(13,809)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>233,197</u>	<u>84,384</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	-	(10,710)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(48,838)	(24,444)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	935	-
B03700	存出保證金增加	(3)	(695)
B03800	存出保證金減少	3	172
B07500	收取之利息	3,425	3,239
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(44,478)</u>	<u>(32,438)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	收取存入保證金	385	757
C03100	存入保證金返還	(386)	(396)
C04020	租賃本金償還	(604)	-
C04500	發放現金股利	(37,168)	(37,113)
C09900	庫藏股轉讓員工價款	-	2,559
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(37,773)</u>	<u>(34,193)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5)</u>	<u>88</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	150,941	17,841
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>690,041</u>	<u>672,200</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 840,982</u>	<u>\$ 690,041</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



郭重樹

經理人：許起裕

許起裕

會計主管：王偉仲

王偉仲

圓展科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、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 109 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為其他非流動負債。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

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

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

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

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 0.248%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租

賃給付總額	\$ 357
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 357
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 354
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 354

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 352	\$ 352
採用權益法之投資	173,310	(24,017)	149,293
資產影響	<u>\$ 173,310</u>	<u>(\$ 23,665)</u>	<u>\$ 149,645</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 354	\$ 354
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 354</u>
未分配盈餘	\$ 570,485	(\$ 24,019)	\$ 546,466
權益影響	<u>\$ 570,485</u>	<u>(\$ 24,019)</u>	<u>\$ 546,466</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估 109 年適用金管會認可之準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 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報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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年度損益，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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) 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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

投資性不動產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。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產主要係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債主要係持有供交易。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

(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。

4. 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

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自延伸保固服務。

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

(十四) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（主要係租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

107 年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係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，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。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 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類似產品之歷史銷售經驗、目前市場狀況及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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 931	\$ 862
銀行活期存款	378,051	330,179
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	462,000	359,000
	<u>\$ 840,982</u>	<u>\$ 690,041</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.37%
定期存款	0.65%~0.66%	0.65%~0.66%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ 2,684	\$ 156
非衍生金融資產		
－國內基金受益憑證	50,991	50,711
小 計	<u>\$ 53,675</u>	<u>\$ 50,867</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 951</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

108 年 12 月 31 日

	幣 別	最 後 到 期 日	合 約 金 額（仟 元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	109.1.30~109.3.25	EUR 1,635/ NTD 55,021
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	109.1.30~109.3.25	USD 5,530/ NTD 167,770
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	109.1.30~109.3.25	JPY 167,000/ NTD 46,628

107 年 12 月 31 日

	幣 別	最 後 到 期 日	合 約 金 額（仟 元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.25~108.3.25	EUR 850/ NTD 30,046
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	108.1.25~108.3.25	USD 4,000/ NTD 122,616
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.1.25~108.3.25	JPY 130,000/ NTD 35,490

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。

八、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$106,755	\$ 54,201
總帳面金額－關係人	343,238	350,503
減：備抵損失	-	(33)
	<u>\$449,993</u>	<u>\$404,671</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

本公司針對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%，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率時，已考量該保險之可回收金額。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	合計
總帳面金額	\$ 448,839	\$ 862	\$ 292	\$ 449,993
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 448,839</u>	<u>\$ 862</u>	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 449,993</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	合計
總帳面金額	\$ 396,108	\$ 8,596	\$ -	\$ 404,704
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>14</u>)	(<u>19</u>)	-	(<u>33</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 396,094</u>	<u>\$ 8,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 404,671</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$119,952	\$120,904
在 製 品	47,711	31,630
原 料	36,221	35,038
	<u>\$203,884</u>	<u>\$187,572</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,013,977 仟元及 1,079,724 仟元，銷貨成本分別包括存貨（回升利益）跌價及呆滯損失 (2,151) 仟元及 2,865 仟元。

十、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>投資子公司</u>		
非上市（櫃）公司		
AVer Information Inc. (USA)	\$ 47,134	\$162,104
AVer Information EUROPE B.V.	6,046	(9,421)
AVer Information Inc. (Japan)	6,996	(105)
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd	8,438	10,201
圓展電子科技（上海）有限公司	-	568
圓宸投資股份有限公司	437	437
	<u>69,051</u>	<u>163,784</u>
加：採用權益法之投資貸餘轉列非流動負債	-	9,526
	<u>\$ 69,051</u>	<u>\$173,310</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日	說明
AVer Information Inc. (USA)	100%	100%	-
AVer Information EUROPE B.V.	100%	100%	-
AVer Information Inc. (Japan)	100%	100%	-
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd	100%	100%	-
圓展電子科技（上海）有限公司	-	100%	註
圓宸投資股份有限公司	100%	100%	-

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

108 及 107 年度採用權益法之子公司損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

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									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 373,218	\$ 1,070,904	\$ 147,441	\$ 7,083	\$ 52,906	\$ 1,128	\$ 179,432	\$ 6,066	\$ 1,838,178
增 添	-	-	-	-	-	-	-	24,939	24,939
處 分	-	-	(821)	-	(53)	(244)	(17,228)	-	(18,346)
科目間移轉	-	405	6,431	4,516	1,183	-	8,724	(21,259)	-
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(1,544)	(1,544)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 1,071,309</u>	<u>\$ 153,051</u>	<u>\$ 11,599</u>	<u>\$ 54,036</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 170,928</u>	<u>\$ 8,202</u>	<u>\$ 1,843,227</u>
累計折舊									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 252,153	\$ 129,297	\$ 3,819	\$ 40,968	\$ 635	\$ 145,566	\$ -	\$ 572,438
折舊費用	-	43,297	8,246	1,406	3,389	251	19,589	-	76,178
處 分	-	-	(821)	-	(53)	(76)	(17,228)	-	(18,178)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,450</u>	<u>\$ 136,722</u>	<u>\$ 5,225</u>	<u>\$ 44,304</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 147,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630,438</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 775,859</u>	<u>\$ 16,329</u>	<u>\$ 6,374</u>	<u>\$ 9,732</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 23,001</u>	<u>\$ 8,202</u>	<u>\$ 1,212,789</u>
成 本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 373,218	\$ 1,071,309	\$ 153,051	\$ 11,599	\$ 54,036	\$ 884	\$ 170,928	\$ 8,202	\$ 1,843,227
增 添	-	-	-	-	-	-	-	48,064	48,064
處 分	-	(576)	(21,683)	-	(12,933)	-	(40,818)	-	(76,010)
科目間移轉	-	2,387	39,547	-	3,706	-	25,196	(47,145)	23,691
重分類至其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(5,569)	(5,569)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 1,073,120</u>	<u>\$ 170,915</u>	<u>\$ 11,599</u>	<u>\$ 44,809</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 155,306</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 1,833,403</u>
累計折舊									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 295,450	\$ 136,722	\$ 5,225	\$ 44,304	\$ 810	\$ 147,927	\$ -	\$ 630,438
折舊費用	-	43,493	9,363	1,688	3,191	74	18,505	-	76,314
處 分	-	(576)	(21,683)	-	(12,933)	-	(40,818)	-	(76,010)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 338,367</u>	<u>\$ 124,402</u>	<u>\$ 6,913</u>	<u>\$ 34,562</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 125,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630,742</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 734,753</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 4,686</u>	<u>\$ 10,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,692</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 1,202,661</u>

於 108 及 107 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，請參閱附註二四。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日帳載成本均為 79,089 仟元。

累計折舊

107 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,460
折舊費用	<u>846</u>
107 年 12 月 31 日餘額	9,306
折舊費用	<u>846</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,152</u>

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 114,730 仟元及 127,968 仟元，該價值係本公司管理階層參考鄰近地區類似不動產最近期交易價格推估而得。

108 年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
1 年 內	<u>\$ 3,363</u>

107 年不可取消營業租賃出租投資性不動產之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年 內	\$ 5,824
超過 1 年但不超過 5 年	<u>3,363</u>
	<u>\$ 9,187</u>

十三、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 82,485	\$ 64,274
應付休假給付	15,766	14,581
應付員工酬勞及董事酬勞	12,485	8,777
應付保險費	5,793	5,856
應付設備款	1,633	2,407
其 他	<u>31,337</u>	<u>23,962</u>
	<u>\$149,499</u>	<u>\$119,857</u>

十四、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流動－保固（帳列其他流動負債）	\$ 1,792	\$ 982
非流動－保固	<u>36,206</u>	<u>25,933</u>
	<u>\$ 37,998</u>	<u>\$ 26,915</u>

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

十五、退職後福利計畫

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

十六、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>130,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>
已發行股數（仟股）	<u>92,920</u>	<u>92,920</u>
已發行股本	<u>\$ 929,200</u>	<u>\$ 929,200</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
股票發行溢價	\$734,624	\$734,624
庫藏股票交易	<u>496</u>	<u>496</u>
	<u>\$735,120</u>	<u>\$735,120</u>

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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東紅利總額的 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 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 4,607	\$ 4,407		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(5,373)	6,565		
現金股利	37,168	37,113	\$ 0.40	\$ 0.40

本公司 109 年 3 月 12 日董事會擬議 108 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	\$ 7,330	
提列特別盈餘公積	1,016	
現金股利	46,460	\$ 0.50

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 10 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 6,565	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	6,565
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(5,373)	-
年底餘額	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 6,565</u>

十七、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
產品銷售收入	<u>\$ 1,610,829</u>	<u>\$ 1,688,959</u>

十八、本年度淨利之額外資訊

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租賃收入		
投資性不動產（附註十二）	\$ 5,824	\$ 5,909
其他租金	<u>2,550</u>	<u>793</u>
	<u>8,374</u>	<u>6,702</u>
利息收入	3,466	3,182
其 他	<u>6,798</u>	<u>5,261</u>
	<u>\$ 18,638</u>	<u>\$ 15,145</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,597	\$ 5,607
持有供交易之金融負債	(3,159)	(17,797)
清算子公司損失	(571)	-
淨外幣兌換（損失）利益	(9,857)	13,970
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	935	(168)
其他損失	(857)	(10,067)
	<u>(\$ 1,912)</u>	<u>(\$ 8,455)</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 76,314	\$ 76,178
使用權資產	604	-
投資性不動產	846	846
無形資產	<u>2,380</u>	<u>1,362</u>
	<u>\$ 80,144</u>	<u>\$ 78,386</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,127	\$ 37,835
營業費用	38,791	38,343
其他利益及損失	<u>846</u>	<u>846</u>
	<u>\$ 77,764</u>	<u>\$ 77,024</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 47	\$ 2
營業費用	<u>2,333</u>	<u>1,360</u>
	<u>\$ 2,380</u>	<u>\$ 1,362</u>

(四) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	\$ 15,584	\$ 15,884
短期員工福利		
薪資費用	369,502	361,050
員工保險費	29,343	29,515
其他	<u>13,334</u>	<u>13,977</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 427,763</u>	<u>\$ 420,426</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 107,391	\$ 116,700
營業費用	<u>320,372</u>	<u>303,726</u>
	<u>\$ 427,763</u>	<u>\$ 420,426</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%及不高於 20%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	10%	10%
董事酬勞	1.99%	1.99%

金 額

	108年度	107年度
員工酬勞－現金	\$ 10,413	\$ 7,320
董事酬勞	2,072	1,457
	<u>\$ 12,485</u>	<u>\$ 8,777</u>
財務報表認列金額	<u>\$ 12,485</u>	<u>\$ 8,777</u>

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

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

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,186	\$ 24,008
未分配盈餘加徵	1,211	-
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>22</u>
	<u>18,397</u>	<u>24,030</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(53)	(4,324)
稅率變動	<u>-</u>	<u>(1,349)</u>
	<u>(53)</u>	<u>(5,673)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,344</u>	<u>\$ 18,357</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 91,648</u>	<u>\$ 64,423</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 18,329	\$ 12,884
未分配盈餘加徵	1,211	-
稅上不可減除之費損	29	5
免稅所得	(56)	-
未認列之可減除暫時性差異	6,715	17,085
稅率變動	-	(1,349)
當年度抵用之投資抵減	(7,884)	(10,290)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>-</u>	<u>22</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,344</u>	<u>\$ 18,357</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%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

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 12,264</u>

(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：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
負債準備	\$ 5,383	\$ 2,217	\$ 7,600
存貨跌價損失	3,561	(430)	3,131
聯屬公司間未實現銷貨毛利	2,437	(316)	2,121
其 他	<u>2,002</u>	<u>(959)</u>	<u>1,043</u>
	<u>\$ 13,383</u>	<u>\$ 512</u>	<u>\$ 13,895</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
其 他	\$ 65	\$ 459	\$ 524
<u>107 年 度</u>			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
負債準備	\$ 3,682	\$ 1,701	\$ 5,383
存貨跌價損失	2,540	1,021	3,561
聯屬公司間未實現銷貨毛利	1,496	941	2,437
其 他	-	2,002	2,002
	<u>\$ 7,718</u>	<u>\$ 5,665</u>	<u>\$ 13,383</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
其 他	\$ 73	(\$ 8)	\$ 65

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 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

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 73,304</u>	<u>\$ 46,066</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	92,920	92,886
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>716</u>	<u>511</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>93,636</u>	<u>93,397</u>

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

二一、資本風險管理

本公司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。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 50,991	\$ -	\$ -	\$ 50,991
衍生工具－遠期外匯				
合約	-	2,684	-	2,684
合 計	<u>\$ 50,991</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,675</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯				
合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 50,711	\$ -	\$ -	\$ 50,711
衍生工具－遠期外匯				
合約	-	156	-	156
合 計	<u>\$ 50,711</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,867</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯				
合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
遠期外匯合約	現金流量折現法：按年底遠期匯率報價及由配合合約到期之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 53,675	\$ 50,867
	1,302,706	1,105,295
<u>金融負債</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	66	951
以攤銷後成本衡量（註2）	327,090	305,517

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要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
		108年度	107年度
美	金	\$ 7,413 (i)	\$ 7,326 (i)
歐	元	4,509 (ii)	4,755 (ii)
日	圓	2,327 (iii)	2,314 (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銀行存款、應收及應付款項。
- (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銀行存款及應收款項。
- (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銀行存款及應收款項。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公平價值利率風險		
—金融負債	\$ 354	\$ -
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 840,051	\$ 689,179

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,100 仟元及 1,723 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 108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 255 仟元及 254 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美洲地區，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 44%及 49%。

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同條款之遵循，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。

108 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
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 93,392	\$ 133,235	\$ 8,401
租賃負債	51	102	204
	<u>\$ 93,443</u>	<u>\$ 133,337</u>	<u>\$ 8,605</u>

107 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
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 145,734	\$ 77,764	\$ 13,029

二三、關係人交易

自 104 年起因適用 2013 年版 IFRSs，在 IFRS 10 規範下，本公司為圓剛科技股份有限公司（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) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
圓剛公司	本公司之母公司
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	本公司之兄弟公司
AVer Information Inc. (USA)	子公司
AVer Information EUROPE B.V.	子公司
AVer Information Inc. (Japan)	子公司
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	子公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
銷貨收入	母 公 司	<u>\$ 44,109</u>	<u>\$ 45,396</u>
	兄 弟 公 司	<u>1,237</u>	<u>4,156</u>
	子 公 司		
	AVer Information Inc. (USA)	815,501	1,021,429
	AVer Information EUROPE B.V.	167,305	133,486
	其 他	<u>141,101</u>	<u>136,464</u>
		<u>1,123,907</u>	<u>1,291,379</u>
		<u>\$ 1,169,253</u>	<u>\$ 1,340,931</u>

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 90 天。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
應收帳款	母 公 司	<u>\$ 11,352</u>	<u>\$ 13,441</u>
	兄 弟 公 司	<u>285</u>	<u>24</u>
	子 公 司		
	AVer Information Inc. (USA)	199,677	201,176
	AVer Information EUROPE B.V.	82,667	81,014
	AVer Information Inc. (Japan)	46,451	43,407
	其 他	<u>2,806</u>	<u>11,441</u>
		<u>331,601</u>	<u>337,038</u>
		<u>\$ 343,238</u>	<u>\$ 350,503</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 對關係人放款

資金貸與他人請參閱附表一。

(五) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 29,860</u>	<u>\$ 28,828</u>
退職後福利	<u>369</u>	<u>432</u>
	<u>\$ 30,229</u>	<u>\$ 29,260</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效並考量市場行情決定。

二四、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：

	108年12月31日	107年12月31日
房屋及建築－淨額	<u>\$127,285</u>	<u>\$130,231</u>

二五、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 106年3月 Pathway Innovations and Technologies, Inc.(Pathway)

向美國國際貿易委員會（ITC）指控本公司之美國子公司（AVer Information Inc.）之產品侵害其專利，要求進行美國關稅法 337 條之調查；該公司同時向加州地方法院提起侵權訴訟。本公司業已委由 K&L Gates LLP 律師事務所進行相關處理，且成功使 ITC 於 106 年 11 月受理 Pathway 之撤銷申請並終止該案調查。至於加州地方法院受理之民事侵權訴訟，仍持續裁定停止中。108 年 3 月 6 日美國專利審判暨上訴委員會對 Pathway 專利做成專利無效之審理決定，Pathway 已對此一審理決定提起上訴，但上訴委員會之終判為除了第 18 及第 20 項與侵權指控無關的權利請求項外，其餘專利請求權項均予撤銷而無效。據此 Pathway 後續亦已撤回先前在加州地方法院對本公司提出的民事侵權訴訟，相關所有訴訟程序至此已全部終結。本案對本公司財務及業務尚無重大影響。

(二) 控智應用系統有限公司（控智）與本公司於 105 年度簽訂委託設計暨製造合約，因控智於一年內未履行合約上敘明之數量，故本公司於 106 年度依據合約對控智提起請求返還貨款之訴訟（以下稱系爭案件），惟控智提出反訴，新北地方法院裁定系爭案件中產品之功能判定由財團法人台灣經濟科技發展研究院對於系爭產品進行功能鑑定，待鑑定程序完成後，法院將再續行審理，截至本個體財務報告通過日止，鑑定報告尚未出具。倘係爭案件為控智之訴為無理由，則本公司總計可對控智強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣 5,094 仟元；倘係爭案件為控智之訴為有理由，則控智總計可對本公

司強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣 4,526 仟元，本案對本公司財務及業務尚無重大影響。

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：

108 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 7,516	29.98 (美金：新台幣)	\$ 225,321
歐 元	2,685	33.59 (歐元：新台幣)	90,184
日 圓	168,603	0.28 (日圓：新台幣)	46,534
			<u>\$ 362,039</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美 金	1,590	29.98 (美金：新台幣)	<u>\$ 47,676</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	2,570	29.98 (美金：新台幣)	<u>\$ 77,063</u>

107 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 8,036	30.72 (美金：新台幣)	\$ 246,833
歐 元	2,710	35.20 (歐元：新台幣)	95,405
日 圓	166,330	0.28 (日圓：新台幣)	46,273
			<u>\$ 388,511</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美 金	5,296	30.72 (美金：新台幣)	<u>\$ 162,656</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	3,266	30.72 (美金：新台幣)	<u>\$ 100,318</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換（損）益
美金	30.91（美元：新台幣）	（\$ 3,637）	30.15（美元：新台幣）	\$ 12,674
歐元	34.61（歐元：新台幣）	（ 3,913）	35.61（歐元：新台幣）	（ 717）
日圓	0.28（日圓：新台幣）	（ 1,803）	0.27（日圓：新台幣）	2,118
		（\$ 9,353）		\$ 14,705

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：無。

圓展科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：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、9)	資金貸與 總限額 (註 7、10)
													名稱	價值		
0	本公司	AVer Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	\$ 42,384	\$ 40,308	\$ -	2.616%	業務往來	\$ 158,978	不適用	\$ -	無	\$ -	\$ 123,130	\$ 985,037
0	本公司	Aver Information (Vietnam) Co., Ltd	其他應收款	是	3,767	3,598	-	2.616%	業務往來	17,709	不適用	-	無	-	123,130	985,037

註 1：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。

註 9：係按照本公司最近期財務報告淨值之 5%計算。

註 10：係按照本公司最近期財務報告淨值之 40%計算。

圖展科技股份有限公司
為他人背書保證
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：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 \$464,600	\$ 107,041	\$ 101,553	\$ 90,034	\$ -	4.12	實收資本額之 50%，為 \$464,600	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 7 種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

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、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

圖展科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：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				未	備 註（註 4）
				單位數（仟單位）	帳面金額（註 3）	持 股 比 例	公 允 價 值	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	\$ 50,991	-	\$ 50,991		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」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備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）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。

圖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 108 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	\$ 815,501	(51)	出貨後 90 天	\$ -	—	\$ 199,677	44	
	AVer Information EUROPE B.V.	子公司	銷貨	167,305	(10)	出貨後 90 天	-	—	82,667	18	
	AVer Information (Japan)	子公司	銷貨	138,452	(9)	出貨後 90 天	-	—	46,451	10	

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 20%以上者
民國 108 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 損 失 金 額
					金 額	處 理 方 式		
本 公 司	AVer Information Inc. (USA)	子 公 司	應收帳款 \$ 199,677	4.07	\$ -		\$ 55,838	\$ -

註：係截至 109 年 3 月 12 日止收回之金額。

圓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 108 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／外幣仟元

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	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	\$ 217,848 (USD 6,000)	\$ 217,848 (USD 6,000)	6,990	100	(\$ 28,048)	(\$ 90,368)	(\$ 90,368)	子公司
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	131,089 (EUR 3,000)	131,089 (EUR 3,000)	(註 4)	100	(12,720)	15,512	15,512	子公司
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	24,828 (JPY 70,000)	24,828 (JPY 70,000)	1.4	100	(3,963)	7,300	7,300	子公司
	AVer Information (Vietnam) Co.,Ltd	越南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710 (VND8,172,000)	10,710 (VND8,172,000)	(註 4)	100	7,279	(1,573)	(1,573)	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 108 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／外幣仟元

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	電腦系統設備、 簡報及視訊會 議系統等相關 產品之銷售	\$ 23,127 (USD 700)	1	\$ 23,127 (USD 700)	\$ -	\$ -	\$ 23,127 (USD 700)	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	註 6

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)	\$ 1,477,555

- 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。
- 註 6：圓展電子科技（上海）有限公司已於 108 年 3 月 26 日完成清算。

§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
本年度發生之員工福利、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 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣／外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款				\$462,000	
活期存款		新台幣 361,824 仟元、美金 296 仟元（兌換率 1：29.98）、歐元 217 仟元（兌換率 1：33.59）、日圓 51 仟元（兌換率 1：0.276）、人民幣 1 仟元（兌換率 1：4.305）、越南盾 17,627 仟元（兌換率 1：0.00117）		378,051	
庫存現金		新台幣 178 仟元、美金 6 仟元（兌換率 1：29.98）、歐元 6 仟元（兌換率 1：33.59）、日圓 250 仟元（兌換率 1：0.276）、人民幣 47 仟元（兌換率 1：4.305）、英鎊 1 仟元（兌換率 1：39.36）、港幣 1 仟元（兌換率 1：3.849）、泰銖 3 仟元（兌換率 1：1.0098）		<u>931</u>	
					<u>\$840,982</u>

圓展科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
AVer Information Inc. (USA)	\$199,677
AVer Information EUROPE B.V.	82,667
AVer Information Inc. (Japan)	46,451
其他（註）	<u>14,443</u>
	<u>343,238</u>
非關係人	
A 客 戶	54,077
B 客 戶	28,117
其他（註）	24,561
減：備抵損失	<u>-</u>
	<u>106,755</u>
	<u>\$449,993</u>

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 108 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	\$ 130,270	\$ 121,076
在 製 品	51,015	58,680
製 成 品	<u>38,252</u>	<u>70,871</u>
	219,537	<u>\$ 250,627</u>
減：備抵存貨跌價損失	(<u>15,653</u>)	
	<u>\$ 203,884</u>	

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 108 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初 股數 (仟股)	金 額 金 額	本 年 度 增 加 股數 (仟股) 金 額	本 年 度 減 少 股數 (仟股) 金 額	採 權 益 法 調 整 金 額 (註 2)	年 底 股數 (仟股)	股 權 %	餘 額 金 額	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
AVer Information Inc. (USA)	6,990	\$ 162,104	- \$ -	- \$ -	(\$ 114,970)	6990	100	\$ 47,134	\$ 47,134	無
AVer Information Inc. EUROPE B.V.	(註 1)	(9,421)	- -	- -	15,467	(註 1)	100	6,046	6,046	無
圓展電子科技(上海)有限公司	(註 1)	568	- -	- 571	3	(註 3)	-	-	-	-
AVer Information Inc. (Japan)	1.4	(105)	- -	- -	7,101	1.4	100	6,996	6,996	無
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	(註 1)	10,201	- -	- -	(1,763)	(註 1)	100	8,438	8,438	無
圓宸投資股份有限公司	50	<u>437</u>	- -	- -	- -	(註 1)	100	<u>437</u>	<u>437</u>	無
		163,784	-	571	(\$ 94,162)			69,051	<u>\$ 69,051</u>	
加：長期股權投資貸餘轉列非流 動負債		<u>9,526</u>	-	-	-			-		
		<u>\$ 173,310</u>	\$ -	\$ 571				<u>\$ 69,051</u>		

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：包括：

- (1)按持股比例認列被投資公司投資損失－淨額 (\$ 69,129)
- (2)認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (1,016)
- (3)追溯適用影響數 (24,017)
- (\$ 94,162)

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

圓展科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
A 供應商	\$ 14,348
B 供應商	11,124
C 供應商	9,435
D 供應商	8,647
其他（註）	<u>132,562</u>
合 計	<u>\$176,116</u>

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 108 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
電腦系統設備、簡報及視訊會議系統產品	\$ 1,621,482
減：銷貨退回及折讓	(10,653)
營業收入淨額	<u>\$ 1,610,829</u>

圓展科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
直接原料	
年初原料	\$ 131,471
加：本年度進料淨額	837,346
其他轉入	3,635
減：年底原料	130,270
出售材料成本	293,247
轉列費用	330
其他轉出	<u>6,984</u>
本年度耗用原料	541,621
直接人工	54,404
製造費用	<u>140,179</u>
製造成本	736,204
加：年初在製品	35,355
減：年底在製品	51,015
在製品出售	8,719
轉列費用	224
其他轉出	<u>15,810</u>
製成品成本	695,791
加：年初製成品	38,550
減：年底製成品	38,252
轉列費用	1,787
其他轉出	<u>3,275</u>
自製產品銷貨成本	691,027
加：出售材料成本	293,247
出售在製品成本	8,719
報廢成本	7,084
其 他	16,051
減：存貨回升利益	<u>2,151</u>
	<u>\$ 1,013,977</u>

圓展科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 108 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 45,684
折 舊	38,127
加 工 費	9,137
其他（註）	<u>47,231</u>
合 計	<u>\$140,179</u>

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 108 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	\$ 71,227	\$ 49,130	\$172,206	\$292,563
折 舊	6,576	9,507	22,708	38,791
保 險 費	6,551	3,803	12,721	23,075
勞務費用	1,863	4,698	17,372	23,933
其他（註）	<u>37,201</u>	<u>12,268</u>	<u>40,729</u>	<u>90,198</u>
合 計	<u>\$123,418</u>	<u>\$ 79,406</u>	<u>\$265,736</u>	<u>\$468,560</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

圖展科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	108年度				107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	\$ 88,772	\$ 278,077	\$ -	\$ 366,849	\$ 96,982	\$ 261,468	\$ -	\$ 358,450
員工保險費	9,315	20,028	-	29,343	9,591	19,924	-	29,515
退休金費用	3,751	11,833	-	15,584	4,093	11,791	-	15,884
董事酬金	-	2,653	-	2,653	-	2,600	-	2,600
其他員工福利費用	5,553	7,781	-	13,334	6,034	7,943	-	13,977
	<u>\$ 107,391</u>	<u>\$ 320,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 427,763</u>	<u>\$ 116,700</u>	<u>\$ 303,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 420,426</u>
折舊費用	<u>\$ 38,127</u>	<u>\$ 38,791</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 77,764</u>	<u>\$ 37,835</u>	<u>\$ 38,343</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 77,024</u>
攤銷費用	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,380</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,362</u>

註 1：截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 421 人及 438 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註 2：(1)本公司 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,022 仟元及 965 仟元。

(2)本公司 108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 882 仟元及 828 仟元。

(3)平均員工薪資費用調整變動幅度為 6.52%。

圓展科技股份有限公司

負責人：郭重松

中華民國一〇九年四月三十日