



股票代號

2417

圓剛科技股份有限公司

112 年度年報

中華民國 113 年 5 月 10 日 刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://ir.avermedia.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓 名：王沈銘
職 稱：公共關係室資深經理
電 話：(02)2226-3630 分機：6821
電 子 郵 件 信 箱：frank.wang@avermedia.com
代 理 發 言 人 姓 名：林朝祥
職 稱：財務處副總經理
電 話：(02)2226-3630 分機：6200
電 子 郵 件 信 箱：jesse.lin@avermedia.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：圓剛科技股份有限公司
公 司 地 址：235 新北市中和區建一路 135 號
公 司 電 話：(02)2226-3630
工 廠 地 址：不適用
分 公 司 地 址：不適用

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：富邦綜合證券股份有限公司服務代理部
地 址：100 台北市中正區許昌街 17 號 11 樓
電 話：(02)2361-1300
網 址：<http://www.fbs.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師 姓 名：劉怡青、劉建良
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>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.avermedia.com>

目 錄

	頁 次
壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、 公司治理報告	6
一、公司組織	6
二、董事、總經理、副總經理各部門主管資料	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 1 年內曾任職於簽證會計師所屬事務或其關係企業者之資訊	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形	51
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	52
十、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	52
肆、 募集情形	53
一、公司資本及股份之辦理情形	53
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	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
八、資金運用計劃執行情形	59
伍、 營運概況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	65
三、從業員工資料	68
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	69
六、資通安全管理	71
七、重要契約	73
陸、 財務概況	74
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	74
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	81
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告	82
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	82
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	82
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	83
一、財務狀況	83
二、財務績效	83
三、現金流量之檢討與分析	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
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	84
六、風險事項分析	85
七、其他重要事項	87
捌、 特別記載事項	88
一、關係企業相關資料	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	93
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	93
四、其他必要補充說明事項	93
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	94
附錄	95
一、112 年合併財務報告暨會計師查核報告	96
二、112 年個體財務報告暨會計師查核報告	163

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

在 2023 年裡我們面對了多重的挑戰，原先預期新冠疫情逐步趨緩後將隨之復甦的全球經濟活動，卻因包括後疫情時代的不穩定性、中美貿易戰、俄烏戰爭、通貨膨脹、利率及外匯變化等諸多因素，皆對我們的業務造成更多非預期的不確定性，以致圓剛在 2023 年的營收為 32.41 億，雖較去年下滑 18.34%，但毛利維持 55% 以上，每股盈餘為 0.01 元。儘管如此，我們仍然保持正面積極的態度，秉持「腳踏實地」、「創造價值」的經營理念，除持續深耕影像聲音與 AI 等核心關鍵技術外，並且積極發展持續致力於影音與 AI 邊緣運算相關產品線的擴展性，來滿足使用者的全面需求。同時也持續探索更多的市場機會，並在所屬的影音視訊產業方面爭取一定的成果。

圓剛專注於影音專業技術，更稟持著「台灣研發、台灣製造及台灣品牌」的堅持，為消費者與企業用戶打造不斷創新的最佳視訊方案，矢志成為全球影音及視訊領導品牌。圓剛目前產品與服務應用主要分為：

- (一) 「實況主與網紅直播」產品方面：圓剛為影像擷取、遊戲實況擷取設備產品的主要供應商之一，在遊戲擷取產品的全球市場佔有率位居第二。台灣製造的圓剛產品包括高品質影音擷取設備、網路攝影機及指向性麥克風等，已是各大網紅、直播主彼此口耳相傳、不可或缺的直播設備。
- (二) 「個人與小型會議視訊設備」產品方面：圓剛亦專注於研發居家辦公或小型會議室內進行視訊會議的視訊產品，例如網路攝影機、電話會議揚聲器及麥克風等產品。目前陸續已有多款網路攝影機、電話會議揚聲器通過國際知名視訊會議軟體 Zoom 及 Barco 的官方硬體認證，使產品更具競爭力。
- (三) 「AI 邊緣運算解決方案」方面：圓剛不僅擁有專業核心影像擷取技術及軟硬體整合能力，搭載 NVIDIA Jetson 模組開發出嵌入式邊緣運算系統，透過 AI 邊緣運算技術對影像進行分析、辨識來幫助工廠、零售、醫療、車載等產業達成 AI 智慧升級。另透過水平式結合相關硬體、軟體及雲端智能管理等策略夥伴，替產業內的系統整合商提供更多元及彈性的 AI 邊緣運算解決方案來解決企業的各种痛點。
- (四) 「簡報教育」事業方面：各地學校大量建置遠程教學平台，也促成「實物攝影機」和「追蹤攝影機」的需求大增。圓剛集團關聯企業積極投入實物攝影機的 AI 功能研發、強化追蹤攝影機的 AI 智慧運算能力，配合平板/筆電智能充電車產以及雲端翻轉教學系統，可充分有效地整合不同平台的教學設備而為教育單位所認可。
- (五) 「視訊會議」事業方面：居家辦公成為各國企業維持營運的必要措施後，人們對於利用網路視訊進行溝通的依賴不減反增，使得混合工作模式已成為新常態。圓剛集團關聯企業的各项 USB Camera 機種，因技術領先且陸續取得微軟 Teams、Google Meet 及 Zoom 等視訊會議平台的專業認證，已成為用戶設置視訊會議平台時的優先選擇。

圓剛將致力於減少碳排放，保護環境，審視我們的供應鏈，採用更環保的產品和技術，以降低碳排放量。也繼續加強在社會責任和治理方面的努力，致力於建立一個公正、透明和負責任的企業文化，並尊重人權、勞工權利和社會福利，以實現我們對ESG的承諾。

2023年度營業概況報告

一、2023年合併財務表現

(一) 營業計劃實施成果

2023年全年合併營業收入為新台幣3,240,236仟元，較2022年同期成長-18.46%；稅後合併淨利為新台幣126,945仟元，相較2022年同期成長-35.79%。每股盈餘為新台幣0.01元；毛利率為55%。

(二) 圓剛經營穩健，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：

分析項目		2023	2022(重編後)
財務結構	負債占資產比率	28.33%	33.08%
	長期資金占固定資產比率	273.30%	265.45%
償債能力	流動比率	246.59%	210.70%
	速動比率	202.24%	153.61%
獲利能力	資產報酬率	2.31%	3.30%
	股東權益報酬率	3.00%	4.68%
	純益(損)率	3.92%	4.98%
	每股盈餘	0.01	0.23

二、研究發展狀況

本公司核心技術為影音視訊相關技術，如視訊、音訊、鏡頭、影音擷取、影像訊號處理、影音壓縮/解壓縮、AI相關技術及整合能力，應用於個人數位視訊相關及教育科技、簡報、專業影音與商務溝通等應用。2023年的研發人員總數佔全體員工36%，全年投入的研發費用將近營業額之19%。公司在開發新產品及創新、改良現有產品外，亦持續對先進技術進行投資，尤其聚焦在AI與無線相關技術的方面來提高產品競爭力門檻，並透過質量並重的發明專利申請以建構智慧財產權的保護和知識管理，並推動營業秘密相關制度，管理公司永續發展之重要資產，確保研發成果與技術競爭優勢。截至2023年底，圓剛集團在全球共獲准746件產品專利，另有96件專利已在申請審查中。

招募關鍵技術研發人才、精實影音產品研發力，深化核心能力，強化公司未來的競爭力，以掌握三至五年後影音技術需求。

三、獲獎

圓剛在產品面傑出表現，陸續獲得到來自全球如美國、德國、英國、韓國、捷克、西班牙、匈牙利及台灣等地，近20項的傑出產品獎項的肯定。其中：

2023年台灣精品的金質獎，雙鏡頭網路攝影機PW313D表現優異，成為台灣當年度前十大最佳產品的殊榮，更是台灣精品中的金品。

2023年紅點產品設計大獎(Red Dot Design Award)分別由一體化解決方案(PA511D

Mingle Bar) 和雙鏡頭網路攝影機(PW313D)雙雙獲得，獲兩項紅點產品設計大獎，足以證明圓剛的產品確實是創意十足、品質非凡！

2023年Computex BC Award由全球首款支援HDMI2.1的影像擷取卡(GC575)以優於同業的獨特的創新性及軟硬體技術整合，再次贏得COMPUTEX 2023 BC Award的評審青睞。

2024台灣精品獎；由全球首款支援HDMI2.1的影像擷取卡(GC575)與視訊會議一體化解決方案(PA511D Mingle Bar)獲得。

四、經營環境的影響

(一) 總體經營環境的影響

依據世界銀行 (World Bank) 2024 年 1 月 9 日發布的「全球經濟展望」報告，預估 2024 年全球經濟成長率將落在 2.4%，為連續第三年放緩，更示警 2020 年代的前半段將成為 30 年來經濟最疲軟的五年。世銀在報告中指出，儘管全球經濟在 2023 年面臨衰退風險時表現出韌性，但地緣政治緊張局勢將帶來新的挑戰，致使多數經濟體在今明二年的成長速度比過去十年更慢。雖然全球整體通膨已經下降，但核心通膨更為持久，特別是在就業市場仍然強勁的先進經濟體。因此，世界銀行認為，先進經濟體的利率只會逐漸下降，導致長期市場利率高於疫情前。

世界銀行的報告也預測各國 2024 年的經濟成長率分別是，美國的經濟成長率為 2.5%；日本的經濟成長率為 0.9%；歐元區的經濟成長率為 0.7%。中國的成長率為 4.5%。世界銀行同時也提出 2024 年各地區性經濟展望，分別是東亞和太平洋地區，預估成長 4.5%；歐洲和中亞地區成長 2.4%；拉美和加勒比地區成長 2.3%；中東和北非地區成長 3.5%；南亞地區成長 5.6%；撒哈拉沙漠以南的非洲地區成長 3.8%。

圓剛以外銷為主，產品行銷歐、美、亞、非及大洋洲等百餘國，因此對全球各國經濟貿易環境與政治的變化尤需隨時掌握。

(二) 外部競爭環境的影響

面對後疫情時代的來臨，儘管許多公司正在規劃「返回辦公室」，但視訊會議通訊的需求不會就此消失。遠端工作的情況仍舊存在，分散式團隊工作仍舊需要透過的視訊會議的軟硬體來支援協作。全球視訊會議市場分析 (Global Video Conferencing Market Analysis) 指出，疫情爆發前，視訊會議市場就已經持續成長，並預測從 2018 到 2023 年間其年均複合增長率會達到 12.1%。而另一個研調機構 Global Market Insights 則是預測在 2020 年到 2026 年間的年均複合增長率將達到 19%，而 2026 年視訊會議相關設備的市值預測會高達 500 億美元。遠端工作是未來的趨勢，許多員工必定會返回辦公室環境，但遠端工作的好處會持續變得更為清晰。因此面對全球競爭對手的挑戰及可能潛在競爭對手的威脅，我們除了透過不同的通路與策略合作夥伴，搶先佔據絕佳的產業位置產品線的轉型外，更要持續的投資於研發與行銷方面來強化自身的核心競爭力。我們也要透過獨特的技術能力、快速的反應速度、優異的品質水準，來提昇與企業/機構用戶之間緊密的合作性與不可取代性，來擴大高畫質影音擷取、影像辨識、影像壓縮與網路直播串流等應用的深度與廣度，滿足不同領域客戶在其領域上的相關的需求，以增強我們的競爭優勢。

(三) 法規環境之影響

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

五、2024年度營業計畫概要

迎接後疫情時代，全球直播產業、影音內容創作市場等宅經濟的趨勢與異地視訊協作的應用也將成為企業與個人的新常態。圓剛將持續深耕既有視訊、音訊和 AI 技術的核心能力，強化遊戲擷取、實況直播應用、智慧教育產品與企業運用，深化 AI 邊緣運算應用專案的開發，擴大應用的廣度。同時透過持續的研發精進，來提升產品和服務的附加價值，進而轉換為提升公司的成長動能。

2024 年將推動的重要事項如下：

- (一) 持續在企業永續委員會的推動下，關注與實踐 ESG 議題持續，並以推動聯合國 SDGs 永續目標為己任來持續發揮影響力，善盡企業公民之義務。
- (二) 透過資訊系統與科技的手法，強化公司的管理系統與制度，以提高運營效率和降低成本。
- (三) 招募重點研發與業務行銷人才、精實影音產品研發能力，行銷業務強度，強化公司未來的競爭力。
- (四) 在自有品牌發展與開發有價值的 ODM 並重的策略下，一方面於消費性市場深耕自有品牌，同時也爭取有價值的 ODM 訂單，尤其是國際 ODM 策略夥伴，擴大經濟規模及強化競爭優勢。
- (五) 供應商評選納入事業環境及社會指標，強化供應商對推動 ESG 的認知，並輔導供應商持續推展企業社會責任共同追求永續經營。
- (六) 逐步汰除包裝泡殼製品，並透過產品及包材的減積、減材與利用的做法，落實產品零毒害、零廢棄與零排碳的目標

六、未來之展望

圓剛將重點式的投入研發與行銷的資源，延攬優秀人才加入公司團隊，以有效的發揮核心優勢，增強圓剛的產品與服務在影音相關應用市場的深度與廣度。我們也將致力於減少碳排放，保護環境，並審視我們的供應鏈，採用更環保的產品和技術，以降低碳排放量。此外，我們將進一步推動能源節約和再生能源的使用，以實現我們對環保的承諾，以實現我們的 ESG 目標。我們會持續秉持「腳踏實地、創造價值、貢獻自己、服務人群」的理念，發揮圓剛的競爭優勢，以「自我反省、自我超越、追求卓越」的精神以及認真努力、持續進步的態度，來面對未來的挑戰，更為整體利害關係人創造更大的成果與利潤。

最後，感謝各位股東對圓剛科技的支持和信任。我們將繼續努力為股東創造價值，同時保持對永續發展的承諾。

董事長：郭 重 松



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 79 年 01 月 17 日。

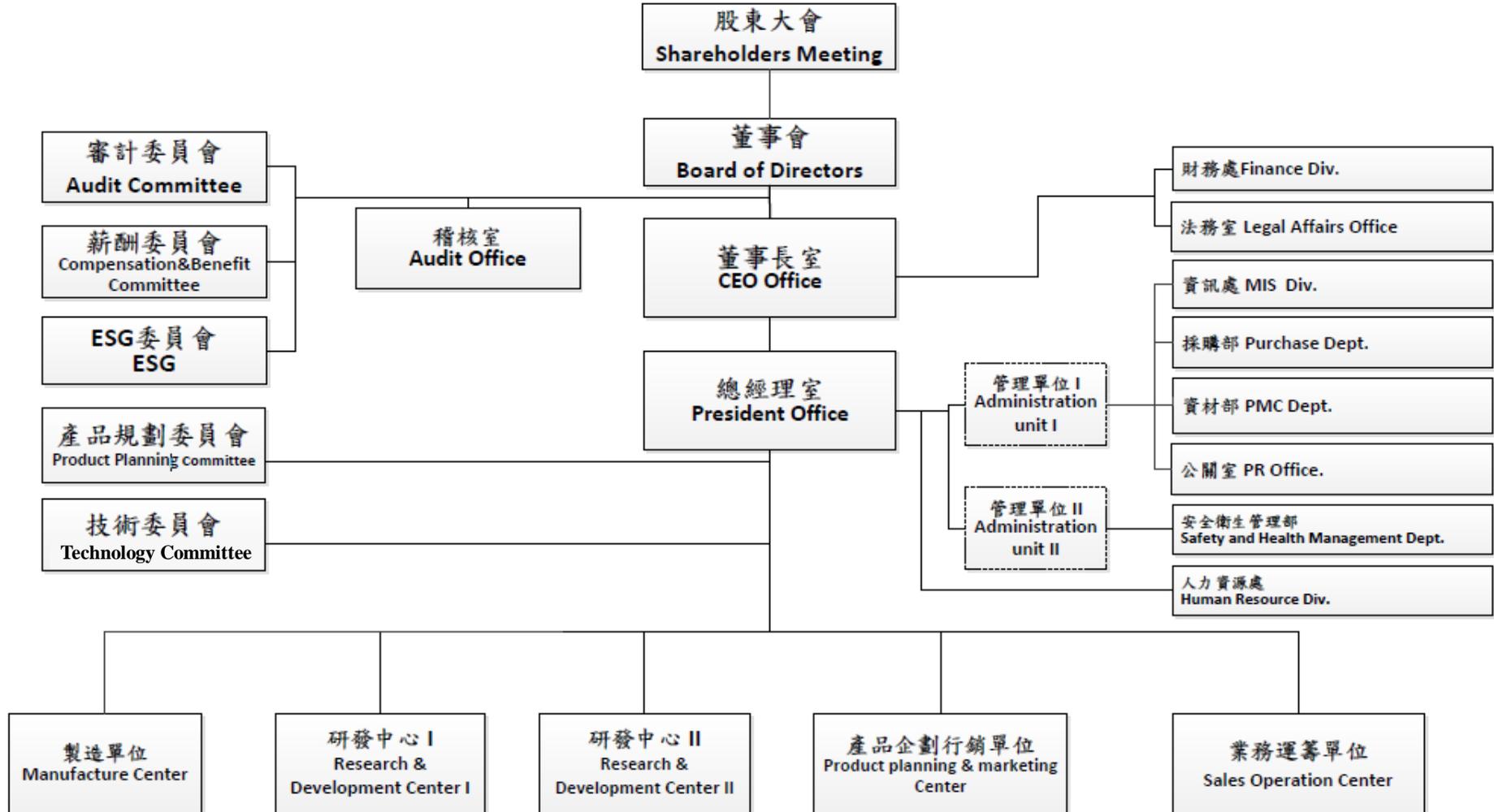
二、公司沿革：

年 份	近五年之重要紀事/產品獲獎資訊
2019 年 1 月 2 月 5 月 6 月 10 月	圓剛 4K 實況擷取卡及 YouTuber 專用外接式麥克風於 2018 科技趨勢金獎榮獲五項大獎 圓剛參與『2019 Embedded World 應用展』展出人工智慧影像擷取解決方案 圓剛 4K 實況擷取卡及高畫質網路攝影機榮獲 COMPUTEX 2019 BEST CHOICE AWARD 圓剛科技於台北國際電腦展發表全球首款 4K HDR/240 FPS 遊戲擷取外接實況擷取盒 圓剛 4K HDR 外接遊戲實況擷取盒及人工智慧影像邊緣運算平台榮獲 2 項台灣精品獎
2020 年 1 月 4 月 8 月 10 月 11 月	圓剛多項內容創作者周邊於 2019 科技趨勢金獎榮獲九項大獎 圓剛產品「外接遊戲擷取盒 GC555」榮獲德國紅點設計競賽 發表新品雙路 HDMI 影像擷取產品 Live Gamer DUO 實況擷取卡(GC570D) 圓剛產品「外接遊戲擷取盒 GC555」獲 2020 年台灣精品獎 發表專為異地協作遠距工作應用之新品 4K UHD 網路攝影機(PW513)
2021 年 5 月 7 月 8 月 9 月 10 月 12 月	獲得五項 iF 設計獎，獲獎項目分別是 RECentral, AM330, AX310, PW513 及 BA311 獲數位時代評選為 2021 年「高價值企業 100 強」第 22 名 獲天下雜誌評選 2021 年「韌性企業 200 強」全年成長型第三名 圓剛兩款網路攝影機通過國際視訊會議大廠 Zoom 認證，於當時為第一且唯一的台灣品牌 獲天下雜誌評選 2021 台灣快速成長一百強，排名第 15 名 發行第一本經第三方機構認證的企業社會責任報告報告書 本公司實收資本額經經濟部核准，減資前實收資本額為 19.28 億元，減資後為 15.43 億元 圓剛獲選 TAIWAN EDTECH 50(台灣 50 大教育科技)企業 圓剛獲頒「2021 年台灣國際品牌潛力之星」
2022 年 7 月 9 月 10 月 11 月	獲得獲國際肯定 視訊產品勇奪防疫科技創新獎 獲頒第一屆新北企業精典獎 圓剛 AI Box PC 通過微軟 Azure 認證 獲新北市評選為「友善家庭暨工作平等」優質企業 連續第二年獲選 TAIWAN EDTECH 50(台灣 50 大教育科技)企業 獲頒「2021 年台灣國際品牌潛力之星」 圓剛自動對焦 AI 網路攝影機 PW515、創作者多功能支架或台灣精品獎 雙鏡頭網路攝影 PW313D 獲得台灣精品金質獎
2023 年 4 月 5 月 9 月 10 月 11 月 12 月	圓剛 MINGLE BAR 視訊會議攝影機(PA511D) 獲得 2023 年 reddot 紅點產品設計大獎 圓剛鏡頭網路攝影機(PW313D)獲得 2023 年 reddot 紅點產品設計大獎 圓剛 Live Gamer HDMI 2.1 PCIe 擷取卡榮獲 COMPUTEX 2019 BEST CHOICE AWARD 推出全新無風扇 AI 邊緣運算解決方案- AVerMedia Box PC, D115WOXB 新品邊緣人工智慧運算解決方案 AVerMedia Box PC, D133ONB 上市 發表首款支援 HDMI 2.1 USB 影像擷取盒 LIVE GAMER ULTRA 2.1 實況擷取盒 GC553G2 圓剛視訊會議攝影機(PA511D)、圓剛 Live Gamer HDMI 2.1 PCIe 擷取卡獲得台灣精品獎 圓剛自動對焦 AI 網路攝影機 PW515、創作者多功能支架或台灣精品獎 AVerMedia Live Gamer ULTRA 2.1 獲得西班牙 Game It 設計獎、優質產品獎、推薦產品獎和物超所值獎
2024 年 1 月	圓剛兩款 PCIe 影音串流擷取卡 Live Gamer 4K HDMI 2.1 與 Live Streamer ULTRA HD 新品上市

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統



(二)各主要部門所營業務

董事長室	負責公司整體發展及營運方針、策略目標的規劃。	
總經理室	負責公司所有產品發展策略之規畫及事業單位之經營績效。	
稽核室	綜理公司管理制度等專案與專案推行成效之追蹤與稽核。	
審計委員會	負責監督公司營運及治理狀況。	
薪酬委員會	1.訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。	
企業永續發展委員會	強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之落實。	
產品規劃委員會	監督產品規劃及提案執行狀況。	
技術委員會	負責公司技術發展與策略。	
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。	
法務室	綜理公司合約審查、法律訴訟、諮詢等事宜。	
管理單位	資訊處	1.綜理有關電腦、網路、應用系統等事宜之規劃、實施、審查或裁決。 2.訂定資訊處年度計劃目標與預算。 3.推動公司事務高度電腦化，使公司之資訊高度整合。
	採購部	採購業務之策劃與執行、用料預算及存量管制。
	資材部	負責物料需求管理及生產管理等業務。
	公關室	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。
人力資源處	1.綜理有關人力資源制度規劃、招募任用、晉升、考核、薪酬、教育訓練等之規劃與執行。 2.執行人資部年度計劃目標與預算及各項方案。	
研發中心	1.統整並管理研發單位資源，規劃並執行研發單位各部人員訓練。 2.發展策略性技術模組，整合研發單位技術能耐並快速開發出新產品。 3.統合公司未來的產品開發需求，建立公司 3~5 年的研發技術路線圖。 4.競爭對手研發技術路線之分析比較。	
製造單位	1.新產品的製程研究/技轉以及問題排除 2.新/舊產品工時優化,生產治/工具的開發 3.供應商/生產/客戶/RMA/外包商品質管理 4.生產排程、物料規劃及倉庫管理	
業務運籌單位	1.公司年度目標規劃及執行 2.負責區域通路客戶開發與維護。 3.負責訂單處理、追蹤並協助相關通路活動 4.負責向公司以及產品經理提出市場資訊及未來趨勢。	
產品企劃行銷單位	1.公司產品未來發展藍圖的擘畫。 2.規劃執行產品品牌策略。 3.產品市場價格制定與競爭者產品資訊收集。 4.負責新產品開發、規劃及導入。	

二、董事、總經理、副總經理各部門主管資料

(一) 董事資料

持股基準日：113年04月22日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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%			股數	持股比率%	職稱		姓名
董事長	中華民國	松昱投資(股)公司	-	112.06.14	3年	110.07.08	8,090,262	5.11	8,228,262	5.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
		代表人：郭重松	男	112.06.14	3年	79.01.09	1,648,101	1.04	1,648,101	1.04	830,083	0.53	14,828,262	9.39	<ul style="list-style-type: none"> • 海洋大學電子工程系學士 • 成功大學電機研究所碩士 • 臺灣大學國際企業學研究所碩士 • 臺灣大學國際企業學研究所博士 	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司執行長/總經理 • AVerMedia Technologies, Inc. (USA) 董事/執行長 • 圓剛多媒體科技(上海)有限公司董事長 • AVerMedia Technologies, INC. (Japan)代表取締役 • 松昱投資(股)公司監察人 • 松慈投資(股)公司監察人 • 圓展科技(股)公司董事長/策略長 • AVer Information Inc. (USA)董事/執行長 • AVer Information Europe B.V.董事/代表人 • AVer Information Inc. (Japan)代表取締役 • 圓宸投資(股)公司董事長 	董事	郭昱廷	一等親		
副董事長	中華民國	李森盛	男	112.06.14	3年	89.05.24	2,053,498	1.33	2,053,498	1.30	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> • 臺灣大學商學研究所碩士 • 台灣慧智財務長 • 飛中電腦執行副總 • 飛利浦有限公司財務長 • 圓剛科技(股)公司財務長 	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	圓展科技(股)公司	-	112.06.14	3年	110.07.08	18,980,600	11.99	20,892,600	13.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：許起裕	男	112.06.14	3年	109.11.19	24,760	0.02	24,760	0.02	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> • 台北工專機械工程所 • 臺灣大學國際企業學研究所碩士 • 圓剛科技(股)公司簡報產品事業處處長 • 圓展科技(股)公司人力資源處處長 • 圓展科技(股)公司國際通路事業單位副總經理 	<ul style="list-style-type: none"> • 圓展科技(股)公司執行長/總經理 • AVer Information Inc. (USA)董事 • AVer Information Europe B.V.董事/代表人 • AVer Information Inc. (Japan)代表取締役 • AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.代表人 • 圓宸投資(股)公司董事 • AVer Information Inc.韓國辦事處代表人 	無	無	無		
董事	中華民國	松昱投資(股)公司	-	112.06.14	3年	110.07.08	8,090,262	5.11	8,228,262	5.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：郭重松	男	112.06.14	3年	107.06.14	1,261,670	0.80	1,261,670	0.80	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> • University of Southampton MBA • 和碩聯合科技股份有限公司業務管理課高級工程師 	<ul style="list-style-type: none"> • 圓展科技(股)公司 SIU 智慧產業事業單位副總經理兼總經理特別助理 	董事長	郭重松	一等親		
獨立董事	中華民國	吳明欽	男	112.06.14	3年	109.11.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> • 成功大學電機系學士 • 研華(股)公司營運副總/事業群總經理 • 致茂電子(股)公司事業群總經理 	無	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	楊瑞祥	男	112.06.14	3年	112.06.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> • 臺灣大學電機系學士 • 美國耶魯大學計算機科學系博士 • 圓剛科技(股)總經理 • 研華(股)公司技術長 	<ul style="list-style-type: none"> • 資拓宏宇國際(股)公司 獨立董事 • 生命之橋基金會 董事 	無	無	無		

獨立董事	中華民國	王淑玲	女	112.06.14	3年	112.06.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> • 臺灣大學財金所碩士 • 台達電子資深副總裁暨總財務長 	<ul style="list-style-type: none"> • 中信銀行董事 • 佳必琪國際(股)公司獨立董事 • 蝸居旅村(股)公司董事 • 國立成功大學教授級兼任專家 	無	無	無
獨立董事	中華民國	簡慧祥	男	112.06.14	3年	112.06.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	<ul style="list-style-type: none"> • 台灣交通大學控制工程學系與管理科學系雙學士學位 	<ul style="list-style-type: none"> • 宏碁(股)公司 總經理 • 建基股份有限公司 董事長 • 建基智見股份有限公司 董事長 • 安新拓股份有限公司 董事長 	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：

本公司董事長與總經理為同一人，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因應措施：

- (1) 現任四席獨立董事佔董事席次達 1/2，該 4 位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。
- (5) 本公司於民國 110 年 11 月成立企業永續發展委員會，旨在強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之落實。該委員會成員由董事 3 名、獨立董事 4 名，共 7 人為企業永續發展委員會委員，並由獨立董事楊瑞祥擔任召集人。

(二) 法人股東之主要股東

持股基準日：113年04月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
松昱投資股份有限公司	郭重松(持股 61.82%)、郭昱廷(持股 12.37%)、高錦蘭(持股 10.35%)
圓展科技股份有限公司	圓剛科技股份有限公司(持股 49.92%)、郭重松(持股 2.48%)、張永哲(持股 2.27%)、簡正浩(持股 1.68%)、許起裕(持股 0.87%)、昱慈投資股份有限公司(持股 0.72%)、陳坤洲(持股 0.68%)、江淑華(持股 0.65%)、鼎創有限公司(持股 0.53%)、花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶(持股 0.51%)

(三) 主要股東為法人者其主要股東

持股基準日：113年04月22日

法人名稱	法人主要股東
圓剛科技股份有限公司	圓展科技股份有限公司(持股13.23%)、松昱投資股份有限公司(持股5.21%)、松慈投資股份有限公司(持股4.18%)、匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際投資專戶(持股3.49%)、昱慈投資股份有限公司(持股2.62%)、中國信託商銀受託信託財產專戶(持股2.12%)、李森盛(持股1.30%)、郭重松(持股1.04%)、郭娟娟(持股0.84%)、郭昱廷(持股0.80%)
鼎創有限公司	緯創資通股份有限公司(持股100%)
昱慈投資股份有限公司	松蘭投資股份有限公司(持股100%)

(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
松昱投資(股)公司 代表人 郭重松(註1)		董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事會成員資料」(第8-13頁) 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註2)	不適用。	0
董事 李焱盛				0
圓展科技(股)公司 代表人 許起裕				0
松昱投資(股)公司 代表人 郭昱廷(註1)				0
獨立董事 吳明欽				所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註3)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。
獨立董事 楊瑞祥		1		
獨立董事 王淑玲		1		
獨立董事 簡慧祥		0		

註1：二親等以內親屬關係。

註2：公司法第30條：有下列情事之一者，不得充經理人，其已充任者，當然解任：

- 一、曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- 二、曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 三、曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 四、受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
- 五、使用票據經拒絕往來尚未期滿。
- 六、無行為能力或限制行為能力。
- 七、受輔助宣告尚未撤銷。

註3：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人當選。

2.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 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) (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) 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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逾新台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

(五)董事會多元化及獨立性

1. 董事會之多元化政策、目標及達成情形：

(1)多元化政策：

本公司董事會成員組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」第20條。政策內容如下：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等。

二、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。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

(2)多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

本屆董事會八位成員具備多元背景，其中包含一名女性董事；成員包括領域涵蓋電機、企管、財務等專業及實務背景；八位董事中，一位具員工身份之董事占比 12.5%、3 位外部董事占比 37.5%及 4 位獨立董事占比 50%，董事會之多元專業組合，符合目前公司營運發展及策略目標之需求。

董事會成員多元化政策落實情形如下表：

董事成員專業能力與技能彙整表：

多元化 核心項目 董事 姓名	國籍	性別	年齡				專業能力與經驗					
			40-49 歲	50-59 歲	60-69 歲	70 歲以上	領導決策	經營管理	風險管理	產業知識	財務會計	環境永續
郭重松	中華民國	男			√		√	√	√	√		√
李森盛		男				√	√	√	√	√	√	√
許起裕		男		√			√	√	√	√		√
郭昱廷		男	√				√	√	√	√		√
吳明欽		男			√		√	√	√	√		√
楊瑞祥		男			√		√	√	√	√		√
王淑玲		女			√		√	√	√	√	√	√
簡慧祥		男		√			√	√	√	√		√

2. 董事會獨立性：

本公司於 112 年全面改選董事(含獨立董事)共 8 名，其中 2 名董事為二親等以內親屬關係，無違反證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項規定情事。獨立董事 4 名，占全體董事席次 50%，該 4 名獨立董事無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事。

(六) 總經理、副總經理及各單位主管資料

持股基準日：113年04月22日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係	
執行長/ 總經理	中華民國	郭重松	男	79.01.09	1,648,101	1.04	830,083	0.53	14,828,262	9.39	<ul style="list-style-type: none"> 海洋大學電子工程系學士 成功大學電機研究所碩士 臺灣大學國際企業學研究所碩士 臺灣大學國際企業學研究所博士 	<ul style="list-style-type: none"> AVerMedia Technologies, Inc.(USA)董事/執行長 圓剛多媒體科技(上海)有限公司董事長 AVerMedia Technologies, INC.(Japan)代表取締役 松昱投資(股)監察人 松慈投資(股)監察人 圓展科技(股)公司董事長/策略長 AVer Information Inc. (USA)董事/執行長 AVer Information Europe B.V.董事/代表人 AVer Information Inc. (Japan)代表取締役 圓宸投資(股)公司董事長 	無	無	無	請參閱P.9註1
業務暨行銷 副總經理	中華民國	莊善雯	女	109.01.01	251,732	0.16	0	0.00	0	0.00	<ul style="list-style-type: none"> 輔仁大學日文系學士 艾維克科技 協理 	<ul style="list-style-type: none"> 圓剛多媒體科技(上海)有限公司董事/總經理 	無	無	無	
副總經理/ 財務主管/ 會計主管	中華民國	林朝祥	男	106.08.03	182,602	0.12	0	0.00	0	0.00	<ul style="list-style-type: none"> 文化大學商學院會計系學士 中央大學高階主管企管碩士 圓展科技(股)公司會計主任 	<ul style="list-style-type: none"> AVT Solutions GmbH 代表人 AVerMedia Information (SPAIN) S.L.代表人 AVerMedia Technologies, Inc. (USA) CFO 圓剛多媒體科技(上海)有限公司監察人 圓展科技(股)公司法人董事 圓宸投資(股)公司監察人 	無	無	無	
副總經理	中華民國	王富平	男	110.02.23	159,707	0.10	0	0.00	0	0.00	<ul style="list-style-type: none"> 台大電機系學士/碩士 麗臺科技(股)公司/副總工程師 	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳仕衡	男	110.02.23	201,330	0.13	16,000	0.01	0	0.00	<ul style="list-style-type: none"> 交通大學電信所碩士 東碩資訊(股)公司資深協理 盟創科技(股)公司處長 	無	無	無	無	
副總經理/ 公司治理主 管	中華民國	周信良	男	110.02.23	57,524	0.04	0	0.00	0	0.00	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學動物系學士 東吳大學法律專業碩士班 	無	無	無	無	

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

112 年度 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例 (%)		領取自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註5)						
		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			
董事長	松昱投資 (股)公司 代表人： 郭重松	900	900	0	0	0	1,045	0	0	900 50.84%	1,945 109.88%	5,013	22,080	108	205	0	0	1,471	0	6,021 340.16%	25,702 1,452.09 %	無
副董事長	李焱盛																					
董事	圓展科技 (股)公司 代表人： 許起裕 松昱投資 (股)公司 代表人： 郭昱廷																					
獨立 董事	吳明欽 楊瑞祥 王淑玲 簡慧祥	1,600	1,600	0	0	0	0	0	0	1,600 90.39%	1,600 90.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,600 90.39%	1,600 90.39%	無

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

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	董事: 李焱盛 松昱投資(股)公司代表人: 郭重松、郭昱廷 圓展科技(股)公司代表人: 許起裕 獨立董事: 吳明欽、楊瑞祥、王淑玲、 簡慧祥	董事: 李焱盛 松昱投資(股)公司代表人: 郭重松、郭昱廷 圓展科技(股)公司代表人: 許起裕 獨立董事: 吳明欽、楊瑞祥、王淑玲、 簡慧祥	董事: 李焱盛 松昱投資(股)公司代表人: 郭昱廷 圓展科技(股)公司代表人: 許起裕 獨立董事: 吳明欽、楊瑞祥、王淑玲、 簡慧祥	董事: 李焱盛 獨立董事: 吳明欽、楊瑞祥、王淑玲、 簡慧祥
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	—	—	—	董事: 松昱投資(股)公司代表人: 郭昱廷
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—	董事: 松昱投資(股)公司代表人: 郭重松	董事: 圓展科技(股)公司代表人: 許起裕
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—	—	董事: 松昱投資(股)公司代表人: 郭重松
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	8	8	8	8

(二)總經理及副總經理之酬金

112 年度 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總 額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理/ 執行長	郭重松	21,594	29,652	648	648	15	15	0	0	750	0	22,257 1,257.45%	31,065 1,755.08%	無
業務暨行 銷副總經 理	莊善雯													
副總經理/ 財務主管	林朝祥													
副總經理/ 公司治理 主管	周信良													
副總經理	王富平													
副總經理	陳仕衡													

註 1：係填列最近年度薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列最近年度各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

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
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元（含）～2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元(不含)	周信良、王富平、陳仕衡	周信良、王富平、陳仕衡
3,500,000 元（含）～5,000,000 元(不含)	莊善雯、林朝祥	莊善雯、林朝祥
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)	郭重松	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含)	—	郭重松
15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	6	6

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年度 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註 2)	總計	總額占稅後純益之比例(註 1)(%)
經理人	執行長/總經理	郭重松	0	0	0	0
	業務暨行銷副總經理	莊善雯				
	副總經理/財務主管	林朝祥				
	副總經理	王富平				
	副總經理	陳仕衡				
	副總經理/公司治理主管	周信良				

註1：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註2：最近年度盈餘分配議案股東會前，經董事會通過擬議配發員工現金酬勞金額。

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

1. 董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

	111 年度		112 年度	
	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司
個體財務報告稅後純益 (新台幣仟元)	31,074	31,074	1,770	1,770
董事酬金所占比例(%)	7.55	18.51	141.23	200.27
總經理、副總經理酬金所占比例(%)	48.75	79.34	1,257.45	1,755.08

註：上述董事酬金包含報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用；經理人酬金包含薪資、退職退休金、獎金及特支費、員工酬勞金額。

2. 本公司給付董事酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序：

依本公司章程第十三條之二規定，不論公司營業盈虧，公司得支給董事報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業界通常水準支給議定之。並依本公司薪資報酬委員會組織規程及相關辦法，定期評估董事及經理人績效評估項目如財務性指標之達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量，作為評核之依循，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。另本公司年度如有獲利，則依本公司章程第十八條規定，其應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及低於百分之二為董事酬勞。

3. 本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序：

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

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 6 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (A/B)	備註
董事長	松昱投資(股)公司代表人： 郭重松	6	0	100.00	—
副董事	李焱盛	6	0	100.00	—
董事	圓展科技(股)公司代表人： 許起裕	6	0	100.00	—
董事	松昱投資(股)公司代表人： 郭昱廷	6	0	100.00	—
獨立董事	吳明欽	6	0	100.00	
獨立董事	趙堃成	3	0	100.00	112/6/14 卸任
獨立董事	趙興偉	3	0	100.00	112/6/14 卸任
獨立董事	楊瑞祥	3	0	100.00	112/6/14 新任
獨立董事	王淑玲	3	0	100.00	112/6/14 新任
獨立董事	簡慧祥	3	0	100.00	112/6/14 新任

註 1：實際出(列)席率(%)則以其最近年度在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

112 年應出席總次數 45 次，實際出席次數 45 次，全體董事實際出席率：100%。

其他應記載事項：

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

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項：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，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(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：

開會日期	議案內容	應利益迴避原因及決議
112/02/21	本公司民國 111 年度經理人特別獎金發放事宜。	董事長郭重松因有個人利害衝突之虞而自行迴避，並指定副董事長李焱盛為代理主席，經代理主席徵詢出席董事意見，全體同意在經理人與董事長兼經理人等二部分，均照薪酬委員會之審議意見通過。
112/03/21	1. 本公司民國 112 年度經理人薪資結構有關變動酬勞中特別獎金與員工酬勞之再議案。	董事長郭重松因有個人利害衝突之虞而自行迴避，並指定副董事長李焱盛為代理主席，經代理主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過，並另建議人資單位就章程內容進行評估是否修正，以免日後實際發放時與章程產生矛盾。
	2. 本公司經理人月薪調整案。	董事長郭重松因有個人利害衝突之虞而自行迴避，並指定副董事長李焱盛為代理主席，經代理主席徵詢出席董事意見，全體同意尊重提案內容通過。

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：

(一) 本公司於民國 113 年第一季針對董事會、功能性委員會及個別董事進行自我或同儕評鑑整體達成率為 100%，並將績效考核自評結果提送 113 年 3 月 13 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為 4.56 (滿分 5 分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.54 (滿分 5 分)，各功能性委員會績效自評整體平均分數為 4.67 (滿分 5 分)，評估結果均為「優」。公司治理主管將持續加強與董事之溝通，以增進開會品質。

民國 112 年董事會績效內部評核說明如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112/01/01 ~ 112/12/31	整體董事會	董事自評	註(1)
每年一次	112/01/01 ~ 112/12/31	個別董事成員	董事自評	註(2)
每年一次	112/01/01 ~ 112/12/31	薪資報酬委員會、 審計委員會	董事自評	註(3)

註：評估內容包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等共 45 題。
- (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等共 23 題。
- (3) 功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等共 26 題。

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：

1. 本公司成立審計委員會由四位獨立董事所組成，協助董事會履行其監督職責，董事會有重大議案則依規定於公開資訊觀測站公告。

民國 112 年度獨立董事出席董事會情形：

●：親自出席 ○：委託出席

獨立董事	2023/2/21	2023/3/21	2023/5/4	2023/6/14	2023/8/9	2023/11/10
趙堃成	●	●	●			
趙興偉	●	●	●			
吳明欽	●	●	●	●	●	●
楊瑞祥				●	●	●
王淑玲				●	●	●
簡慧祥				●	●	●

2. 本公司於民國 110 年 11 月成立企業永續發展委員會，旨在強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之落實。112 年董事改選，該委員會成員由董事 3 名及獨立董事 4 名共 7 人為企業永續發展委員會委員，並由獨立董事楊瑞祥先生擔任召集人。

3. 本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術及財務等專業背景，其中並包含一名女性董事，且獨立董事人數佔全體董事席次的 50%。

(二)審計委員會運作情形：

本公司 112 年度審計委員會開會 4(A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	王淑玲	2	0	100.00	112/6/14 新任
獨立董事	吳明欽	4	0	100.00	
獨立董事	楊瑞祥	2	0	100.00	112/6/14 新任
獨立董事	簡慧祥	2	0	100.00	112/6/14 新任
獨立董事	趙堃成	2	0	100.00	112/6/14 卸任
獨立董事	趙興偉	2	0	100.00	112/6/14 卸任

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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	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
112/03/21	<ol style="list-style-type: none"> 審議本公司 111 年度財務報表。 審議本公司 111 年度營業報告書。 討論本公司 111 年度盈餘分配案。 111 年度內部控制制度聲明書。 討論本公司與玉山銀行額度事宜。 本公司辦理收回之限制員工權利新股註銷登記減資及訂定其減資基準日案。 	
112/05/04	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司擬委任勤業眾信聯合會計師事務所之劉怡青會計師及劉建良會計師擔任 112 年度財務報表簽證，及委任劉怡青會計師擔任 112 年度稅務簽證之會計師及其報酬案 通過本公司 111 年至 113 年度委任勤業眾信聯合會計師事務所移轉訂價報告之服務公費 配合國際專業會計師職業道德準則規範修訂，擬核准簽證會計師執行非確信服務 審議本公司 112 年度第一季合併財務報表 討論本公司 111 年度員工酬勞分配案 討論本公司 111 年度股東常會通過之私募有價證券案擬不繼續辦理 討論擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案 通過本公司內部稽核主管、內部稽核主管代理人異動事宜 審議本公司 111 年度經理人酬勞分配案 審議本公司 111 年度董事酬勞分配案 	經主席徵詢全體出席審計委員會，同意照案通過
112/08/09	<ol style="list-style-type: none"> 審議本公司 112 年度第二季合併財務報表 討論本公司與銀行授信額度事宜 討論本公司對德國子公司之逾期應收帳款案 本公司辦理收回之限制員工權利新股註銷登記減資及訂定其減資基準日案 	經主席徵詢全體出席審計委員會，同意照案通過

開會日期	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
112/11/10	1.審議本公司 112 年度第三季合併財務報表 2.討論本公司與銀行授信額度事宜 3.113 年度「年度稽核計畫」案 4.討論公司風險管理組織架構之更新調整 5.通過設置本公司推動企業誠信經營兼職單位 6.本公司因營運所需，擬與圓展公司簽屬交互授權合約、雙方子公司間簽屬服務合約事宜 7.報告公司治理風險控管執行狀況	經主席徵詢全體出席審計委員會，同意照案通過

(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：無此情形。

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

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

(一)平時稽核主管及會計師會適需要，直接與獨立董事進行聯繫溝通。

(二)本公司內部稽核主管至少每季依年度稽核計畫於董事會前，以電子郵件提交稽核報告予獨立董事，董事會當日則與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並將內部稽核查核主要檢查意見等議題做成紀錄，包括執行狀況、內控運作情形、內部作業事項、內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形等。

(三)若發現重大違規情事或公司有受重大傷害之虞時，稽核主管即立刻作成報告陳核，並通知個獨立董事。

(四)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。

112 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要請詳閱本公司網站：

http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則?	√		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並經民國 112/2/21 董事會決議通過第四次修正案，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報第 19-49 頁。本公司之「公司治理實務守則」可登錄本公司網站 http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/ 投資人關係專區查詢。	無差異
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施?</p> <p>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?</p> <p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險管控及防火牆機制?</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券?</p>	√		<p>(一) 股東可依本公司之股東會議事規則，對於議案發言，並設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題，且有股務代理機構處理一般事務，如涉及法律問題，再請法務處理。</p> <p>(二) 本公司除每月15日前申報董事、經理人、大股東持股資訊外，同時依股務代理提供之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間之往來或交易皆依據法令規定辦理，並已訂定「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及子公司監控作業執行之。</p> <p>(四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並不定期作內部教育及宣導，以避免本公司或內部人誤觸或是有意觸犯內線交易相關規定。</p>	無差異

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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	<p>(一) 請參閱本年報第 11-12 頁「董事會多元化及獨立性」。 多元化政策揭露於公司網站http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/。</p> <p>(二) 1. 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，前述委員會皆由獨立董事組成。 2. 本公司於民國 110 年 11 月成立企業永續發展委員會，旨在強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之落實。相關運作情形請參閱本年報第 34 頁。</p> <p>(三) 本公司訂有董事會績效評估辦法，明訂董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進並應作為遴選或提名董事時之參考依據。本公司章程明訂本公司董事執行本公司職務時，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準支給議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程第十八條之規定分配酬勞。112年相關評估資訊請參閱本年報第20頁。</p> <p>(四) 本公司財務處根據中華民國會計師職業道德公報第十號制定之評估機制，每年藉以下標準評估簽證會計師之獨立性。 1. 會計師之獨立性聲明。 2. 會計師所提供之審計或非審計服務皆需經過審計委員會事先之審核，以確保非審計服務不會影響審計之結果。 3. 每年透過會計師問卷及參考由金融監督管理委員會發布之審計品質指標 (AQIs)，針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等面向評估，以彙整對會計師獨立性及適任性之評估結果。 最近一次會計師之獨立性及適任性-AQI(審計品質指標)評估結果已於113年3月13日提報審計委員會及董事會報告(註1)。</p>	無差異
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事</p>	V	<p>本公司已任命副總經理周信良擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務運作，並定期呈報董事會。相關事務包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會、企業永續發展委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。 公司治理主管業進修情形請參閱本年報第45頁。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
錄等？				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>1. 本公司依照相關法規規定定期及不定期即時公佈財務資訊於公開資訊觀測站及本公司網站，提供投資人充分之財務資訊。</p> <p>2. 本公司與上下游廠商、銀行、子公司及投資人等相關的利害關係人均有適當的聯絡窗口，且設有發言人及投資人專用e-mail信箱。同時設有利害關係人專區 http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/。</p> <p>3. 本集團各個公司皆設有客戶申訴專線電話及客戶網路諮詢服務，提供客戶疑問解答與業務諮詢。</p> <p>4. 公司之員工均可隨時當面/e-mail/電話與總經理、副總經理或部門主管聯絡。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，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？	V		<p>(一) 本公司透過公司網站已將相關產品資訊、財務業務、公司治理執行情形及公司之最新消息充分揭露於公司網站。網址為：https://www.avermedia.com/tw/。</p> <p>(二) 公司設有發言人及代理發言人各一人，落實發言人制度，並設有專人依相關法令規定，依法按時公告應揭露資訊於公開資訊觀測站，並將此網站與公司網站相連結。英文網址為：https://www.avermedia.com/tw/。</p> <p>(三) 本公司於3月份開完董事會後，於規定期限內申報年度財務報告，並依據規定期限前公告並申報一、二、三季財務報告與各月份營運情形，同時於公司網站揭露上述資料。</p>	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及	V		<p>(一) 請參閱(註2)列表說明。</p> <p>(二)</p> <p>1. 本屆董事會董事出席狀況請參閱本年報第19頁。</p> <p>2. 本公司業已依法訂定各種內控規章，進行各種風險管理及評估，請參閱公開資訊觀測站 (http://mops.twse.com.tw/) 公司治理，內有詳細揭露或參閱本公司網站 (http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/) 股東服務專區查詢。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
監察人購買責任保險之情形等)？			<p>3. 董事對於其利害相關之議案討論及表決予以迴避情形，請參閱本年報第19頁。</p> <p>4. 本公司積極推動及參與環保及公益活動，以善盡企業之社會責任，秉持取之於社會，用於社會之精神，參與之公益活動請參閱本年報第40頁。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>依據發布之112年度公司治理評鑑結果，本公司治理評鑑總得分80.19，排名級距：36%~50%，相較於112年度,4大構面皆有改善，尤以落實企業社會責任構面有大幅度的提升。</p> <p>本公司針對各構面提出優先加強事項與措施如下：</p> <p>1. 提升資訊透明度：提高英文財報公開資訊揭露比例。</p> <p>2. 推動永續發展：落實誠信經營政策與資訊揭露。</p>			

註1：簽證會計師之獨立性評估標準

評估項目	評估結果
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	符合
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	符合
3. 會計師是否與本公司有密切商業關係及潛在僱傭關係	符合
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	符合
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	符合
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	符合
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	符合
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	符合

註 2：其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

項 目	運 作 情 形
供 應 商 關 係	<p>依本公司「採購管理程序」執行相關之採購作業規定，廠商依契約交貨履約。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建立供應商評鑑機制：新供應商欲與圓剛合作前，需先簽定買賣合約書、填寫供應商資料表及評鑑審查表。若為國內之廠商，將會連同採購、QA及技零件承認單位同仁，一同前往實地評鑑。 審查的層面涵蓋：公司基本資料、產品資訊、主要客戶與財務狀況、與圓剛採購責任義務等相關合約以及供應商的無有害物質管制文件。最終以跨部門評分結果，將其列為合格或不合格之供應商。簽訂合約是為保障雙方權利，避免在交易過程中，有權利受損或損害商譽之可能。若供應商有違反合約規定之重傷害圓剛商譽，將會連同法務一同評估後續交易之可能性。供應商資料表填寫可讓採購先行透過基本資料，了解公司體制是否有基本制度，對於新供應商導入及審查，圓剛科技秉持持續討論或修改，以因應社會之變遷。 針對供應商的導入，本公司皆會先提供評鑑資料，以便廠商可先準備相關文件，並安排品質、零件工程及採購等相關單位，至工廠實地評鑑，合作供應商皆會簽署合約以保障雙方權利及明訂道德規範、環保等，評鑑總分為非合格類別之廠商，圓剛則會提供缺失表，以便供應商進行修正，另也可以再安排複檢；若是缺失修正上有困難，可跨單位討論，是否可先接單製作大貨，在一定時間內達到三次以上交貨，無任何異常或不良，可評估是否轉為合格類別。 2. 各原物料供應商的遴選，透過採用「評選作業程序」稽核其產品品質、設計、服務是否符合需求，預做遴選，再以合約規範、實地評鑑及供應商的財務狀況等量化資料為評核的重點，必須通過跨部門針對品質、設計、服務以及危害物質管制等各面向進行稽核評鑑。 3. 經評核合格的供應商，才能進行採購。方能列入「合格供應商名冊」中。合格之廠商採用「供應商考核」作業日常監督與管理。針對供應鏈管理政策，要求供應商夥伴需符合本公司「綠色環保化學物質管制標準(TQ-S- RD012)」的規定，並定期對其進行有害物質(HSF, Hazardous Substance Free)考核。另外，明訂反賄賂條款，嚴禁利益輸送，以建立透明正當之交易環境。在與供應商簽訂之買賣條約中明訂賄賂禁止條款，要求供應商不得與圓剛科技所雇用員工任何勾結、佣金、回扣、利益輸送或任何形式之餽贈(含餐敘)等利益或不當之行為以利攀結等情事。 此外，本公司於員工行為準則中亦明訂「賄賂禁止」及「餽贈與招待之規範」。每位員工均需通過「員工行為準則」課程外，並需簽署遵守員工行為準則同意書。實施至今，本公司員工尚無違反不誠信行為情事。 4. 圓剛科技對於供應商的環境管理，除將環保原則嚴格納入供應商管理機制外，更參考電子行業行為準則，擴大號召供應商共同重視與推動企業社會責任，例如衝突礦產規範，圓剛科技承諾不使用衝突礦產，且要求供應商提供之零部件不得含有來源來自於非透過無政府軍團或非法集團，由剛果民主共和國衝突區域之礦區開採或循非法走私途徑取得衝突金屬之產品。目前圓剛科技要求供應商建立綠色供應鏈，以及要求其遵循『綠色產品採購規範』，目前配合之供應商皆有簽署並提供RoHS測試實驗室檢測報告、綠色產品承諾書、無鉛無毒零件調查表、環境危害物質調查表、安全資料表(SDS)、材質證明、可靠度測試表及衝突礦產聲明等相關資料，透過零件承認系統及定期供應商評鑑管理作業，提升供應商永續的觀念，以確認供應商具有綠色產品提供之能力。(詳細內容請參閱本公司企業永續報告書)

風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	詳細內容請參閱本公司企業永續報告書。
客戶政策之執行情形	<p>本公司重視客戶權益與隱私，在客訴與個人資料保護上，以完善的管理的制度與措施，維護客戶權益。提供溝通管道如：客服專線、客服網路信箱、客戶檢測服務、線上技術支援服務、線上產品教育訓練影片、線上產品知識庫(FAQ)、軟體下載中心、產品保固及維修狀態查詢等服務，以客戶為中心，在客戶預期成本下，提供滿足客戶需求的產品與服務，以滿足各項客戶服務的需求。而針對客訴問題，我們將從各管道得到之客戶回饋，依據嚴重性進行分類，後續再依問題轉到各相關部門，以審慎妥善且時效性回應客戶解決問題。</p> <p>為求真正聽到消費者的聲音，圓剛科技持續調整調查的方式與內容，本公司客戶滿意度調查分為客戶服務調查滿意度及產品品質滿意度兩種。(滿意度調查結果，請參閱本公司企業永續報告書)</p> <p>針對顧客之隱私權，圓剛科技在提升客戶服務品質的同時，更重視維護客戶隱私權及智慧財產權，與客戶簽署保密協約以保護客戶機密資訊，並確保相關業務之同仁執行業務往來時做好保密工作。同時，配合新法規之施行，如針對歐洲個資法(General Data Protection Regulation, GDPR)之進行調整，公司內部即執行相關教育訓練、相關部門所涉法規衝擊之因應措施，並由專案團隊導入及建置相關管理程序與提升資安管控等法規遵循機制，以落實個人資料保護之企業社會責任。(詳細內容請參閱本公司企業永續報告書)</p>
員工權益、僱員關懷	<p>圓剛「以人為本」的企業文化中，員工是公司最重要的資產也是企業成長最主要的動能之一，以企業文化及經營理念為中心，配合與高階主管訪談，發展屬於圓剛的核心職能、管理職能及功能職能。提供極具競爭力之薪資福利及教育訓練機會，讓員工能與公司一起成長。自 2014 年獲績優健康職場活力躍動獎之肯定後，每年均依該獎項之評審方式自我檢視，持續推動職場健康促進，不僅可使員工免於職業傷病、確保工作安全與健康，更可凝聚員工向心力，增加企業競爭力與生產力，創造勞資雙贏局面。圓剛將持續致力職場健康促進工作。並透過公司內部郵件與電子看板播放促進身心靈健康促進資訊，藉以提升員工健康知識及改善員工健康的型態。</p> <p>針對僱員關懷，公司以人為本的企業文化，人才一向是圓剛所珍視的資產。營造舒適的工作環境，讓公司同仁的投入工作。詳細內容請參閱本公司企業永續報告書 http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/#management_policy。</p>
投資者關係	<p>本公司以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，本公司每年依據公司法召開股東會，並給予股東充分發問或提案之機會。本公司依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，並即時提供各項可能影響投資人決策之資訊，如即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息外，對於其他未規定之重大事項、規定、實務準則登資料，則於本公司網站投資人關係專區(http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/)公告，並於本公司永久保存。</p>
利害關係人之權利	<p>利害關係人之權利：本公司在與往來銀行、員工、消費者及供應商均保持順暢之溝通管道，並尊重及維護其應有合法之權益，並設置利害關係人專區及發言人制度，以回覆利害關係人的問題及相關建議，以提供投資人與利害關係人透明的財務及業務資訊。</p>
董事進修之情形	請參閱本年報第 44 頁。
公司為董事及經理人購買責任保險之情形	<p>本公司已為董事及經理人購買責任保險。</p> <p>112 年度責任保險之投保金額、承保範圍及保險費等重要內容，已於 112 年 8 月 9 日提交董事會報告。</p>

(四)本公司薪酬委員會組成、職責及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 (召集人)	吳明欽		曾任職於研華(股)公司事業部副總經理級、致茂電子(股)公司事業群總經理 具有產業經驗和業務行銷、經營管理等經驗	所有薪酬委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註 1) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	楊瑞祥		曾任職於研華(股)公司技術長、圓剛科技(股)總經理具有產業經驗和業務行銷、經營管理等經驗		1
獨立董事	王淑玲		任職於勤正財務顧問(股)公司執行董事 具財務專業能力並有實際執業、經營管理、教學等經驗		1
獨立董事	簡慧祥		曾任職於研華(股)公司技術長、圓剛科技(股)總經理具有產業經驗和業務行銷、經營管理等經驗		0

註 1：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)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)(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)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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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。
- (7)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。
- (8)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。
- (9)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逾新台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2. 薪資報酬委員會之職能：

薪資報酬委員會之職能，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，至少每年開會二次，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。

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)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。
- (3)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，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

3. 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 4 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 6 月 14 日至 115 年 6 月 13 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次 (A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A) (註)	備註
召集人	吳明欽	4	0	100%	—
委員	趙堃成	3	0	100%	112/6/14 卸任
委員	趙興偉	3	0	100%	112/6/14 卸任
委員	楊瑞祥	3	0	100%	112/2/21 任薪酬委員 112/6/14 新任獨立董事
委員	王淑玲	1	0	100%	112/6/14 新任
委員	簡慧祥	1	0	100%	112/6/14 新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案內容與決議結果：

日期	議案內容		決議結果
112.2.21	討論事項	1. 本公司民國 111 年度經理人特別獎金發放事宜，提請鑒核。	經主席徵詢全體出席薪酬委員，充份討論後應依 111 年度經理人特別獎金規則辦理，此外董事長兼任經理人亦依規則發給最低標準，綜合前述扣除 112.01.13 發給之特別獎金，剩餘之特別獎金於 112 年 3 月 3 日發放，提請董事會討論核議。
112.3.20	討論事項	1 本公司民國 112 年度經理人薪資結構有關變動酬勞中特別獎金與員工酬勞之再議案，提請審議。	經主席徵詢全體出席薪酬委員，同意照案通過，提請董事會討論核議。
		2. 本公司經理人月薪調整案，提請審議。	
112.5.3	討論事項	1. 本公司民國 111 年度經理人員工酬勞分配案，提請審議。	經主席徵詢全體出席薪酬委員，同意照案通過，提請董事會討論核議。
		2. 本公司民國 111 年度董事酬勞分配案，提請審議。	
112.11.10	討論事項	1. 本公司民國 112 年度經理人「其他獎金」發放案，提請審議。	經主席徵詢全體出席薪酬委員，同意照案通過，提請董事會討論核議。
		2. 本公司經理人之配車討論案，提請審議。	
		3. 本公司擬提報經理人晉升暨薪酬審核案，提請討論。	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司董事會下設「企業永續發展委員會」之功能性委員會，由7位董事擔任委員，其中4位為獨立董事。企業永續發展委員會負責督導公司之企業社會責任與永續發展相關之ESG重要工作推動。有關企業永續發展委員會執行情形及董事會督導情形，請參閱本年報第34頁。	無差異
二、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？	√		本公司根據GRI Standards (永續性報告準則) 與AA 1000 SES利害關係人議合標準(Stakeholder Engagement Standards)，由CSR報告書編輯小組與各相關部門共同討論，鑑別出9大利害關係人。考量永續性的脈絡，以GRI Standards及SDGs永續發展目標做為主題蒐集之基礎，歸納出41項主題並設計問卷，主題內容涵蓋公司治理面、經濟面、環境面與社會面等面向。採用問卷調查方式，進行各利害關係人關注主題程度(影響利害關係人的評估和決策)及對於永續經營之衝擊程度(經濟、環境和社會的顯著衝擊)之風險評估調查，並訂定相關風險管理政策或策略。 相關重大議題之風險管理評估與防範措施請參閱本年報第35-36頁。	無差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>			<p>(一) 本公司透過ISO 14001環保認證、ISO45001環安衛管理系統與IECQ QC 080000危害物質過程管理系統等國際環保認證，定期定時稽核其均能維持系統運作有效性。利用整體的環境評估、廣泛的法規查核、全廠原物料及化學物質使用狀況的清查、能源資源使用狀況及環境設施的安全調查，全面而深入的探討現行的各項活動可能造成的環境衝擊，以作為管理階層制訂環境政策、設立環境管理方案的依據，使圓剛科技的環境保護系統能持續有效的運作，減少對環境的衝擊。</p> <p>(二) 本公司透過ISO 14001環保認證、ISO45001環安衛管理系統與IECQ QC 080000危害物質過程管理系統等國際環保認證，定期定時稽核其均能維持系統運作有效性。利用整體的環境評估、廣泛的法規查核、全廠原物料及化學物質使用狀況的清查、能源資源使用狀況及環境設施的安全調查，全面而深入的探討現行的各項活動可能造成的環境衝擊，以作為管理階層制訂環境政策、設立環境管理方案的依據，使圓剛科技的環境保護系統能持續有效的運作，減少對環境的衝擊。</p>	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p>(三) 本公司關注全球因氣候變遷所引發的環境危機，可能產生的財務影響及其它風險，因此對氣候變遷議題經由TCFD小組負責管理與評估相關因應作為，並將會議討論之鑑別結果向總經理彙報說明目前針對氣候變遷相關風險與機會之管理(治理)情形。TCFD 小組成員以召開會議的方式，參考氣候相關財務揭露建議 (TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理、指標和目標等4個資訊揭露建議項下的11個建議揭露事項，找出未來營運潛在的風險與機會，未來將依循本公司評鑑程序，透過衝擊的程序與發現的機率之風險矩陣分析方法排序可能之風險強度，從中定義出顯著的風險來源，以提升氣候變遷風險的層次，並逐步規劃把氣候變遷的風險因子納入圓剛的風險準則之中。並藉由通過國際環安衛相關管理制度如ISO14001、ISO45001及IECQ QC080000等管理系統認證，及遵守國內外環保法規與顧客的要求，並針對特定產品進行碳足跡計算及依ISO14064-1(組織溫室氣體盤查)之規範自我審查的方式，善盡企業公民的責任。本公司氣候相關風險與機會分析之詳細說明，請參閱本年報第37頁及永續報告書。</p> <p>(四) 本公司自109年起，每年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，已於本公司每年度之企業永續報告書中揭露，並訂定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，有關過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量請參閱本年報第38-40頁及永續報告書4.2.3 溫室氣體管理。</p>	無差異
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>(一) 本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，及遵守公司所在地之法令規範，訂有工作規則及相關人事管理規章，對於危害勞工權益之情事，應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。請參閱本公司網站 https://www.avermedia.com/tw/responsibility</p> <p>(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、 休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。</p>	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>			<p>(三) 公司運用ISO45001職業安全衛生管理系統架構，確保員工的安全健康工作環境與設施，且定期舉行身心靈健康講座。 112年職業安全衛生訓練：內外訓共5場，共101人次參與。 112年健康講座：共舉辦8場課程，共817人次參與。</p> <p>(四) 本公司依不同職務及職類的員工，依功能職能、核心職能、管理職能等三類進行職涯規劃，以提升技術水準，提升員工整體素質。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書，包括符合FCC、UL、BETS-7、C-TICK、BSMI、VCCI及歐盟REACH法規、RoSH環保法規、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。</p> <p>(六) 本公司致力於推動各項永續作為，例如導入各項ISO品質管理及環境管理，建立書面化、實施、維持和持續不斷改善品質管理系統。除了自身企業的努力之外，深知永續觀念與做法需擴散至夥伴關係的重要性，因此發揮企業影響力，鼓勵供應商符合勞動、環保及商業道德等方面的商業行為規範，並遵循政府相關環保法令規。本公司訂有供應商評鑑機制，若供應商涉及違反企業社會責任政策，且在環境、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循等規範上有顯著違背時，我們將隨時終止或解除契約。截至目前為止，並無此情事發生。相關的實施情形請參閱本公司企業永續報告書。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續發展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？</p>	V		<p>本公司依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)的GRI Standard 報告書綱領，所列之指導方針及架構編制永續發展報告書。其中所揭露的資訊數據來自圓剛科技內部自行調查、統計之結果，針對報告書中揭露的資訊僅進行內部模擬查證，為求報告書的可信度，除了財務報告資訊已業經會計師簽證；環境及安全衛生之管理系統定期每年接受ISO 14001、ISO 45001 的外部稽核認證外，報告書公布的所有資訊與數據，皆經信譽卓越的國際驗證機構台灣檢驗科技股份有限公司(SGS Taiwan)，根據AA1000 保證標準(AA1000AS v3)第一類型中度保證等級進行查證，獨立保證意見聲明書亦納入報告書中。</p>	無差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無</p>				

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一) 企業永續發展委員會運作情形資訊

1. 本公司之企業永續發展委員會委員計 7 人。

2. 本屆委員任期：112 年 6 月 14 日至 115 年 6 月 13 日，已開會 1 次 (A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	楊瑞祥	1	0	100%	
委員	李焱盛	1	0	100%	
委員	許起裕	1	0	100%	
委員	郭昱廷	1	0	100%	
委員	吳明欽	1	0	100%	
委員	王淑玲	1	0	100%	
委員	簡慧祥	1	0	100%	

3. 公司各組織之執行情形：

(1) 圓剛科技於 2020 年第 11 次董事會中首度報告本公司企業永續經營計畫，隨即由董事長暨執行長指示成立企業永續經營小組，並由董事會秘書專職負責，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益和加強資訊揭露此 4 大面向事宜，同時蒐集所有與營運活動攸關的經濟、環境及社會議題等外部倡議訊息，檢視其行動計劃、責任編組以及績效的執行結果，接著向董事會報告重要性議題的執行成果及未來計畫，且已於 109 年第 12 次董事會中即報告 110 年各項推行計畫，並於 110 年 11 月 9 日舉行之董事會中決議通過設立「企業永續發展委員會」。

(2) 本公司企業永續發展委員會下設永續發展工作小組，小組召集人由公司治理主管兼任，小組成員則包括財務、公關、人資、法務、安全衛生管理、採購及客戶服務等部門組成專案管理單位，負責永續發展相關之 ESG 重要議題推動，除關注外部脈動與新議題的發展趨勢、定期檢視現況外，並定期向企業永續發展委員會進行工作報告後，再向董事會報告。

(3) 本公司永續發展委員會於 112 年 11 月 28 日通過 2024 年 ESG 工作計劃。並於 113 年 1 月 25 日提董事會討論通過。

(4) 向董事會報告 ESG 執行情形如下：

112 年 3 月 21 日報告事項：112 年 ESG 工作報告暨 112 年第一季溫室氣體盤查進度。

112 年 8 月 9 日報告事項：112 年度 1-7 月 ESG 工作報告暨 112 年第二季溫室氣體盤查進度。

112 年 11 月 10 日報告事項：112 年度 8-10 月 ESG 工作報告暨 112 年第三季溫室氣體盤查進度。

4. 董事會對永續發展之督導情形：

董事會下之企業永續發展委員會即本公司永續相關工作之決策及督導單位，包含公司治理 (G)、環境 (E) 與社會 (S) 等三大面向領域，並協助董事會持續推動企業社會責任與提升公司治理，以實踐永續經營之目的，其職權包含下列事項：

(1) 制定企業社會責任、永續發展方向及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。

(2) 宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作。

(3) 企業永續發展執行情形與成效之追蹤，檢視與修訂。

(二) 重大議題之風險管理評估與防範

本公司之重大主題歸納為「永續經營與誠信治理」、「產品創新與夥伴關係」、「環境永續發展」、「友善職場」、「回饋社會」五個面向，並以價值鏈作為邊界分析要素，定期辦理經濟、社會及環境面向重大議題討論、各單位目標達成情形及未來方向擬定，並彙整相關成果資料、與利害關係人議合結果及ESG 討論建議事項，每年於董事會進行報告，持續加強管理並將相關資訊揭露於企業永續發展報告書中。向董事會報告情形請參閱本年報第34頁。

重大主題	風險評估項目	風險管理政策/防範措施
永續經營與誠信治理	誠信經營 公司治理 經濟績效 風險管理 法規遵循	<ul style="list-style-type: none"> 訂有「董事會成員多元化之政策」。 訂有「誠信經營守則」。 秉持「尊重人權」與「用人適才」的原則。 遵循《世界人權宣言》、《國際勞工公約》等相關國際人權公約。 重視並與事業夥伴（如供應商和通路商）建立長期的互信互利關係，同時尊重自由競爭的市場機制，遵守各國公平交易與競爭的相關法律。
	氣候相關財務揭露	<ul style="list-style-type: none"> 揭露氣候變化所帶來的風險和機會，擬定及規劃公司永續營運策略，朝向節能減排、資源整合、零廢棄之目標邁進。 本公司藉由每年檢視 ESG 報告書與 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查，定期監控實施情形及檢討溫室氣體減量目標與達成度。 確實掌握氣候變遷對於營運與業務的影響，並由氣候變遷安全衛生管理部負責公司每年氣候相關風險績效檢討。 設定短、中、長期目標，請參閱永續報告書。
產品創新與夥伴關係	智慧財產權 客戶隱私 顧客健康與安全 產品資訊安全 供應商環境評估 供應商社會評估 產品生命週期管理	<ul style="list-style-type: none"> 制定「資通安全檢查之作業」。 IT部門固定檢視公司環境，演練災難還原機制，實施人員資訊安全教育訓練實務課程，全面性的深化資安基礎防禦力。 每月定期做社交工程教育訓練。 制定「智慧財產權管理流程」。 供應商簽定買賣合約上要求須符合「綠色環保化學物質管制標準最新版本所列的有害物質管制值」。 針對資訊安全議題設有資訊安全應變小組，召集人為公司資安長。另外，本公司官網設有相關表單及聯絡電話申訴辦法。如發生資安重大事件，公司設有文件「資訊安全營運持續管理程序」，依照文件進行補救措施處理。 針對營業秘密防護依照 Trust View 與設置專利智權審查會，進行預防與補救措施。 合作供應商會簽署合約以保障雙方權利及明訂道德規範、環保等，並於供應商簽訂的合約中，明訂須符合綠色產品保證，並保證其產品不含危害物質，或管制物質。
	創新研發	<ul style="list-style-type: none"> 設有產品規劃委員會、技術委員會每週由高階主管會議討論，對於高風險之新產品新市場產品線每個研發里程碑定期審視，確保營收與開發投入費用，避免鉅額虧損。 進行中專案雙週進行專案進度報告，確保各研發階段資源與時程順暢，並協調與調度資源衝突問題，彌補延遲專案。

環境永續發展	溫室氣體排放、能源	<p>我們追求永續成長，致力於與環境和諧共處，對環境的影響降至最低，除了遵循相關法令，設計與製造無污染、低耗能的綠色產品，並注重技術創新與環境、經濟的共榮共存。鼓勵同仁貢獻自己投入環境保護相關活動，並與其他組織與個人合作，共同維護地球與生存環境。</p> <p>本公司藉由每年檢視溫室氣體排放量及減碳成效，並擬定排放減量策略；若減量成效不如預期，本公司亦積極節能減碳措施，並尋求相關單位共同溝通與合作。</p>
	原物料溯源(衝突礦產管理)	<p>圓剛科技身為世界企業公民，將宣示並承諾不接受使用來自衝突礦區不合格冶煉廠提供的金屬，同時要求供應商必須遵守以確保產品或零部件中所使用或包含之金屬沒有使用來自剛果民主共和國及其周邊國家，以及由軍事武裝力量控制之地區的衝突礦產對於衝突礦產的管理，本公司已建立「綠色環保化學物質管制標準 (TQ-S-RD012)」來進行管控，並於「採購合約」亦有說明不可使用衝突礦產，以確保本公司不會使用來自衝突礦區不合格冶煉廠提供的金屬所生產的材料零組件。</p>
友善職場	勞資關係、勞雇關係	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司的勞資關係及勞雇關係政策為尊重員工，以人為本，保障勞工權益，加強勞雇關係，並建立安全、健康、無性騷擾、無歧視、公平待遇的工作環境。 • 公司設有「性騷擾案件申訴與處理辦法」，並設置申訴處理委員會，以保密方式處理申訴，確保雙方當事人隱私。 • 定期舉辦勞資會議，針對促進勞資合作、勞資關係協調、勞動條件改善、勞工福利籌劃議題進行雙向溝通與協商。2022年共舉辦4次勞資會議，1次全公司員工大會。 • 內部設有「無所不談」信箱，同仁若遇任何因素不便向主管或其他單位提出，可以透過此信箱反應，過程保密且不會造成同仁困擾。2022年共有24筆無所不談的訊息，皆由專責單位回覆，並排除同仁的疑義。 • 進行敬業度調查問卷，創造良好的工作環境，激發員工的優勢，員工對企業產生歸屬感。
	職業安全衛生	<ul style="list-style-type: none"> • 提供員工安全健康及友善的職場環境與職業安全衛生觀念，以關懷員工、災害預防、健康促進為目標，透過召開職業安全衛生委員會、舉辦職業安全教育訓練，以及營造健康職場，落實職業安全與健康，打造零職災、低風險及健康安全之職場環境。 • 為使環境安全衛生管理作業發生意外事故時，能即時採取通報與處理，依意外事故通報與調查管理辦法，並完成矯正及預防措施，降低對環境安全衛生風險，預防類似事件再度發生。

(三)氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，及因應措施：

氣候變遷影響逐年加劇，圓剛瞭解企業若不積極因應及進行能源管理，可能面臨支出成本增高，以及衝擊地球環境等負面影響，且本公司將環境責任視為企業重要任務之一，與核心業務及本身營運結合，於產品開發階段即納入環保設計的考量。

圓剛參考TCFD(氣候相關財務揭露建議書Task Force on Climate-related Financial Disclosures)架構，及早鑑別與釐清氣候變遷風險影響下，相關不確定性因子(包含風險與機會)可能對企業造成的正面與負面衝擊，從揭露和自身商業領域相關的資訊開始做起，並透過運用既有的方案和政策，擬定調適及減緩措施，進而形塑氣候策略以掌握機會，甚至未來可依各種模擬情境，模組化解決方案，強化組織韌性並開展全新的商業機會，秉持風險管理與創造價值的永續目標穩健前行，邁向自然資源管理永續經營的議題。

風險管理議題與因應方式相關資料，請參閱永續報告書2.4 風險管理

氣候相關風險與機會分析如下：

治理單位	本公司對氣候變遷議題經由 TCFD 小組負責管理與評估相關因應作為，並將會議討論之鑑別結果向總經理彙報說明目前針對氣候變遷相關風險與機會之管理（治理）情形。
風險類別	<p>重要氣候風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 政策和法規-強化排放量報導義務 ● 技術-過渡到低排放技術（低碳服務） ● 市場-增加能源成本 ● 立即/實體-極端天氣事件的嚴重性和頻率增加 <p>潛在影響：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 增加減碳設備建置成本 ● 客戶轉移致營收減少 ● 低碳技術轉型成本增加 ● 增加再生能源購買成本 ● 極端雨量致分店營運中斷或影響工作安全
機會類別	開發多功能視訊會議攝影機，讓異地辦公在數位時代的推波助瀾下越發興起，許多創新公司都已在於使用視訊會議取代外出開會，不僅能減少交通機會降低碳排放，更能省時省成本，讓經營管理更迅速。增加營收與提升企業形象和公司市值重要氣候機會。
策略	<ul style="list-style-type: none"> ● 經評估本公司在氣候風險與機會之實際與潛在衝擊對公司營運 / 財務規劃之影響，討論因應策略。 ● 參考 TCFD 架構，對於氣候變遷風險因子，在轉型風險上，新法規對於本公司可能產生影響。 ● 機會則顯示在產品和服務項目上。
風險管理	TCFD 小組成員以召開會議的方式，參考 TCFD 的風險分析架構找出未來營運潛在的風險與機會，未來將依循本公司評鑑程序，透過衝擊的程序與發現的機率之風險矩陣分析方法排序可能之風險強度，從中定義出顯著的風險來源，以提升氣候變遷風險的層次，並逐步規劃把氣候變遷的風險因子納入圓剛的風險準則之中。
指標和目標	堅守圓剛科技之經營理念，成為「增進人類的溝通性與娛樂性，並做一個對社會有貢獻的企業」，藉由高階領導公司各項活動，透過內外部不斷的溝通凝聚團隊的意識，形成組織文化，從員工開始乃至於供應鏈，共同努力降低對氣候變遷的負面影響。
財務影響	<ul style="list-style-type: none"> ● 台灣預計 2024 年起徵收碳費。據了解，環保署去年首度委外研究，針對每公噸排碳課徵台幣 100 元及 300 元兩大方案進行影響分析，報告認為，建議台灣碳費起徵價為每噸 10 美元（約台幣 300 餘元）。 ● 潛在財務影響：每年碳稅 160,800 元。財務影響說明：本公司目前每年溫室氣體排放大概為(類別 1+類別 2) 536 公噸，預計可能被課徵碳稅 536 噸 x 300 元(預計金額)= 160,800 元/年。
碳定價基礎	台灣預計 2024 年起徵收碳費。據了解，環保署去年首度委外研究，針對每公噸排碳課徵台幣 100 元及 300 元兩大方案進行影響分析，報告認為，建議台灣碳費起徵價為每噸 10 美元（約台幣 300 餘元）。
溫室氣體盤查計畫	<ul style="list-style-type: none"> ● 於 2022 年 12 月通過台灣檢驗科技股份有限公司(SGS) ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查驗證，並取得 ISO 14064-1:2018 查驗證書。 ● 展望未來，呼應我國政府規劃的 2050 年淨零排放路徑，公司 ESG 推動委員會會加速推動各項永續事務，設定短中長期減碳目標，定期揭露溫室氣體盤查結果，並逐年檢視節能減碳成效 ● 啟動產品上下游碳足跡管理，積極降低產品生命週期對環境造成之衝擊，以達提升公司永續經營實力及韌性，邁向 ESG 轉型。

(四) 綠色承諾：

本公司深切了解到保護地球環境是人類共通的重要課題，為達到環境保護，持續嚴格要求外包代工廠商務必遵守歐盟無鉛無毒製程，要求代工廠商以全面環境管理系統的建立推動環保工作，落實歐盟RoHS指令的無鉛無害製程，與國際標準接軌。

本公司長期致力於環境保護的管理，自2003年12月即通過ISO14001國際環保認證，利用整體的環境評估、廣泛的法規查核、全廠原物料及化學物質使用狀況的清查、能源資源使用狀況及環境設施的安全調查，全面而深入的探討現行的各項活動可能造成的環境衝擊，以作為管理階層制訂環境政策、設立環境管理方案的依據，使圓剛科技的環境保護系統能持續有效的運作，減少對環境的衝擊。自2006年起，即導入符合歐盟RoHS指令無鉛無害要求以及符合歐盟WEEE(廢電機電子設備指令)與國際最新的用料與生產潮流保持同步，產品符合REACH要求，且不使用衝突金屬，產品皆依客戶規格提供，符合當地國產品標識相關法規要求，例如：CE、RoHS、WEEE、FCC、UL、BETS-7、C-TICK、BSMI、VCCI...等。雖目前已無實體工廠，因此，在產品生命週期中各項活動，皆應考慮品質保證與減少造成對環境的衝擊，而採取的必要行動。

目前擁有ISO 9001(品質管理)、ISO 14001(環境管理)、ISO 45001(安衛管理)、IECQ QC080000(有害物質過程管理系統)等認證。從產品設計開發的階段即開始從環保的角度進行考量，並全面的從零件材質以及工廠製程用料的選擇上做好源頭管理。本公司為善盡企業公民之責任，持續推動企業及供應鏈之節能減碳，2023年本公司並未因違反環境相關法令而受罰。

以下為本公司取得之認證：

證書	取得日期	到期日
品質管理 ISO 9001：2015	2023/11/02	2026/11/02
環境管理系統 ISO 14001：2015	2023/11/08	2026/11/08
職業安全衛生管理系統 ISO 45001：2018	2023/10/28	2026/10/28
有害物質管理系統 IECQ OC 80000：2017	2022/08/19	2025/08/19

(五)環境保護執行狀況：

1. 溫室氣體盤查：

直接溫室氣體排放，針對直接來自於組織所擁有或控制之排放源。2022年圓剛科技總直接溫室氣體之排放量為26.92 噸，佔整體排放量的5.00 %。能源間接排放源，係指來自於輸入電力、熱或蒸汽而造成間接之溫室氣體排放。

2022年圓剛科技總能源間接之排放量為512.22噸，佔整體排放量的95.00%

本公司溫室氣體排放以2021年為基準年。

- 短期目標為5年內減少5% 的溫室氣體排放。
- 中期目標為2030年前減少50% 的溫室氣體排放。
- 長期目標為2050年前各營運據點溫室氣體排放為零。

最近2年溫室氣體排放量統計：

年度	範疇一 (直接排放)		範疇二 (間接排放)	
	排放	比重	排放	比重
2020	7.3	1.51%	475.4	98.26%
2021	22.98	4.28%	513.47	95.72%
2022	26.92	5.00%	512.22	95.00%

2. 水資源管理：

本公司2022年之總用水量為7.11百萬公升。本公司在廢污水的管理訴求以嚴格遵行政府放流水規範，並搭配ISO 14001環境管理系統做為基礎，以達成無排污洩漏、零環保投訴及處罰的目標，2022年圓剛無任何洩漏事件發生。

最近2年用水量統計

年度	用水量(百萬公升)	用水強度(百萬公升用水量/坪)
2020	7.81	0.004
2021	7.19	0.003
2022	7.11	0.003

註 1. 用水強度之分母，為圓剛科技辦公室使用面積坪數。(2020年-2022年為 2,228 坪)

註 2. 本公司用水量是採用大樓分攤比例表進行分攤。

3. 廢棄物管理：

本廢棄物分為一般事業廢棄物及資源回收廢棄物兩類，由管委會統一委託給合格廢棄物清理廠商與回收業者進行再利用。無法回收的部份最終焚燒或掩埋處理，對於廢棄物清運處理，均委託合格廠商處理。圓剛重視綠色，2022年推行資源回收再利用措施如下：

- 推行資源回收再利用、垃圾減量。
- 自備環保筷，禁止使用衛生筷，既環保且衛生。
- 推動減塑政策自備購物袋，少用塑膠袋。
- 推動網購紙箱回收循環再利用，實踐減碳購物。

最近2年廢棄物統計

非有害廢棄物統計表		
年度	生活垃圾廢棄物的產生(噸)	資源回收垃圾廢棄物的產生(噸)
	離場處理方式：焚化(含能源回收)	離場處理方式：其他回收作業
2021	9.72	2.29
2022	10.65	2.42

4. 節能管理：

本公司2022年與2021年能源耗用無太大差異。公司為落實節能減碳，為了減少能源使用對地球暖化的影響，在節能減碳方面持續進行照明設備汰換為LED節能燈具，定期對員工提倡節能減碳等環保意識，提倡隨手關燈、節約水電及廢紙再利用等舉手之勞的環保活動，並鼓勵使用環保餐具，透過工程改善與行政改善兩個面向之管理方式進行節約能源，以達到減少溫室氣體排放之目標。

最近2年用電量統計

定量指標	單位	2020 年	2021 年	2022 年
電力使用量	度/年	933,977	938,491	940,353
	KJ	3,362,317,200.00	3,378,567,600.00	3,385,270,800.00
汽油使用量	L/年	3,086	3,446	3,384
	KJ	100,712,227.20	112,460,899.20	110,437,516.80
能源總消耗量	GJ	3,463.03	3,491.03	3,495.71
能源強度	GJ/坪	1.5543	1.5669	1.5690

(六)本公司建立一套企業志工制度，整合公司內之物資與人力，積極回饋社會。鼓勵員工每人每年至少投入三小時的時間，實際參與志工活動回饋社會，透過下列志工活動，讓員工能用自己的時間服務社會，用自己的雙手幫助需要的人。公司一本初衷持續透過同仁的力量，付出不分大小、只要貢獻自己、回饋社會都是值得鼓勵。

以下為本公司於2023年之公益活動摘要：

- 每年舉辦清潔地球、社區服務日活動於 2023 年 10 月 21 日於板橋區光復橋下河濱公園濕地舉行，參加志工 118 人次(不含親友)。
- 百盒傳愛-弱勢家庭兒童之聖誕禮物募集，共募集 79,000 元，參與之包禮物、送禮物志工 52 人次。
- 每年為急難家庭募集食物包，參與募款 27 人次，募集金額累計七萬元。
- 以公司產品贊助 2023 LET'S RUN 空英 1919 陪讀線上路跑。
- 贊助 1919 愛走動，急難家庭救助計畫。

(七)本公司企業社會責任相關之公司治理、對利害關係人的企業承諾、環境保護及社會參與等工作，分別由各負責相關單位列入年度KPI 執行、考核與檢討，並由總經理室統籌監督管理。可由以下地方，獲得相關資訊：

- 公司年報：http://ir.avermedia.com/irwebsite_c
- 公司網站：<http://www.avermedia.com>
- 投資人關係網站：http://ir.avermedia.com/irwebsite_c
- 企業社會責任網站：<https://www.avermedia.com/tw/responsibility>

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定誠信經營守則，並經董事會通過後實施。同時公告於本公司投資人關係網站。該文件明示本公司之董事、審計委員、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益，以落實誠信經營。</p> <p>(二) 已訂定防範不誠信行為方案及相關作業程序及行為指南。除針對誠信經營守則進行教育訓練外，並要求每位同仁簽署員工行為承諾聲明書，新進人員則要求於報到日當天簽署。聲明書內容包含：公司營運對外文件簽名與承諾之準則、社群媒體使用規範、電腦軟體及資料使用規則、保密約定書、競業禁止約定書。</p> <p>(三) 針對較高不誠信行為風險之營業活動，採行之防範不誠信行為如下： 員工行為準則、合法政治獻金之處理程序、公益活動計畫與執行辦法、採購管理程序、個人資料法法規遵循作業與機密資訊管控作業等多項內部作業管理程序。實施至今，本公司員工尚無違反上述不誠信行為情事。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。於商業往來之前，會考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司與他人簽訂契約，內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司由公司治理主管統籌企業誠信經營相關業務後，分派與本公司法務、稽核及人資等三部門兼職負責，並由公司治理主管每年向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。 112年之誠信經營情形及政策與防範方案之監督執行已於112/11/10日向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營守則」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。實施至今，本公司員工尚未發生利益衝突之個案。董事利益迴避執行情形請參閱本年報第19頁。</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>(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。</p> <p>(五) 誠信經營課程之內部訓練已做成E-Learning課程，除對新進同仁提供公司核心價值及遵循制度之教育訓練課程外，並為公司員工每年必須重複修習之課程。總參加人次:416人，總時數208小時。</p> <p>1.112年11月07日線上課程：禁止內線交易課程(30分鐘)參加人數209人次，累計104.5小時。</p> <p>2.112年11月06日線上課程：舉報專線宣導課程(30分鐘)參加人數207人次，累計103.5小時。</p> <p>本公司另安排董事、經理人參與外部相關之訓練課程，請參閱第44-45頁。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>本公司依誠信經營守則及員工行為準則均訂定具體檢舉制度，實施至今，本公司員工未提出任何檢舉案件：</p> <p>(一)公司已訂定具體檢舉及獎勵制度，設有舉報專線，檢舉人可將舉報事項直接提供予人資單位並由專人負責處理。對於違反規定之員工，將依「工作規則」之規定進行懲處；若檢舉屬實則給予檢舉人適當獎勵。</p> <p>(二) 本公司於舉報作業訂有相關規定。申訴/檢舉人的個人資料由人資單位妥善保密並去識別化，避免其遭受不當處理。</p> <p>(三) 針對檢舉人身分及檢舉內容進行保密，以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。洩密者，將予以懲處。如對於申訴人因檢舉報復者，亦依規定從重處罰。實施至今，本公司員工未提出任何檢舉案件。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 提供本公司最新版誠信經營守則於本公司投資人網站供投資人自行下載參閱，惟實施至今，本公司員工尚無違反不誠信行為情事。</p>	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司誠信經營守則於一〇九年三月十九日完成第二次修訂並經董事會通過後實施。</p>				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有定公司治理實務守則，請至本公司投資人關係網站 [http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/#major internal policies](http://ir.avermedia.com/irwebsite_c/#major_internal_policies) 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

112 年度董事及經理人進修情形

1. 董事進修情形

職稱	名稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長	郭重松	112/06/02	112/06/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3.0	是
		112/10/27	112/10/27	社團法人中華公司治理協會	家族憲章與家族辦公室	3.0	是
董事	李焱盛	112/11/02	112/11/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3.0	是
		112/11/16	112/11/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI 獨家剖析	3.0	是
董事	許起裕	112/06/16	112/06/16	社團法人中華公司治理協會	最新企業併購規範實務及案例研析	3.0	是
		112/11/23	112/11/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理之綠能創新商業模式	3.0	是
董事	郭昱廷	112/09/05	112/09/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊偵防實務：法律責任、鑑識與大數據分析	6.0	是
獨立董事	吳明欽	112/04/12	112/04/12	國泰世華銀行 財團法人台灣金融研訓院	公司治理企業經營研討會	3.0	是
		112/10/18	112/10/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	疫情後的人才永續挑戰	3.0	是
獨立董事	楊瑞祥	112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0	是
		112/11/13	112/11/13	社團法人中華公司治理協會	如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	3.0	是
		112/12/06	112/12/06	財團法人台灣金融研訓院	2023 永續金融論壇	4.0	是
獨立董事	王淑玲	112/06/02	112/06/02	社團法人中華公司治理協會	ESG 最新法令規範、趨勢、影響及因應	3.0	是
					公平待客與金融消費者之保護	3.0	是
		112/09/28	112/09/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制及打擊資恐相關實務探討	2.0	是
					金融科技與監理科技趨勢與實務	2.0	是
獨立董事	簡慧祥	112/03/16	112/03/16	社團法人中華公司治理協會	2023 全球經濟展望	1.5	是
		112/05/04	112/05/04	社團法人中華公司治理協會	全球未來風險與永續轉型契機	1.5	是
		112/08/03	112/08/03	社團法人中華公司治理協會	企業 ESG 永續趨勢實務及證管法令新知	1.5	是
		112/08/25	112/08/25	社團法人中華公司治理協會	大人機時代的殺手級應用：生成式 AI 的優勢與盲點	2.0	是

2. 經理人進修情形

職稱	名稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	訖				
財務長/會計主管	林朝祥	112/04/20	112/04/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12.0	是
內稽主管	葉金科	112/12/01	112/12/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	機器人流程自動化提升內部控制效能	6.0	是
		112/12/11	112/12/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	員工舞弊之法律責任與內稽內控	6.0	是
內稽代理人	黃瓊嫻	112/12/01	112/12/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	機器人流程自動化提升內部控制效能	6.0	是
		112/12/11	112/12/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	員工舞弊之法律責任與內稽內控	6.0	是

3. 公司治理主管進修情形

職稱	名稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	訖				
公司治理主管/資安長/副總經理	周信良	112/02/07	112/02/07	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析	3.0	是
		112/02/14	112/02/14	社團法人中華公司治理協會	ESG風潮下公司治理的新面貌	3.0	是
		112/04/12	112/04/12	國泰世華銀行 財團法人台灣金融研訓院	公司治理企業經營研討會	3.0	是
		112/11/29	112/11/29	臺灣證券交易所 臺灣碳權交易所 國立中山大學碳權研究與服務中心	碳市場啟航 永續未來新篇章高峰會	3.0	是

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效

(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)

圓剛科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年03月13日

本公司民國112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)、報導其可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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113年03月13日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

圓剛科技股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

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、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112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
112/06/14	1.通過民國111年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司民國111年度盈餘分配案。 執行情形：訂定民國112年07月04日為除息基準日，112年07月28日為發放日，(每股分配現金股利0.20021509元)業已全數發放完畢。 3.通過「股東會議事規則」修正案。 4.通過以私募方式辦理現金增資發行普通股案。 執行情形：本案已於113年3月13日經董事會決議通過不繼續辦理私募事宜。 5.董事選舉當選名單： 董事：松昱投資(股)公司 法人代表人：郭重松、郭昱廷 圓展科技(股)公司 法人代表人：許起裕 李焱盛 獨立董事：吳明欽、楊瑞祥、王淑玲、簡慧祥

2. 112年董事會之重要決議事項

開會日期	重要決議事項	備註
112/02/21	1. 通過112年度營運計劃案。 2. 通過本公司與銀行授信額度案。 3. 通過112年股東常會召開，擬提前選舉董事案。 4. 通過本公司112年股東常會日期、時間、地點、會議程序及主要議案內容。 5. 通過本公司民國112年股東常會受理股東提名董事候選人受理期間及相關事宜。 6. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制。 7. 通過本公司「公司治理實務守則」修正案。 8. 通過本公司民國111年度經理人特別獎金發回事宜。 9. 通過本公司委任楊瑞祥先生為本屆薪酬委員會薪酬委員。	經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。
112/03/21	1. 通過本公司111年度財務報表。 2. 通過本公司111年度營業報告書。 3. 通過本公司111年度盈餘分配案。 4. 通過111年度內部控制制度聲明書。 5. 通過本公司與銀行授信額度續約案。 6. 通過本公司辦理收回之限制員工權利新股註銷登記減資及訂定其減資基準日案。 7. 通過本公司民國112年度經理人薪資結構有關變動酬勞中特別獎金與員工酬勞之再議案。 8. 通過本公司經理人月薪調整案。	第1-2、4-8案決議： 經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。 第3案決議： 經主席徵詢出席董事意見，全體同意照審計委員會之修正意見通過。
112/05/04	1. 通過本公司擬委任勤業眾信聯合會計師事務所之劉怡青會計師及劉建良會計師擔任112年度財務報表簽證，及委任劉怡青會計師擔任112年度稅務簽證之會計師及其報酬案。 2. 通過本公司111年至113年度委任勤業眾信聯合會計師事務所移轉定價報告之服務公費。 3. 通過國際專業會計師職業道德準則規範修訂，擬核准簽證會計師執行非確信服務 4. 通過本公司112年度第一季合併財務報表。 5. 通過本公司111年度員工酬勞分配案。 6. 通過111年股東常會通過之私募有價證券案擬不繼續辦理。 7. 通過以私募方式辦理現金增資發行普通股案。 8. 通過本公司「股東會議事規則」修正案。 9. 通過本公司112年度股東常會之董事(含獨立董事)候選人之提名認定(含獨立董事資格審查)，提請核議。	經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。

	<p>10. 通過修正本公司 112 年度股東常會主要議案。</p> <p>11. 通過本公司內部稽核主管、內部稽核主管代理人異動事宜。</p> <p>12. 通過本公司民國 111 年度經理人員工酬勞分配案。</p> <p>13. 通過本公司民國 111 年度董事酬勞分配案。</p>	
112/6/14	1. 通過本公司新任董事選舉案	經主席徵詢出席董事意見，全體董事除附議由楊瑞祥董事所提推舉郭重松董事擔任董事長、李焱盛董事擔任副董事長之提案外，並同意照案通過。
	2. 通過委任本公司執行長、總經理之事宜。	經主席徵詢出席董事意見，全體同意由董事長所提並經附議之委任郭重松先生擔任執行長及總經理之提案照案通過。
	3. 解除本公司經理人競業禁止之限制。	經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。
	4. 推舉本公司審計委員會召集人。	經主席徵詢全體董事意見附議本臨時動議後，由獨立董事楊瑞祥提議推選獨立董事王淑玲擔任召集人，經全體獨立董事同意照提議內容通過由獨立董事王淑玲擔任召集人。
	5. 選舉本公司薪資報酬委員及推舉召集人。	經主席徵詢全體董事意見附議本臨時動議後，並由董事長提議由全體獨立董事擔任薪酬委員、獨立董事吳明欽擔任召集人，經全體董事同意照提議內容委任薪酬委員、續由全體薪酬委員同意推選獨立董事吳明欽擔任召集人。
112/8/9	<p>1. 通過本公司 112 年度第二季合併財務報表。</p> <p>2. 通過本公司與銀行授信額度事宜。</p> <p>3. 討論本公司對德國子公司之逾期應收帳款案。</p> <p>4. 通過本公司擬辦理收回限制員工權利新股之註銷登記減資及訂定減資基準日。</p> <p>5. 推選新任永續委員會委員。</p> <p>6. 考量本公司未來營運發展所需，擬就本公司同棟大樓之相鄰不動產進行取得與否之評估專案。</p>	經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。
112/11/10	<p>1. 通過本公司 112 年度第三季合併財務報表。</p> <p>2. 本公司與銀行授信額度事宜。</p> <p>3. 通過本公司 113 年度『年度稽核計畫』乙案。</p> <p>4. 通過本公司風險管理組織架構之更新調整。</p> <p>5. 通過設置本公司推動企業誠信經營兼職單位。</p> <p>6. 通過本公司民國 112 年度經理人「其他獎金」發放案。</p> <p>7. 通過本公司經理人之配車討論案。</p> <p>8. 通過本公司擬提報經理人晉升暨薪酬審核案。</p>	經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。

3. 113年董事會之重要決議事項

開會日期	重要決議事項	備註
113/01/25	<p>1. 通過 113 年度營運計劃案。</p> <p>2. 通過本公司與銀行授信額度案。</p> <p>3. 通過 112 本公司 113 年度永續發展 ESG 工作計劃。</p> <p>4. 通過本公司民國 112 年度經理人特別獎金發放事宜。</p> <p>5. 通過本公司經理人薪資結構建議案。</p> <p>6. 通過本公司董事酬勞結構建議案。</p> <p>7. 通過設立韓國子公司之事宜。</p>	經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。

113/03/13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 112 年度財務報表。 2. 通過本公司 112 年度營業報告書。 3. 通過本公司 112 年度盈餘分配案。 4. 通過 112 年度內部控制制度聲明書。 5. 通過本公司辦理收回之限制員工權利新股註銷登記減資及訂定其減資基準日案。 6. 通過 112 年股東常會通過之私募有價證券案擬不繼續辦理。 7. 通過以私募方式辦理現金增資發行普通股案。 8. 通過本公司 113 年度股東常會日期、時間、地點、會議程序、主要議案內容及受理股東提案作業。 9. 通過關閉西班牙子公司案。 10. 通過本公司 112 年度經理人員工酬勞分配案。 11. 本公司民國 112 年度董事酬勞分配案。 12. 通過本公司經理人月薪調整案。 	<p>第 1-10、12 案決議： 經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。</p> <p>第 11 案決議： 經主席徵詢出席董事意見，全體同意下次董事會再議。</p>
113/05/09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為配合勤業眾信聯合會計師事務所更換會計師，通過自民國 113 年第一季起更換本公司之簽證會計師案。 2. 通過委任勤業眾信聯合會計師事務所之劉怡青會計師及林文欽會計師擔任 113 年度財務報表簽證，及委任劉怡青會計師擔任 113 年度稅務簽證之會計師及其報酬案。 3. 通過本公司 113 年度第一季合併財務報表案。 4. 通過本公司與銀行授信額度案。 5. 通過本公司辦理收回之限制員工權利新股註銷登記減資及訂定其減資基準日案。 6. 通過本公司「審計委員會組織規程」修正案。 7. 通過本公司「董事會議事規則」修正案。 8. 通過新增本公司 113 年度股東常會主要議案。 9. 本公司民國 112 年度董事酬勞分配再議案。 10. 本公司經理人受公司指派至圓展科技擔任董事職務之其他獎金分配案。 	<p>第 1-6、8-10 案決議： 經主席徵詢出席董事意見，全體同意照案通過。</p> <p>第 7 案決議： 本案經主席徵詢出席董事意見，全體同意照修正案通過</p>

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

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

五、簽證會計師公費資訊

1. 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉怡青	112.01.01—112.12.31	2,500	280	2,780	—
	劉建良					

2. 非審計公費服務內容：移轉訂價報告服務

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	113/05/09		
更換原因及說明	為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，於113年5月9日經由董事會通過自113年第1季起將原簽證會計師由劉怡青會計師及劉建良會計師，更換為劉怡青會計師及林文欽會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
		主動終止委任	—
		不再接受(繼續)委任	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情事		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉怡青、林文欽
委任之日期	113/5/9
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	松昱投資(股)公司	158,000	0	0	0
	代表人: 郭重松	0	0	0	0
董事	李焱盛	0	0	0	0
董事/大股東	圓展科技(股)公司	3,527,000	0	0	0
	代表人: 許起裕	0	0	0	0
董事	松昱投資(股)公司	158,000	0	0	0
	代表人: 郭昱廷	0	0	0	0
獨立董事	吳明欽	0	0	0	0
獨立董事	楊瑞祥	0	0	0	0
獨立董事	王淑玲	0	0	0	0
獨立董事	簡慧祥	0	0	0	0
總經理/大股東	郭重松	0	0	0	0
業務暨行銷副總經理	莊善雯	(28,000)	0	(19,000)	0
副總經理/財務主管/會計主管	林朝祥	0	0	0	0
副總經理	王富平	0	0	0	0
副總經理	陳仕衡	0	0	0	0
副總經理/公司治理主管	周信良	0	0	0	0

(二)、股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：112 年度無此情形。

(三)、股權質押資訊：112 年度無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

持股基準日：113 年 4 月 22 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱(或姓名)	關係	
圓展科技(股)公司	20,892,600	13.23	—	—	—	—	郭重松	董事長/策略長	
松昱投資(股)公司 代表人：高錦蘭	8,228,262	5.21	—	—	—	—	郭重松	監察人	
	830,083	0.53	1,648,101	1.04	—	—	郭重松 郭昱廷 郭倍慈	配偶 一等親 一等親	
松慈投資(股)公司 代表人：高錦蘭	6,600,000	4.18	—	—	—	—	郭重松	監察人	
	830,083	0.53	1,648,101	1.04	—	—	郭重松 郭昱廷 郭倍慈	配偶 一等親 一等親	
匯豐(台灣)託管 摩根士丹利國際 投資專戶	5,504,800	3.49	—	—	—	—			
昱慈投資(股)公司 代表人：郭倍慈	4,135,340	2.62	—	—	—	—			
	1,100,439	0.70	—	—	—	—	郭重松 高錦蘭	一等親 一等親	
中國信託商銀受託 信託財產專戶	3,355,000	2.12	—	—	—	—	無	無	
李焱盛	2,053,498	1.30	—	—	—	—	無	無	
郭重松	1,648,101	1.04	830,083	0.53	14,828,262	9.39	松昱投資 松慈投資 高錦蘭 郭昱廷 郭倍慈	監察人 監察人 配偶 一等親 一等親	
郭娟娟	1,326,970	0.84	—	—	—	—	郭重松	二等親	
郭昱廷	1,261,670	0.80	—	—	—	—	郭重松 高錦蘭	一等親 一等親	

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：

112 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛美國)	1,400,000	100.00	0	0	1,400,000	100.00
AVerMedia Technologies, Inc. (圓剛日本)	200	100.00	0	0	200	100.00
AVerMedia Technologies (Shanghai), Inc.	註 1 (資本額 USD1,200,000)	100.00	0	0	註 1 (資本額 USD1,200,000)	100.00
圓展科技股份有限公司	46,388,504	49.92	3,105,709	3.35	49,494,213	53.27
AVT Solutions GmbH.	註 1 (資本額 EUR100,000)	100.00	0	0	註 1 (資本額 EUR100,000)	100.00
AVerMedia Information (SPAIN) S.L.	註 1 (資本額 EUR100,000)	100.00	0	0	註 1 (資本額 EUR100,000)	100.00

註 1：該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額，並無股數之記載。

肆、募 資 情 形

一、公司資本及股份之辦理情形：

(一)股本來源

股 本 來 源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
111.05	10	320,000,000	3,200,000,000	158,428,864	1,584,288,640	限制員工權利新股(41,150,000元)	無	111.05.26 經授商字第 11101077120號
111.12	10	320,000,000	3,200,000,000	158,238,864	1,582,388,640	註銷收回 限制員工權利新股 (1,900,000元)	無	111.12.07 經授商字第 11101228460號
112.04	10	320,000,000	3,200,000,000	158,208,864	1,582,088,640	註銷收回 限制員工權利新股 (300,000元)	無	112.04.26 經授商字第 1123005040號
112.08	10	320,000,000	3,200,000,000	156,068,864	1,560,688,640	註銷收回 限制員工權利新股 (1,400,000元)	無	112.08.25 經授商字第 11230165170號
113.04	10	320,000,000	3,200,000,000	157,908,864	1,579,088,640	註銷收回 限制員工權利新股 (1,600,000元)	無	113.04.03 經授商字第 11330049440號

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(已上市)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	157,908,864	162,091,136	320,000,000	

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

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

(二)股東結構

持股基準日：113年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	大陸人士	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人 數	0	0	0	183	89	47,747	48,019
持有股數	0	0	0	44,033,111	10,460,251	103,415,502	157,908,864
持有比例%	0.00%	0.00%	0.00%	27.89%	6.62%	65.49%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

持股基準日：113年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 有 比 例%
1-----999	28,614	4,462,476	2.83%
1,000-----5,000	16,067	32,767,667	20.75%
5,001-----10,000	1,930	14,988,398	9.49%
10,001-----15,000	480	6,037,946	3.82%
15,001-----20,000	346	6,290,050	3.98%
20,001-----30,000	240	6,083,742	3.85%
30,001-----40,000	104	3,640,866	2.31%
40,001-----50,000	63	2,957,840	1.87%
50,001----100,000	102	7,165,016	4.54%
100,001----200,000	33	4,782,004	3.03%
200,001----400,000	18	5,194,520	3.29%
400,001----600,000	6	3,048,740	1.93%
600,001----800,000	1	628,600	0.40%
800,001--1,000,000	3	2,716,433	1.72%
1,000,001 股以上	12	57,144,566	36.19%
合 計	48,019	157,908,864	100.00%

2. 特別股股權分散情形：本公司無發行特別股

(四) 主要股東名單

持股基準日：113年04月22日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例%
圓展科技股份有限公司	20,892,600	13.23%
松昱投資股份有限公司	8,228,262	5.21%
松慈投資股份有限公司	6,600,000	4.18%
匯豐（台灣）託管摩根士丹利國際投資專戶	5,504,800	3.49%
昱慈投資股份有限公司	4,135,340	2.62%
中國信託商銀受託信託財產專戶	3,355,000	2.12%
李焱盛	2,053,498	1.30%
郭重松	1,648,101	1.04%
郭娟娟	1,326,970	0.84%
郭昱廷	1,261,670	0.80%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：仟股；新台幣元

項 目		111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註 6)
每股市價	最高	37.6	43.00	47.45
	最低	18.75	19.80	35.45
	平均	24.66	25.86	41.99
每股淨值	分配前	21.51	21.74	21.84
	分配後	21.31	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數	136,948	134,490	133,421
	每股盈餘(基本)	0.23	0.01	(0.02)
每股股利 (註 1)	現金股利	0.20	0.15	—
	無償盈餘配股	—	—	—
	配股資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註2)	—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)	107.22	2,586	(2,099.5)
	本利比(註4)	123.3	(註 1)	(註 1)
	現金股利殖利率(註5)	0.008	(註 1)	(註 1)

註 1：112 年度盈餘分配尚未經股東會決議。

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

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：合併財務報告業經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司現行章程有關股利政策如下：

本公司年度如有獲利，應提撥最低百分之五至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥低於百分之二為董事酬勞。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百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派盈餘數額總額的百分之十；在無其他特殊情形考量下，當年度擬分派盈餘數額以不低於當年度可分配盈餘之百分之五十為原則。

2. 本年度股東會擬(已)決議股利分派情形

本公司業於 113 年 03 月 13 日董事會中通過 112 年度股東股利，擬以可分配盈餘新台幣 23,710,329 元配發現金股利，每股配發新台幣 0.15 元。本案將俟 113 年 6 月 20 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

3. 預期股利政策並不會有重大變動。

(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

關於本公司民國112年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，依據民國113年03月13日董事會決議通過之股利分配，未有無償配股之情事。

(八)員工及董事酬勞分配情形如下：

1. 本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及低於百分之二董事酬勞。但公司尚有累積虧損〈包括調整未分配盈餘金額〉時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

a. 本公司民國 112 年度員工及董事酬勞，業經薪資報酬委員會及董事會決議不發放。

b. 與 112 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）如下：

111 年度盈餘分配議案經董事會決議通過，擬議配發員工酬勞新台幣 2,106,289 元及董事酬勞新台幣 838,303 元，與 111 年度估列費用金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無此情形。

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、員工認股權證辦理情形：無。

六、 限制員工權利新股辦理情形：

(一) 尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響

截至 113 年 5 月 10 日止

限制員工權利新股種類	109 年限制員工權利新股																					
申報生效日期	110 年 10 月 5 日																					
發行日期	111 年 4 月 20 日																					
已發行限制員工權利新股股數	4,115,000 股																					
發行價格	無償發行																					
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	2.67																					
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股(即增資基準日)屆滿下述時程，若仍在職，將於既得期間屆滿年度，依公司績效及員工績效兩項指標之達成結果綜合核定員工當年度既得股份數量，員工績效指標及公司績效指標說明如下：</p> <p>1. 公司營運目標： 公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為基礎，就下列兩項指標各給予百分之五十之權重並以加權平均後之綜合積分為其依據指標。但因國際或產業情勢致公司產生重大影響時，得經本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或既得比例，並經董事會決議後公告調整，績效條件如下：</p> <p>(1) 營業收入較過去三年平均數成長 10%(含)以上 (2) 營業利益較過去三年平均數成長 10%(含)以上</p> <p>2. 個人績效指標： 係指為既得期間屆滿最近一次之個人績效評核等第至少為 A-(含)以上。但經理人之評核則依「經理人管理及績效評估辦法」為之。</p> <table border="1" data-bbox="587 1048 1469 1265"> <thead> <tr> <th rowspan="2">既得期間</th> <th colspan="3">當年度個人績效評核等第及分批既得比例</th> </tr> <tr> <th>A+ & A</th> <th>A-</th> <th>B+(含)以下</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獲配後任職屆滿三年</td> <td>15%</td> <td>15%之 80%</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>獲配後任職屆滿四年</td> <td>30%</td> <td>30%之 80%</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>獲配後任職屆滿五年</td> <td>55%</td> <td>55%之 80%</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 上述既得之股份以四捨五入計算並以仟股為單位。 4. 未達前項績效指標時，本公司將依法就喪失達成既得條件之限制員工權利新股無償收回並辦理註銷。</p>			既得期間	當年度個人績效評核等第及分批既得比例			A+ & A	A-	B+(含)以下	獲配後任職屆滿三年	15%	15%之 80%	0	獲配後任職屆滿四年	30%	30%之 80%	0	獲配後任職屆滿五年	55%	55%之 80%	0
既得期間	當年度個人績效評核等第及分批既得比例																					
	A+ & A	A-	B+(含)以下																			
獲配後任職屆滿三年	15%	15%之 80%	0																			
獲配後任職屆滿四年	30%	30%之 80%	0																			
獲配後任職屆滿五年	55%	55%之 80%	0																			
員工限制權利新股之受限制權利	<p>1. 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。 3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。 4. 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。</p>																					
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管																					

員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>1.員工自獲配限制員工權利新股後，未達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標，即就其未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。</p> <p>2.於既得期間內，員工如有自願離職、解雇、資遣等情事，其尚未既得之股份，本公司將無償收回並辦理註銷。</p> <p>3.依 110 年度「限制員工權利新股發行辦法」第六條規範，獲配限制員工權利新股之員工，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩漏獲配股份之數量及所有相關內容。員工若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，該員工立即喪失受領股份之資格，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數(註 1)	760,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	3,355,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	2.12%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

註 1：共 520,000 股已完成註銷減資作業，另 113 年 2 月 29 日已公告回收 240,000 股，尚未完成減資作業。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

截至 113 年 4 月 30 日止

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)
經理人	業務暨行銷副總經理	莊善雯	730,000	0.46	0	0	0	0	730,000	0	0	0.46
	副總經理/財務主管/會計主管	林朝祥										
	副總經理	王富平										
	副總經理	陳仕衡										
	副總經理/公司治理主管	周信良										
員工	處長	蘇國英	835,000	0.53	0	0	0	0	835,000	0	0	0.53
	資深經理	胡朝棟										
	資深經理	嚴秀惠										
	資深經理	郭倍慈										
	資深經理	程思銘										
	經理	江建宗										
	經理	李宜園										
	經理	李長鴻										
	副理	林昱豪										
副理	聶永祥											

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

- (一) 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度內已完成且計畫效益尚未顯現之計畫內容及執行情形：本公司於 112 年 6 月 14 日股東常會通過授權董事會得視市場狀況及本公司需求，以私募方式引進策略性投資人籌募款項，以不超過已發行股份總數 40,000 仟股之普通股額度內辦理之。依據證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，有價證券私募得於該股東會決議之日起一年內辦理。
- (二) 執行情形：113 年 3 月 13 日董事會決議不繼續辦理前述私募案。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 營業範圍

1. 營業項目：

- (1) 電腦及週邊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (2) 各種電子產品之設計、製造、加工及買賣。
- (3) 電腦軟體程式之設計、研究、開發。
- (4) 各種電腦通訊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (5) 各種無線電通信器材之設計、製造、加工及買賣。
- (6) 各種電子式控制設備之設計、製造、加工及買賣。
- (7) 各種電子零組件之設計、製造、加工及買賣。
- (8) 前各項產品之塑膠、鐵質外殼之設計、製造、加工及買賣。
- (9) 有關前各項產品之自動化系統工程之規劃、設計、組合、安裝及買賣。
- (10) 前各項產品之進出口代理經銷業務。
- (11) 前各項產品之進出口貿易業務。
- (12) 代理國內外廠商前各項產品之經銷。
- (13) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

產 品	比 重 %
數 位 視 訊 產 品 系 列	24.00
教 育 及 視 訊 會 議 產 品 系 列	76.00
合 計	100.00

3. 公司目前之產品與服務項目：

圓剛科技專精於多媒體視訊影音處理技術，提供最齊全的多媒體電腦視訊產品線，更是國內少數擁有自行設計、研發、行銷全系列產品能力的廠商，目前針對不同的市場區隔，為消費者與企業用戶打造最佳的視訊方案，滿足實況主與網紅在直播應用的需求、改善遠距溝通效率的個人視訊協作應用，並透過AI的技術，將「產品AI化及「AI產品化」。目前本公司主要研發上市的產品如下：

- (1) 電腦(含桌上型、筆記型電腦等)看電視: 含「類比」、「數位」或「類比+數位」等的電視卡產品
- (2) 顯示器看電視: 含「類比」、「數位」或「類比+數位」等的電視盒產品
- (3) 數位電視機上盒
- (4) 影音擷取串流軟體(RECentral)
- (5) 高畫質影像截取卡
- (6) Media Player 和其他消費性電子影音類產品
- (7) 遊戲錄影盒系列
- (8) 網路電視盒系列
- (9) 即時影音串流伺服器系列
- (10) 直播視訊相關周邊，如各式網路攝影機、麥克風、耳機、直播控制器及通話揚聲器等產品
- (11) 教育市場應用（無線麥克風、SoundBar）
- (12) 手機直播軟體（Live Streamer APP）
- (13) 訊號轉接應用
- (14) 網路攝影機搭載影像聲音編輯軟體(CamEngine)

- (15) 個人視訊會議用 AI 降噪通話揚聲器系列
- (16) 多功能視訊會議攝影機系列
- (17) 個人視訊會議用 Audio Dock
- (18) 視訊會議用觸控型控制器

4. 計劃開發之新商品：

本公司核心技術為影音視訊相關技術，如影音擷取、影像訊號處理、影像轉換、影音壓縮/解壓縮及網路影音串流等，透過整合視訊、電子、光學、RF 無線網路、軟體應用技術及工業設計等能力，在 IT 產業的影音相關應用中，以自有品牌業務來發展我們的長期獲利；並發展有價值的 ODM 業務，來提昇我們產品的質與量，這是我們一貫的發展策略。目前我們以自有的關鍵技術發展出應用於數位視訊相關之系列產品，我們命名為『CARS 計畫』。『CARS 計畫』是以圓剛既有的四項關鍵技術：影音擷取(Capture)、人工智慧 (AI 產品化與產品 AI 化)、影音錄影(Record)與影音串流(Stream)的技術做為基礎，發展建置為成熟穩定的核心技術模組進而組合成多樣化新產品的應用。同時導入新產品敏捷開發(Agile)流程管理，縮短開發新產品的時間，提前滿足客戶所需之解決方案並爭取營收之最大化。我們不斷在擷取技術及規格上的創新與突破，適時推出領先市場規格的新產品滿足內容創作者的使用需求及居家辦公、個人視訊及中小型辦公室視訊會議、遠端教學與學習等應用。在個人視訊週邊的相關產品方面，持續強化視訊的研發外，更深化音訊技術研發能力、AI 智慧運算能力，優化視訊會議產品的競爭力，跨入雲端視訊生態鏈。

此外，我們也致力於數位影像技術與服務的其他創新應用，例如我們投入資源將影像相關產品與 IoT、人工智慧、邊緣運算、嵌入式載板及雲端技術的整合應用或解決方案。更將相關的產品線陸續切入選定的工業應用領域，並滿足工業電腦系統廠商在使用環境、系統穩定度及產品生命週期等各項高規格的需求，以符合各種不同的應用環境；我們也開始強化既有的專業的軟硬體整合技術能力，為各產業的系統整合商及加值經銷商提供專屬的客製化設計服務，例如運用在機器人、電腦視覺處理、工業自動化、智慧零售、智慧城市、智慧製造等產業，甚至在學術研究領域，都能透過人工智慧邊緣運算平台的擴充能力與散熱設計的優勢，提升生產力、降低成本，以擴大與保持本公司之競爭優勢。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

圓剛專注於高品質影音技術的圓剛科技，致力於發展直播串流、網路視訊、麥克風等設備，提供影音內容創作者完整的軟硬體解決方案；同時在教育及商用領域，圓剛科技的視訊及音訊設備，也協助消費者或企業能順利完成遠距的視訊會議或學習。受惠於疫情對遠距視訊會議、異地協作的的需求，雲端視訊服務軟體平台的大眾化，市場快速成長。根據 Frost Sullivan Research 2022 年的分析報告(State of the Global Video Conferencing Devices Market-Forecast to 2027)，該報告指出：「全球視頻會議系統市場價值 38.5 億美元，並且隨著工作、工作場所和勞動力正在經歷巨大變革，該市場正在發生深刻變化。預計到 2027 年市場規模將達到 112.5 億美元，未來五年複合年增長率為 23.9%。預計單位複合年增長率為 15.3%，這主要受混合工作的所有會議空間視頻支持的推動。由於企業和教育環境中以視頻為先的轉型勢頭強勁，視頻會議的普及率預計在 2020 年至 2027 年期間將增長兩倍」。可見其市場潛力之龐大令人難以忽視。此外根據 Wainhouse Market Research 2020 年出具的報告顯示，疫情期間有超過半數的民眾在家中透過自己的個人電腦進行遠端作業，對於全球視訊會議端點設備的需求，出貨量預估將從 2020~2024 年以 12.7% 的年複合成長率擴大，至 2024 年將達到 184 萬台出貨量，市場規模更上看 48 億美元，顯示出疫情所帶動的視訊會議、居家工作等異地協作的的需求正持續的快速成長。我們身處於蓬勃發展的直播平台中的

電競類直播及泛娛樂類直播或是在教育及視訊會議的應用，這些產業發展的潛力都是令人難以忽視，後續更有機會呈現倍數的成長動能。

2. 產品發展趨勢及競爭情形：

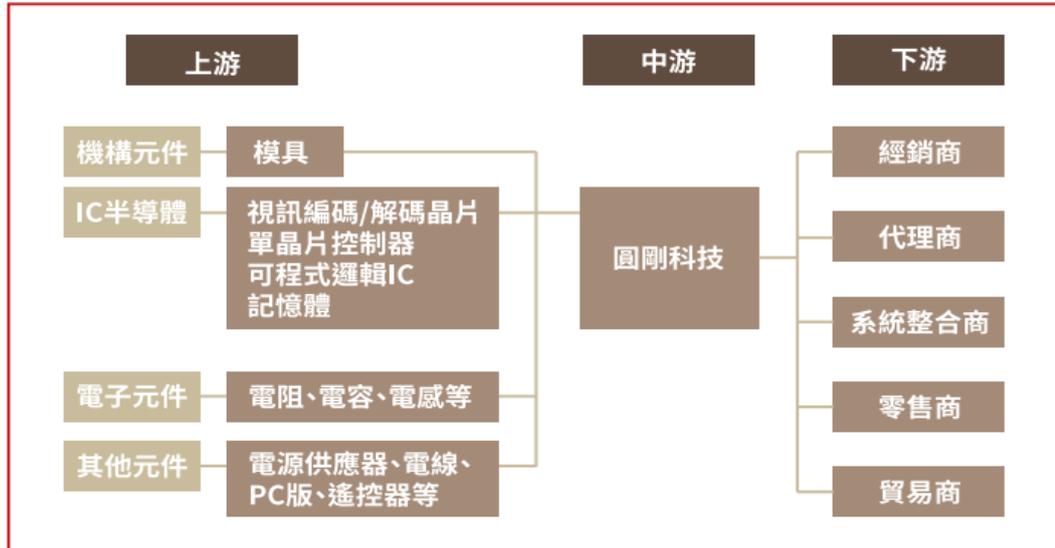
本公司累積雄厚的影音處理研發技術及全球行銷網路，在市場上持續提供最具經濟效益且精緻品質的產品。在同時兼顧利潤與營收的策略下，以相同的核心技術發展出不同的產品應用，深耕數位娛樂消費性市場及專業之系統整合商及加值型經銷商，進行不同的行銷策略，並在各個不同的產品領域及市場競爭下，脫穎而出。

多媒體產品市場走向以自媒體為中心的應用模式，圓剛為了抓住此市場脈動，不斷推出領先業界的高規格遊戲擷取設備和直播套件，提供內容創作者最佳的解決方案。另一方面，因為 COVID-19 的疫情，已改變了企業的工作型態，混合式辦公的趨勢已經成為新常態。圓剛科技已因應市場趨勢的演進，延伸既有累積的技術，推出一連串視訊鏡頭和音訊對講系統，提供滿足各種形式會議室的視訊會議解決方案。並在開放空間辦公，使用者必須在私人與公共的場域切換，還能在個人的會議提供清晰的影像與聲音，讓彼此不受公共空間的干擾，更是現代公司的重要課題。此外，我們也關注到 Edge AI 產業的蓬勃發展，為了進攻此市場，和 NVIDIA 結盟成為夥伴關係，鎖定智慧商店和智慧城市運輸，提供一連串 Jetson 平台的相關產品和客製化服務，並整合上、下游產業，共同規劃產品及開發應用市場。。

圓剛長期專注於 IT 影音設備研發，每年均編列經費供研發之需，並有專業研發團隊負責統籌新產品之研發工作，擁有專業技術且多年實務經驗。在面對競爭與因應未來之發展下，將擴大既有研發組織，成立新任務編組組織之研發中心，全力開發與影音創作、影音互動連結相關的關鍵核心技術，以直播互動媒體之前瞻技術為導向，整合公司內各部門以及公司外部資源進行研發。

3. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司係屬中游研發、製造的供應商。



(三) 技術及研發概況

- 為強化競爭優勢，2023 年仍持續投入將近營業額之 19% 的研發費用。本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用如下：

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度	113 年度截至第一季止
研發費用	621,727	172,154

2.開發成功之技術或產品：

本公司核心技術為影音視訊相關技術，如視訊、音訊、鏡頭、影音擷取、影像訊號處理、影音壓縮/解壓縮、AI 相關技術及整合能力應用於個人數位視訊相關及教育科技、簡報、專業影音與商務溝通等產品系列。2023 年，圓剛集團的研發人數佔全體員工約 36.5%，且投入將近營業額之 19%的研發費用。公司持續開發新產品及創新、改良現有產品外，持續對先進技術進行投資，尤其著重在 AI 與無線相關技術的投資，提高產品競爭門檻，並透過質量並重的發明專利申請，建構智慧財產權的保護和知識管理，以確保研發成果與競爭優勢；截至 2023 年底，圓剛集團獲准之專利達 746 件，另有 96 件專利已在申請審核中。公司研究開發人員連續獲致良好的研發成果。制訂系統化之培訓計劃並持續進行是其不二法門，以期讓研發人員不斷學習新技術，發展新能力，以累積研發能量。

2023 年圓剛產品獲得兩項 reddenot 紅點產品設計大獎、COMPUTEX 2019 BEST CHOICE AWARD 最佳產品獎及兩座台灣精品獎。以下列舉本公司近來針對電腦影音相關產品之研發成果及較具代表性之技術如下：：

- (1) 影像擷取技術(SD & HD)
- (2) 影像壓縮還原技術
- (3) 影像特效技術
- (4) 影像識別技術
- (5) 影像轉換技術
- (6) 影像雜訊消除及畫質提昇技術
- (7) 影像自動增豔技術
- (8) 影像 2D 轉 3D 技術
- (9) 聲音特效處理技術
- (10) 麥克風抗噪技術
- (11) 微處理器韌體開發及整合技術
- (12) 快閃記憶體如 Compact Flash，Smart Media 之應用技術
- (13) 各種類比、數位電視和 Radio 廣播節目接收技術
- (14) 有保護或加密(CA)的數位電視節目接收技術
- (15) 數位影音內容保護技術
- (16) 互動式電視規格相關之技術
- (17) 電視和電腦系統之整合
- (18) 電視接收器(Tuner)接收能力和抗干擾能力之測試與調校
- (19) 電視天線設計與整合之技術
- (20) 網路電視相關技術
- (21) 各種作業系統平台多媒體影音軟硬體技術(Windows/Mac/Linux/Android/iOS)
- (22) GPS 定位技術
- (23) 嵌入式系統(Linux/Android，etc.)
- (24) 視訊電話技術
- (25) 影音串流技術
- (26) FPGA 開發
- (27) 聲音訊號 DSP 處理技術
- (28) 4K & HDR 影音擷取處理技術
- (29) 多點同時影音串流技術

- (30) NVIDIA Tegra/Jetson 整合平台開發技術
- (31) 大數據 AI 人工智慧開發使用技術
- (32) 影像過濾去背技術
- (33) 人臉辨識疊加圖樣技術
- (34) 雲端串流服務技術
- (35) APP 應用軟體服務開發
- (36) 3D 模型人臉辨識技術
- (37) AI 智能追蹤
- (38) ePTZ 數位變焦
- (39) Intel Thunderbolt 3 介面擷取盒
- (40) 虛擬人物和 AI 偵測的結合應用
- (41) 虛擬人物 3D 模型和實境影像的繪圖整合技術

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃：

- (1) 在企業永續委員會的推動下，對 ESG 議題持續關注與實踐，並以推動聯合國 SDGs 永續目標為己任來持續發揮影響力，善盡企業公民之義務。
- (2) 透過資訊系統與科技的手法，強化公司的管理系統與制度，以提高運營效率和降低成本。
- (3) 招募重點研發與業務行銷人才、精實影音產品研發能力，行銷業務強度，強化公司未來的競爭力。
- (4) 在自有品牌發展與開發有價值的 ODM 並重的策略下，一方面於消費性市場深耕自有品牌，同時也爭取有價值的 ODM 訂單，尤其是國際 ODM 策略夥伴，擴大經濟規模及強化競爭優勢。
- (5) 供應商評選納入事業環境及社會指標，強化供應商對推動 CSR 的認知，並輔導供應商持續推展企業社會責任共同追求永續經營。
- (6) 逐步汰除包裝泡殼製品，並透過產品及包材的減積、減材與利用的做法，落實產品零毒害、零廢棄與零排碳的目標。

2. 中、長期業務發展計劃：

- (1) 在自有品牌發展與開發有價值的 ODM 並重的策略下，一方面深耕自有品牌於消費性市場，同時也爭取有價值的 ODM 訂單，尤其是國際 ODM 策略夥伴，擴大經濟規模及強化競爭優勢。
- (2) 針對不同的產品線、針對不同的應用市場區隔，擴大企業及機構用戶，針對不同系統整合商(SI)及加值型經銷商(VAR)，進行不同的行銷研究與策略發展，極大化客戶創造出產品價值的。
- (3) 持續專注核心技術的發展，招募重點專業人才加入公司的研發與行銷團隊，擴大核心技術相關的創新產品與應用，以利拓展業務，創造業績。深化技術、妥善運用專利優勢，建構競爭者的進入障礙，保持技術之領先。
- (4) 持續推廣 AVerMedia 品牌，為世界知名的領導品牌之一。
- (5) 持續專注本業、穩健經營，並關注『企業公民的責任』，秉持「增進人類的溝通性與娛樂性，並做一個對社會有貢獻的企業」的企業目的。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區

圓剛以外銷為主，並致力於自有品牌 AVerMedia 推廣，行銷全球百餘國，雖已建立相當的知名度及專業形象，但因應各國不同的文化，我們在美、西、日、俄及中國等重要市場陸續設立銷售服務據點，採用當地化的行銷與服務，以加強在世界各地的行銷網絡及提供顧客最即時且滿意之售後服務。

2. 市場佔有率及競爭情形

本公司除積極致力於多媒體視訊相關技術之研發創新，並以自有品牌“AVerMedia”行銷全球多年有成，於影音及視訊相關產業中，已為全球知名的領導品牌之一，尤其在遊戲直播產業更是遊戲實況主喜愛的領導品牌。惟目前尚並無公正的研究機構針對此產業進行市占率的調查，但在部分區域(如歐洲與北美及亞洲區域的國家)，部分通路針對遊戲錄影與直播之產品進行出貨量調查，本公司在其調查結果中，亞洲與歐美市場市佔率分別名列第一與第二。

3. 市場之未來供需情況與成長性

由於數位視訊產品在多媒體應用非常廣泛，原本的市場潛力本來就很大。再隨著 CPU 的處理速度、硬碟容量大增、網路傳輸速度提升及行動數據的普及、數位影像內容的多元化，再加上網路即時影音串流技術的成熟，都是帶動網紅經濟的主要原因，未來市場需求絕對強勁、成長的動能絕對不可限量。此外，COVID-19 疫情更是驗證了遠距工作、遠距教學與混合式辦公的可行性與市場性，而娛樂性質的遊戲實況主直播外，網紅的串流直播、電商的帶貨直播等應用更因這波疫情而帶出大幅的成長動能。

同時圓剛提前部署於 Edge AI 的產業，自 2018 年即獲得 NVIDIA 的肯定，成為其全球少數的 NVIDIA Jetson 平台之 Elite Partner。除了支援 NVIDIA Jetson 全系列模組之外，輔以自行研發之影像擷取軟硬體核心技術，以影像擷取卡將各種來自於網路攝影機、USB 攝影機、MIPI 攝影機等物聯網的邊緣設備的影像輸入源捕捉下來，讓 AI 邊緣運算平台和影像擷取解決方案無痛整合。圓剛秉持專業的軟硬體整合技術能力，推出搭載高效能和低功耗的人工智慧邊緣運算嵌入式電腦及載板，為各產業的系統整合商及增值經銷商提供專屬的客製化設計服務，以便運用於機器人、電腦視覺處理、工業自動化、智慧零售、智慧城市、智慧製造等產業，甚至在學術研究領域。我們將持續的以自有的核心技術投入於影音串流之創新解決方案、高畫質影像擷取技術、高畫質影音技術及音頻相關技術應用之開發，以最快的時程研發出新一代的產品，並將這些新產品及新的應用在新的市場持續的推展，以持續為下一波的成長儲備動能。

4. 競爭利基

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

5. 發展遠景之有利因素與不利因素之因應對策

(1) 有利因素

- 市場成長動能明顯，全年全球網紅的市場規模與成長率，預期後續帶來驚人的商業價值。數位化生活的潮流，網路頻寬、影音串流技術快速的演進更讓這個產業蓬勃發展。
- 本公司累積雄厚的影音處理研發技術，數位視訊產品結合視訊、行動數據、軟硬體等技術，複雜程度、設計難度及種類遠超過一般資訊及消費產品，對一般廠商而言，具有相當的進入門檻。
- 台灣多媒體電腦產業的競爭優勢係台灣為國際電腦資訊與周邊產業的重要供應

地，擁有優秀的電腦軟、硬體技術人才，尤其是國內上游 IC 廠商的積極投入、以及優異的製程技術與經驗等基礎，也奠定整個產業上、下游垂直整合的製造、供應的完整體系，更有助於國內多媒體電腦及週邊產業的發展。

(2) 不利因素: 在面對中美貿易戰、俄烏戰爭、通貨膨脹、利率及外匯變化等不利因素時，所採取施如下：

- 尋找新市場和貿易夥伴，降低對單一市場的依賴性。擴大拓展國際市場，尤其開發新興市場，以降低貿易戰和政治風險的影響。
- 可尋找新的供應商、降低成本、提高效率，同時評估對產品進行本地化設計和生產的可能性，以降低跨國物流和政治風險。
- 落實技術創新和研發的投入考評，以利提高競爭力和創新能力並致力保護公司智財權及營業秘密。
- 隨時留意外匯風險，以便適度降低外匯波動對企業的影響。
- 透過優化資本結構、控制負債規模、加強財務管控等方式，降低利率和通貨膨脹可能帶來的財務風險。

(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

在後疫情時代的今天，圓剛不僅擁有影音專業技術，更是以「台灣研發、台灣製造及台灣品牌」的堅持，持續為消費者與企業用戶打造不斷創新的最佳視訊方案。圓剛目前產品與服務應用主要分為：

➢ 「實況主與網紅直播」產品:

圓剛科技為影像擷取、遊戲實況擷取設備產品的主要供應商之一，遊戲擷取產品更在全球市場居領導地位。台灣製造的圓剛高品質影音擷取設備、網路攝影機及各式麥克風等，已是各大網紅、直播主彼此口耳相傳、不可或缺的直播設備。

➢ 「個人與小型會議視訊設備」產品:

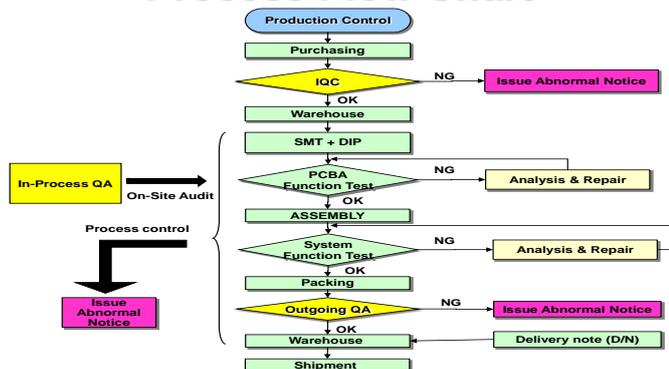
圓剛專注於研發居家辦公或小型會議室內進行視訊會議的視訊產品，例如網路攝影機、電話會議揚聲器及麥克風等產品。目前陸續已有多款網路攝影機、電話會議揚聲器不僅相容於各重視訊會意軟體，更通過國際知名視訊會議軟體 Zoom 及 Barco 的官方硬體認證。

➢ AI 邊緣運算解決方案:

圓剛不僅擁有專業核心影像擷取技術及軟硬體整合能力，搭載 NVIDIA Jetson 模組開發出嵌入式邊緣運算系統，透過 AI 邊緣運算技術對影像進行分析、辨識來幫助工廠、零售、醫療、車載等產業達成 AI 智慧升級。另透過水平式結合相關硬體、軟體及雲端智能管理等策略夥伴，替產業內的系統整合商提供更多元及彈性的 AI 邊緣運算解決方案來解決企業的各种痛點。

2. 產製過程

Process Flow Chart



(三) 主要原料之供應狀況

1. 鑒於以巴戰爭衝突影響、俄烏戰爭仍在僵持中，國際局勢不確定性偏高，影響全球能源供給，主要原料積體電路(IC)、電晶體、電阻、電容及塑膠外殼等，分別委由國、內外供應商生產交貨，以達到品質穩定性、貨源通路穩定性及自主性。
2. 隨著 AI 商機的擴展、消費性產品需求相對穩定帶動下，庫存逐漸回到健康水位，但車載材料國外供應商交貨時間仍較長，因應此狀況，本公司除加強市場行銷資訊之掌握，並事先規畫各種狀況之措施，以免除缺料之風險，而針對國內供應商則力求及時供應 (JUST-IN-TIME)，縮短備料之前置時間 (LEADTIME)，以降低存貨成本。
3. 本公司製訂“供應商選擇暨管理程序”，將各廠商之基本資料、進料品質、交期、配合度等相關資料輸入 MIS 電腦管理中，分別建立評估與管理制度，以確實掌握廠商原料供應品質。

(四) 最近兩年度任一年度中曾占進、銷總額百十以上之客戶名單

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 〔%〕	與發 行人 之關 係
1	甲	458,854	11.55	無	甲	288,368	8.90	無	丙	68,016	8.92	無
2	其他	3,515,045	88.45	無	其他	2,951,868	91.10	無	其他	694,638	91.08	無
	銷貨淨額	3,973,899	100.00		銷貨淨額	3,240,236	100.00		銷貨淨額	762,654	100.00	

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

2. 最近二年度主要供應廠商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 〔%〕	與發 行人 之關 係
1	A	196,146	16.17	無	A	67,651	8.23	無	B	17,969	7.56	無
2	其他	1,017,061	83.83	無	其他	754,528	91.77	無	其他	219,663	92.44	無
	進貨淨額	1,213,207	100.00		進貨淨額	822,179	100.00		進貨淨額	237,632	100.00	

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

(五) 最近二年度生產量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	111 年度		112 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位視訊產品系列	770,715	539,501	830,238	284,205	198,944	318,310
教育整合及視訊傳播系統產品	254,334	208,473	2,920,848	162,887	115,000	1,098,386
合計	1,025,049	747,974	3,751,086	447,092	313,944	1,416,696

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

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：量：PCS；值：新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位視訊產品系列	88,855	169,369	251,738	834,431	66,868	74,928	189,549	680,512
教育整合及視訊傳播系統產品	30,020	435,047	168,933	2,574,624	9,806	156,586	116,664	2,328,210
合計	118,875	604,416	420,671	3,409,055	76,674	231,514	306,213	3,008,722

三、從業員工資訊

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31
員 工 人 數	直接人員	0	0	0
	間接人員	209	203	190
	合計	209	203	190
平 均 年 歲		40.7	41.8	42.06
平 均 服 務 年 資		7.8	9.1	9.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.40%	1.48%	1.58%
	碩 士	40.00%	39.41%	39.47%
	大 專	54.50%	55.17%	55.26%
	高 中	2.40%	2.96%	2.63%
	高 中 以 下	0.50%	0.9%	1.05%

四、環保支出資訊

1. 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)本公司於 2003 年取得 ISO 14001 環境管理系統認證，環境管理政策為：
凡事第一次便做好，來滿足公司內外顧客要求。
 - (2)本公司產品正朝向環保材料產品設計，符合相關環保、安全與衛生法令規定，並以國際相關規範為標準。
 - (3)公司全員參與進行廢棄物分類，進行資源回收再利用。
 - (4)每年針對公司廢棄物處理廠商進行稽核，確保處理過程無瑕疵。
 - (5)最近年度及年報刊印日止，因污染環境所受損失：無。
2. 改善計劃
 - (1)水污染防治方面：不適用。
 - (2)固定污水源防治方面：不適用。
 - (3)空氣污染防治方面：不適用。
 - (4)廢棄物清理方面：公司廢棄物管理著重於製程減廢與污染預防，持續減少廢棄物產生量，秉持源頭管理觀念。以回收再利用的方式回收有用資源，其它無法回收再利用者委託合法的清理機構並妥善處理。廢棄物依法規進行上網申報流向，以符合廢棄物清理法標準。
 - (5)本公司自設立以來，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 ISO14001 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。
3. 未來三年預計環保資本支出：推動 ISO 14001 環境系統費用預估新台幣 500,000 元。

五、勞資關係：

1. 員工福利措施

(1) 保險

除依政府規定加入勞保、健保之外，每位員工同時加入團體保險，內容含定期壽險、意外保險、癌症醫療保險、職業災害保險、醫療現金給付及住院醫療保險，以保障員工及其家屬之生活。

(2) 員工訓練

- A. 本公司有完備的教育訓練體制，內部訓練分成：新人培育訓練、個人能力訓練、研發技術訓練、管理發展訓練、菁英訓練、功能專業訓練。外部訓練將視各部門員工工作需求，安排至外部專業訓練機構進行訓練活動。業已導入線上學習系統，以整合所有與訓練有關之資料。
- B. 112 年實際有 3,442 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共行 4,482 小時的訓練課程，平均每人訓練時數約為 18.14 小時。

(3) 勞資間之協議

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

(4) 公司員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定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. 各部門工作職掌：明確規範各單位職掌及組織功能。
- B. 費用核決權限：授權給各層級的主管明確的費用核決權限，提高工作效率，加強分層負責管理與有效規範。

- C. 員工工作規則：明訂員工出勤辦法、給假辦法、行為準則、即時獎懲等等辦法，健全考勤制度及建立員工良好的紀律、使員工休假與請假有所依循、對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損失給予獎勵或懲處。
 - D. 新進人員輔導辦法（導師制）：為使新進同仁於報到時及早消除對新環境的不安全感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。
 - E. 員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。
 - F. 社團管理辦法：倡導正當休閒活動，規範公司內部社團組織之權利與義務。
 - G. 性騷擾防治與處理實施辦法：為防治工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言談與舉止。
 - H. 營業秘密維護規定：為維護公司營業秘密，保障商業利益與競爭能力，避免洩漏而造成損害。
 - I. 員工行為準則：為讓所有員工都能按照個人和職業操守的最高準則行事，並遵守所有適用的法律、規定、法規和公司政策。在接受公司職位或指派的同時，我們每一個人都要為自己的行為負責，包括遵守法律、遵守本行為準則、遵守公司的政策以及各業務單位制訂的政策和程序。
- 圓剛自成立以來勞資雙方關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

2. 退休制度與實施情形

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

3. 工作環境與員工人身安全保護措施

(1) 設施安全

- A. 本公司通過 ISO 45001 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勞工安全衛生管理部，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 3 小時安全衛生教育訓練。
 - 外部教育訓練-依據法令規定，針對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. 辦公室實施進出門禁管理，確保人員安全。
- F. 依消防法規規定，每半年實施員工緊急應變及消防編組演練。
- G. 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。

(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. 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。
- C. 訂定安全護具管理指導書，各單位依指導書實施。
- D. 定期進行客貨梯升降設備維護保養。
- E. 定期進行電力設備與空調設備檢查。

(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

圓剛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 2003 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。

C. 綠色推廣

(a) 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。

(b) 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。

B. 可回收廢棄物處理：

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。

4. 最近年及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、資通安全管理：

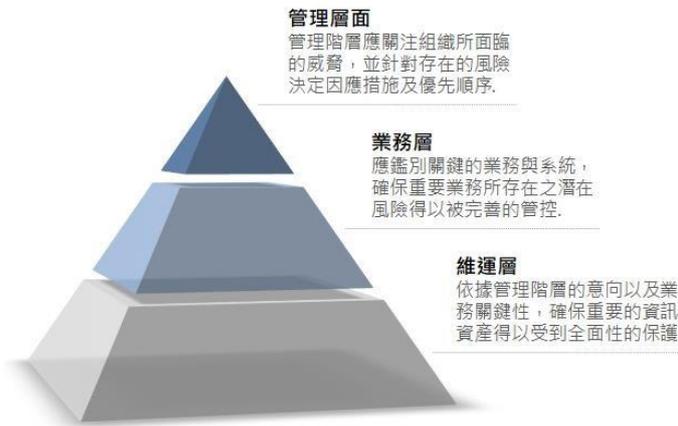
(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

● 資訊安全治理責任

為落實經營者的責任，促進經營績效、保障投資者權益，圓剛科技善盡資訊安全治理之責任，掌控資訊安全與企業風險管理，保護公司之研發成果資料、策略、合約文件、智慧財產、資訊系統等企業重要資產，落實資訊安全策略與內部控制，持續對資訊安全精進治理與強化防護能力，以確保公司永續營運之基礎。

● 資訊安全治理架構

圓剛科技以資訊安全治理架構作為指導及控制組織資訊安全活動之系統，目標在於確保資訊安全目標及策略承接組織營運的目標及策略，使資訊安全策略與業務目標一致，由上而下的持續回饋資訊安全治理架構以降低資安風險。



● 資訊安全治理組織

圓剛科技資訊安全管理執行組織透過規劃、建立、執行監督(PDCA)機制，保護資訊資產的機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)以及可用性(Availability)，並透過日常維運執行與監督的過程確保其持續改善，並提供組織得以再次評估回饋，落實資訊安全管理執行機制，透過治理架構向上溝通，回應組織策略之要求。

2023 導入 ISO27001 資訊安全管理系統，於董事會下設之「企業永續發展委員會」中設「資訊安全室」，由資安長定期檢討資安政策及向董事會報告。

資訊安全室轄下之資安小組、資訊小組、內部稽核小組，其中資安小組每月召開一次資安會議、每季於 ESG 會議向董事長匯報資安相關任務之執行狀況，並每年依 ISO27001 規範由內部稽核小組執行內稽與召開管理審查會議。

● 資訊安全管理機制

資訊安全管理機制，包含以下四個面向：

1. 內控制度規範：

本公司內部訂定多項資安規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。

2. 資安推展執行：

落實執行公司訂定 ISO 程序及各資安規範制度，管理與監控所有營運系統及網路服務安全事件和狀態，評估及導入資訊技術、資安設備運用。

3. 弱點風險評估：

定期審視內部資訊安全，根據資產價值、弱點、威脅與影響性，分析內部風險水平，並以此風險評估結果制定安全措施強化項目，精進且提升整體資訊安全環境。

4. 資安應用改善

本公司為防範各種外部資安威脅，採多層式網路架構設計，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。此外，為確保內部人員之作業行為符合公司制度規範，亦設計作業程序和導入資安系統工具，落實人員資訊安全管理措施。

以下為本公司取得之 ISO 認證：

證書	取得日期	到期日
資訊安全管理 ISO/IEC 27001:2013	2023/06/25	2025/10/31



● 資訊安全策略

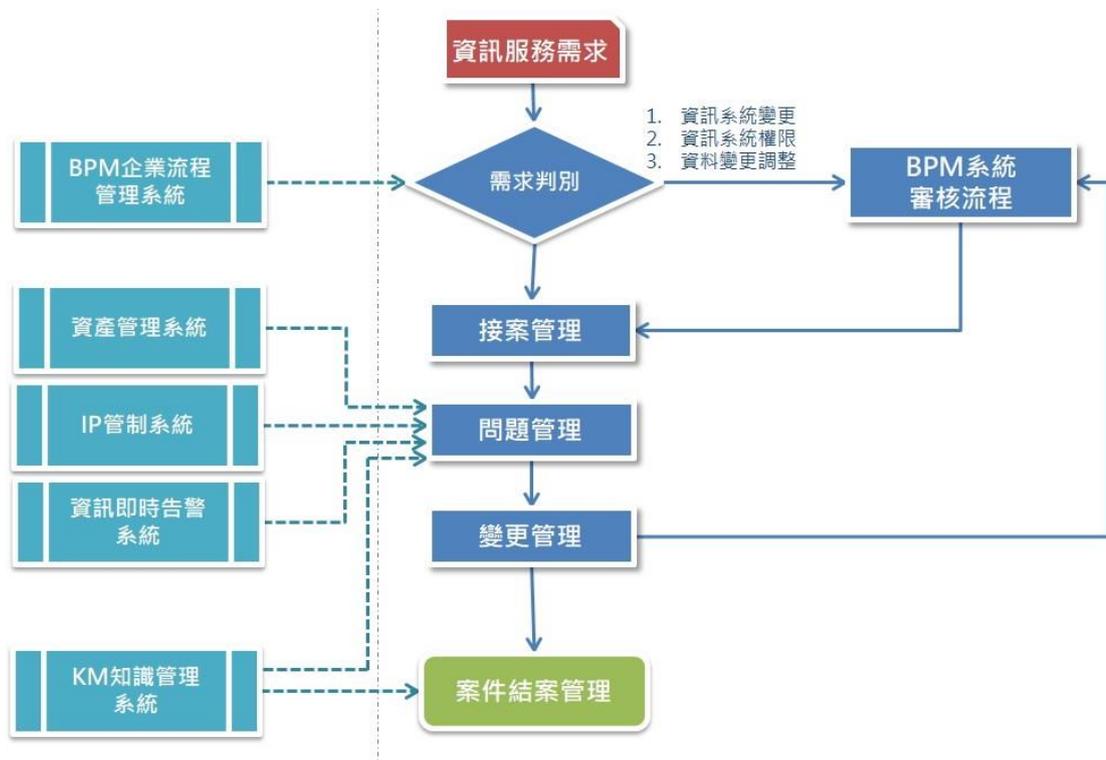
資安策略主軸聚焦於扎根資安基礎、落實制度規範及資訊技術應用三個面來進行，從內部資通安全管理辦法、並透過資訊科技主動通報資安風險事件，人員到組織全面提升資安意識。

資訊安全策略

扎根資安基礎	定期檢視及升級網路基礎架構環境、持續修補內部系統潛在弱點、定期演練災難還原機制，實施人員資訊安全教育訓練實務課程，全面性的深化資安基礎防禦力。
落實制度規範	訂定公司資訊安全管理制度，定期審視及檢核資安內控執行成效，並貼合國際資訊安全規範，落實資訊安全控管機制之運行。
資訊技術應用	持續導入資訊安全設備及資安技術應用，透過如即時告警系統、端點防護系統、弱點掃描、入侵偵測聯防等技術應用，預先掌握資訊風險狀態，提升資安防禦力及應變能力。

● 資安服務處理流程

依據公司訂定之資訊管理辦法及案件管理流程，由資訊服務需求開始至案件結案，針對整體流程中各逐一環節，進行審核、分析、管理、記錄，並應用資訊系統之輔助，以有效控制資訊案件之管理、預先掌控及降低資訊風險發生。



(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
MPEG_DASH 授權合約	MPEG-LA 等	105 年 11 月 1 日起至 111 年 12 月 31 日，並自動續約五年至 116 年 12 月 31 日止(往後相同，直至專利權失效為止)。	參與 MPEG_DASH 專利交互授權專案，針對使用了 DASH 技術的產品，有依比例收取授權金之權利。	合約有效期追溯自 104 年 1 月 1 日

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師姓名及查核意見：

(一) 簡明資產負債表-合併財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年(重編)	112年	
流動資產		2,730,411	5,835,356	4,070,593	4,050,275	3,738,744	3,723,130
不動產、廠房及設備		1,524,053	1,536,241	1,571,238	1,667,799	1,599,853	1,581,288
無形資產		8,406	10,037	39,929	35,112	23,460	19,294
其他資產		591,001	616,492	624,530	596,312	526,441	518,524
資產總額		4,853,871	7,998,126	6,306,290	6,349,498	5,888,498	5,842,236
流動負債	分配前	706,375	2,135,865	2,013,675	1,922,278	1,516,158	1,441,448
	分配後	725,664	2,521,650	1,990,528	1,890,630	(註2)	(註2)
非流動負債		130,075	143,084	98,919	178,303	151,820	151,902
負債總額	分配前	836,450	2,278,949	2,112,594	2,100,581	1,667,978	1,593,350
	分配後	855,739	2,664,734	2,089,447	2,068,933	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		2,826,609	4,134,023	2,983,026	3,030,648	2,982,228	2,993,285
股本		1,928,923	1,928,923	1,543,139	1,582,389	1,580,689	1,580,689
資本公積	分配前	544,523	611,123	674,687	750,375	756,160	756,160
	分配後	528,195	611,123	674,687	750,375	(註2)	(註2)
保留盈餘	分配前	363,302	1,593,437	1,250,239	1,258,166	1,228,288	1,225,305
	分配後	360,341	1,207,652	1,227,092	1,226,518	(註2)	(註2)
其他權益		9,150	540	(7,496)	(82,739)	(65,726)	(51,686)
庫藏股票		—	—	(477,543)	(477,543)	(517,183)	(517,183)
非控制權益		1,190,812	1,585,154	1,210,670	1,218,268	1,238,292	1,255,601
權益總額	分配前	4,017,421	5,719,177	4,193,696	4,248,916	4,220,520	4,248,886
	分配後	4,001,093	5,331,414	4,170,549	4,217,268	(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2：112年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二) 簡明資產負債表-個體財務報表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
流動資產	1,061,826	2,499,713	1,813,294	1,824,516	1,520,464
不動產、廠房及設備	311,966	322,256	337,588	438,799	405,765
無形資產	—	—	13,904	13,521	6,426
其他資產	1,683,501	2,034,197	1,600,207	1,613,570	1,654,171
資產總額	3,057,293	4,856,166	3,764,993	3,890,406	3,586,826
流動負債					
分配前	195,686	644,671	723,916	695,285	491,671
分配後	214,975	1,030,456	700,769	663,637	(註2)
非流動負債	34,998	77,472	58,051	164,473	112,927
負債總額					
分配前	230,684	1,107,928	781,967	859,758	604,598
分配後	249,973	741,432	758,820	828,110	(註2)
歸屬於母公司業主之權益	2,826,609	4,134,023	2,983,026	3,030,648	2,982,228
股本	1,928,923	1,928,923	1,543,139	1,582,389	1,580,689
資本公積					
分配前	525,234	611,123	674,687	750,375	756,160
分配後	528,195	611,123	674,687	718,512	(註2)
保留盈餘					
分配前	363,302	1,593,437	1,250,239	1,258,166	1,228,288
分配後	360,341	1,207,652	(註2)	1,226,518	—
其他權益	9,150	540	(7,496)	(82,739)	(65,726)
庫藏股票	—	—	(477,543)	(477,543)	(517,183)
非控制權益	—	—	—	—	—
權益總額					
分配前	2,826,609	4,134,023	2,983,026	3,030,648	2,982,228
分配後	2,842,937	3,748,238	2,959,879	(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2：112年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(三) 簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元(每股盈餘金額除外)

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年03月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	2,947,147	7,051,145	4,714,618	3,973,899	3,240,236	762,654
營業毛利	1,485,236	3,790,479	2,328,804	1,979,875	1,788,647	412,902
營業損益	13,025	1,850,347	536,408	73,543	(89,387)	(67,802)
營業外收入及支出	34,386	11,848	(20,084)	148,782	216,919	77,175
稅前淨利(損)	47,411	1,862,195	516,324	222,325	127,532	9,373
繼續營業單位本期淨利	39,025	1,617,691	368,896	197,709	126,945	6,233
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	39,025	1,617,691	368,896	197,709	126,945	6,233
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,282)	(10,975)	(14,555)	36,415	(8,252)	15,529
本期綜合損益總額	37,743	1,606,716	354,341	234,124	118,693	21,762
淨利(損)歸屬於 母公司業主權益	3,578	1,233,096	42,587	31,074	1,770	(2,983)
淨利(損)歸屬於非控制權益	35,447	384,595	326,309	166,635	125,175	9,216
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	2,788	1,224,486	34,551	49,707	(7,632)	4,453
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	34,955	382,230	319,790	184,417	126,325	17,309
每股盈餘(虧損)	0.02	6.41	0.27	0.23	0.01	(0.02)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元(每股盈餘金額除外)

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	723,942	2,751,598	892,360	796,843	596,142
營業毛利	314,235	1,385,071	232,031	264,263	213,958
營業損益	(58,823)	726,656	(104,471)	(159,964)	(203,930)
營業外收入及支出	63,171	517,472	161,318	199,983	198,780
稅前淨利(損)	4,348	1,244,128	56,847	40,019	(5,150)
繼續營業單位本期淨利	4,348	1,244,128	56,847	40,019	(5,150)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	3,578	1,233,096	42,587	31,074	1,770
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(790)	(8,610)	(8,036)	18,633	(9,402)
本期綜合損益總額	2,788	1,224,486	34,551	49,707	(7,632)
淨利(損)歸屬於 母公司業主	2,788	1,224,486	34,551	49,707	(7,632)
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	2,788	1,224,486	34,551	49,707	(7,632)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.02	6.41	0.27	0.23	0.01

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：

1. 個體財報

簽證年度	會計師姓名	查核意見
108 年	劉建良、郭俐雯	無保留意見書
109 年	劉建良、郭俐雯	無保留意見書
110 年	劉建良、郭俐雯	無保留意見書
111 年	劉怡青、劉建良	無保留意見書
112 年	劉怡青、劉建良	無保留意見書

2. 合併財報

簽證年度	會計師姓名	查核意見
108 年	劉建良、郭俐雯	無保留意見書
109 年	劉建良、郭俐雯	無保留意見書
110 年	劉建良、郭俐雯	無保留意見書
111 年	劉怡青、劉建良	無保留意見書
112 年	劉怡青、劉建良	無保留意見書
113 年第一季	劉怡青、林文欽	保留結論－非重要子公司 未經會計師核閱

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-合併財報報表

年 度 (註 1)		財 務 分 析(註 1)					當年度截至 113年03月31 日
		108年	109年	110年	111年 (重編)	112年	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	17.23	28.49	33.50	33.08	28.33	27.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	272.14	381.60	273.20	265.45	273.3	278.30
償 債 能 力 %	流動比率	386.54	273.21	202.15	210.70	246.59	258.29
	速動比率	314.83	205.15	130.70	153.61	202.24	214.48
	利息保障倍數	—	—	—	-	-	-
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	7.61	8.55	5.41	8.68	8.25	7.72
	平均收現日數	47.96	42.70	67.47	42.05	44.24	47.28
	存貨週轉率(次)	2.83	3.51	1.80	1.72	1.79	1.90
	應付款項週轉率(次)	5.52	7.62	6.00	11.08	9.03	7.92
	平均銷貨日數	128.97	103.89	202.78	212.21	203.91	192.11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.93	4.61	3.03	2.45	1.98	1.90
	總資產週轉率(次)	0.61	1.10	0.66	0.63	0.53	0.51
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	0.91	25.25	5.25	3.88	2.28	0.15
	權益報酬率(%)	0.97	33.23	7.44	5.55	2.96	0.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.46	96.54	33.46	14.05	8.07	0.59
	純益率(%)	1.32	22.94	7.82	5.89	3.86	0.82
	每股盈餘(元)	0.02	6.41	0.27	0.23	0.01	(0.02)
現 金 流 量	現金流量比率(%)	25.78	56.73	22.57	31.52	30.57	1.93
	現金流量允當比率(%)	8.97	85.76	100.43	151.70	236.99	237.78
	現金再投資比率(%)	3.29	12.86	8.88	11.28	8.70	0.98
槓 桿 度	營運槓桿度	10.78	1.07	1.30	3.59	(1.17)	0.30
	財務槓桿度	1.79	1.00	1.02	1.24	0.83	0.95

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):
經營能力、獲利能力及現金流量比率下降主係112年度營收下降所致。

註1: 108年~112年財務資訊均經會計師查核簽證; 113年第1季財務資訊經會計師核閱。

(二) 財務分析-個體財務報表

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率	7.55	14.87	20.77	22.10	16.86	
	長期資金占固定資產比率	917.28	1,306.88	900.82	728.15	762.79	
償債能力	流動比率	542.62	387.75	250.48	262.41	309.24	
	速動比率	471.32	331.09	185.30	217.75	262.47	
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.36	4.31	1.16	1.75	1.72	
	平均收現日數	108.48	84.77	314.03	208.33	211.68	
	存貨週轉率(次)	3.06	5.41	1.65	1.44	1.45	
	應付款項週轉率(次)	4.25	6.95	3.20	6.18	4.98	
	平均銷貨日數	119.09	67.42	221.76	252.99	250.98	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.33	8.68	2.70	2.05	1.41	
	總資產週轉率(次)	0.23	0.70	0.21	0.21	0.16	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.12	31.18	1.01	0.92	0.20	
	股東權益報酬率(%)	0.13	35.43	1.20	1.03	0.03	
	占實收資本比率%	營業利益	(3.05)	37.67	(6.77)	(10.11)	(12.90)
		稅前純益	0.23	64.50	3.68	2.53	(0.33)
	純益率(%)	0.49	44.81	4.77	3.90	0.30	
	每股盈餘(元)(未追溯調整)	0.02	6.41	0.27	0.23	0.01	
現金流量	現金流量比率(%)	(註2)	46.19	2.29	9.03	(13.93)	
	現金流量允當比率(%)	(註2)	10.62	11.63	34.73	26.87	
	現金再投資比率(%)	(註2)	(註2)	0.02	1.18	(3.09)	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.22	1.60	(2.03)	0.91	
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.99	0.97	0.97	
說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析): 經營能力、獲利能力及現金流量比率下降主係112年度營收下降所致。							

註1：業經會計師查核。

註2：財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 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。(取至小數第二位，以下無條件捨去)

- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。(取至小數第二位，以下無條件捨去)
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。
4. 獲利能力
- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。
6. 槓桿度：
- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

圓剛科技股份有限公司

審計委員會審查報告書



董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案等；其中合併財務報表、個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉怡青及劉建良會計師查核竣事。

上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會查核，認為符合證券交易法及公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

圓剛科技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：王淑玲

A handwritten signature in blue ink, appearing to read '王淑玲' (Wang Shuling).

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：

請參閱本年報第 96-162 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：

請參閱本年報第 163-228 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	111年 (重編)	112年	差異		備註
				金額	%	
流動資產		4,050,275	3,738,744	(311,531)	7.69	
長期投資		0	0	0	0	
固定資產		1,667,799	1,599,853	(67,946)	4.07	
其他資產		631,423	549,901	(81,522)	12.91	
資產總額		6,349,498	5,888,498	(461,000)	7.26	
流動負債		1,922,278	1,516,158	(406,120)	21.13	
其他負債		178,303	151,820	(26,483)	14.85	
負債總額		2,100,581	1,667,978	(432,603)	20.6	
股本		1,582,389	1,580,689	(1,700)	0.11	
資本公積		750,375	756,160	5,785	0.77	
保留盈餘		1,258,166	1,228,288	(29,878)	2.37	
股東權益總額		3,030,648	2,982,228	(48,420)	1.60	

兩期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者之主要原因及其影響：
流動負債及負債總額減少主係短期借款減少。

二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	111年度	112年度	增減金額	變動比例%	備註
營業收入		3,973,899	3,240,236	(733,663)	18.46%	
營業成本		1,994,024	1,451,589	(542,435)	27.20%	
營業毛利		1,979,875	1,788,647	(191,228)	9.66%	
營業費用		1,906,332	1,878,034	(28,298)	1.48%	
營業利益		73,543	(89,387)	(162,930)	221.54%	
營業外收入及支出		148,782	216,919	68,137	45.80%	
繼續營業部門稅前淨利		222,325	127,532	(94,793)	42.64%	
所得稅利益(費用)		(24,616)	(587)	24,029	97.62%	
繼續營業部門稅後淨利		197,709	126,945	(70,764)	35.79%	

兩期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者之主要原因及其影響：
1.營業利益、繼續營業部門稅前淨利、所得稅費用及繼續營業部門稅後淨利減少主因 112 年度營業收入及獲利減少。
2.營業外收入增加主因 112 年外幣兌換利益。

三、現金流量之檢討與分析：

(一) 流動性分析：112 年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	全年非營業活動 淨現金流出 (3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,089,438	463,474	334,329	2,218,583	無	無

最近年度現金流動性分析說明：

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

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年營業活動 淨現金流入 (2)	預計全年非營業活 動淨現金流出 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
2,218,583	470,000	303,094	2,385,489	無	無

未來一年現金流動性分析說明：

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

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

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

單位：新台幣仟元

項目	投資收益 (損失)	政策	獲利或虧損主 要原因	改善計畫	未來投 資計畫
圓展科技股份有限公司	120,705	長期投資	營運狀況良好	持續投入產品研發並開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛美國)	5,613	長期投資	營收尚未達可獲利之規模	開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	3,963	長期投資	營收尚可達獲利之規模	開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC. (圓剛日本)	(778)	長期投資	營收尚可達獲利之規模	開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無
AVT Solutions GmbH(圓剛德國)	(966)	長期投資	營收尚未達可獲利之規模	開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無
AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L. (圓剛西班牙)	(257)	長期投資	營收尚未達可獲利之規模	開發新客戶以增加營收，並嚴控支出預算	無

六、風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

利率變動對本公司的影響來自於以下因素：公司的現金及約當現金之利息收入、公司的短期借款之利息支出，以及上述資產及負債部份受利率變動的影響程度有互抵的效果。若預期利率將有大幅變動時，公司可透過存款、借款之期間調整部位，以降低利率變動對公司損益的影響。

2. 匯率變動

本公司之銷貨主要以外銷為主，故以美金為主要交易幣別，購料中也以美金計價來支付貨款，以達到自然避險效果。其餘淨曝險部位，本公司均密切注意匯率走勢，並適時調整外幣部位以降低匯率風險。

3. 通貨膨脹

通貨膨脹的發生除了會影響到消費者的購買能力及意願，導致降低對消費產品的需求外，通膨風險亦將提高原物料進貨價格，增加營運成本，故公司皆隨時注意市場物價變化，適時調整定價機制。在購料的因應措施方面，包括但不限於：增加合格供應商名單、大量採購、長期合約、優化生產流程機制等，藉以降低通膨對公司損益之負面影響。

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

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

2. 請參閱 112 年財務報表附註及揭露，本年報第 143-147、203-206 頁。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司全年預計投入的研發費用將近 2 億元，如有新產業投資或適切的新技術標的，將再彈性增加研發費用。

研發投資計畫及進度

最近年度(產品與技術)研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
直播串流的整合系統開發、品牌入口軟體的整合	30%	25,000	2024/2025	軟硬體整合、混音變音技術、面板控制技術、跨平台開發、影像處理、雲端服務整合、手機軟體開發、生成式 AI 整合應用
新一代擷取(HDMI2.1)串流直播產品開發	90%	5,000	2024	原廠合作、軟硬體整合、多重直播串流技術、手機軟體開發、人工智慧影音分析技術整合開發以及佈署
支援多鏡頭的嵌入式深度學習的平台和中控系統的整合應用開發	20%	30,000	2024/2025	原廠合作、軟硬體整合、開發平台技術服務、人工智慧影音分析技術開發、WiFi/4G/5G/IoT 技術整合

最近年度(產品與技術)研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
掌上型遊戲機和手機遊戲的影像擷取以及周邊延伸產品開發	30%	30,000	2024/2025	原廠合作、軟硬體整合、數位化影像和音頻處理、手機軟體開發、無線通訊和訊息整合技術
嵌入式深度學習的平台和生成式 AI 應用開發	10%	15,000	2024/2025	原廠合作、軟硬體整合、人工智慧影音分析技術開發、大型語言模型和資料庫系統的整合、軟體商合作
支援新一代壓縮技術的高畫質 USB 介面攝影機和串流擷取設備	5%	15,000	2024/2025	鏡頭和數位成像系統、影像處理系統、嵌入式影像壓縮系統、軟硬體整合、平台相容性
嚴苛環境的嵌入式 AI 運算平台開發	20%	30,000	2024/2025	原廠合作、供應商選擇、軟硬體系統整合設計、嚴苛環境的實驗環境和測試設備、生產製造技術

(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：

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

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

1. 本公司最近兩年及截至年報刊印日止發生訴訟與非訴訟事件：無。
2. 公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止發生已判決確定或目前尚在繫屬中之重要訴訟非訟或行政爭訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：

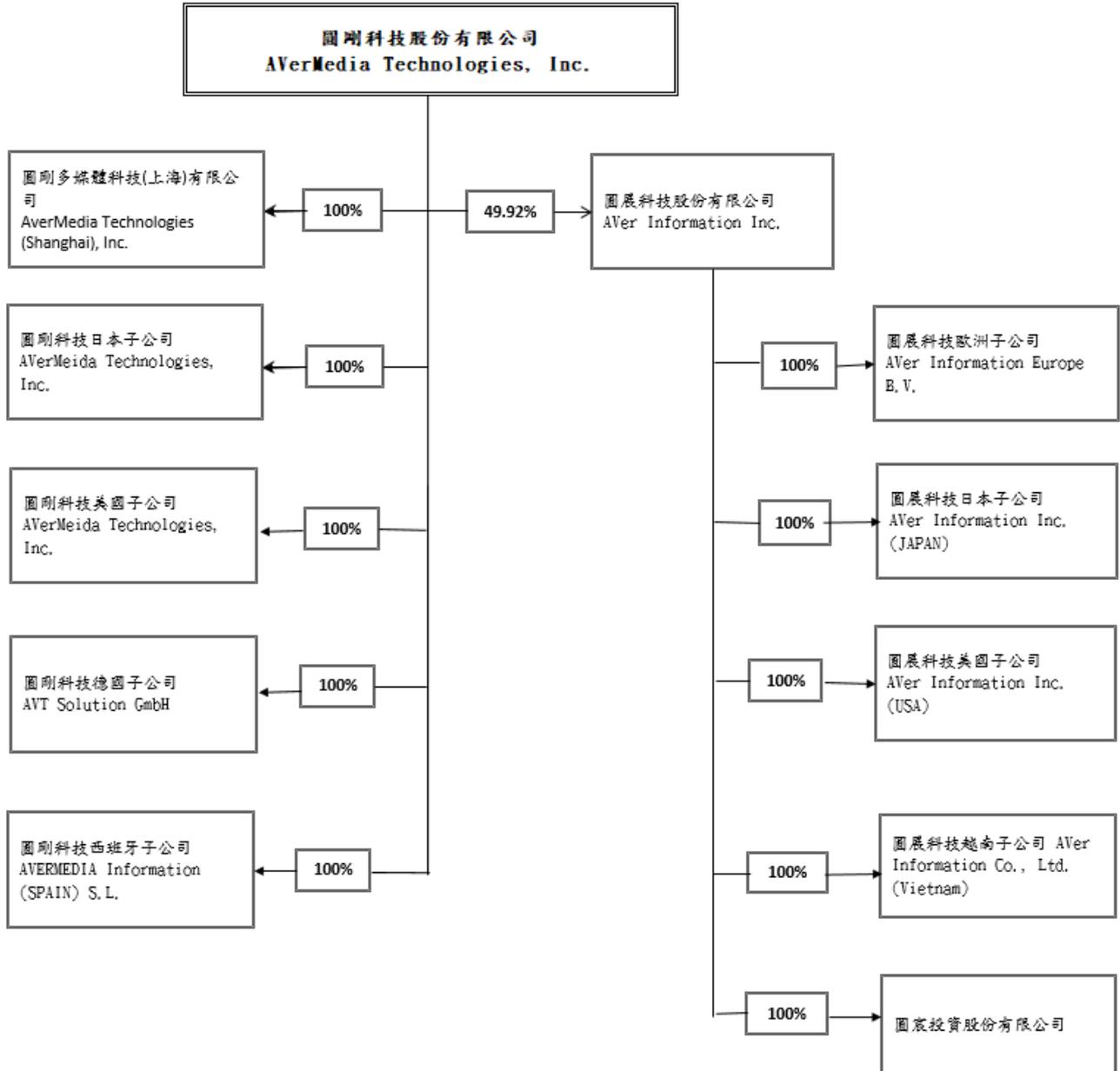
為了達成永續發展之目標，有效降低企業營運之風險，同時對於各種構面之風險皆加以辨識並控管。本公司除了將風險管控納入日常營運的一部分，也將其視為經營管理之重要參考依據。各項作業風險之管理，依據業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業之風險性，據以擬訂年度之稽核計畫。各項風險之管理單位權責：

各項風險之管理單位權責	
單位	職權
執行長室	負責所有產品事業單位之經營績效，評估長期投資效益，以降低策略性風險。
財務單位	負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。
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。
研發單位	負責控管研發資源，提升研發成果、增進技術以降低產品開發風險。
資訊處	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。
	負責網路資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。
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。
法務單位	負責法律風險管理、遵循政府監理政策並處理契約及訴訟之爭議，以降低法律風險。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業整體組織圖



(二)圓剛科技股份有限公司及關係企業基本資料說明表：

112 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目	備註
圓剛科技股份有限公司	79.01.17	新北市中和區建一路 135 號	新台幣 1,582,388,640 元	電腦系統設備及多媒體相關產品之研發及銷售	
圓剛科技美國子公司 AVerMedia Technologies, Inc.	99.03.30	754 Charcot Avenue, San Jose, CA 95131 USA	美金 1,400,000 元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛科技日本公司 AverMedia Technologies, Inc.	99.02.18	10F TOWA akihabara Bldg.1-8 Akihabara, 110-0006 Taito-ku, Tokyo-to, JAPAN	日幣 10,000,000 元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AverMedia Technologies (Shanghai), Inc.	96.12.20	上海市閔行區三魯公路 3585 號 1 幢 2 層 A1-133 室	美金 1,200,000 元	電腦系統設備及多媒體相關產品之研發與銷售	
圓剛科技德國子公司 AVT Solutions GmbH	105.01.25	Hanauer Landstrabe 291 B, 60314 Frankfurt, Germany	歐元 100,000 元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	
圓剛科技西班牙子公司 AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L.	108.06.11	Ronda de Poniente no. 16 Planta Baja, Puerta K 28760 Tres cantos, Madrid. Spain	歐元 100,000 元	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	
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	
圓展科技美國子公司 AVer Information Inc.(USA)	80.11.21	44061 Nobel Dr, Fremont, CA 94538 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 134, Rotterdam 3012KM, The 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：

112年12月31日

企業名稱	行業別	業務分工情形
圓剛科技股份有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之研發及銷售	產品研發及行銷業務
圓剛科技日本子公司 AverMedia Technologies, Inc.	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	日本地區行銷業務
圓剛科技美國子公司 AverMedia Technologies, Inc.	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	美洲地區行銷業務
圓剛多媒體科技(上海)有限公司	電腦系統設備及多媒體相關產品之研發及銷售	大中國地區之研發及行銷業務
圓剛科技德國子公司 AVT Solutions GmbH	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	歐洲地區行銷業務
圓剛科技西班牙子公司 AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L.	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	歐洲地區行銷業務
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

(五)各關係企業董監事、總經理資料

1. 本公司及轉投資公司

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
圓剛科技股份有限公司 (註 2)	董事長/總經理	松昱投資(股)公司法人代表人: 郭重松	8,228,262	5.21
	副董事長	李森盛	2,053,498	1.30
	董事	松昱投資(股)公司法人代表人: 郭昱廷	8,228,262	5.21
	董事	圓展科技(股)公司法人代表人: 許起裕	20,892,600	13.23
	獨立董事	吳明欽	—	—
	獨立董事	楊瑞祥	—	—
	獨立董事	王淑玲	—	—
	獨立董事	簡慧祥	—	—
AVerMedia Technologies, Inc.(圓剛美國)	執行長/董事	郭重松	1,400,000	100.00
AVerMedia Technologies, Inc.(圓剛日本)	代表取締役	郭重松	200	100.00
	取締役	蔡瑞翔		
圓剛多媒體科技(上海)有限公司 AVerMedia Technologies (Shanghai), Inc.	董事長	郭重松	註 1(資本額 USD1,200,000)	100.00
	董事	鄒淑宜		
	董事	莊善雯		
	監察人	林朝祥		
AVT Solutions GmbH	董事	林朝祥(法人代表)	註 1(資本額 EUR100,000)	100.00
AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L.	董事	林朝祥(法人代表)	註 1(資本額 EUR100,000)	100.00
圓展科技股份有限公司 (註 2)	董事長	圓剛科技股份有限公司法人代表: 郭重松	46,388,504	49.92
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表: 許起裕	46,388,504	49.92
	董事	圓剛科技股份有限公司法人代表: 林朝祥	46,388,504	49.92
	董事	鼎創有限公司法人代表: 林建良	495,000	0.53
	獨立董事	曹安邦	—	—
	獨立董事	江英村	—	—
	獨立董事	趙堃成	—	—
	獨立董事	趙興偉	—	—
	總經理	許起裕	804,086	0.87

註 1: 圓剛多媒體科技(上海)有限公司及 AVT Solutions GmbH 該國之公司法對其公司執照僅表彰資本額。

註 2: 圓剛公司揭露持股比率至 113.4.22 止。圓展公司揭露持股比率至 113.4.14 止。

2.轉投資公司之被投資公司：

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
AVer Information Inc.(USA)	董事/執行長	郭重松	6,990,000	100.00%
	董事/總經理	Arthur Pait		
	董事	許起裕		
AVer Information Europe B.V. (註1)	董事/代表人	郭重松	註 1(資本額 EUR3,000,000)	100.00%
	董事/代表人	許起裕		
AVer Information,Inc. (JAPAN)	代表取締役	郭重松	1,400	100.00%
	代表取締役	許起裕		
	取締役	岩崎健児		
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	代表人	許起裕	註 1(資本額 VND8,172,000,000)	100.00%
圓宸投資股份有限公司	董事長	郭重松	50,000	100.00%
	董事	許起裕		
	董事	陳坤洲		
	監察人	林朝祥		

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

(六)營運概況

1.本公司及轉投資公司：

112年12月31日 單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股盈餘(元)
圓剛科技股份有限公司	NTD\$1,580,689	NTD\$3,586,826	NTD\$604,598	NTD\$2,982,228	NTD\$596,142	-NTD\$203,930	NTD\$1,770	NTD\$0.01
AVerMedia Technologies,Inc. (圓剛美國)	US\$1,400 (NTD\$45,843)	US\$2,925 (NTD\$90,032)	US\$3,488 (NTD\$22,305)	US\$563 (NTD\$17,278)	US\$5,600 (NTD\$174,454)	US\$57 (NTD\$1,784)	US\$180 (NTD\$5,613)	
AVerMedia Technologies,Inc. (圓剛日本)	JPY\$10,000 (NTD\$3,579)	JPY\$141,669 (NTD\$30,771)	JPY\$102,693 (NTD\$41,237)	JPY\$38,976 (NTD\$8,466)	JPY\$252,363 (NTD\$56,050)	-JPY\$3,387 (-NTD\$752)	-JPY\$3,502 (-NTD\$778)	
圓剛多媒體科技(上海)有限公司(圓剛上海)	RMB\$8,508 (NTD\$40,322)	RMB\$20,818 (NTD\$90,082)	RMB\$16,857 (NTD\$72,942)	RMB\$3,961 (NTD\$17,141)	RMB\$50,445 (NTD\$221,757)	RMB\$874 (NTD\$3,840)	RMB\$901 (NTD\$3,963)	
AVT Solutions GmbH. (圓剛德國)	EUR\$100 (NTD\$3,591)	EUR\$1,269 (NTD\$43,135)	EUR\$1,390 (NTD\$47,240)	-EUR\$121 (-NTD\$4,105)	EUR\$1,414 (NTD\$47,660)	-EUR\$32 (-NTD\$1,069)	-EUR\$29 (-NTD\$966)	
AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L. (圓剛西班牙)	EUR\$100 (NTD\$3,591)	EUR\$94 (NTD\$3,201)	EUR\$9 (NTD\$319)	EUR\$85 (NTD\$2,881)	EUR\$97 (NTD\$3,276)	-EUR\$7 (-NTD\$257)	-EUR\$7 (-NTD\$257)	
圓展科技股份有限公司	NT\$929,200	NT\$4,303,384	NT\$1,078,472	NT\$3,224,912	NT\$2,484,796	NT\$105,947	NT\$249,966	NTD\$2.69

2.轉投資公司之被投資公司：

112年12月31日 單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股盈餘(元)
AVer Information Inc.(USA)	USD 6,000 (NTD 217,848)	USD 15,788 (NTD 484,757)	USD 4,633 (NTD 142,241)	US 11,155 (NTD 342,516)	USD 34,037 (NTD 1,060,425)	USD 850 (NTD 26,471)	USD 709 (NTD 22,084)	USD 0.10 (NTD 3.16)
AVer Information Europe B.V.	EUR 3,000 (NTD 131,089)	EUR 6,398 (NTD 217,413)	EUR 3,698 (NTD 125,653)	EUR 2,700 (NTD 91,760)	EUR 18,217 (NTD 613,923)	EUR 383 (NTD 12,898)	EUR 279 (NTD 9,388)	—
AVer Information,Inc. (JAPAN)	JPY 70,000 (NTD 24,828)	JPY 255,431 (NTD 55,480)	JPY 290,473 (NTD 63,091)	-JPY 35,043 (-NTD 7,611)	JPY 510,354 (NTD 113,350)	-JPY 22,546 (-NTD 5,007)	-JPY 27,485 (-NTD 6,104)	-JPY 19,632 (-NTD 4,360)
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	VND 8,172,000 (NTD 10,710)	VND 27,128,281 (NTD 33,775)	VND 9,566,779 (NTD 11,911)	VND 17,561,502 (NTD 21,864)	VND 29,277,026 (NTD 37,709)	VND 2,872,019 (NTD 3,699)	VND 2,082,663 (NTD 2,682)	—
圓宸投資股份有限公司	NTD 500	NTD 436	NTD 0	NTD 436	NTD 0	NTD 0	NTD 2	—

(七)關係企業合併財務報表請參閱本年報第 97 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：

(一) 本公司於112年6月14日股東常會通過授權董事會，於普通股不超過40,000仟股額度內，視市場狀況及本公司需求，以私募方式辦理現金增資發行普通股。依證券交易法第43條之6第7項規定，有價證券私募得於該股東會決議之日起一年內辦理。

(二) 此案將於113年6月13日期間屆滿，本公司已於113年3月13日董事會決議通過不繼續辦理前述私募案事宜。

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：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例(%)	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額(註1)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
圓展科技(股)公司	929,199	自有資金	49.92	111年	無	無	無	20,892,600(股) 796,008(仟元)	無	無	無

註1:截至年報刊印日止之持有金額以本公司113年5月10日之收盤股價每股新台幣38.10元計算得出。

四、其他必要補充說明事項：

與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

1. CIA 國際稽核師執照：稽核室 1 人。
2. 會計丙級證照：財務部 1 人。

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附 錄

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國112及111年度

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：圓剛科技股份有限公司



負責人：郭 重 松



會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

圓剛科技股份有限公司及其子公司（圓剛集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達圓剛集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與圓剛集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對圓剛集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓剛集團民國 112 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

圓剛集團之主要客戶係美洲地區之經銷商，為激勵銷售及推廣市場，故圓剛集團與其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，因此本會計師將其銷貨折扣(讓)及反饋估計列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解圓剛集團估列銷貨折扣(讓)及反饋之方式，詢問管理階層預期銷售額之估計依據，並取得文件以評估其合理性。另檢視經銷商之銷貨折扣(讓)及反饋合約，核算銷貨折扣(讓)及反饋是否依圓剛集團之政策執行，並抽核實際發生之經銷商請款憑證及檢視期後銷售額預估達成情形，以評估銷貨折扣(讓)及反饋估計是否合理。

其他事項

圓剛科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

圓剛集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對圓剛集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 怡 青

劉怡青



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師 劉 建 良

劉建良



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

圓剛科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年及民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日(重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,218,583	38	\$ 2,089,438	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	120,675	2	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、八及二八)	269,485	5	275,536	4
1150	應收票據(附註四)	1,978	-	3,523	-
1170	應收帳款(附註四及九)	368,921	6	411,436	7
1200	其他應收款(附註四)	10,037	-	59,066	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	60,270	1	84,799	1
130X	存貨(附註四及十)	614,152	10	1,008,788	16
1470	其他流動資產	74,643	1	117,689	2
11XX	流動資產總計	<u>3,738,744</u>	<u>63</u>	<u>4,050,275</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二八)	1,599,853	27	1,667,799	26
1755	使用權資產(附註四及十三)	27,987	1	45,567	1
1760	投資性不動產(附註四及十四)	304,954	5	353,712	6
1780	無形資產(附註四)	23,460	-	35,112	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	166,878	3	175,557	3
1900	其他非流動資產	26,622	1	21,475	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,149,754</u>	<u>37</u>	<u>2,299,222</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,888,498</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,349,497</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五及二九)	\$ 780,000	13	\$ 1,030,000	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四及七)	-	-	804	-
2170	應付帳款	149,640	3	171,990	3
2200	其他應付款(附註十六)	476,646	8	551,014	9
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	6,848	-	6,938	-
2250	負債準備(附註四及十七)	8,182	-	8,650	-
2280	租賃負債(附註四及十三)	21,408	1	34,679	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十五及二九)	2,923	-	2,940	-
2365	退款負債(附註五及二十)	61,115	1	99,755	2
2399	其他流動負債	9,396	-	15,508	-
21XX	流動負債總計	<u>1,516,158</u>	<u>26</u>	<u>1,922,278</u>	<u>30</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五及二九)	62,980	1	65,837	1
2550	負債準備(附註四及十七)	50,495	1	48,531	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	11,370	-	23,212	1
2580	租賃負債(附註四及十三)	8,477	-	21,247	-
2600	其他非流動負債	18,498	-	19,476	-
25XX	非流動負債總計	<u>151,820</u>	<u>2</u>	<u>178,303</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>1,667,978</u>	<u>28</u>	<u>2,100,581</u>	<u>33</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九及二四)				
3110	普通股股本	1,580,689	27	1,582,389	25
3200	資本公積	756,160	13	750,375	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	491,015	8	487,909	8
3320	特別盈餘公積	285,082	5	207,605	3
3350	未分配盈餘	452,191	8	562,652	9
3300	保留盈餘總計	<u>1,228,288</u>	<u>21</u>	<u>1,258,166</u>	<u>20</u>
3400	其他權益	(65,726)	(1)	(82,739)	(1)
3500	庫藏股票	(517,183)	(9)	(477,543)	(8)
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,982,228</u>	<u>51</u>	<u>3,030,648</u>	<u>48</u>
36XX	非控制權益	<u>1,238,292</u>	<u>21</u>	<u>1,218,268</u>	<u>19</u>
3XXX	權益總計	<u>4,220,520</u>	<u>72</u>	<u>4,248,916</u>	<u>67</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 5,888,498</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,349,497</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、五及二十）	\$ 3,240,236	100	\$ 3,973,899	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>1,451,589</u>	<u>45</u>	<u>1,994,024</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>1,788,647</u>	<u>55</u>	<u>1,979,875</u>	<u>50</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	1,066,945	33	1,082,066	27
6200	管理費用	188,291	6	193,887	5
6300	研究發展費用	621,727	19	626,306	16
6450	預期信用減損損失	<u>1,071</u>	<u>-</u>	<u>4,073</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,878,034</u>	<u>58</u>	<u>1,906,332</u>	<u>48</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>89,387</u>)	(<u>3</u>)	<u>73,543</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	49,848	2	13,249	-
7190	其他收入	50,573	2	39,046	1
7020	其他利益及損失	134,248	4	110,672	3
7050	財務成本	(<u>17,750</u>)	(<u>1</u>)	(<u>14,185</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>216,919</u>	<u>7</u>	<u>148,782</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	127,532	4	222,325	6
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>587</u>	<u>-</u>	<u>24,616</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>126,945</u>	<u>4</u>	<u>197,709</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	(\$ 8,252)	-	\$ 36,415	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 118,693</u>	<u>4</u>	<u>\$ 234,124</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,770	-	\$ 31,074	1
8620	非控制權益	<u>125,175</u>	<u>4</u>	<u>166,635</u>	<u>4</u>
8600		<u>\$ 126,945</u>	<u>4</u>	<u>\$ 197,709</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 7,632)	-	\$ 49,707	1
8720	非控制權益	<u>126,325</u>	<u>4</u>	<u>184,417</u>	<u>5</u>
8700		<u>\$ 118,693</u>	<u>4</u>	<u>\$ 234,124</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.01</u>		<u>\$ 0.23</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.01</u>		<u>\$ 0.23</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除另予說明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之業主之權益	本公司							其他權益		權益總額				
		普通股股數(仟股)	股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	庫藏股票	非控制權益	權益總額		
A1	111年1月1日餘額	154,314	\$ 1,543,139	\$ 674,687	\$ 483,650	\$ -	\$ 766,589	\$ 1,250,239	(\$ 7,496)	\$ -	(\$ 7,496)	(\$ 477,543)	\$ 2,983,026	\$ 1,210,670	\$ 4,193,696
B1	110年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	4,259	-	(4,259)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	207,605	(207,605)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(23,147)	(23,147)	-	-	-	-	(23,147)	-	(23,147)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(176,819)	(176,819)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	31,074	31,074	-	-	-	-	31,074	166,635	197,709
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	18,633	-	18,633	-	18,633	17,782	36,415
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	31,074	31,074	18,633	-	18,633	-	49,707	184,417	234,124
N1	發行限制員工權利股票	4,115	41,150	71,251	-	-	-	-	-	(112,401)	(112,401)	-	-	-	-
T1	註銷限制員工權利股票	(190)	(1,900)	1,900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	18,525	18,525	-	18,525	-	18,525
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	2,537	-	-	-	-	-	-	-	-	2,537	-	2,537
Z1	111年12月31日餘額	158,239	1,582,389	750,375	487,909	207,605	562,652	1,258,166	11,137	(93,876)	(82,739)	(477,543)	3,030,648	1,218,268	4,248,916
B1	111年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	3,106	-	(3,106)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	77,477	(77,477)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(31,648)	(31,648)	-	-	-	-	(31,648)	-	(31,648)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,540)	(66,540)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	1,770	1,770	-	-	-	-	1,770	125,175	126,945
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(9,402)	-	(9,402)	-	(9,402)	1,150	(8,252)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,770	1,770	(9,402)	-	(9,402)	-	(7,632)	126,325	118,693
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,640)	(39,640)	(39,761)	(79,401)
T1	註銷限制員工權利股票	(170)	(1,700)	1,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	26,415	26,415	-	26,415	-	26,415
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	4,085	-	-	-	-	-	-	-	-	4,085	-	4,085
Z1	112年12月31日餘額	158,069	\$ 1,580,689	\$ 756,160	\$ 491,015	\$ 285,082	\$ 452,191	\$ 1,228,288	\$ 1,735	(\$ 67,461)	(\$ 65,726)	(\$ 517,183)	\$ 2,982,228	\$ 1,238,292	\$ 4,220,520

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 127,532	\$ 222,325
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	173,037	172,004
A20200	攤銷費用	20,740	18,111
A20300	預期信用減損損失	1,071	4,073
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨（利益）損失	(2,957)	1,197
A20900	財務成本	17,750	14,185
A21200	利息收入	(49,848)	(13,249)
A21900	員工認股權酬勞成本	26,415	18,525
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(286)	24
A22700	處分投資性不動產利益	(134,761)	-
A23200	處分子公司利益	(8,196)	-
A23700	迴轉存貨跌價及呆滯損失	(150)	(8,292)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	3,437	(54,162)
A29900	提列負債準備	6,827	12,678
A29900	租賃修改利益	(21)	-
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	(118,404)	11,369
A31130	應收票據	1,545	(110)
A31150	應收帳款	50,667	88,289
A31180	其他應收款	49,509	(43,705)
A31200	存 貨	400,131	337,076
A31240	其他流動資產	42,832	49,836
A32150	應付帳款	(22,600)	(33,075)
A32180	其他應付款	(74,523)	(33,326)
A32200	負債準備	(5,336)	(4,123)
A32230	其他流動負債	(6,163)	(102)
A32990	退款負債	(38,957)	(48,108)
A32990	其他非流動負債	(773)	519
A32110	持有供交易之金融負債	(118)	(11,317)
A33000	營運產生之現金流入	458,400	700,642
A33300	支付之利息	(15,580)	(2,326)
A33500	退還（支付）之所得稅	20,654	(92,393)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>\$ 463,474</u>	<u>\$ 605,923</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(152,590)	(209,840)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	159,574	136,219
B02700	購置不動產、廠房及設備	(96,199)	(221,840)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,309	41
B05500	處分投資性不動產價款	200,948	-
B03700	存出保證金增加	(2,660)	(1,281)
B04500	購置無形資產	(9,752)	(12,025)
B07500	收取之利息	<u>49,385</u>	<u>12,217</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>150,015</u>	<u>(296,509)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(250,000)	20,000
C01600	舉借長期借款	-	69,000
C01700	償還長期借款	(2,874)	(223)
C03000	存入保證金(減少)增加	(482)	266
C04020	租賃本金償還	(40,313)	(34,181)
C04500	發放本公司業主現金股利	(27,563)	(20,610)
C04900	購買庫藏股票	(79,401)	-
C05600	支付之利息	-	(10,512)
C05800	支付非控制權益現金股利	<u>(66,540)</u>	<u>(176,819)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(467,173)</u>	<u>(153,079)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(17,171)</u>	<u>79,440</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	129,145	235,775
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,089,438</u>	<u>1,853,663</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,218,583</u>	<u>\$ 2,089,438</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 13 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本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 113 年 3 月 13 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債。對租賃以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。適用 IAS 12 之修正時，合併公司追溯重編比較期間資訊。

若依修正前之 IAS 12 處理，合併公司於 112 年相關單行項目及餘額調整至修正後之 IAS 12 之影響數如下：

資產及負債之 112 年影響

	112年12月31日
遞延所得稅資產增加	\$ 4,747
遞延所得稅負債增加	4,747

適用 IAS 12 之修正時，對 111 年之影響彙總如下：

資產及負債之 111 年影響

	重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	重 編 後 金 額
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 164,899	\$ 10,658	\$ 175,557
遞延所得稅負債	12,554	10,658	23,212
<u>111 年 1 月 1 日</u>			
遞延所得稅資產	169,630	11,339	180,969
遞延所得稅負債	4,319	11,339	15,658

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

(五) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一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，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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。

電腦軟體依耐用年限 2 至 3 年計提攤銷費用。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單

位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十一) 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、利息係分別認列於其他收入及利息收入，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二六。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量。

保 固

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自維修服務收入，相關收入於勞務提供時認列。

(十四) 租賃

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）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。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十六) 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。

(十七) 股份基礎給付協議

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(十八) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅扣抵使用時認列。

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

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

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

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

銷貨折讓之評估

合併公司之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。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,586	\$ 1,669
銀行支票及活期存款	1,622,832	1,587,799
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>594,165</u>	<u>499,970</u>
	<u>\$ 2,218,583</u>	<u>\$ 2,089,438</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.00%~4.90%	0.00%~4.00%
定期存款	0.001%~5.50%	0.87%~4.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 120,675</u>	<u>\$ -</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>\$ -</u>	<u>\$ 804</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：

	幣	別	最	後	到	期	日	合	約	金	額	（	仟	元	）
<u>111年12月31日</u>															
賣出遠期外匯	歐元	兌	新台幣	112.1.19~	112.2.24	EUR	2,276/	NTD	73,583						

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
受限制活期存款	\$ 56,190	\$ 53,743
受限制定期存款	<u>213,295</u>	<u>221,793</u>
	<u>\$ 269,485</u>	<u>\$ 275,536</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

九、應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 374,064	\$ 415,553
減：備抵損失	(<u>5,143</u>)	(<u>4,117</u>)
	<u>\$ 368,921</u>	<u>\$ 411,436</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 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。

合併公司針對部分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 80%~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，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：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 293,183	\$ 51,174	\$ 23,811	\$ 58	\$ 5,838	\$ 374,064
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(847)	(251)	(284)	-	(3,761)	(5,143)
攤銷後成本	<u>\$ 292,336</u>	<u>\$ 50,923</u>	<u>\$ 23,527</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 2,077</u>	<u>\$ 368,921</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 315,821	\$ 63,140	\$ 14,044	\$ 42	\$ 22,506	\$ 415,553
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(540)	(325)	(275)	-	(2,977)	(4,117)
攤銷後成本	<u>\$ 315,281</u>	<u>\$ 62,815</u>	<u>\$ 13,769</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 19,529</u>	<u>\$ 411,436</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 4,117	\$ 91
加：本年度提列減損損失	1,071	4,073
減：本年度實際沖銷	(45)	(55)
外幣換算差額	-	8
年底餘額	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 4,117</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 243,898	\$ 423,164
在製品	55,132	64,155
原物料	<u>315,122</u>	<u>521,469</u>
	<u>\$ 614,152</u>	<u>\$ 1,008,788</u>

營業成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,451,739	\$ 2,002,316
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(150)	(8,292)
	<u>\$ 1,451,589</u>	<u>\$ 1,994,024</u>

合併公司與存貨相關之營業成本中，包含迴轉存貨跌價損失，主要係處分呆滯存貨所致。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本公司及子公司皆列入合併財務報告，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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本 公 司	圓展科技股份有限公司(圓展公司)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	49.92%	49.92%	2
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.(圓剛荷蘭)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	-	100.00%	1

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
圓展公司	圓剛多媒體科技(上海)有限公司(圓剛上海)	電腦系統設備及多媒體相關產品之研發與銷售	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛美國)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA TECHNOLOGIES, INC. (圓剛日本)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVT Solutions GmbH. (圓剛德國)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L. (圓剛西班牙)	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVer Information Inc. (USA)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVer Information EUROPE B.V.	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVer Information Inc. (Japan)	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	100.00%	100.00%	-
	AVer Information (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	100.00%	100.00%	-
	圓宸投資股份有限公司	一般投資業	100.00%	100.00%	-

1. 子公司圓剛荷蘭因長期虧損，以及荷蘭當地營運人力成本居高不下，本公司於 106 年 11 月 3 日經董事會決議，不再提供資金挹注，並責成圓剛荷蘭依據荷蘭當地規定，自行評估未來營運方向。圓剛荷蘭經與當地律師及會計師評估，於 107 年 2 月 23 日向法院提出聲請破產保護程序，並經法院於 107 年 2 月 27 日裁定准許，破產清算程序已於 112 年 10 月完成。
2. 本公司對圓展公司持股比例為 49.92%，因圓展公司係上市公司，其餘 50.08% 之股份由數千位股東持有且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導圓展公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	112年12月31日	111年12月31日
圓展公司	50.08%	50.08%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
圓展公司	\$ 125,175	\$ 166,635	\$ 1,238,292	\$ 1,218,268

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

圓展公司及其子公司

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 2,240,174	\$ 2,258,898
非流動資產	2,063,210	1,813,732
流動負債	(1,005,512)	(1,170,435)
非流動負債	(72,960)	(83,888)
權 益	<u>\$ 3,224,912</u>	<u>\$ 2,818,307</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,609,975	\$ 1,406,985
圓展公司之非控制權益	<u>1,614,937</u>	<u>1,411,322</u>
	<u>\$ 3,224,912</u>	<u>\$ 2,818,307</u>
	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 2,484,796</u>	<u>\$ 3,009,671</u>
本年度淨利	\$ 249,966	\$ 332,759
其他綜合損益	<u>289,515</u>	(134,674)
綜合損益總額	<u>\$ 539,481</u>	<u>\$ 198,085</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 124,791	\$ 166,124
圓展公司之非控制權益	<u>125,175</u>	<u>166,635</u>
	<u>\$ 249,966</u>	<u>\$ 332,759</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 269,327	\$ 98,890
圓展公司之非控制權益	<u>270,154</u>	<u>99,195</u>
	<u>\$ 539,481</u>	<u>\$ 198,085</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
現金流量		
營業活動	\$ 521,413	\$ 572,699
投資活動	47,833	(121,560)
籌資活動	(245,604)	(380,423)
匯率影響數	(20,350)	13,485
淨現金流入	<u>\$ 303,292</u>	<u>\$ 84,201</u>
支付予非控制權益之股利		
圓展公司	<u>\$ 66,540</u>	<u>\$ 176,819</u>

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
成 本										
111年1月1日餘額	\$ 539,583	\$ 1,259,654	\$ 189,949	\$ 85,971	\$ 13,175	\$ 17,197	\$ 105,050	\$ 15,438	\$ 2,226,017	
增 添	93,880	34,252	41,854	8,604	-	-	48,338	6,640	233,568	
處 分	-	-	(19,228)	(2,176)	(686)	-	(20,623)	-	(42,713)	
內部移轉	-	14,622	139	-	-	-	4,332	(10,781)	8,312	
淨兌換差額	-	-	205	3,668	49	1,406	-	-	5,328	
111年12月31日餘額	<u>\$ 633,463</u>	<u>\$ 1,308,528</u>	<u>\$ 212,919</u>	<u>\$ 96,067</u>	<u>\$ 12,538</u>	<u>\$ 18,603</u>	<u>\$ 137,097</u>	<u>\$ 11,297</u>	<u>\$ 2,430,512</u>	
累計折舊										
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 450,694)	(\$ 67,283)	(\$ 48,811)	(\$ 8,525)	(\$ 13,757)	(\$ 65,709)	\$ -	(\$ 654,779)	
折舊費用	-	(45,751)	(38,074)	(15,393)	(1,430)	(589)	(39,658)	-	(140,895)	
處 分	-	-	19,228	2,111	686	-	20,623	-	42,648	
內部移轉	-	(4,988)	-	-	-	-	-	-	(4,988)	
淨兌換差額	-	-	(206)	(3,027)	(49)	(1,417)	-	-	(4,699)	
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 501,433)</u>	<u>(\$ 86,335)</u>	<u>(\$ 65,120)</u>	<u>(\$ 9,318)</u>	<u>(\$ 15,763)</u>	<u>(\$ 84,744)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 762,713)</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ 633,463</u>	<u>\$ 807,095</u>	<u>\$ 126,584</u>	<u>\$ 30,947</u>	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 52,353</u>	<u>\$ 11,297</u>	<u>\$ 1,667,799</u>	
成 本										
112年1月1日餘額	\$ 633,463	\$ 1,308,528	\$ 212,919	\$ 96,067	\$ 12,538	\$ 18,603	\$ 137,097	\$ 11,297	\$ 2,430,512	
增 添	-	10,612	14,085	10,145	6,716	575	29,238	20,348	91,719	
處 分	-	(178,532)	(6,115)	(9,306)	(1,819)	-	(68,199)	-	(263,971)	
內部移轉	-	(20,661)	1,904	-	-	-	9,393	(10,897)	(20,261)	
淨兌換差額	-	-	2	(774)	(36)	(90)	-	-	(898)	
112年12月31日餘額	<u>\$ 633,463</u>	<u>\$ 1,119,947</u>	<u>\$ 222,795</u>	<u>\$ 96,132</u>	<u>\$ 17,399</u>	<u>\$ 19,088</u>	<u>\$ 107,529</u>	<u>\$ 20,748</u>	<u>\$ 2,237,101</u>	
累計折舊										
112年1月1日餘額	\$ -	(\$ 501,433)	(\$ 86,335)	(\$ 65,120)	(\$ 9,318)	(\$ 15,763)	(\$ 84,744)	\$ -	(\$ 762,713)	
折舊費用	-	(34,773)	(42,408)	(16,375)	(1,860)	(730)	(42,067)	-	(138,213)	
處 分	-	178,532	5,704	9,046	1,465	-	68,199	-	262,946	
淨兌換差額	-	-	(2)	709	6	19	-	-	732	
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 357,674)</u>	<u>(\$ 123,041)</u>	<u>(\$ 71,740)</u>	<u>(\$ 9,707)</u>	<u>(\$ 16,474)</u>	<u>(\$ 58,612)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 637,248)</u>	
112年12月31日淨額	<u>\$ 633,463</u>	<u>\$ 762,273</u>	<u>\$ 99,754</u>	<u>\$ 24,392</u>	<u>\$ 7,692</u>	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$ 48,917</u>	<u>\$ 20,748</u>	<u>\$ 1,599,853</u>	

合併公司之不動產、廠房及設備於112及111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：

建築物	
主建物	40至51年
房屋附屬設備	5至10年
機器設備	2至10年
辦公設備	3至5年
運輸設備	5至6年
租賃改良	3年
其他設備	1至3年

合併公司設定抵押作為銀行借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 27,987</u>	<u>\$ 45,567</u>
使用權資產之增添	<u>112年度</u> <u>\$ 16,258</u>	<u>111年度</u> <u>\$ 17,643</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 31,592</u>	<u>\$ 27,622</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 21,408</u>	<u>\$ 34,679</u>
非流動	<u>\$ 8,477</u>	<u>\$ 21,247</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.001%~7.00%	0.001%~7.00%

(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。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

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 6,547</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 41,079)</u>	<u>(\$ 43,054)</u>

十四、投資性不動產

	112年度	111年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 424,335	\$ 403,243
內部移轉	20,661	21,092
處 分	(79,089)	-
年底餘額	<u>\$ 365,907</u>	<u>\$ 424,335</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	(\$ 70,623)	(\$ 46,044)
折舊費用	(3,232)	(3,487)
內部移轉	-	(21,092)
處 分	12,902	-
年底餘額	<u>(\$ 60,953)</u>	<u>(\$ 70,623)</u>
年底淨額	<u>\$ 304,954</u>	<u>\$ 353,712</u>

合併公司所持有之投資性不動產係位於新北市中和區之廠房及停車位，作為營業租賃之用。合併公司於 112 年 3 月 20 日簽訂該等資產之出售合約，出售位於新北市中和區部分之廠房及停車位，處分價款為 203,000 仟元(含稅)，減除出售成本後之處分利益為 134,761 仟元，該等交易於 112 年 5 月 30 日完成所有權轉移。

投資性不動產係以直線基礎按 36 至 51 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 1,007,019 仟元及 1,107,897 仟元(含於 112 年出售之投資性不動產公允價值 201,897 仟元)，該價值係合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格推估而得。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~4 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
1年內	\$ 20,583	\$ 23,624
超過1年但不超過5年	<u>44,494</u>	<u>4,578</u>
	<u>\$ 65,077</u>	<u>\$ 28,202</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
年利率(%)	1.64%~1.70%	1.46%~1.48%
最後到期日	113/1/26	112/1/26
擔保借款	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ 430,000</u>
年利率(%)	1.50%~1.58%	1.27%~1.38%
最後到期日	113/1/26	112/2/3

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款	\$ 65,903	\$ 68,777
減：列為1年內到期部分	<u>2,923</u>	<u>2,940</u>
長期借款	<u>\$ 62,980</u>	<u>\$ 65,837</u>
年利率(%)	1.90%	1.65%
最後到期日	131/11/1	131/11/1

十六、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 222,442	\$ 229,396
應付休假給付	56,616	53,609
應付權利金	49,570	68,816
應付員工及董事酬勞	15,686	48,269
其 他	<u>132,332</u>	<u>150,924</u>
	<u>\$ 476,646</u>	<u>\$ 551,014</u>

十七、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
保固－流動	\$ 8,182	\$ 8,650
保固－非流動	<u>50,495</u>	<u>48,531</u>
	<u>\$ 58,677</u>	<u>\$ 57,181</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。

十八、退職後福利計畫

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

合併公司之子公司，係配合當地法令規定認列退休金費用。

十九、權益

(一) 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>158,069</u>	<u>158,239</u>
已發行股本	<u>\$ 1,580,689</u>	<u>\$ 1,582,389</u>

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

本公司於 109 年 11 月 19 日舉行股東臨時會，決議發行限制型股票 5,000 仟股，並於 111 年 3 月 24 日經董事會決議發行 4,115 仟股，以 111 年 4 月 20 日為增資發行基準日，增資後本公司已發行股數為 158,429 仟股，每股面額為 10 元，增資後實收股本為 1,584,289 仟元。

本公司於 111 年 9 月、112 年 3 月及 112 年 8 月因獲配限制型股票之員工離職，已分別收回限制員工權利新股 190 仟股、30 仟股及 140 仟股，並已完成註銷登記，截至 112 年 12 月 31 日，減資後本公

司已發行股數為 158,069 仟股，每股面額為 10 元，減資後實收股本為 1,580,689 仟元。

本公司於 111 年 6 月 16 日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股計 50,000 仟股，惟至今尚未執行且發行期限將屆，本公司於 112 年 5 月 4 日經董事會決議通過擬於剩餘期間內將不續辦理私募事宜。

本公司於 112 年 6 月 14 日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股，於普通股不超過 40,000 仟股之額度內，每股面額 10 元，自股東會決議日超過一年內，一次或分次辦理。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 431,007	\$ 431,007
庫藏股票交易	50,056	45,971
實際取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值差額	140,257	140,257
受贈資產	40	40
已失效員工認股權	6,129	6,129
已執行之員工認股權	39,264	39,264
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益		
變動數(2)	14,556	14,556
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	74,851	73,151
	<u>\$ 756,160</u>	<u>\$ 750,375</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公

積金 10%，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(五)員工及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利總額的 10%。

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

本公司於 112 年 6 月 14 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,106</u>	<u>\$ 4,259</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 77,477</u>	<u>\$ 207,605</u>
現金股利	<u>\$ 31,648</u>	<u>\$ 23,147</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.2</u>	<u>\$ 0.15</u>

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 177</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ -</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 143,387)</u>
現金股利	<u>\$ 23,710</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.15</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

公司於分派盈餘時，依法令規定應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

此外，當子公司持有母公司股票市價低於取得時之帳面金額時，公司需額外依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積，嗣後得就市價回升部分迴轉。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>112 年度</u>				
子公司持有母公司股票	<u>17,366</u>	<u>3,527</u>	<u>-</u>	<u>20,893</u>
<u>111 年度</u>				
子公司持有母公司股票	<u>17,366</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,366</u>

為穩定長期經營方向，並深化雙方策略合作，以提升整體營運綜效，子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

112 年 12 月 31 日

子公司名稱	持有股數 (仟股)	取得成本	市價
圓展公司	<u>20,893</u>	<u>\$ 1,035,960</u>	<u>\$ 752,133</u>

111 年 12 月 31 日

子公司名稱	持有股數 (仟股)	取得成本	市價
圓展公司	<u>17,366</u>	<u>\$ 956,559</u>	<u>\$ 385,516</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，合併公司於 112 年 12 月 31 日分別帳列庫藏股票 517,183 仟元及非控制權益 518,777 仟元，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同。

二十、收入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
客戶合約收入		
產品銷售	\$ 3,165,034	\$ 3,891,707
勞務及其他	<u>75,202</u>	<u>82,192</u>
	<u>\$ 3,240,236</u>	<u>\$ 3,973,899</u>

合併公司收入及拆分細項資訊，請參閱附註三三。

客戶合約之說明

合併公司考量過去累積之經驗，以最可能金額估計銷貨折扣及退貨率，據以認列退款負債與相關之折扣金額及待退回產品權利（帳列其他流動資產）。

二一、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃收入	\$ 28,979	\$ 25,670
其他	<u>21,594</u>	<u>13,376</u>
	<u>\$ 50,573</u>	<u>\$ 39,046</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分投資性不動產利益	\$ 134,761	\$ -
處分子公司利益	8,196	-
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益（損失）	2,957	(1,197)
淨外幣兌換（損失）利益	(5,795)	123,890
處分不動產、廠房及設備淨利益（損失）	286	(24)
租賃修改利益	21	-
其他	<u>(6,178)</u>	<u>(11,997)</u>
	<u>\$ 134,248</u>	<u>\$ 110,672</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 138,213	\$ 140,895
使用權資產	31,592	27,622
投資性不動產	3,232	3,487
無形資產	<u>20,740</u>	<u>18,111</u>
	<u>\$ 193,777</u>	<u>\$ 190,115</u>

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 78,356	\$ 68,191
營業費用	91,449	100,326
營業外支出	<u>3,232</u>	<u>3,487</u>
	<u>\$ 173,037</u>	<u>\$ 172,004</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 4,139	\$ 4,627
推銷費用	191	506
管理費用	13,819	12,321
研究發展費用	2,591	657
	<u>\$ 20,740</u>	<u>\$ 18,111</u>

(四) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 1,301,094	\$ 1,298,414
退職後福利		
確定提撥計畫	42,100	37,620
股份基礎給付		
權益交割	26,415	18,525
員工福利費用合計	<u>\$ 1,369,609</u>	<u>\$ 1,354,559</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 141,281	\$ 161,061
營業費用	1,228,328	1,193,498
	<u>\$ 1,369,609</u>	<u>\$ 1,354,559</u>

(五) 員工及董事酬勞

本公司於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% 且不高於 20% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞。

112 及 111 年度估列之員工及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	-	5.00%
董事酬勞	-	-

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,106</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。

111年度之員工及董事酬勞，於112年5月4日董事會決議，決議配發之董事酬勞與年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整為112年度之損益，董事會決議金額與財務報告認列金額如下。

	111年度	
	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 2,106	\$ 838
年度財務報告認列金額	\$ 2,106	\$ -

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,238	\$ 27,506
未分配盈餘加徵	-	363
土地增值稅	2,261	363
以前年度之調整	(11,464)	(20,557)
	<u>4,035</u>	<u>7,312</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,448)	17,304
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 24,616</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 127,532</u>	<u>\$ 222,325</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用(20%)	\$ 25,507	\$ 44,465
稅上不可減除之費損	662	565
土地增值稅	2,261	-
國內投資利益及其他	(92,062)	(33,833)
未分配盈餘加徵	-	363
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異	44,217	(1,631)
投資抵減	(4,854)	(12,737)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(11,464)	(20,557)

	112年度	111年度
合併個體適用不同稅率之影響數	36,320	47,981
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 24,616</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>本期所得稅資產</u>		
應收退稅款	<u>\$ 60,270</u>	<u>\$ 84,799</u>
<u>本期所得稅負債</u>		
應付所得稅	<u>\$ 6,848</u>	<u>\$ 6,938</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：

112 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>				
採用權益法之投資損失	\$ 67,115	(\$ 51,887)	\$ -	\$ 15,228
遞延收入	3,608	(1,010)	(77)	2,521
退款負債	20,737	(6,485)	91	14,343
聯屬公司間未實現銷貨毛利	14,010	(3,154)	-	10,856
備抵存貨跌價損失	25,715	(374)	(5)	25,336
負債準備	11,377	299	(1)	11,675
租賃負債	10,658	(5,964)	54	4,748
其 他	<u>18,690</u>	<u>5,667</u>	<u>(7)</u>	<u>24,350</u>
	171,910	(62,908)	55	109,057
虧損扣抵	<u>3,647</u>	<u>54,458</u>	<u>(284)</u>	<u>57,821</u>
	<u>\$ 175,557</u>	<u>(\$ 8,450)</u>	<u>(\$ 229)</u>	<u>\$ 166,878</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
遞延州稅	\$ 4,337	(\$ 251)	\$ 1	\$ 4,087
使用權資產	10,658	(5,964)	54	4,748
其 他	<u>8,217</u>	<u>(5,683)</u>	<u>1</u>	<u>2,535</u>
	<u>\$ 23,212</u>	<u>(11,898)</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 11,370</u>

111 年度

	年 初 餘 額	追 溯 適 用	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
		IAS 12 之 修 正 之 影 響 數				
<u>遞延所得稅資產</u>						
採用權益法之投資						
損失	\$ 56,037	\$ -	\$ 56,037	\$ 11,078	\$ -	\$ 67,115
遞延收入	3,311	-	3,311	252	45	3,608
退款負債	27,843	-	27,843	(9,854)	2,748	20,737
聯屬公司間未實現						
銷貨毛利	23,040	-	23,040	(9,031)	1	14,010
備抵存貨跌價損失	28,349	-	28,349	(3,258)	624	25,715
負債準備	9,725	-	9,725	1,654	(2)	11,377
租賃負債	-	11,339	11,339	(681)	-	10,658
其 他	21,203	(-)	21,203	(3,817)	1,304	18,690
	169,508	-	180,847	(13,657)	4,720	171,910
虧損扣抵	122	-	122	3,454	71	3,647
	<u>\$ 169,630</u>	<u>\$ 11,339</u>	<u>\$ 180,969</u>	<u>(\$ 10,203)</u>	<u>\$ 4,791</u>	<u>\$ 175,557</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
遞延州稅	\$ 4,227	\$ -	\$ 4,227	(\$ 343)	\$ 453	\$ 4,337
使用權資產	-	11,339	11,339	(681)	-	10,658
其 他	92	(-)	92	8,125	-	8,217
	<u>\$ 4,319</u>	<u>\$ 11,339</u>	<u>\$ 15,658</u>	<u>\$ 7,101</u>	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 23,212</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報業經稽徵機關核定年度，列示如下：

公 司 名 稱	核 定 年 度
本公司	110年度
圓展公司	110年度

二三、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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 1,770</u>	<u>\$ 31,074</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	134,276	136,948
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	31	121
限制型員工股票	<u>1,118</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>135,425</u>	<u>137,069</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。

二四、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司於 109 年 11 月 19 日舉行股東臨時會，決議發行限制型股票 5,000 仟股，並於 111 年 3 月 24 日經董事會決議發行 4,115 仟股，採無償發行，以 111 年 4 月 20 日為增資發行基準日。

本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於給與日起，任職屆滿 3 年、4 年及 5 年且符合公司營運目標及個人績效指標，分別可既得獲配股數之 15%、30% 及 55%。

本公司員工獲配新股後未達既得條件前受限制權利如下：

- (一) 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈送他人、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
- (三) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

(四) 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。

員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反聘僱契約或工作規則等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並予以註銷。

本次發行之限制員工權利新股，相關資訊如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
	股數 (仟股)	股數 (仟股)
年初餘額	3,925	-
本年度給與	-	4,115
本年度註銷	(<u>170</u>)	(<u>190</u>)
年底餘額	<u>3,755</u>	<u>3,925</u>
本年度給與之限制員工權利新股加權 平均公允價值 (元)	<u>\$ 30.35</u>	<u>\$ 30.35</u>

本公司 112 及 111 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 26,415 仟元及 18,525 仟元。截至 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日止，員工未賺得酬勞餘額分別為 67,461 仟元及 93,876 仟元，帳列其他權益之減項。

二五、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、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

112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>				
基金受益憑證	\$ 120,675	\$ -	\$ -	\$ 120,675

111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>之金融負債</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 804	\$ -	\$ 804

112及111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
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末遠期匯率報價及由配合合約到期之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111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	\$ 120,675	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,890,157	2,857,685
<u>金融負債</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	-	804
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,182,217	1,495,761

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內之長期借款、長期借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（包括匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

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	
	112年度	111年度	112年度	111年度
美 金	\$ 67,732	\$ 63,479		
歐 元	19,931	18,328		
日 圓	9,312	8,770		
人 民 幣	4,614	4,352		

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 808,503	\$ 722,806
— 金融負債	609,885	835,926
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,486,255	1,550,296
— 金融負債	265,903	318,777

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 12,204 仟元及 12,315 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有基金受益憑證而產生價格暴險。

價格敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若價格上漲／下跌 0.5%，合併公司 112 年度稅前淨利將因持有透過損益按公允價值衡量投資之公允價值變動增加／減少 603 仟元。

2. 信用風險

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

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

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，並針對部分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 80%~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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

	112年12月31日			
	要求即付或 短於1年	1至5年	6年以上	合計
無附息負債	\$ 332,850	\$ 9,108	\$ 7,040	\$ 348,998
浮動利率工具	202,923	12,264	50,716	265,903
固定利率工具	580,000	-	-	580,000
租賃負債	21,830	8,849	-	30,679
	<u>\$ 1,137,603</u>	<u>\$ 30,221</u>	<u>\$ 57,756</u>	<u>\$ 1,225,580</u>

	111年12月31日			
	要求即付或 短於1年	1至5年	6年以上	合計
無附息負債	\$ 393,422	\$ 9,208	\$ 6,904	\$ 409,534
浮動利率工具	252,940	12,258	53,579	318,777
固定利率工具	780,000	-	-	780,000
租賃負債	35,556	23,050	-	58,606
	<u>\$ 1,461,918</u>	<u>\$ 44,516</u>	<u>\$ 60,483</u>	<u>\$ 1,566,917</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 550,000	\$ 600,000
— 未動用金額	<u>1,247,058</u>	<u>1,281,000</u>
	<u>\$ 1,797,058</u>	<u>\$ 1,881,000</u>
擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 299,000	\$ 499,000
— 未動用金額	<u>271,000</u>	<u>780,000</u>
	<u>\$ 570,000</u>	<u>\$ 1,279,000</u>

二七、關係人交易

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

對主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 79,720	\$ 84,325
退職後福利	1,295	1,288
股份基礎給付	<u>5,135</u>	<u>7,300</u>
	<u>\$ 86,150</u>	<u>\$ 92,913</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趨勢決定。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為取得銀行借款額度之擔保品及技術授權開立信用狀擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
房屋及建築—淨額	\$ 319,165	\$ 439,741
質押資產（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產及其他非流動資產）	<u>270,528</u>	<u>276,579</u>
	<u>\$ 589,693</u>	<u>\$ 716,320</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 12 月 31 日止，因與各家銀行往來間授信融資等，依一般銀行慣例須開立之本票為 739,231 仟元。

三十、重大之期後事項

本公司於 112 年 6 月 14 日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股，於普通股不超過 40,000 仟股之額度內發行，惟至今尚未執行且發行期限將屆，本公司於 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過擬於剩餘期間內將不續辦理私募事宜。另本公司董事會於同日擬議以私募方式辦理現金增資發行新股，於普通股不超過 40,000 仟股之額度內，每股面額 10 元，自股東會決議日超過一年內，一次或分次辦理。

因歐洲市場經營策略調整，為簡化集團組織及成本控管，本公司於 113 年 3 月 13 日董事會決議通過，辦理解散清算 AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L. (圓剛西班牙)。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	48,492	30.71	(美元：新台幣)		\$	1,488,947	
歐 元		11,914	33.98	(歐元：新台幣)			404,838	
日 圓		857,472	0.22	(日圓：新台幣)			186,243	
人 民 幣		25,166	4.33	(人民幣：新台幣)			108,893	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,374	30.71	(美元：新台幣)			134,304	
歐 元		183	33.98	(歐元：新台幣)			6,218	
人 民 幣		3,844	4.33	(人民幣：新台幣)			16,633	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	46,178		30.71 (美元：新台幣)		\$	1,418,126	
歐 元		11,478		32.72 (歐元：新台幣)			375,560	
日 圓		754,712		0.23 (日圓：新台幣)			175,395	
人 民 幣		20,407		4.41 (人民幣：新台幣)			89,954	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,837		30.71 (美元：新台幣)			148,544	
歐 元		275		32.72 (歐元：新台幣)			8,998	
人 民 幣		663		4.41 (人民幣：新台幣)			2,923	

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益分別為淨損失 5,795 仟元及淨利益 123,890 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三三、部門資訊

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

電腦週邊設備及多媒體部門

教育及視訊會議部門

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
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：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三三、部門資訊

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

電腦週邊設備及多媒體部門

教育及視訊會議部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	電腦週邊設備 及多媒體部門	教育及視訊 會議部門	內部沖銷	總計
<u>112年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 791,589	\$ 2,448,647	\$ -	\$ 3,240,236
部門間收入	<u>307,750</u>	<u>36,149</u>	(<u>343,899</u>)	-
部門收入	<u>\$ 1,099,339</u>	<u>\$ 2,484,796</u>	(<u>\$ 343,899</u>)	<u>3,240,236</u>
合併收入				<u>\$ 3,240,236</u>
部門損益	(<u>\$ 103,256</u>)	<u>\$ 202,160</u>	<u>\$ -</u>	\$ 98,904
總管理部成本與董事酬勞				(188,291)
利息收入				49,848
其他收入				50,573
其他利益及損失				134,248
財務成本				(<u>17,750</u>)
稅前淨利				<u>\$ 127,532</u>
<u>111年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,003,800	\$ 2,970,099	\$ -	\$ 3,973,899
部門間收入	<u>278,545</u>	<u>39,572</u>	(<u>318,117</u>)	-
部門收入	<u>\$ 1,282,345</u>	<u>\$ 3,009,671</u>	(<u>\$ 318,117</u>)	<u>3,973,899</u>
合併收入				<u>\$ 3,973,899</u>
部門損益	(<u>\$ 126,804</u>)	<u>\$ 394,234</u>	<u>\$ -</u>	\$ 267,430
總管理部成本與董事酬勞				(193,887)
利息收入				13,249
其他收入				39,046
其他利益及損失				110,672
財務成本				(<u>14,185</u>)
稅前淨利				<u>\$ 222,325</u>

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

(二) 部門總資產與負債

合併公司之資產與負債未提供予營運決策者使用，故不揭露資產及負債之衡量金額。

(三) 地區別資訊

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

	來自外部客戶之收入	非流動資產			
		112年度		112年	111年
		112年度	111年度	12月31日	12月31日
美洲	\$ 1,253,443	\$ 1,458,641	\$ 19,869	\$ 33,321	
亞洲	1,094,919	1,614,364	1,936,614	2,064,583	
歐洲	725,154	776,386	5,240	7,075	
其他	<u>166,720</u>	<u>124,508</u>	-	-	
	<u>\$ 3,240,236</u>	<u>\$ 3,973,899</u>	<u>\$ 1,961,723</u>	<u>\$ 2,104,979</u>	

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

占合併公司營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

	112年度			111年度		
	金額	%		金額	%	
甲客戶	註	-		\$ 488,165	13%	

註：112 年度未達 10%

圓剛科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 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	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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註)	屬母公司對子公司背書保證 (註)	屬子公司對母公司背書保證 (註)	屬對大陸地區背書保證 (註)	備註
		公司名稱	關係											
1	圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	實收資本額之50%，為 \$ 464,600	\$ 109,835 (USD 3,387)	\$ 104,009 (USD 3,387)	\$ -	\$ -	3.23	實收資本額之50%，為 \$ 464,600	N	N	N	

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

圓剛科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	<u>受益憑證</u> 元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,604	\$ 60,427	-	\$ 60,427	—
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,213	60,248	-	60,248	—
圓展公司	<u>股票</u> 圓剛科技股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,893	752,133	13.22%	752,133	註

註：請參閱附註十九(六)庫藏股票之說明。

圓剛科技股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
圓展公司	土地及廠房	112.03.20	97.01.01	\$ 66,187	\$ 203,000 (含稅)	全數收取	\$ 134,761	埔墘行有限公司	無	為充實營運資金	中信不動產估價師聯合事務所估價報告	無

圓剛科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率(%)		
本公司	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	銷貨	\$ 155,049	(26)	出貨後 90 天	\$ -	—	\$ 52,950	20	註
圓展公司	AVer Information Inc.(USA)	子公司	銷貨	461,089	(28)	出貨後 90 天	-	—	41,502	15	註
	AVer Information Europe B.V.	子公司	銷貨	419,597	(25)	出貨後 90 天	-	—	87,306	33	註

註：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

圓剛科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
				科目	金額	交易條件		
0	本公司	圓剛美國	1	銷貨收入	\$ 79,913	註 2	2	
				應收帳款	95,203	註 3	2	
		圓剛日本	1	銷貨收入	33,668	註 2	1	
				應收帳款	10,237	註 3	-	
		圓剛德國	1	應收帳款	39,055	註 3	1	
			圓剛上海	1	銷貨收入	155,049	註 2	5
				應收帳款	52,950	註 3	1	
				勞務支出	16,069	註 2	-	
				加工費	34,538	註 2	1	
		1	圓展公司	圓展公司	1	加工費	34,538	註 2
AVer Information Inc. (USA)	1			銷貨收入	461,089	註 2	19	
					應收帳款	41,502	註 3	1
AVer Information Europe B.V.	1			銷貨收入	419,597	註 2	17	
					應收帳款	87,306	註 3	2
AVer Information Inc. (Japan)	1			銷貨收入	80,613	註 2	3	
					應收帳款	50,426	註 3	1
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	1			銷貨收入	16,418	註 2	1	
			應收帳款	8,792	註 3	-		

註 1：與交易人之關係標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似。

註 3：一般交易條件，視資金狀況彈性收款。

圓剛科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末				
本公司	圓展公司	台灣	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 706,623	\$ 706,623	46,389	49.92	\$ 1,234,487	\$ 249,966	\$ 120,705	
	圓剛美國	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	45,843	45,843	3,000	100.00	(32,946)	5,613	5,613	
	圓剛荷蘭	荷蘭	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	-	222,842	-	-	-	(2,395)	(2,395)	
	圓剛日本	日本	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,579	3,579	0.2	100.00	7,052	(778)	(778)	
	圓剛德國	德國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,591	3,591	(註1)	100.00	(10,474)	(966)	(966)	
	圓剛西班牙	西班牙	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,517	3,517	(註1)	100.00	2,881	(257)	(257)	
圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	美國	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	217,848	217,848	6,990	100.00	292,920	22,084	22,599	
	AVer Information Europe B.V.	荷蘭	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	131,089	131,089	(註1)	100.00	60,921	9,388	9,388	
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	24,828	24,828	1.4	100.00	(10,083)	(6,104)	(6,104)	
	AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	越南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710	10,710	(註1)	100.00	18,378	2,682	2,682	
	圓宸投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500	500	50	100.00	436	2	2	

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 3：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

圓剛科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註 5)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
圓剛上海	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售及研發	\$ 40,323 (USD 1,200)	1	\$ 40,323 (USD 1,200)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD 1,200)	\$ 3,963	100%	\$ 3,963	\$ 6,948	\$ -	

期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註 2)
\$ 40,323 (USD 1,200 仟元)	\$ 40,323 (USD 1,200 仟元)	\$ 1,789,337

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為淨值之 60% 計算。

註 3：圓剛上海之實收資本額係以累積實際由台灣匯出之金額列示，其平均匯率為 US\$1=NT\$33.60

註 4：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註 5：係依據被投資公司當年度經母公司會計師查核之財務報表計算投資損益。

圓剛科技股份有限公司及子公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

交 易 對 象	本公司與交易對象之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				交 易 價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比 (%)	
圓剛上海	子 公 司	銷 貨 勞務支出	\$ 155,049 16,069	註 註	註 註	註 註	\$ 52,950 (9,342)	1 -	\$ 10,194 -

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

圓剛科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
圓展科技股份有限公司	20,892,600	13.22%
松昱投資股份有限公司	8,228,262	5.20%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

圓剛科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國112及111年度

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

圓剛科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與圓剛科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對圓剛科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓剛科技股份有限公司民國 112 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－圓展科技股份有限公司其銷貨折讓之評估

圓剛科技股份有限公司其採用權益法投資之子公司－圓展科技股份有限公司之主要客戶係美洲地區之經銷商，為激勵銷售及推廣市場，故與其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，因此本會計師將其銷貨折扣（讓）及反饋估計列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解圓剛科技股份有限公司其採用權益法投資之子公司－圓展科技股份有限公司估列銷貨折扣（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）及反饋是否已依政策執行，並抽核實際發生之經銷商請款憑證及檢視期後銷售額預估達成情形，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剛科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算圓剛科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

圓剛科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對圓剛科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉怡青



劉怡青

會計師 劉建良



劉建良

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

圓剛科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 757,779	21	\$ 935,343	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	120,675	3	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、八及二七)	133,953	4	130,518	3
1170	應收帳款—非關係人(附註四及九)	60,393	2	86,198	2
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及二六)	199,861	6	345,014	9
1200	其他應收款(附註四及二六)	4,896	-	5,287	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二一)	2,933	-	283	-
130X	存貨(附註四及十)	224,409	6	301,177	8
1470	其他流動資產	15,565	-	20,696	1
11XX	流動資產總計	<u>1,520,464</u>	<u>42</u>	<u>1,824,516</u>	<u>47</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十一)	1,251,368	35	1,228,058	32
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)	405,765	11	438,799	11
1760	投資性不動產(附註四及十三)	304,954	9	287,313	7
1780	無形資產(附註四)	6,426	-	13,521	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	95,618	3	94,209	3
1900	其他非流動資產(附註二七)	2,231	-	3,990	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,066,362</u>	<u>58</u>	<u>2,065,890</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,586,826</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,890,406</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四及二七)	\$ 260,000	7	\$ 430,000	11
2170	應付帳款(附註二六)	82,604	3	70,730	2
2200	其他應付款(附註十五及二六)	141,799	4	180,368	5
2250	負債準備(附註四及十六)	1,224	-	1,224	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十四及二七)	2,923	-	2,940	-
2399	其他流動負債	3,121	-	10,023	-
21XX	流動負債總計	<u>491,671</u>	<u>14</u>	<u>695,285</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四及二七)	62,980	2	65,837	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	2,531	-	8,214	-
2645	存入保證金	3,996	-	3,474	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十一)	43,420	1	86,948	2
25XX	非流動負債總計	<u>112,927</u>	<u>3</u>	<u>164,473</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>604,598</u>	<u>17</u>	<u>859,758</u>	<u>22</u>
	權益(附註四、十八及二三)				
3110	普通股股本	1,580,689	44	1,582,389	41
3200	資本公積	756,160	21	750,375	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	491,015	14	487,909	13
3320	特別盈餘公積	285,082	8	207,605	5
3350	未分配盈餘	452,191	12	562,652	14
3300	保留盈餘總計	<u>1,228,288</u>	<u>34</u>	<u>1,258,166</u>	<u>32</u>
3400	其他權益	(65,726)	(2)	(82,739)	(2)
3500	庫藏股票	(517,183)	(14)	(477,543)	(12)
3XXX	權益總計	<u>2,982,228</u>	<u>83</u>	<u>3,030,648</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,586,826</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,890,406</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 596,142	100	\$ 796,843	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	<u>382,184</u>	<u>64</u>	<u>532,580</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	213,958	36	264,263	33
5920	已實現銷貨利益	<u>15,032</u>	<u>3</u>	<u>28,449</u>	<u>4</u>
5950	已實現營業毛利	<u>228,990</u>	<u>39</u>	<u>292,712</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註九、二十及二六）				
6100	推銷費用	152,945	26	150,873	19
6200	管理費用	93,264	16	90,812	11
6300	研究發展費用	188,980	32	206,990	26
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(<u>2,269</u>)	(<u>1</u>)	<u>4,001</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>432,920</u>	<u>73</u>	<u>452,676</u>	<u>57</u>
6900	營業淨損	(<u>203,930</u>)	(<u>34</u>)	(<u>159,964</u>)	(<u>20</u>)
	營業外收入及支出（附註十一、二十及二六）				
7100	利息收入	29,044	5	9,545	1
7010	其他收入	37,423	6	27,534	3
7020	其他利益及損失	13,414	2	59,923	8
7050	財務成本	(<u>6,986</u>)	(<u>1</u>)	(<u>5,217</u>)	(<u>1</u>)
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>125,885</u>	<u>21</u>	<u>108,198</u>	<u>14</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>198,780</u>	<u>33</u>	<u>199,983</u>	<u>25</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨(損)利	(\$ 5,150)	(1)	\$ 40,019	5
7950	所得稅(利益)費用(附註 四及二一)	(6,920)	(1)	8,945	1
8200	本年度淨利	1,770	-	31,074	4
	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	(9,402)	(1)	18,633	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 7,632)	(1)	\$ 49,707	6
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	\$ 0.01		\$ 0.23	
9810	稀 釋	\$ 0.01		\$ 0.23	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予說明者外，係新台幣仟元

代碼		普通股本		資本公積	保留盈餘			餘	其他權益			庫藏股票	權益總計
		股數(仟股)	金額		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	員工未賺得酬勞	合計		
A1	111年1月1日餘額	154,314	\$ 1,543,139	\$ 674,687	\$ 483,650	\$ -	\$ 766,589	\$ 1,250,239	(\$ 7,496)	\$ -	(\$ 7,496)	(\$ 477,543)	\$ 2,983,026
	110年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	4,259	-	(4,259)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	207,605	(207,605)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(23,147)	(23,147)	-	-	-	-	(23,147)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	31,074	31,074	-	-	-	-	31,074
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	18,633	-	18,633	-	18,633
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	31,074	31,074	18,633	-	18,633	-	49,707
N1	發行限制員工權利股票	4,115	41,150	71,251	-	-	-	-	-	(112,401)	(112,401)	-	-
T1	註銷限制員工權利股票	(190)	(1,900)	1,900	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	18,525	18,525	-	18,525
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	2,537	-	-	-	-	-	-	-	-	2,537
Z1	111年12月31日餘額	158,239	1,582,389	750,375	487,909	207,605	562,652	1,258,166	11,137	(93,876)	(82,739)	(477,543)	3,030,648
	111年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	3,106	-	(3,106)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	77,477	(77,477)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(31,648)	(31,648)	-	-	-	-	(31,648)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	1,770	1,770	-	-	-	-	1,770
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(9,402)	-	(9,402)	-	(9,402)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,770	1,770	(9,402)	-	(9,402)	-	(7,632)
T1	註銷限制員工權利股票	(170)	(1,700)	1,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	26,415	26,415	-	26,415
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,640)	(39,640)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	4,085	-	-	-	-	-	-	-	-	4,085
Z1	112年12月31日餘額	158,069	\$ 1,580,689	\$ 756,160	\$ 491,015	\$ 285,082	\$ 452,191	\$ 1,228,288	\$ 1,735	(\$ 67,461)	(\$ 65,726)	(\$ 517,183)	\$ 2,982,228

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 5,150)	\$ 40,019
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,467	27,915
A20200	攤銷費用	7,095	6,061
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(2,269)	4,001
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(968)	(228)
A20900	財務成本	6,986	5,217
A21200	利息收入	(29,044)	(9,545)
A21900	員工認股權酬勞成本	26,415	18,525
A22300	採用權益法之子公司損益份額	(125,885)	(108,198)
A22600	處分不動產、廠房及設備利益	(200)	-
A23200	處分採用權益法子公司利益	(8,196)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	15,508	23,570
A24000	與子公司已實現利益	(15,032)	(28,449)
A24100	外幣兌換淨利益	(10,000)	(63,439)
A29900	負債準備迴轉	-	(2,000)
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	(119,707)	228
A31150	應收帳款	141,095	52,531
A31180	其他應收款	346	3,871
A31200	存 貨	61,260	112,359
A31240	其他流動資產	5,131	34,500
A32150	應付帳款	13,681	(30,788)
A32180	其他應付款	(38,234)	(7,614)
A32230	其他流動負債	(6,902)	3,766
A33000	營運產生之現金流(出)入	(58,603)	82,302
A33300	支付之利息	(7,049)	(4,917)
A33500	支付之所得稅	(2,822)	(19,542)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(68,474)	57,843

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00400	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	\$ 6,983	(\$ 50,266)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,877)	(127,780)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	457	-
B03700	存出保證金減少(增加)	623	(507)
B04500	購置無形資產	(686)	(4,992)
B07100	預付設備款減少	1,136	2,276
B07500	收取之利息	29,089	8,513
B07600	收取子公司股利	<u>66,335</u>	<u>176,276</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>94,060</u>	<u>3,520</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(170,000)	20,000
C01600	舉借長期借款	-	69,000
C01700	償還長期借款	(2,874)	(223)
C03100	存入保證金增加	522	-
C04500	發放現金股利	(<u>31,648</u>)	(<u>23,147</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>204,000</u>)	<u>65,630</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>850</u>	<u>43,859</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(177,564)	170,852
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>935,343</u>	<u>764,491</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 757,779</u>	<u>\$ 935,343</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 15 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本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 113 年 3 月 13 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並於發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

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

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」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

（五）存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊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。

電腦軟體依耐用年限 3 年計提攤銷費用。

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) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產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、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 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。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符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週邊設備、多媒體設備、電腦系統設備、簡報及視訊會議系統產品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時或出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自維修服務收入，相關收入於勞務提供時認列。

(十四) 租 賃

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。

(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) 股份基礎給付協議

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(十七) 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

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

採用權益法投資之子公司一圓展科技股份有限公司其銷貨折讓之評估

本公司採用權益法投資之子公司一圓展科技股份有限公司之主要客戶係美洲地區之經銷商，為激勵銷售及推廣市場，故與主要經銷商計簽訂多項銷貨折扣（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。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 556	\$ 514
銀行支票及活期存款	408,698	434,859
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	348,525	499,970
	<u>\$ 757,779</u>	<u>\$ 935,343</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.00%~0.58%	0.00%~0.40%
定期存款	1.16%~5.25%	0.87%~4.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111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		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	<u>\$ 120,675</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
受限制活期存款	\$ 56,190	\$ 130,518
受限制定期存款	<u>77,763</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 133,953</u>	<u>\$ 130,518</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

九、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 261,986	\$ 435,213
減：備抵損失	<u>(1,732)</u>	<u>(4,001)</u>
	<u>\$ 260,254</u>	<u>\$ 431,212</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 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。

本公司針對部分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 80%~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，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：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 195,086	\$ 19,332	\$ 27,695	\$ 17,430	\$ 2,443	\$ 261,986
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(847)	(251)	(267)	-	(367)	(1,732)
攤銷後成本	<u>\$ 194,239</u>	<u>\$ 19,081</u>	<u>\$ 27,428</u>	<u>\$ 17,430</u>	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 260,254</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 187,171	\$ 19,480	\$ 11,389	\$ 2,193	\$ 214,980	\$ 435,213
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(486)	(325)	(275)	-	(2,915)	(4,001)
攤銷後成本	<u>\$ 186,685</u>	<u>\$ 19,155</u>	<u>\$ 11,114</u>	<u>\$ 2,193</u>	<u>\$ 212,065</u>	<u>\$ 431,212</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 4,001	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	4,001
減：本年度迴轉減損損失	(2,269)	-
年底餘額	<u>\$ 1,732</u>	<u>\$ 4,001</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 39,223	\$ 32,444
在 製 品	15,075	14,505
原 物 料	170,111	254,228
	<u>\$ 224,409</u>	<u>\$ 301,177</u>

營業成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 366,676	\$ 509,010
存貨跌價及呆滯損失	15,508	23,570
	<u>\$ 382,184</u>	<u>\$ 532,580</u>

112 及 111 年之銷貨成本包含存貨跌價及呆滯損失分別為 15,508 仟元及 23,570 仟元。

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司		
圓展科技股份有限公司(圓展公司)	\$ 1,234,487	\$ 1,214,524
AVERMEDIA TECHNOLOGIES EUROPE B.V.(圓剛荷蘭)	-	(27,038)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.(圓剛美國)	(32,946)	(43,428)
AVERMEDIA TECHNOLOGIES INC.(圓剛日本)	7,052	8,253
圓剛多媒體科技(上海)有限公司(圓剛上海)	6,948	2,257
AVT Solutions GmbH.(圓剛德國)	(\$ 10,474)	(\$ 16,482)
AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L.(圓剛西班牙)	2,881	3,024
	<u>1,207,948</u>	<u>1,141,110</u>
加：採用權益法之投資貸餘轉列非流動負債	43,420	86,948
	<u>\$ 1,251,368</u>	<u>\$ 1,228,058</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：

	112年12月31日	111年12月31日
圓展公司	49.92%	49.92%
圓剛荷蘭	-	100.00%
圓剛美國	100.00%	100.00%
圓剛日本	100.00%	100.00%
圓剛上海	100.00%	100.00%
圓剛德國	100.00%	100.00%
圓剛西班牙	100.00%	100.00%

子公司圓剛荷蘭因長期虧損，以及荷蘭當地營運人力成本居高不下，本公司於106年11月3日經董事會決議，不再提供資金挹注，並責成圓剛荷蘭依據荷蘭當地規定，自行評估未來營運方向。圓剛荷蘭經與當地律師及會計師評估，於107年2月23日向法院提出聲請破產保護程序，並經法院於107年2月27日裁定准許，破產清算程序已於112年10月完成。

本公司對圓展公司持股比例為49.92%，因圓展公司係上市公司，其餘50.08%之股份由數千位股東持有且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導圓展公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>成本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 166,365	\$ 214,653	\$ 28,413	\$ 11,196	\$ 2,373	\$ 42,160	\$ 465,160
增添	93,880	20,661	5,765	848	-	5,331	126,485
處分	-	-	(604)	-	-	(135)	(739)
內部移轉	-	4,988	-	-	-	-	4,988
111年12月31日餘額	<u>\$ 260,245</u>	<u>\$ 240,302</u>	<u>\$ 33,574</u>	<u>\$ 12,044</u>	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 47,356</u>	<u>\$ 595,894</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 83,141)	(\$ 9,758)	(\$ 4,481)	(\$ 1,438)	(\$ 28,754)	(\$ 127,572)
處分	-	-	604	-	-	135	739
折舊費用	-	(4,986)	(6,829)	(2,757)	(250)	(10,452)	(25,274)
內部移轉	-	(4,988)	-	-	-	-	(4,988)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 93,115)</u>	<u>(\$ 15,983)</u>	<u>(\$ 7,238)</u>	<u>(\$ 1,688)</u>	<u>(\$ 39,071)</u>	<u>(\$ 157,095)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 260,245</u>	<u>\$ 147,187</u>	<u>\$ 17,591</u>	<u>\$ 4,806</u>	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 8,285</u>	<u>\$ 438,799</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>成本</u>							
112年1月1日餘額	\$ 260,245	\$ 240,302	\$ 33,574	\$ 12,044	\$ 2,373	\$ 47,356	\$ 595,894
增 添	-	-	850	1,568	4,210	3,703	10,331
處 分	-	-	(1,680)	(365)	(670)	(32,051)	(34,766)
內部移轉	-	(20,661)	-	-	-	-	(20,661)
112年12月31日餘額	\$ 260,245	\$ 219,641	\$ 32,744	\$ 13,247	\$ 5,913	\$ 19,008	\$ 550,798
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$ -	(\$ 93,115)	(\$ 15,983)	(\$ 7,238)	(\$ 1,688)	(\$ 39,071)	(\$ 157,095)
處 分	-	-	1,680	365	413	32,051	34,509
折舊費用	-	(4,986)	(6,251)	(2,969)	(351)	(7,890)	(22,447)
112年12月31日餘額	\$ -	(\$ 98,101)	(\$ 20,554)	(\$ 9,842)	(\$ 1,626)	(\$ 14,910)	(\$ 145,033)
112年12月31日淨額	\$ 260,245	\$ 121,540	\$ 12,190	\$ 3,405	\$ 4,287	\$ 4,098	\$ 405,765

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主 建 物	40 至 51 年
房屋附屬設備	5 至 10 年
機器設備	2 至 6 年
辦公設備	3 至 5 年
運輸設備	5 至 6 年
其他設備	1 至 3 年

十三、投資性不動產

	112年度	111年度
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 345,246	\$ 324,154
內部移轉	20,661	21,092
年底餘額	<u>\$ 365,907</u>	<u>\$ 345,246</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	(\$ 57,933)	(\$ 34,200)
折舊費用	(3,020)	(2,641)
內部移轉	-	(21,092)
年底餘額	<u>(\$ 60,953)</u>	<u>(\$ 57,933)</u>
年底淨額	<u>\$ 304,954</u>	<u>\$ 287,313</u>

投資性不動產係以直線基礎按 51 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 1,007,019 仟元及 909,000 仟元，該價值係本公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格推估而得。

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

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
1 年內	\$ 20,583	\$ 19,484
超過 1 年但不超過 5 年	<u>44,494</u>	<u>4,578</u>
	<u>\$ 65,077</u>	<u>\$ 24,062</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
年利率(%)	1.64%	1.47%
最後到期日	113/1/3	112/1/4
擔保借款	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 230,000</u>
年利率(%)	1.50%~1.58%	1.28%~1.38%
最後到期日	113/1/18	112/2/3

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款	\$ 65,903	\$ 68,777
減：列為 1 年內到期部分	<u>2,923</u>	<u>2,940</u>
長期借款	<u>\$ 62,980</u>	<u>\$ 65,837</u>
年利率(%)	1.90%	1.65%
預計到期日	131/11/1	131/11/1

十五、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付權利金	\$ 49,570	\$ 68,816
應付薪資及獎金	41,850	61,148
應付休假給付	11,857	12,383
應付員工及董事酬勞	-	2,106
其他	38,522	35,915
	<u>\$ 141,799</u>	<u>\$ 180,368</u>

十六、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
保固－流動	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 1,224</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。

十七、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。

十八、權益

(一) 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,200,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>158,069</u>	<u>158,239</u>
已發行股本	<u>\$ 1,580,689</u>	<u>\$ 1,582,389</u>

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

本公司於 109 年 11 月 19 日舉行股東臨時會，決議發行限制型股票 5,000 仟股，並於 111 年 3 月 24 日經董事會決議發行 4,115 仟股，以 111 年 4 月 20 日為增資發行基準日，增資後本公司已發行股

數為 158,429 仟股，每股面額為 10 元，增資後實收股本為 1,584,289 仟元。

本公司於 111 年 9 月、112 年 3 月及 112 年 8 月因獲配限制型股票之員工離職，已分別收回限制員工權利新股 190 仟股、30 仟股及 140 仟股，並已完成註銷登記，截至 112 年 12 月 31 日止，減資後本公司已發行股數為 158,069 仟股，每股面額為 10 元，減資後實收股本為 1,580,689 仟元。

本公司於 111 年 6 月 16 日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股計 50,000 仟股，惟至今尚未執行且發行期限將屆，本公司於 112 年 5 月 4 日經董事會決議通過擬於剩餘期間內將不續辦理私募事宜。

本公司於 112 年 6 月 14 日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股，於普通股不超過 40,000 仟股之額度內，每股面額 10 元，自股東會決議日超過一年內，一次或分次辦理。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 431,007	\$ 431,007
庫藏股票交易	50,056	45,971
實際取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值差額	140,257	140,257
受贈資產	40	40
已失效員工認股權	6,129	6,129
已執行之員工認股權	39,264	39,264
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益		
變動數(2)	\$ 14,556	\$ 14,556
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	74,851	73,151
	<u>\$ 756,160</u>	<u>\$ 750,375</u>

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

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，先依法完納所得稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額提列法定盈餘公積金 10%，但法定公積已達實收資本時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，尚有餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十(五)員工及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利總額的 10%。

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

本公司於 112 年 6 月 14 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,106</u>	<u>\$ 4,259</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 77,477</u>	<u>\$ 207,605</u>
現金股利	<u>\$ 31,648</u>	<u>\$ 23,147</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.2</u>	<u>\$ 0.15</u>

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 177</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ -</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 143,387)</u>
現金股利	<u>\$ 23,710</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.15</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

公司於分派盈餘時，依法令規定應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

此外，當子公司持有母公司股票市價低於取得時之帳面金額時，公司需額外依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積，嗣後得就市價回升部分迴轉。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>112 年度</u>				
子公司持有母公司股票	<u>17,366</u>	<u>3,527</u>	<u>-</u>	<u>20,893</u>
<u>111 年度</u>				
子公司持有母公司股票	<u>17,366</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,366</u>

為穩定長期經營方向，並深化雙方策略合作，以提升整體營運綜效，子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

112 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	取 得 成 本	市 價
圓展公司	<u>20,893</u>	<u>\$ 1,035,960</u>	<u>\$ 752,133</u>

111 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	取 得 成 本	市 價
圓展公司	<u>17,366</u>	<u>\$ 956,559</u>	<u>\$ 385,516</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，於取得時本公司依持股比例帳列庫藏股票 517,183 仟元，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同。

十九、收 入

	112年度	111年度
商品銷售收入	\$ 593,529	\$ 787,842
勞務及其他收入	<u>2,613</u>	<u>9,001</u>
	<u>\$ 596,142</u>	<u>\$ 796,843</u>
二十、本年度淨利		
(一) 其他收入		
	112年度	111年度
租賃收入	\$ 26,136	\$ 22,947
其他	<u>11,287</u>	<u>4,587</u>
	<u>\$ 37,423</u>	<u>\$ 27,534</u>
(二) 其他利益及損失		
	112年度	111年度
處分子公司利益	\$ 8,196	\$ -
淨外幣兌換利益	7,162	70,758
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	968	228
處分不動產、廠房及設備利益	200	-
其他	<u>(3,112)</u>	<u>(11,063)</u>
	<u>\$ 13,414</u>	<u>\$ 59,923</u>
(三) 折舊及攤銷		
	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 22,447	\$ 25,274
投資性不動產	3,020	2,641
無形資產	<u>7,095</u>	<u>6,061</u>
	<u>\$ 32,562</u>	<u>\$ 33,976</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,341	\$ 9,569
營業費用	13,106	15,705
其他利益及損失	<u>3,020</u>	<u>2,641</u>
	<u>\$ 25,467</u>	<u>\$ 27,915</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 41	\$ 123
管理費用	6,599	5,512
研究發展費用	<u>455</u>	<u>426</u>
	<u>\$ 7,095</u>	<u>\$ 6,061</u>

(四) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 252,267	\$ 273,018
退職後福利		
確定提撥計畫	11,342	11,447
股份基礎給付		
權益交割	<u>26,415</u>	<u>18,525</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 290,024</u>	<u>\$ 302,990</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,852	\$ 12,611
營業費用	<u>279,172</u>	<u>290,379</u>
	<u>\$ 290,024</u>	<u>\$ 302,990</u>

(五) 員工及董事酬勞

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% 且不高於 20% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞。

112 及 111 年度估列之員工及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	-	5.00%
董事酬勞	-	-

金 額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,106</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。

111 年度之員工及董事酬勞，於 112 年 5 月 4 日董事會決議，決議配發之董事酬勞與年度個體財務報告之認列金額不同，差異數調整為 112 年度之損益，董事會決議金額與財務報告認列金額如下。

	111年度	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 2,106	\$ 838
年度財務報告認列金額	\$ 2,106	\$ -

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 363
以前年度所得稅調整	172	4,229
	<u>172</u>	<u>4,592</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(7,092)	4,353
認列於損益之所得稅(利益)		
費用	<u>(\$ 6,920)</u>	<u>\$ 8,945</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨(損)利	<u>(\$ 5,150)</u>	<u>\$ 40,019</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅(利益)費用	(\$ 1,030)	\$ 8,004
國內投資利益	(68,855)	(32,763)
未分配盈餘加徵	-	363
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異	62,793	29,110
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	172	4,229
稅上不可減除之費損	-	2
認列於損益之所得稅(利益)		
費用	<u>(\$ 6,920)</u>	<u>\$ 8,945</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
採用權益法之投資損失	\$ 67,115	(\$ 51,887)	\$ 15,228
聯屬公司間未實現銷貨毛利	12,094	(2,265)	9,829
備抵存貨跌價損失	14,755	3,102	17,857
其 他	245	-	245
虧損扣抵	-	52,459	52,459
	<u>\$ 94,209</u>	<u>\$ 1,409</u>	<u>\$ 95,618</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
未實現兌換利益	<u>\$ 8,214</u>	<u>(\$ 5,683)</u>	<u>\$ 2,531</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
採用權益法之投資損失	\$ 56,037	\$ 11,078	\$ 67,115
聯屬公司間未實現銷貨毛利	19,644	(7,550)	12,094
備抵存貨跌價損失	10,041	4,714	14,755
其 他	4,626	(4,381)	245
	<u>\$ 90,348</u>	<u>\$ 3,861</u>	<u>\$ 94,209</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,214</u>	<u>\$ 8,214</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之營利事業所得稅之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 (損失)之淨利(損)	<u>\$ 1,770</u>	<u>\$ 31,074</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	134,276	136,948
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	31	121
限制型員工股票	<u>1,118</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>135,425</u>	<u>137,069</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。

二三、股份基礎協議

限制員工權利新股

本公司於 109 年 11 月 19 日舉行股東臨時會，決議發行限制型股票 5,000 仟股，並於 111 年 3 月 24 日經董事會決議發行 4,115 仟股，採無償發行，以 111 年 4 月 20 日為增資發行基準日。

本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於給與日起，任職屆滿 3 年、4 年及 5 年且符合公司營運目標及個人績效指標，分別可既得獲配股數之 15%、30% 及 55%。

本公司員工獲配新股後未達既得條件前受限制權利如下：

- (一) 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈送他人、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
- (三) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

(四) 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。

員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反聘僱契約或工作規則等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並予以註銷。

本次發行之限制員工權利新股，相關資訊如下：

	112年度 <u>股數 (仟股)</u>	111年度 <u>股數 (仟股)</u>
年初餘額	3,925	-
本年度給與	-	4,115
本年度註銷	(170)	(190)
年底餘額	<u>3,755</u>	<u>3,925</u>
本年度給與之限制員工權利新股加權平均公允價值 (元)	<u>\$ 30.35</u>	<u>\$ 30.35</u>

本公司 112 年及 111 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 26,415 仟元及 18,525 仟元。截至 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日止，員工未賺得酬勞餘額分別為 67,461 仟元及 93,876 仟元，帳列其他權益之減項。

二四、資本風險管理

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

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

112年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 120,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,675</u>

112年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 120,675	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	1,159,067	1,505,168
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	500,595	677,712

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內之長期借款、長期借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（包括匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

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。新台幣相對於各攸關外幣貶值/升值 5% 時，將使本公司之稅前淨利增加/減少之金額。

	損		益
	112年度	111年度	
美 金	\$ 31,313	\$ 38,455	
歐 元	2,831	8,711	
日 圓	1,497	1,104	
人 民 幣	3,770	3,198	

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 427,330	\$ 577,788
— 金融負債	60,000	180,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	464,868	488,582
— 金融負債	265,903	318,777

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,990 仟元及 1,698 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有基金受益憑證而產生價格暴險。

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%，112 年度稅前淨利將因持有透過損益按公允價值衡量投資之公允價值變動增加／減少 603 仟元。

2. 信用風險

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

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

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，並針對部分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80%~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之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

112年12月31日				
	要求即付或 短於1年	1至5年	6年以上	合計
無附息負債	\$ 172,259	\$ 8,332	\$ 7,040	\$ 187,631
浮動利率工具	202,923	12,264	50,716	265,903
固定利率工具	60,000	-	-	60,000
	<u>\$ 435,182</u>	<u>\$ 20,596</u>	<u>\$ 57,756</u>	<u>\$ 513,534</u>

111年12月31日				
	要求即付或 短於1年	1至5年	6年以上	合計
無附息負債	\$ 177,153	\$ 7,428	\$ 6,904	\$ 191,485
浮動利率工具	252,940	12,258	53,579	318,777
固定利率工具	180,000	-	-	180,000
	<u>\$ 610,093</u>	<u>\$ 19,686</u>	<u>\$ 60,483</u>	<u>\$ 690,262</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 150,000	\$ 200,000
— 未動用金額	<u>647,058</u>	<u>881,000</u>
	<u>\$ 797,058</u>	<u>\$ 1,081,000</u>
擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 179,000	\$ 299,000
— 未動用金額	<u>91,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 270,000</u>	<u>\$ 499,000</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
圓展公司	子公司
圓剛荷蘭	子公司(至112年10月止)
圓剛美國	子公司
圓剛日本	子公司
圓剛上海	子公司
圓剛德國	子公司
圓剛西班牙	子公司

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	圓剛上海	\$ 155,049	\$ 133,835
	圓剛美國	79,913	31,853
	圓剛日本	33,668	69,128
	圓剛德國	8,365	28,168
	子 公 司	<u>5,894</u>	<u>6,055</u>
		<u>\$ 282,889</u>	<u>\$ 269,039</u>

本公司及子公司與關係人間之重大交易，其交易價格與一般非關係人相當。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	圓剛美國	\$ 95,203	\$ 107,234
	圓剛上海	52,950	54,483
	圓剛德國	39,055	132,651
	圓剛荷蘭	-	27,225
	子 公 司	<u>12,653</u>	<u>23,421</u>
		<u>\$ 199,861</u>	<u>\$ 345,014</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

112及111年度之應收關係人款項並未提列備抵損失。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款	圓展公司	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 674</u>

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	圓展公司	<u>\$ 8,842</u>	<u>\$ 9,126</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 12,396</u>	<u>\$ 7,866</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
加工費	圓展公司	<u>\$ 34,538</u>	<u>\$ 31,897</u>
租賃支出	子 公 司	<u>\$ 3,161</u>	<u>\$ 3,177</u>
勞務支出	子 公 司	<u>\$ 16,269</u>	<u>\$ 11,537</u>
佣金支出	子 公 司	<u>\$ 2,591</u>	<u>\$ 3,965</u>
其他費用	子 公 司	<u>\$ 8,095</u>	<u>\$ 13,623</u>
其他收入	圓展公司	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 1,924</u>

(六) 主要管理階層之薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 23,149	\$ 22,895
退職後福利	648	648
股份基礎給付	<u>5,135</u>	<u>7,300</u>
	<u>\$ 28,932</u>	<u>\$ 30,843</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趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為取得銀行借款額度之擔保品及技術授權開立信用狀擔保：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
房屋及建築－淨額	\$ 319,165	\$ 321,293
質押資產（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產及其他非流動資產）	<u>134,995</u>	<u>131,561</u>
	<u>\$ 454,160</u>	<u>\$ 452,854</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 12 月 31 日止，因與各家銀行往來間授信融資等，依一般銀行慣例須開立之本票為 739,231 仟元。

二九、重大之期後事項

本公司於 112 年 6 月 14 日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股，於普通股不超過 40,000 仟股之額度內發行，惟至今尚未執行且發行期限將屆，本公司於 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過擬於剩餘期間內將不續辦理私募事宜。另本公司董事會於同日擬議以私募方式辦理現金增資發行新股，於普通股不超過 40,000 仟股之額度內，每股面額 10 元，自股東會決議日超過一年內，一次或分次辦理。

因歐洲市場經營策略調整，為簡化集團組織及成本控管，本公司於 113 年 3 月 13 日董事會決議通過，辦理解散清算 AVERMEDIA Information (SPAIN) S.L. (圓剛西班牙)。

三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 22,010	30.71 (美金：新台幣)	\$ 675,820
人民幣	19,592	4.33 (人民幣：新台幣)	84,775
歐元	1,720	33.98 (歐元：新台幣)	58,439
日圓	137,886	0.22 (日圓：新台幣)	29,949
<u>非貨幣性項目</u>			
日圓	32,468	0.22 (日圓：新台幣)	7,052
人民幣	1,606	4.33 (人民幣：新台幣)	6,948
歐元	85	33.98 (歐元：新台幣)	2,881
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,614	30.71 (美金：新台幣)	49,568
人民幣	2,167	4.33 (人民幣：新台幣)	9,377
歐元	54	33.98 (歐元：新台幣)	1,826
日圓	3,300	0.22 (日圓：新台幣)	717
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	1,073	30.71 (美金：新台幣)	32,946
歐元	308	33.98 (歐元：新台幣)	10,474

111年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 26,436	30.71 (美金：新台幣)	\$ 811,855
歐元	5,464	32.72 (歐元：新台幣)	178,781
日圓	94,977	0.23 (日圓：新台幣)	22,073
人民幣	14,744	4.41 (人民幣：新台幣)	64,994
<u>非貨幣性項目</u>			
歐元	92	32.72 (歐元：新台幣)	3,024
日圓	35,512	0.23 (日圓：新台幣)	8,253
人民幣	512	4.41 (人民幣：新台幣)	2,257

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,392	30.71 (美金：新台幣)	42,757
歐元	139	32.72 (歐元：新台幣)	4,557
人民幣	238	4.41 (人民幣：新台幣)	1,049
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	1,414	30.71 (美金：新台幣)	43,428
歐元	1,330	32.72 (歐元：新台幣)	43,520

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨利益分別為 7,162 仟元及 70,758 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

圓剛科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 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	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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證(註)	屬子公司對母公司背書保證(註)	屬對大陸地區背書保證(註)	備註
		公司名稱	關係											
1	圓展公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	實收資本額之50%，為 \$ 464,600	\$ 109,835 (USD 3,387)	\$ 104,009 (USD 3,387)	\$ -	\$ -	3.23	實收資本額之50%，為 \$ 464,600	N	N	N	

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

圓剛科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表二

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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	受益憑證 元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,604	\$ 60,427	-	\$ 60,427	—
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,213	60,248	-	60,248	—
圓展公司	股票 圓剛科技股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,893	752,133	13.22%	752,133	註

註：請參閱附註十七(五)庫藏股票之說明。

圓剛科技股份有限公司

處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
圓展公司	土地及廠房	112.03.20	97.01.01	\$ 66,187	\$ 203,000 (含稅)	全數收取	\$ 134,761	埔墘行有限公司	無	為充實營運資金	中信不動產估價師聯合事務所估價報告	無

圓剛科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率(%)		
本公司	圓剛多媒體科技(上海)有限公司	子公司	銷貨	\$ 155,049	(26)	出貨後 90 天	\$ -	—	\$ 52,950	20	
圓展公司	AVer Information Inc.(USA)	子公司	銷貨	461,089	(28)	出貨後 90 天	-	—	41,502	15	
	AVer Information Europe B.V.	子公司	銷貨	419,597	(25)	出貨後 90 天	-	—	87,306	33	

圓剛科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率%				
本公司	圓展公司	台灣	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售、製造及研發	\$ 706,623	\$ 706,623	46,389	49.92	\$ 1,234,487	\$ 249,966	\$ 120,705	
	圓剛美國	美國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	45,843	45,843	3,000	100.00	(32,946)	5,613	5,613	
	圓剛荷蘭	荷蘭	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	-	222,842	-	-	-	(2,395)	(2,395)	
	圓剛日本	日本	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,579	3,579	0.2	100.00	7,052	(778)	(778)	
	圓剛德國	德國	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,591	3,591	(註1)	100.00	(10,474)	(966)	(966)	
	圓剛西班牙	西班牙	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售	3,517	3,517	(註1)	100.00	2,881	(257)	(257)	
圓展公司	Aver Information Inc. (USA)	美國	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	217,848	217,848	6,990	100.00	292,920	22,084	22,599	
	AVer Information Europe B.V.	荷蘭	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	131,089	131,089	(註1)	100.00	60,921	9,388	9,388	
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	24,828	24,828	1.4	100.00	(10,083)	(6,104)	(6,104)	
	AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	越南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710	10,710	(註1)	100.00	18,378	2,682	2,682	
	圓宸投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500	500	50	100.00	436	2	2	

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

圓剛科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列損 益 (註 4)	期末投資 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回投資收益	備 註
					匯 出	收 回							
圓剛上海	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售及研發	\$ 40,323 (USD 1,200)	1	\$ 40,323 (USD 1,200)	\$ -	\$ -	\$ 40,323 (USD 1,200)	\$ 3,963	100%	\$ 3,963	\$ 6,948	\$ -	

期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投審會核 准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註 2)
\$ 40,323 (USD 1,200)	\$ 40,323 (USD 1,200)	\$ 1,789,337

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為淨值之 60% 計算。

註 3：圓剛上海之實收資本額係以累積實際由台灣匯出之金額列示，其平均匯率為 US\$1=NT\$33.60

註 4：係依據被投資公司當年度經母公司會計師查核之財務報表計算投資損益。

圓剛科技股份有限公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

交 易 對 象	本公司與交易對象之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				交 易 價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比 (%)	
圓剛上海	子 公 司	銷 貨 勞務支出	\$ 155,049 16,069	註 註	註 註	註 註	\$ 52,950 (9,342)	1 -	\$ 10,194 -

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

圓剛科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
圓展科技股份有限公司	20,892,600	13.22%
松昱投資股份有限公司	8,228,262	5.20%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§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
透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動 明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產變動明細表		附註十三
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二一
短期借款明細表		附註十四
長期借款明細表		附註十四
其他應付款明細表		附註十五
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業成本明細表		明細表六
營業費用明細表		明細表七
本年度發生之員工福利費用功能別彙總表		明細表八

圓剛科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣／外幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 381
零 用 金		175
銀行存款		
活期存款		80,521
支票存款		20
外幣存款	包括 USD8,409 仟元@30.71、GBP13 仟元 @39.15、EUR532 仟元 @33.98、JPY90,435 仟元@0.2172 及 RMB7,332 仟元@4.327	328,157
約當現金		
定期存款	到期日：113/1/7～113/3/26 年利率：1.16%～5.25%	<u>348,525</u>
		<u>\$ 757,779</u>

圓剛科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
A 客戶	\$ 19,924
B 客戶	8,232
C 客戶	7,413
D 客戶	6,968
E 客戶	5,252
F 客戶	3,567
其他（註）	<u>9,037</u>
	<u>60,393</u>
關係人	
圓剛美國	95,203
圓剛上海	52,950
圓剛德國	39,055
圓剛日本	10,237
其他（註）	<u>2,416</u>
	<u>199,861</u>
淨 額	<u>\$ 260,254</u>

註：各客戶金額未達本項目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	帳 列 金 額	淨 變 現 價 值
原 物 料	\$ 253,127	\$ 277,490
在 製 品	21,069	75,952
製 成 品	<u>50,264</u>	<u>57,900</u>
	324,460	<u>\$ 411,342</u>
減：備抵存貨跌價損失	(<u>100,051</u>)	
	<u>\$ 224,409</u>	

圓剛科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	年初金額		本年度增加		本年度減少		採用權益法 之調整數 (註 2)	年底餘額			提供擔保或 質押情形	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額		股數(仟股)	持股比例	金額		
圓展公司	46,389	\$1,214,524	-	\$ -	-	\$ -	\$ 19,963	46,389	49.92%	\$1,234,487	\$1,609,975	無
圓剛美國	3,000	(43,428)	-	-	-	-	10,482	3,000	100%	(32,946)	(17,278)	無
圓剛荷蘭(註3)	-	(27,038)	-	37,213	-	-	(10,175)	-	100%	-	-	無
圓剛上海(註1)	-	2,257	-	-	-	-	4,691	-	100%	6,948	17,140	無
圓剛德國(註1)	-	(16,482)	-	-	-	-	6,008	-	100%	(10,474)	(4,105)	無
圓剛日本	1	8,253	-	-	-	-	(1,201)	1	100%	7,052	8,465	無
圓剛西班牙(註1)	-	<u>3,024</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	(<u>143</u>)	-	100%	<u>2,881</u>	2,881	無
		\$1,141,110		<u>\$ 37,213</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,625</u>			\$1,207,948		
加：採用權益法之投資貸餘轉列非流動負債		<u>86,948</u>								<u>43,420</u>		
		<u>\$1,228,058</u>								<u>\$1,251,368</u>		

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：採權益法之調整數包括：

(1)採用權益法之子公司損益份額	\$ 125,885
(2)收取子公司現金股利	(66,335)
(3)國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,402)
(4)與子公司已實現銷貨利益	15,032
(5)發放予子公司股利調整資本公積	4,085
(5)子公司買母公司股票認列庫藏股	(<u>39,640</u>)
	<u>\$ 29,625</u>

註 3：係荷蘭子公司於 112 年 10 月清算程序完成。

圓剛科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
(一)自製產品銷貨成本	
原 料	
年初存料	\$ 320,684
加：本年度進料	268,647
減：年底存料	253,127
出售材料成本	53,779
其他轉出	<u>6,131</u>
本年度耗用原料	276,294
製造費用	<u>67,339</u>
製造成本	343,633
加：年初在製品	20,034
其他轉入	69,637
減：年底在製品	21,069
部門領用	1,045
出售在製品成本	56
其他轉出	<u>68,154</u>
製成品成本	342,980
加：年初製成品	45,002
其他轉入	39,079
減：年底製成品	50,264
部門領用	2,915
其他轉出	<u>48,269</u>
自製產品銷貨成本	325,613
(二)出售材料成本	53,779
(三)出售在製品成本	56
(四)存貨跌價及呆滯損失	15,508
(五)其他營業成本	<u>(12,772)</u>
	<u>\$ 382,184</u>

圓剛科技股份有限公司
推銷、管理及研究發展費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

	<u>推 銷 費 用</u>	<u>管 理 費 用</u>	<u>研 究 發 展 費 用</u>	<u>合 計</u>
薪資支出	\$ 70,057	\$ 46,739	\$ 137,310	\$ 254,106
廣告費	29,819	28	515	30,362
保險費	7,325	4,463	9,879	21,667
折 舊	1,081	5,415	6,610	13,106
各項攤提	-	6,599	455	7,054
其他(註)	<u>42,394</u>	<u>30,020</u>	<u>34,211</u>	<u>106,625</u>
	<u>\$ 150,676</u>	<u>\$ 93,264</u>	<u>\$ 188,980</u>	<u>\$ 432,920</u>

註：各項目金額皆未超過該項目餘額 5%。

圓剛科技股份有限公司

本年度發生之員工福利費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 8,588	\$ 214,987	\$ 223,575	\$ 10,321	\$ 233,029	\$ 243,350
股份基礎給付	512	25,902	26,414	359	18,166	18,525
勞健保費用	947	19,090	20,037	1,039	19,480	20,519
退休金費用	471	10,871	11,342	516	10,931	11,447
董事酬金	-	2,346	2,346	-	2,308	2,308
其他員工福利費用	334	5,976	6,310	376	6,465	6,841
	<u>\$ 10,852</u>	<u>\$ 279,172</u>	<u>\$ 290,024</u>	<u>\$ 12,611</u>	<u>\$ 290,379</u>	<u>\$ 302,990</u>

1. 112 及 111 年度員工人數分別為 217 人及 227 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人。
2. 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,370 仟元及 1,361 仟元，平均員工薪資費用分別為 1,190 仟元及 1,185 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 0.42%。
3. 本公司依證券交易法之規定設置審計委員會取代監察人。
4. 本公司薪資報酬政策如下（包括董事、經理人及員工）：
 - (1) 董事：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十三條之二規定，不論公司營業盈虧，公司得支給董事報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，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，定期評估董事績效評估項目如財務性指標之達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量，作為評核之依循，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
 - (2) 經理人：本公司給付經理人之政策、標準、組合及訂定酬金之程序，依本公司薪資報酬委員會組織規程及相關辦法，定期評估經理人整體獎酬並依其績效評估做為獎酬依據，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。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。
 - (3) 員工：本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”工作規則”及”績效管理辦法”，以做為與獎酬制度連結的依據。

圓剛科技股**份有限公司**



董事長：郭重松



中華民國 1 1 3 年 0 5 月 1 0 日