

圓展科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國109及108年度

地址：新北市土城區大安路157號8樓

電話：(02)22698535

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源	25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~44		六~二三
(七) 關係人交易	45~47		二四
(八) 抵押之資產	47		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	47		二六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	48~49		二七~二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49~56		二九
2. 轉投資事業相關資訊	49~56		二九
3. 大陸投資資訊	50、57		二九
4. 主要股東資訊	50、58		二九
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	59~69		-

會計師查核報告

圓展科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

圓展科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達圓展科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對圓展科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓展科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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

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

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

圓展科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

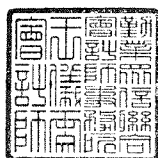
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對圓展科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

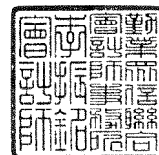
會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 李 振 銘

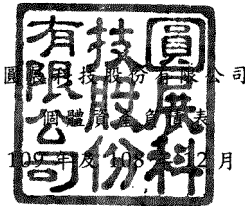
李振銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 5 日



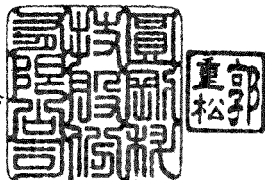
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,365,497	30	\$ 840,982	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	51,667	1	53,675	2
1150	應收票據	1,204	-	1,365	-
1170	應收帳款(附註八)	79,481	2	106,755	4
1180	應收帳款-關係人(附註八及二四)	898,450	20	343,238	12
1200	其他應收款(附註二四)	17,875	-	9,606	-
130X	存貨(附註五及九)	567,672	12	203,884	7
1470	其他流動資產	891	-	8,257	-
11XX	流動資產總計	<u>2,982,737</u>	<u>65</u>	<u>1,567,762</u>	<u>53</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十)	272,203	6	69,051	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二五)	1,205,983	26	1,202,661	41
1755	使用權資產	352	-	352	-
1760	投資性不動產(附註十二)	68,091	2	68,937	2
1780	無形資產	8,193	-	6,009	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	28,430	1	13,895	1
1990	其他非流動資產	5,392	-	9,863	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,588,644</u>	<u>35</u>	<u>1,370,768</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,571,381</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,938,530</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三)	\$ 200,000	4	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	13,954	-	66	-
2170	應付帳款(附註二四)	312,084	7	176,116	6
2200	其他應付款(附註十四及二四)	300,936	7	149,499	5
2230	本期所得稅負債(附註二十)	161,514	4	1,199	-
2280	租賃負債	354	-	354	-
2399	其他流動負債(附註十五)	10,851	-	4,433	-
21XX	流動負債總計	<u>999,693</u>	<u>22</u>	<u>331,667</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2550	負債準備(附註十五)	37,847	1	36,206	1
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	2,022	-	524	-
2670	其他非流動負債	332,344	7	107,541	4
25XX	非流動負債總計	<u>372,213</u>	<u>8</u>	<u>144,271</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>1,371,906</u>	<u>30</u>	<u>475,938</u>	<u>16</u>
	權益(附註十七)				
3110	普通股股本	929,200	20	929,200	32
3200	資本公積	735,120	16	735,120	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	223,250	5	215,920	7
3320	特別盈餘公積	2,208	-	1,192	-
3350	未分配盈餘	1,316,759	29	583,368	20
3300	保留盈餘總計	<u>1,542,217</u>	<u>34</u>	<u>800,480</u>	<u>27</u>
3400	其他權益	(7,062)	-	(2,208)	-
3XXX	權益總計	<u>3,199,475</u>	<u>70</u>	<u>2,462,592</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,571,381</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,938,530</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭重松



經理人：許起裕



會計主管：邱德溥



圓展股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十八及二四）				
4100	銷貨收入	\$ 3,507,026	100	\$ 1,610,829	100
	營業成本（附註九、十九及二四）				
5110	銷貨成本	<u>1,924,955</u>	<u>55</u>	<u>1,013,977</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	1,582,071	45	596,852	37
5920	與子公司之（未）已實現利益	<u>(224,821)</u>	<u>(6)</u>	<u>15,767</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,357,250</u>	<u>39</u>	<u>612,619</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	195,175	6	123,418	8
6200	管理費用	113,336	3	79,406	5
6300	研究發展費用	<u>311,631</u>	<u>9</u>	<u>265,736</u>	<u>16</u>
6000	營業費用合計	<u>620,142</u>	<u>18</u>	<u>468,560</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>737,108</u>	<u>21</u>	<u>144,059</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7100	利息收入	2,822	-	3,466	-
7010	其他收入	11,964	-	15,172	1
7020	其他利益及損失	<u>(10,798)</u>	-	<u>(1,912)</u>	-
7050	財務成本	<u>(704)</u>	-	<u>(8)</u>	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>208,006</u>	<u>6</u>	<u>(69,129)</u>	<u>(5)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>211,290</u>	<u>6</u>	<u>(52,411)</u>	<u>(4)</u>

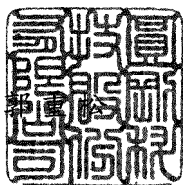
（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 948,398	27	\$ 91,648	5
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>160,201</u>	<u>5</u>	<u>18,344</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>788,197</u>	<u>22</u>	<u>73,304</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>4,854</u>)	-	(<u>1,016</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>4,854</u>)	-	(<u>1,016</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 783,343</u>	<u>22</u>	<u>\$ 72,288</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 8.48</u>		<u>\$ 0.79</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.35</u>		<u>\$ 0.78</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



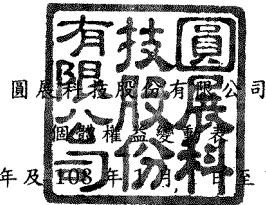
郭松

經理人：許起裕



會計主管：邱德溥





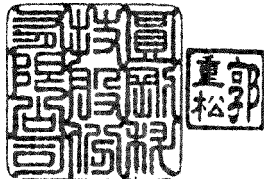
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼		普通股本	資本公積	保 留 盈			餘 計	其 他 權 益	
				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	權 益 總 額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 929,200	\$ 735,120	\$ 211,313	\$ 6,565	\$ 546,466	\$ 764,344	(\$ 1,192)	\$ 2,427,472
	107 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	4,607	-	(4,607)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	(5,373)	5,373	-	-	-
B5	現金股利-0.4 元	-	-	-	-	(37,168)	(37,168)	-	(37,168)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	73,304	73,304	-	73,304
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,016)	(1,016)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	73,304	73,304	(1,016)	72,288
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	929,200	735,120	215,920	1,192	583,368	800,480	(2,208)	2,462,592
	108 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	7,330	-	(7,330)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	1,016	(1,016)	-	-	-
B5	現金股利-0.5 元	-	-	-	-	(46,460)	(46,460)	-	(46,460)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	788,197	788,197	-	788,197
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,854)	(4,854)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	788,197	788,197	(4,854)	783,343
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 929,200	\$ 735,120	\$ 223,250	\$ 2,208	\$ 1,316,759	\$ 1,542,217	(\$ 7,062)	\$ 3,199,475

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭重松



經理人：許起裕



會計主管：邱德溥



圓展利股份有限公司
個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

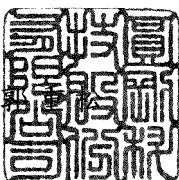
代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 948,398	\$ 91,648
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	82,519	77,764
A20200	攤銷費用	3,762	2,380
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(33)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(8,359)	(8,438)
A20900	財務成本	704	8
A21200	利息收入	(2,822)	(3,466)
A22400	採用權益法之子公司（利益）損失之份額	(208,006)	69,129
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	16	(935)
A23200	清算採用權益法之子公司損失	-	571
A23700	提列存貨跌價及呆滯損失	33,833	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(2,151)
A24000	與子公司之未（已）實現利益	224,821	(15,767)
A24100	未實現外幣兌換利益	(10,090)	(1,114)
A29900	提列負債準備	10,939	12,856
A29900	預付款項攤銷	4,459	3,829
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	30,612	8,790
A31130	應收票據	161	1,028
A31150	應收帳款	27,400	(52,741)
A31160	應收帳款－關係人	(551,744)	7,265
A31180	其他應收款	(8,453)	(2,149)
A31200	存 貨	(397,621)	(14,161)
A31240	其他流動資產	1,774	70,405
A32110	持有供交易之金融負債	(6,357)	(4,045)
A32150	應付帳款	137,463	(6,773)
A32180	其他應付款	134,175	30,441

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A32200	負債準備	(\$ 3,843)	(\$ 1,773)
A32230	其他流動負債	963	99
A33000	營運產生之現金流入	444,704	262,667
A33300	支付之利息	(672)	(8)
A33500	支付之所得稅	(12,923)	(29,462)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>431,109</u>	<u>233,197</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(67,446)	(48,838)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	935
B03700	存出保證金增加	-	(3)
B03800	存出保證金減少	12	3
B04500	購置無形資產	(108)	-
B07500	收取之利息	2,994	3,425
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(64,548)</u>	<u>(44,478)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	200,000	-
C03000	收取存入保證金	-	385
C03100	存入保證金返還	-	(386)
C04020	租賃本金償還	(604)	(604)
C04500	發放現金股利	(46,460)	(37,168)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>152,936</u>	<u>(37,773)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>5,018</u>	<u>(5)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	524,515	150,941
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>840,982</u>	<u>690,041</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,365,497</u>	<u>\$ 840,982</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：許起裕



會計主管：邱德溥



圓展科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自 100 年 8 月 25 日起於台灣證券交易所掛牌交易。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 5 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「IFRSs」)

本公司評估適用金管會認可並於 109 年發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布並經金管會認可將於 110 年適用之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估 110 年適用金管會認可之準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定 使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(五) 存貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，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衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

無形資產依下列耐用年限計提：

電腦軟體	2年
------	----

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係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二三。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債主要係持有供交易。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益

或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

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

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折現值衡量。

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自延伸保固服務。

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

(十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完成製成品尚需投入之估計生產成本及完成出售所需之估計銷售成本後之餘額，該等估計係依目前市場狀況、類似產品之歷史銷售經驗評估及未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故市場情況之改變可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 812	\$ 931
銀行活期存款	1,190,685	378,051
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	174,000	462,000
	<u>\$ 1,365,497</u>	<u>\$ 840,982</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~0.32%	0.001%~0.35%
定期存款	0.41%	0.65%~0.66%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ 438	\$ 2,684
非衍生金融資產		
－國內基金受益憑證	51,229	50,991
小計	<u>\$ 51,667</u>	<u>\$ 53,675</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>\$ 13,954</u>	<u>\$ 66</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：

109年12月31日

	幣別	最後到期日	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	110.1.25~110.3.25	EUR 10,500/ NTD 355,580
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	110.1.25~110.3.25	USD 7,160/ NTD 204,307
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	110.1.25~110.3.25	JPY 268,580/ NTD 73,276

108年12月31日

	幣別	最後到期日	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	109.1.30~109.3.25	EUR 1,635/ NTD 55,021
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	109.1.30~109.3.25	USD 5,530/ NTD 167,770
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	109.1.30~109.3.25	JPY 167,000/ NTD 46,628

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

八、應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 79,481	\$106,755
總帳面金額－關係人	898,450	343,238
減：備抵損失	-	-
	<u>\$977,931</u>	<u>\$449,993</u>

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

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

本公司針對主要客戶之應收帳款已投保信用保險，保障成數為經核定額度之買方出險金額之 85%~90%，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率時，已考量該保險之可回收金額。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	合計
總帳面金額	\$ 974,384	\$ 3,542	\$ 5	\$ 977,931
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 974,384</u>	<u>\$ 3,542</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 977,931</u>

108年12月31日

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

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 82,243	\$ 36,221
在 製 品	104,554	47,711
原 料	<u>380,875</u>	<u>119,952</u>
	<u>\$567,672</u>	<u>\$203,884</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,891,122	\$ 1,016,128
存貨跌價損失(回升利益)	<u>33,833</u>	<u>(2,151)</u>
	<u>\$ 1,924,955</u>	<u>\$ 1,013,977</u>

十、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>投資子公司</u>		
非上市(櫃)公司		
AVer Information Inc. (USA)	\$ 176,442	\$ 47,134
AVer Information EUROPE B.V.	82,788	6,046
AVer Information Inc. (Japan)	839	6,996
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd	11,701	8,438
圓宸投資股份有限公司	<u>433</u>	<u>437</u>
	<u>\$272,203</u>	<u>\$ 69,051</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：

	109年12月31日	108年12月31日	說明
AVer Information Inc. (USA)	100%	100%	-
AVer Information EUROPE B.V.	100%	100%	-
AVer Information Inc. (Japan)	100%	100%	-
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd	100%	100%	-
圓展電子科技(上海)有限公司	-	-	註
圓宸投資股份有限公司	100%	100%	-

註：圓展電子科技(上海)有限公司已於108年3月26日清算完成。

109及108年度採用權益法之子公司損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
成 本									
108年1月1日餘額	\$ 373,218	\$ 1,071,309	\$ 153,051	\$ 11,599	\$ 54,036	\$ 884	\$ 170,928	\$ 8,202	\$ 1,843,227
增 添	-	-	-	-	-	-	-	48,064	48,064
處 分	-	(576)	(21,683)	-	(12,933)	-	(40,818)	-	(76,010)
科目間移轉	-	2,387	39,547	-	3,706	-	25,196	(47,145)	23,691
重分類至其他非流動 資產	-	-	-	-	-	-	-	(5,569)	(5,569)
108年12月31日餘額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 1,073,120</u>	<u>\$ 170,915</u>	<u>\$ 11,599</u>	<u>\$ 44,809</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 155,306</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 1,833,403</u>
累計折舊									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 295,450	\$ 136,722	\$ 5,225	\$ 44,304	\$ 810	\$ 147,927	\$ -	\$ 630,438
折舊費用	-	43,493	9,363	1,688	3,191	74	18,505	-	76,314
處 分	-	(576)	(21,683)	-	(12,933)	-	(40,818)	-	(76,010)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 338,367</u>	<u>\$ 124,402</u>	<u>\$ 6,913</u>	<u>\$ 34,562</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 125,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630,742</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 734,753</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 4,686</u>	<u>\$ 10,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,692</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 1,202,661</u>
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 373,218	\$ 1,073,120	\$ 170,915	\$ 11,599	\$ 44,809	\$ 884	\$ 155,306	\$ 3,552	\$ 1,833,403
增 添	-	-	-	-	887	-	-	83,853	84,740
處分及報廢	-	(54,471)	(107,859)	(3,683)	(27,382)	(884)	(121,408)	-	(315,687)
科目間移轉	-	14,550	18,641	-	17,176	-	12,855	(57,711)	5,511
重分類至其他流動及 非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(5,844)	(5,844)
109年12月31日餘額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 1,033,199</u>	<u>\$ 81,697</u>	<u>\$ 7,916</u>	<u>\$ 35,490</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,753</u>	<u>\$ 23,850</u>	<u>\$ 1,602,123</u>
累計折舊									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 338,367	\$ 124,402	\$ 6,913	\$ 34,562	\$ 884	\$ 125,614	\$ -	\$ 630,742
折舊費用	-	42,660	13,429	1,657	4,995	-	18,328	-	81,069
處分及報廢	-	(54,471)	(107,859)	(3,683)	(27,366)	(884)	(121,408)	-	(315,671)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 326,556</u>	<u>\$ 29,972</u>	<u>\$ 4,887</u>	<u>\$ 12,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 396,140</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 373,218</u>	<u>\$ 706,643</u>	<u>\$ 51,725</u>	<u>\$ 3,029</u>	<u>\$ 23,299</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,219</u>	<u>\$ 23,850</u>	<u>\$ 1,205,983</u>

於109及108年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

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

十二、投資性不動產

本公司所持有之投資性不動產係位於新北市中和區之廠房及停車位，目前作為營業租賃之用，於109年及108年12月31日帳載成本均為79,089仟元。

累計折舊

108年1月1日餘額	\$ 9,306
折舊費用	<u>846</u>
108年12月31日餘額	10,152
折舊費用	<u>846</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 10,998</u>

投資性不動產係以直線基礎按36至40年之剩餘耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於109年及108年12月31日之公允價值分別為146,600仟元及114,730仟元，該價值係本公司管理階層參考鄰近地區類似不動產最近期交易價格推估而得。

109年及108年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
1年內	\$ 6,230	\$ 3,363
超過1年但不超過5年	<u>8,650</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,880</u>	<u>\$ 3,363</u>

十三、短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>
年利率(%)	0.95%~1%	-
最後到期日	110/2/22	-

十四、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付員工及董事酬勞	\$129,204	\$ 12,485
應付薪資及獎金	79,948	82,485
應付設備款	18,840	1,633
應付休假給付	18,039	15,766
應付保險費	9,467	5,793
應付運費	3,341	1,413
其他	42,097	29,924
	<u>\$300,936</u>	<u>\$149,499</u>

十五、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
流動－保固（帳列其他流動負債）	\$ 7,247	\$ 1,792
非流動－保固	37,847	36,206
	<u>\$ 45,094</u>	<u>\$ 37,998</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。

十六、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。

十七、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>92,920</u>	<u>92,920</u>
已發行股本	<u>\$ 929,200</u>	<u>\$ 929,200</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
股票發行溢價	<u>\$734,624</u>	<u>\$734,624</u>
庫藏股票交易	<u>496</u>	<u>496</u>
	<u>\$735,120</u>	<u>\$735,120</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 7,330	\$ 4,607		
提列(迴轉)特別盈餘公積	1,016	(5,373)		
現金股利	46,460	37,168	\$ 0.50	\$ 0.40

本公司 110 年 3 月 5 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 78,820	
特別盈餘公積	4,854	
現金股利	464,600	\$ 5.0

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 10 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 1,192	\$ 6,565
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	1,016	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	-	(5,373)
年底餘額	<u>\$ 2,208</u>	<u>\$ 1,192</u>

十八、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
產品銷售收入	<u>\$ 3,507,026</u>	<u>\$ 1,610,829</u>

客戶合約收入之細分－產品別

	109年度	108年度
教育整合產品系列	\$ 1,362,068	\$ 930,099
視訊傳播產品系列	2,074,939	589,039
其他	<u>70,019</u>	<u>91,691</u>
	<u>\$ 3,507,026</u>	<u>\$ 1,610,829</u>

十九、本年度淨利之額外資訊

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 2,424	\$ 3,076
其他	<u>398</u>	<u>390</u>
	<u>\$ 2,822</u>	<u>\$ 3,466</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租賃收入		
投資性不動產(附註十二)	\$ 5,959	\$ 5,824
其他租金	<u>694</u>	<u>2,550</u>
	6,653	8,374
其他	<u>5,311</u>	<u>6,798</u>
	<u>\$ 11,964</u>	<u>\$ 15,172</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
金融資產及金融負債(損)益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 28,604	\$ 11,597
持有供交易之金融負債	(20,245)	(3,159)
清算子公司損失	-	(571)
淨外幣兌換損失	(18,295)	(9,857)
處分及報廢不動產、廠房及設		
備(損失)利益	(16)	935
其他損失	<u>(846)</u>	<u>(857)</u>
	<u>(\$ 10,798)</u>	<u>(\$ 1,912)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
租賃負債之利息	\$ 8	\$ 8
銀行借款利息	696	-
	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 8</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 81,069	\$ 76,314
使用權資產	604	604
投資性不動產	846	846
無形資產	3,762	2,380
	<u>\$ 86,281</u>	<u>\$ 80,144</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,680	\$ 38,127
營業費用	34,993	38,791
其他利益及損失	846	846
	<u>\$ 82,519</u>	<u>\$ 77,764</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 437	\$ 47
營業費用	3,325	2,333
	<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ 2,380</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利 (附註十六)		
確定提撥計畫	\$ 17,023	\$ 15,584
短期員工福利		
薪資費用	505,030	369,502
員工保險費	31,880	29,343
其他	16,141	13,334
員工福利費用合計	<u>\$ 570,074</u>	<u>\$ 427,763</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 164,228	\$ 107,391
營業費用	405,846	320,372
	<u>\$ 570,074</u>	<u>\$ 427,763</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 20% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	10%	10%
董事酬勞	1.99%	1.99%

金額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞－現金	\$107,760	\$ 10,413
董事酬勞	<u>21,444</u>	<u>2,072</u>
	<u>\$129,204</u>	<u>\$ 12,485</u>
財務報表認列金額	<u>\$129,204</u>	<u>\$ 12,485</u>

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

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$174,188	\$ 17,186
未分配盈餘加徵	-	1,211
以前年度之調整	(950)	-
	<u>173,238</u>	<u>18,397</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(13,037)	(53)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$160,201</u>	<u>\$ 18,344</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$948,398</u>	<u>\$ 91,648</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$189,679	\$ 18,329
未分配盈餘加徵	-	1,211
稅上不可減除之費損	32	29
免稅所得	(48)	(56)
未認列之可減除暫時性差異	(2,294)	6,715
當年度抵用之投資抵減	(26,218)	(7,884)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(950)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$160,201</u>	<u>\$ 18,344</u>

(二) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
應付所得稅	<u>\$161,514</u>	<u>\$ 1,199</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：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
負債準備	\$ 7,600	\$ 1,419	\$ 9,019
存貨跌價損失	3,131	6,766	9,897
聯屬公司間未實現銷貨毛利	2,121	4,497	6,618
其 他	1,043	1,853	2,896
	<u>\$ 13,895</u>	<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ 28,430</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
其 他	\$ 524	\$ 1,498	\$ 2,022

108 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
負債準備	\$ 5,383	\$ 2,217	\$ 7,600
存貨跌價損失	3,561	(430)	3,131
聯屬公司間未實現銷貨毛利	2,437	(316)	2,121
其他	2,002	(959)	1,043
	<u>\$ 13,383</u>	<u>\$ 512</u>	<u>\$ 13,895</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
其他	\$ 65	\$ 459	\$ 524

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$788,197</u>	<u>\$ 73,304</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	92,920	92,920
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,421</u>	<u>716</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>94,341</u>	<u>93,636</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。

二二、資本風險管理

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

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

本公司無其他外部資本規定須遵守。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 51,229	\$ -	\$ -	\$ 51,229
衍生工具－遠期外匯 合約	-	438	-	438
合 計	<u>\$ 51,229</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,667</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	\$ -	\$ 13,954	\$ -	\$ 13,954

108年12月31日

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

(接次頁)

(承前頁)

	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	\$ -	\$ 66	\$ -	\$ 66

109 及 108 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

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價		
值衡量	\$ 51,667	\$ 53,675
按攤銷後成本衡量 (註 1)	2,363,255	1,302,706
<u>金融負債</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	13,954	66
按攤銷後成本衡量 (註 2)	815,396	327,090

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司利用遠期外匯合約管理外銷產生非以功能性貨幣計價之應收帳款之匯率風險。本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元及日圓匯率波動之影響。

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

	損		益	
	109年度		108年度	
美 金	\$ 19,796	(i)	\$ 7,412	(i)
歐 元	20,087	(ii)	4,509	(ii)
日 圓	9,756	(iii)	2,327	(iii)
人 民 幣	(239)	(iiii)	(408)	(iiii)

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

- (ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價銀行存款及應收款項。
- (iii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價銀行存款及應收款項。
- (iii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公平價值利率風險		
— 金融負債	\$ 200,354	\$ 354
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,364,685	840,051

本公司因持有浮動利率之銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,412 仟元及 2,100 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有國內基金受益憑證而產生價格暴險。

價格敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 0.5%，本公司 109 及 108 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 256 仟元及 255 仟元。

2. 信用風險

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

財務信用風險

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

營運相關信用風險

本公司為降低信用風險，透過授信政策，持續評估各客戶之財務狀況及歷史交易紀錄，惟未要求對方提供擔保或保證。為減輕信用風險，本公司針對主要客戶之應收帳款投保信用保險，保障成數為經核定額度之買方出險金額之 85%~90%。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司無重大信用風險之虞。

本公司地區別之信用風險主要係集中於美洲地區，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，約皆佔總應收帳款之 44%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。因本公司流動資金足以支應到期之負債，故不致發生使本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險，因此銀行借款對本公司而言並非為一項重要流動性來源。

截至 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日止，公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

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

109 年 12 月 31 日

	要求即付或		
	<u>短於 1 個月</u>	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 233,502	\$ 163,025	\$ 12,459
租賃負債	51	102	204
固定利率工具	<u>100,016</u>	<u>100,016</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 333,569</u>	<u>\$ 263,143</u>	<u>\$ 12,663</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或		
	<u>短於 1 個月</u>	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 93,392	\$ 133,235	\$ 8,401
租賃負債	51	102	204
	<u>\$ 93,443</u>	<u>\$ 133,337</u>	<u>\$ 8,605</u>

(2) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保銀行融資額度</u>		
— 已動用金額	\$ 200,000	\$ -
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>230,000</u>
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 230,000</u>
<u>擔保銀行融資額度</u>		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>430,000</u>	<u>400,000</u>
	<u>\$ 430,000</u>	<u>\$ 400,000</u>

二四、關係人交易

本公司之母公司為圓剛科技股份有限公司（圓剛公司），於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別直接及間接持有本公司普通股為 50.44% 及 51.65%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

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

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨收入	母 公 司	\$ 43,736	\$ 44,109
	兄 弟 公 司	1,119	1,237
	子 公 司		
	AVer Information Inc. (USA)	1,384,754	815,501
	AVer Information EUROPE B.V.	797,038	167,305
	AVer Information Inc. (Japan)	393,830	138,452
	其 他	33,115	2,649
		<u>2,608,737</u>	<u>1,123,907</u>
		<u>\$ 2,653,592</u>	<u>\$ 1,169,253</u>

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

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
母 公 司	<u>\$ 14,290</u>	<u>\$ 203</u>

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	母 公 司	\$ 13,285	\$ 11,352
	兄弟公司	346	285
	子 公 司		
	AVer Information Inc. (USA)	426,701	199,677
	AVer Information EUROPE B.V.	256,246	82,667
	AVer Information Inc. (Japan)	187,449	46,451
	其 他	14,423	2,806
	<u>884,819</u>	<u>331,601</u>	
	<u>\$ 898,450</u>	<u>\$ 343,238</u>	
其他應收款	母 公 司		
	圓剛公司	\$ 3,235	\$ 3,552

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 3,387	\$ -
其他應付款	母 公 司		
	圓剛公司	\$ 867	\$ 329
	兄弟公司	289	216
	子 公 司		
	AVer Information Inc. (USA)	1,971	874
	AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	567	692
	<u>2,538</u>	<u>1,566</u>	
	<u>\$ 3,694</u>	<u>\$ 2,111</u>	

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對關係人放款

資金貸與他人請參閱附表一。

(七) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 89,202	\$ 29,860
退職後福利	<u>500</u>	<u>369</u>
	<u>\$ 89,702</u>	<u>\$ 30,229</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效並考量市場行情決定。

二五、抵押之資產

本公司下列資產業經提供為取得銀行借款額度之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
房屋及建築—淨額	<u>\$124,339</u>	<u>\$127,285</u>

二六、重大或有事項及未認列之合約承諾

控智應用系統有限公司（控智）與本公司於 105 年度簽訂委託設計暨製造合約，因控智於一年內未履行合約上敘明之數量，故本公司於 106 年度依據合約對控智提起請求返還貨款之訴訟（以下稱系爭案件），惟控智提出反訴，經新北地方法院裁定由財團法人台灣經濟科技發展研究院（經研院）對於系爭產品之功能進行功能鑑定。

經研院於 109 年度年出具鑑定報告，新北地方法院於 109 年 12 月駁回本公司所提訴訟與假執行之聲請，並採控智所提之部分反訴聲明，裁判本公司應返還控智一次性工程費 1,365 仟元。本公司因受不利益判決，遂提起上訴，本案目前由高等法院審理，倘二審獲有利判決，則合併本公司至多可對控智強制執行貨款、損害賠償金及利息共計約新台幣 5,094 仟元；倘控智於二審獲有利判決，則至多可合併對本公司強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣 4,526 仟元；若二審維持原判，則同前述一審判決說明。目前本案於上訴審待審中，且因無法預知訴訟結果，故無法估計或有負債，對本公司財務及業務尚無重大影響。

二七、其他事項

109年1月爆發新冠肺炎疫情，並於全球大流行，進而對國際未來經濟及金融發展造成重大之不確定性，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估新冠肺炎疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。本公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

二八、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

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

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	18,290		28.48 (美金：新台幣)	\$		520,901	
歐 元		11,472		35.02 (歐元：新台幣)			401,741	
日 圓		706,163		0.28 (日圓：新台幣)			195,113	
人 民 幣		486		4.38 (人民幣：新台幣)			2,127	
							<u>1,119,882</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 金		6,307		28.48 (美金：新台幣)	\$		179,622	
歐 元		2,364		35.02 (歐元：新台幣)			82,788	
							<u>262,410</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		4,388		28.48 (美金：新台幣)	\$		124,983	
人 民 幣		1,576		4.38 (人民幣：新台幣)			6,900	
							<u>131,883</u>	

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金融資產								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	7,516		29.98 (美金：新台幣)	\$		225,321	
歐元		2,685		33.59 (歐元：新台幣)			90,184	
日圓		168,603		0.28 (日圓：新台幣)			46,534	
人民幣		298		4.31 (人民幣：新台幣)			1,282	
							<u>\$ 363,321</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美金		5,296		29.98 (美金：新台幣)	\$		158,764	
歐元		180		33.59 (歐元：新台幣)			6,046	
							<u>\$ 164,810</u>	
金融負債								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		2,570		29.98 (美金：新台幣)	\$		77,063	
人民幣		2,191		4.31 (人民幣：新台幣)			9,434	
							<u>\$ 86,497</u>	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換損失
美金	29.55 (美元：新台幣)	(\$ 22,098)	30.91 (美元：新台幣)	(\$ 3,637)
歐元	33.71 (歐元：新台幣)	8,507	34.61 (歐元：新台幣)	(3,913)
日圓	0.28 (日圓：新台幣)	(3,028)	0.28 (日圓：新台幣)	(1,803)
人民幣	4.28 (人民幣：新台幣)	(1,680)	4.47 (人民幣：新台幣)	(507)
		<u>(\$ 18,299)</u>		<u>(\$ 9,860)</u>

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

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

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(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。

圓展科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註 4)	業務往來 金額 (註 5)	有短期融通資 金必要之原因 (註 6)	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7、9)	資金貸與 總限額 (註 7、10)
													名稱	價值		
0	本公司	AVer Information EUROPE B.V.	其他應收款	是	\$ 42,096	\$ -	\$ -	2.366%~ 2.616%	業務往來	\$ 158,978	不適用	\$ -	無	\$ -	\$ 158,978	\$ 1,279,790
0	本公司	Aver Information (Vietnam) Co., Ltd	其他應收款	是	3,630	-	-	2.366%~ 2.616%	業務往來	17,709	不適用	-	無	-	17,709	1,279,790

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：累計當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指雙方於董事會決議日之最近一年內進貨或銷貨金額較高者。

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

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

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

註 9：係按照本公司最近期財務報告淨值之 5% 計算；屬業務往來者，尚不得超過業務往來金額。

註 10：係按照本公司最近期財務報告淨值之 40% 計算。

圓展科技股份有限公司
為他人背書保證
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬母公司對子 公司背書保證 (註 7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區 背書保證 (註 7)	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	本公司	AVer Information Inc.(USA)	子 公 司	實收資本額之 50%，為 \$464,600	\$ 102,468	\$ 96,472	\$ 66,347	\$ -	3.02	實收資本額之 50%，為 \$464,600	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

圓展科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與 有 價 證 券 發行人之關係(註2)	帳 列 科 目	期				備 註 (註 4)
				單位數(仟單位)	帳面金額(註3)	持 股 比 例	公 允 價 值	
本 公 司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	4,050	\$ 51,229	-	\$ 51,229	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

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

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及附表七。

圓展科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	銷貨	\$ 1,384,754	(39)	出貨後 90 天	\$ -	—	\$ 426,701	44	
	AVer Information EUROPE B.V.	子公司	銷貨	797,038	(23)	出貨後 90 天	-	—	256,246	26	
	AVer Information Inc. (Japan)	子公司	銷貨	393,830	(11)	出貨後 90 天	-	—	187,449	19	

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

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

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

圓展科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率 (次/年)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註)	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	AVer Information Inc. (USA)	子公司	應收帳款 \$ 426,701	4.42	\$ -	-	\$ 315,769	\$ -
	AVer Information EUROPE B.V.	子公司	應收帳款 256,246	4.70	-	-	232,294	-
	AVer Information Inc. (Japan)	子公司	應收帳款 187,449	3.37	-	-	80,740	-

註：係截至 110 年 3 月 5 日止收回之金額。

圓展科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為
新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益 (註 2(2))	本期認列之 投資損益 (註 2(3))	備註	
				本期	期末	股數 (仟股)	比率 (%)				帳面金額 (註 5)
本公司	AVer Information Inc. (USA)	美國	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	\$ 217,848 (USD 6,000)	\$ 217,848 (USD 6,000)	6,990	100	\$ 12,737	\$ 136,736	\$ 136,736	子公司
	AVer Information EUROPE B.V.	荷蘭	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	131,089 (EUR 3,000)	131,089 (EUR 3,000)	(註 4)	100	(12,614)	73,624	73,624	子公司
	AVer Information Inc. (Japan)	日本	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	24,828 (JPY 70,000)	24,828 (JPY 70,000)	1.4	100	(66,854)	(6,179)	(6,179)	子公司
	AVer Information (Vietnam) Co.,Ltd	越南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710 (VND 8,172,000)	10,710 (VND 8,172,000)	(註 4)	100	7,613	3,829	3,829	子公司
	圓宸投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500	500	50	100	433	(4)	(4)	子公司

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

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 4：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 5：帳面金額係減除未實現銷貨利益後之淨額。

圓展科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為
新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註 2(2)B.)	期末投資 帳面金額 (註 3)	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
圓展電子科技(上海)有限公司	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	\$ 23,127 (USD 700)	1	\$ 23,127 (USD 700)	\$ -	\$ -	\$ 23,127 (USD 700)	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	註 6

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 4)
\$ 23,127 (USD 700)	\$ 23,127 (USD 700)	\$ 1,919,685

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：帳面金額係減除未實現銷貨利益後之淨額。

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

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

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

圓展科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
圓剛科技股份有限公司	30,233,904	32.53%
圓毅投資股份有限公司	16,649,600	17.91%

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。本公司個體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
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
應付帳款明細表		明細表五
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
製造費用明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十

圓展科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣／外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款				\$	174,000
活期存款		新台幣 1,023,126 仟元、美金 590 仟元（兌換率 1：28.48）、歐元 4,138 仟元（兌換率 1：35.02）、日圓 16,397 仟元（兌換率 1：0.2763）、人民幣 296 仟元（兌換率 1：4.377）			1,190,685
庫存現金		新台幣 128 仟元、美金 5 仟元（兌換率 1：28.48）、歐元 6 仟元（兌換率 1：35.02）、日圓 225 仟元（兌換率 1：0.2763）、人民幣 48 仟元（兌換率 1：4.377）、英鎊 1 仟元（兌換率 1：38.9）、港幣 1 仟元（兌換率 1：3.673）、泰銖 3 仟元（兌換率 1：0.9556）			<u>812</u>
					<u>\$ 1,365,497</u>

圓展科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
AVer Information Inc. (USA)	\$426,701
AVer Information EUROPE B.V.	256,246
AVer Information Inc. (Japan)	187,449
其他（註）	<u>28,054</u>
	<u>898,450</u>
非關係人	
A 客戶	23,922
B 客戶	7,362
C 客戶	4,450
D 客戶	4,118
E 客戶	4,093
其他（註）	35,536
減：備抵損失	-
	<u>79,481</u>
	<u>\$977,931</u>

註：各客戶金額未達本科目餘額 5%。

圓展科技股份有限公司
存貨明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	淨 變 現 價 值
原 料	\$ 428,430	\$ 400,046
在 製 品	104,867	122,730
製 成 品	<u>83,861</u>	<u>172,077</u>
	617,158	<u>\$ 694,853</u>
減：備抵存貨跌價損失	(<u>49,486</u>)	
	<u>\$ 567,672</u>	

圓展科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採 權 益 法 調 整 金 額 (註 2)	年 底 餘 額			股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額		股 數 (仟 股)	股 權 %	金 額		
AVer Information Inc. (USA)	6,990	\$ 47,134	-	\$ -	-	\$ -	\$ 129,308	6,990	100	\$ 176,442	\$ 176,442	無
AVer Information Inc. EUROPE B.V.	(註 1)	6,046	-	-	-	-	76,742	(註 1)	100	82,788	82,788	無
AVer Information Inc. (Japan)	1.4	6,996	-	-	-	-	(6,157)	1.4	100	839	839	無
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	(註 1)	8,438	-	-	-	-	3,263	(註 1)	100	11,701	11,701	無
圓宸投資股份有限公司	50	<u>437</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	(<u>4</u>)	50	100	<u>433</u>	<u>433</u>	無
		<u>\$ 69,051</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 203,152</u>			<u>\$ 272,203</u>	<u>\$ 272,203</u>	

註 1：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 2：包括：

(1)按持股比例認列被投資公司投資利益－淨額	\$ 208,006
(2)認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(<u>4,854</u>)
	<u>\$ 203,152</u>

圓展科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
A 供應商	\$ 32,923
B 供應商	17,092
C 供應商	15,651
其他（註）	<u>246,418</u>
合 計	<u>\$312,084</u>

註：各廠商金額未達本科目餘額 5%。

圓展科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
教育整合及視訊傳播產品系列		\$ 3,525,607	
減：銷貨退回及折讓		(18,581)	
營業收入淨額		<u>\$ 3,507,026</u>	

圓展科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
直接原料	
年初原料	\$ 130,270
加：本年度進料淨額	1,999,543
其他轉入	6,311
減：年底原料	428,430
出售材料成本	352,190
轉列費用	468
其他轉出	21,122
本年度耗用原料	<u>1,333,914</u>
直接人工	66,864
製造費用	<u>267,193</u>
製造成本	1,667,971
加：年初在製品	51,015
減：年底在製品	104,867
在製品出售	30,923
轉列費用	172
其他轉出	29,497
製成品成本	<u>1,553,527</u>
加：年初製成品	38,252
減：年底製成品	83,861
轉列費用	1,072
其他轉出	<u>8,256</u>
自製產品銷貨成本	1,498,590
加：出售材料成本	352,190
出售在製品成本	30,923
存貨跌價損失	33,833
報廢成本	4,276
其 他	<u>5,143</u>
	<u><u>\$ 1,924,955</u></u>

圓展科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 109 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 87,569
折 舊	46,680
加 工 費	42,458
其他(註)	<u>90,486</u>
合 計	<u>\$267,193</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

圓展科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 84,265	\$ 81,000	\$211,670	\$376,935
折 舊	5,490	9,565	19,938	34,993
保 險 費	6,795	2,444	13,883	23,122
勞務費用	18,917	5,931	13,317	38,165
其他(註)	<u>79,708</u>	<u>14,396</u>	<u>52,823</u>	<u>146,927</u>
合 計	<u>\$195,175</u>	<u>\$113,336</u>	<u>\$311,631</u>	<u>\$620,142</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

圓展科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	109年度				108年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於其他利益及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於其他利益及損失者	合計
員工福利費用 (註)								
薪資費用	\$ 140,438	\$ 343,148	\$ -	\$ 483,586	\$ 88,772	\$ 278,077	\$ -	\$ 366,849
員工保險費	12,205	19,675	-	31,880	9,315	20,028	-	29,343
退休金費用	4,680	12,343	-	17,023	3,751	11,833	-	15,584
董事酬金	-	21,444	-	21,444	-	2,653	-	2,653
其他員工福利費用	6,905	9,236	-	16,141	5,553	7,781	-	13,334
	<u>\$ 164,228</u>	<u>\$ 405,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 570,074</u>	<u>\$ 107,391</u>	<u>\$ 320,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 427,763</u>
折舊費用	<u>\$ 46,680</u>	<u>\$ 34,993</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 82,519</u>	<u>\$ 38,127</u>	<u>\$ 38,791</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 77,764</u>
攤銷費用	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 3,325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,380</u>

註 1：截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 521 人及 421 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註 2：(1)本公司 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 1,063 仟元及 1,022 仟元。

(2)本公司 109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 937 仟元及 882 仟元。

(3)平均員工薪資費用調整變動幅度為 6.24%。

註 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。

註 4：請敘明公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、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二十條規定，不論公司營業盈虧，公司得支給董事報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，暨國內外業界水準後定之。並依本公司薪資報酬委員會組織規程及相關辦法，定期評估董事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。