

圓展科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國109及108年第3季

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、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10~11		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~31		六~二四
(七) 關係人交易	32~33		二五
(八) 抵押之資產	33		二六
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	33		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	33~35		二八~二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35~36、37~43		三十
2. 轉投資事業相關資訊	35~36、37~43		三十
3. 大陸投資資訊	36、44		三十
4. 主要股東資訊	36、45		三十
(十四) 部門資訊	36		三一

### 會計師核閱報告

圓展科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

圓展科技股份有限公司及其子公司（圓展集團）民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達圓展集團民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 李 振 銘

李振銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 11 月 4 日



圓展科技股份有限公司及子公司

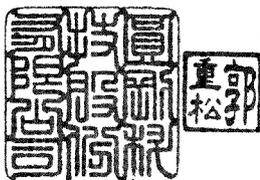
民國 109 年 9 月 30 日及民國 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,387,825	29	\$ 936,260	30	\$ 868,618	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	55,467	1	53,675	2	52,157	2
1150	應收票據	1,273	-	1,365	-	1,205	-
1170	應收帳款(附註八及二五)	948,878	20	281,403	9	296,944	10
1200	其他應收款	40,346	1	9,746	-	9,822	-
1220	本期所得稅資產	7,898	-	7,835	-	13,956	1
130X	存貨(附註九)	908,642	19	326,754	11	278,593	9
1479	其他流動資產	37,584	1	22,886	1	38,074	1
11XX	流動資產總計	<u>3,387,913</u>	<u>71</u>	<u>1,639,924</u>	<u>53</u>	<u>1,559,369</u>	<u>52</u>
<b>非流動資產</b>							
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二六)	1,191,334	25	1,210,192	40	1,215,814	41
1755	使用權資產(附註十二)	49,218	1	63,283	2	71,257	2
1760	投資性不動產(附註十三)	68,302	2	68,937	2	69,148	2
1780	無形資產	7,413	-	6,122	-	4,734	-
1840	遞延所得稅資產	67,477	1	60,318	2	44,346	2
1990	其他非流動資產	16,816	-	17,499	1	18,401	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,400,560</u>	<u>29</u>	<u>1,426,351</u>	<u>47</u>	<u>1,423,700</u>	<u>48</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,788,473</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,066,275</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,983,069</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款(附註十四)	\$ 200,000	4	\$ -	-	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	380	-	66	-	666	-
2170	應付帳款(附註二五)	839,078	18	176,116	6	133,481	5
2200	其他應付款(附註十五)	332,268	7	191,957	6	176,409	6
2230	本期所得稅負債	110,152	2	4,427	-	1,044	-
2280	租賃負債(附註十二)	21,011	-	22,287	1	22,472	1
2365	退款負債	168,840	4	80,977	3	93,557	3
2399	其他流動負債(附註十六)	21,646	-	5,527	-	11,959	-
21XX	流動負債總計	<u>1,693,375</u>	<u>35</u>	<u>481,357</u>	<u>16</u>	<u>439,588</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款(附註十四)	28,769	1	-	-	-	-
2550	負債準備(附註十六)	35,354	1	36,206	1	39,952	1
2570	遞延所得稅負債	5,398	-	5,281	-	1,946	-
2580	租賃負債(附註十二)	49,796	1	64,826	2	73,447	2
2670	其他非流動負債	17,125	-	16,013	1	15,371	1
25XX	非流動負債總計	<u>136,442</u>	<u>3</u>	<u>122,326</u>	<u>4</u>	<u>130,716</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,829,817</u>	<u>38</u>	<u>603,683</u>	<u>20</u>	<u>570,304</u>	<u>19</u>
<b>權益(附註十八)</b>							
3110	普通股股本	929,200	20	929,200	30	929,200	31
3200	資本公積	735,120	15	735,120	24	735,120	25
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	223,250	5	215,920	7	215,920	7
3320	特別盈餘公積	2,208	-	1,192	-	1,192	-
3350	未分配盈餘	1,074,761	22	583,368	19	530,647	18
3300	保留盈餘總計	<u>1,300,219</u>	<u>27</u>	<u>800,480</u>	<u>26</u>	<u>747,759</u>	<u>25</u>
3400	其他權益	( 5,883 )	-	( 2,208 )	-	686	-
3XXX	權益總計	<u>2,958,656</u>	<u>62</u>	<u>2,462,592</u>	<u>80</u>	<u>2,412,765</u>	<u>81</u>
<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 4,788,473</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,066,275</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,983,069</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭重松



經理人：許起裕



會計主管：張明益





圓展科技股份有限公司及子公司

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

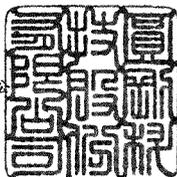
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註十九及二五)								
4100 銷貨收入	\$1,684,998	100	\$ 565,923	100	\$2,795,791	100	\$1,596,506	100
營業成本(附註九、二十及二五)								
5110 銷貨成本	<u>766,960</u>	<u>46</u>	<u>287,433</u>	<u>50</u>	<u>1,300,596</u>	<u>47</u>	<u>852,993</u>	<u>54</u>
5900 營業毛利	<u>918,038</u>	<u>54</u>	<u>278,490</u>	<u>50</u>	<u>1,495,195</u>	<u>53</u>	<u>743,513</u>	<u>46</u>
營業費用(附註二十)								
6100 推銷費用	203,403	12	158,458	28	520,813	19	471,354	29
6200 管理費用	40,912	2	19,071	3	80,886	3	58,820	4
6300 研究發展費用	<u>101,127</u>	<u>6</u>	<u>65,152</u>	<u>12</u>	<u>237,513</u>	<u>8</u>	<u>194,583</u>	<u>12</u>
6000 營業費用合計	<u>345,442</u>	<u>20</u>	<u>242,681</u>	<u>43</u>	<u>839,212</u>	<u>30</u>	<u>724,757</u>	<u>45</u>
6900 營業淨利	<u>572,596</u>	<u>34</u>	<u>35,809</u>	<u>7</u>	<u>655,983</u>	<u>23</u>	<u>18,756</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出(附註二十)								
7100 利息收入	282	-	611	-	1,779	-	2,071	-
7010 其他收入	3,197	-	4,412	1	9,502	-	13,458	1
7020 其他利益及損失	( 526)	-	( 2,258)	( 1)	( 3,100)	-	700	-
7050 財務成本	( <u>1,141</u> )	-	( <u>1,248</u> )	-	( <u>3,291</u> )	-	( <u>3,896</u> )	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>1,812</u>	-	<u>1,517</u>	-	<u>4,890</u>	-	<u>12,333</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	574,408	34	37,326	7	660,873	23	31,089	2
7950 所得稅費用(附註二一)	<u>105,829</u>	<u>6</u>	<u>4,143</u>	<u>1</u>	<u>114,674</u>	<u>4</u>	<u>10,506</u>	<u>1</u>
8200 本期淨利	<u>468,579</u>	<u>28</u>	<u>33,183</u>	<u>6</u>	<u>546,199</u>	<u>19</u>	<u>20,583</u>	<u>1</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>2,703</u> )	-	<u>405</u>	-	( <u>3,675</u> )	-	<u>1,878</u>	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	( <u>2,703</u> )	-	<u>405</u>	-	( <u>3,675</u> )	-	<u>1,878</u>	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 465,876</u>	<u>28</u>	<u>\$ 33,588</u>	<u>6</u>	<u>\$ 542,524</u>	<u>19</u>	<u>\$ 22,461</u>	<u>1</u>
淨利歸屬於：								
8610 本公司業主	<u>\$ 468,579</u>	<u>28</u>	<u>\$ 33,183</u>	<u>6</u>	<u>\$ 546,199</u>	<u>19</u>	<u>\$ 20,583</u>	<u>1</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 本公司業主	<u>\$ 465,876</u>	<u>28</u>	<u>\$ 33,588</u>	<u>6</u>	<u>\$ 542,524</u>	<u>19</u>	<u>\$ 22,461</u>	<u>1</u>
每股盈餘(附註二二)								
9710 基 本	<u>\$ 5.04</u>		<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 5.88</u>		<u>\$ 0.22</u>	
9810 稀 釋	<u>\$ 5.01</u>		<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 5.83</u>		<u>\$ 0.22</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭重松



經理人：許起裕



會計主管：張明益





圓展科技股份有限公司及子公司

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

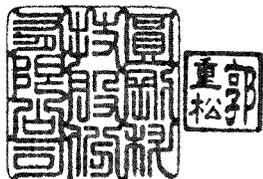
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼		股	本	資	本	公	保			盈	餘	其 他 權 益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額					
							積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積					未 分 配 盈 餘	合 計			
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	迴轉特別盈餘公積	-		-		-		(	5,373)	5,373	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利—0.4元	-		-		-		-	(	37,168)	(	37,168)	-	-	-	(	37,168)	
D1	108年1月1日至9月30日淨利	-		-		-		-		20,583	20,583	-	20,583	-	-	-	20,583	
D3	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-	-	1,878	-	1,878	-	-	1,878	
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-		-		-		-		20,583	20,583	1,878	-	22,461	-	-	22,461	
Z1	108年9月30日餘額	\$	929,200	\$	735,120	\$	215,920	\$	1,192	\$	530,647	\$	747,759	\$	686	\$	2,412,765	
A1	109年1月1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1月1日至9月30日淨利	-		-		-		-		546,199	546,199	-	546,199	-	-	-	546,199	
D3	109年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-	-	(	3,675)	(	3,675)	-	(	3,675)
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-		-		-		-		546,199	546,199	(	3,675)	542,524	-	-	542,524	
Z1	109年9月30日餘額	\$	929,200	\$	735,120	\$	223,250	\$	2,208	\$	1,074,761	\$	1,300,219	(\$	5,883)	\$	2,958,656	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭重松



經理人：許起裕



會計主管：張明益





圓展科技投資股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 660,873	\$ 31,089
A20010	收益費損項目：		
A20100	折 舊	80,210	76,308
A20200	攤 銷	2,640	1,779
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	23	( 33)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	( 7,377)	( 495)
A20900	財務成本	3,291	3,896
A21200	利息收入	( 1,779)	( 2,071)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 43)	( 935)
A23800	提列存貨跌價及呆滯損失	31,872	17,501
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	6,172	( 585)
A29900	提列負債準備	8,221	15,637
A29900	預付款項攤銷	3,394	2,957
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	5,899	( 1,080)
A31130	應收票據	92	1,188
A31150	應收帳款	( 686,575)	( 50,986)
A31180	其他應收款	( 30,803)	( 2,041)
A31200	存 貨	( 619,823)	61,528
A31240	其他流動資產	( 20,547)	64,562
A32150	應付帳款	681,230	( 51,458)
A32180	其他應付款	134,148	3,669
A32200	負債準備	( 2,154)	( 958)
A32230	其他流動負債	9,190	6,181
A32990	退款負債	92,003	40,421
A32990	其他非流動負債	1,266	3,410
A33000	營運產生之現金流入	351,423	219,484

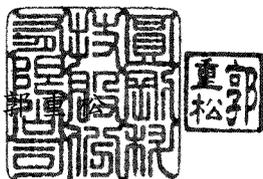
(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 3,291)	(\$ 3,896)
A33500	支付之所得稅	( 16,835)	( 29,672)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>331,297</u>	<u>185,916</u>
	投資活動之淨現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 36,008)	( 43,038)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	126	935
B03700	存出保證金增加	( 3,022)	( 3,929)
B03800	存出保證金減少	-	6,026
B04500	購置無形資產	( 108)	( 19)
B07500	收取之利息	<u>1,967</u>	<u>2,054</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 37,045)</u>	<u>( 37,971)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	200,000	-
C01600	舉借長期借款	29,478	-
C03000	收取存入保證金	-	391
C03100	存入保證金返還	-	( 404)
C04020	租賃本金償還	( 17,051)	( 15,815)
C04500	發放現金股利	<u>( 46,460)</u>	<u>( 37,168)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>165,967</u>	<u>( 52,996)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 8,654)</u>	<u>1,456</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	451,565	96,405
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>936,260</u>	<u>772,213</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,387,825</u>	<u>\$ 868,618</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：許起裕



會計主管：張明益



圓展科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

( 除另註明外，金額以新台幣仟元為單位 )

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自 100 年 8 月 25 日起於台灣證券交易所掛牌交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 11 月 4 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」）

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

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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 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
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

( 接次頁 )

(承前頁)

<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 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「將負債分為流動或非流動」	2023年1月1日
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。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

### （三）合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表七及八。

### （四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入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。

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,082	\$ 1,154	\$ 1,080
銀行支票及活期存款	1,386,743	473,106	463,538
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	-	462,000	404,000
	<u>\$ 1,387,825</u>	<u>\$ 936,260</u>	<u>\$ 868,618</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
銀行存款	0.001%~0.32%	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
定期存款	-	0.65%~0.66%	0.65%~0.66%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30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	\$ 4,284	\$ 2,684	\$ 1,243
非衍生金融資產			
—國內基金受益憑證	51,183	50,991	50,914
小計	<u>\$ 55,467</u>	<u>\$ 53,675</u>	<u>\$ 52,157</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	\$ 380	\$ 66	\$ 666

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9月30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	109.10.26~109.12.28	EUR 6,500/ NTD 225,288
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	109.11.25	USD 5,800/ NTD 169,076
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	109.10.26~109.12.28	JPY 635,400/ NTD 176,224

108年12月31日

	幣別	到期期間	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

108年9月30日

	幣別	最後到期日	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.10.25~108.12.27	EUR 850/ NTD 29,426
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	108.10.25~108.12.26	USD 5,450/ NTD 168,962
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.10.25~108.12.25	JPY 168,000/ NTD 48,565

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

八、應收帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 948,901	\$ 281,403	\$ 296,944
減：備抵損失	( <u>23</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 948,878</u>	<u>\$ 281,403</u>	<u>\$ 296,944</u>

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

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 884,021	\$ 56,796	\$ 6,585	\$ 1,499	\$ -	\$ 948,901
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	( 23)	-	-	-	-	( 23)
攤銷後成本	\$ 883,998	\$ 56,796	\$ 6,585	\$ 1,499	\$ -	\$ 948,878

108 年 12 月 31 日

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

108 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 278,990	\$ 15,005	\$ 2,475	\$ -	\$ 474	\$ 296,944
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 278,990	\$ 15,005	\$ 2,475	\$ -	\$ 474	\$ 296,944

## 九、存 貨

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
製 成 品	\$ 227,340	\$ 159,091	\$ 145,791
在 製 品	138,660	47,711	39,256
原 料	542,642	119,952	93,546
	<u>\$ 908,642</u>	<u>\$ 326,754</u>	<u>\$ 278,593</u>

銷貨成本性質如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 729,204	\$ 279,871	\$ 1,268,724	\$ 835,492
提列存貨跌價損失	37,756	7,562	31,872	17,501
	<u>\$ 766,960</u>	<u>\$ 287,433</u>	<u>\$ 1,300,596</u>	<u>\$ 852,993</u>

## 十、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
本 公 司	AVer Information Inc. (USA)	電腦系統設備、簡報及視 訊會議系統等相關產品 之銷售	100%	100%	100%
	AVer Information EUROPE B.V.	電腦系統設備、簡報及視 訊會議系統等相關產品 之銷售	100%	100%	100%
	AVer Information Inc. (Japan)	電腦系統設備、簡報及視 訊會議系統等相關產品 之銷售	100%	100%	100%
	AVer Information (Vietnam) Co., Ltd	電腦系統設備、簡報及視 訊會議系統等相關產品 之銷售	100%	100%	100%
	圓宸投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	100%

圓展電子科技(上海)有限公司已於 108 年 3 月 26 日清算完成。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十一、不動產、廠房及設備

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地	\$ 373,218	\$ 373,218	\$ 373,218
房屋及建築	704,800	734,753	745,431
機器設備	55,097	46,579	48,659
運輸設備	3,421	4,687	5,108
辦公設備	20,059	16,685	15,030
租賃改良	948	1,027	1,097
其他設備	24,944	29,692	25,748
未完工程及待驗設備	8,847	3,551	1,523
	<u>\$ 1,191,334</u>	<u>\$ 1,210,192</u>	<u>\$ 1,215,814</u>

除增添機器設備及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大處分及減損情形。

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	3至10年
租賃改良	3至15年
其他設備	2至3年

合併公司設定抵押作為銀行借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 49,218</u>	<u>\$ 63,283</u>	<u>\$ 71,257</u>
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 5,133</u>	<u>\$ 5,317</u>	<u>\$ 16,204</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 21,011</u>	<u>\$ 22,287</u>	<u>\$ 22,472</u>
非流動	<u>\$ 49,796</u>	<u>\$ 64,826</u>	<u>\$ 73,447</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
建築物	0.001%~6.5%	0.001%~8.5%	0.001%~8.5%

## (三) 重要承租活動及條款

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

## (四) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 20,173)</u>	<u>(\$ 19,711)</u>

## 十三、投資性不動產

合併公司所持有之投資性不動產係位於新北市中和區之廠房及停車位，目前作為營業租賃之用。除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產係以直線基礎按36至40年之剩餘耐用年數計提折舊。

合併公司之投資性不動產於109年9月30日暨108年12月31日及9月30日之公允價值分別為146,600仟元、114,730仟元及114,730仟元，該價值係合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產最近期交易價格推估而得。

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
無擔保借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年利率(%)	1%	-	-
最後到期日	110/8/26	-	-

##### (二) 長期借款

受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，美國聯邦政府通過「新冠病毒援助、救濟與經濟安全法案 ( CARES Act )」，並設立薪資保護計畫 ( Paycheck Protection Program，以下稱 PPP )，旨在協助中小企業於疫情蔓延經濟停擺期間維持繼續經營能力，進而持續支付員工薪資及提供就業。

合併公司之美國子公司於 109 年 5 月取得由美國小企業管理局 ( Small Business Administration，以下稱 SBA ) 授權銀行審核通過之借款美金 989 仟元 ( 折合新台幣 28,769 仟元 )，主要用於發放員工薪資及相關福利支出，本借款若滿足所有特定條件下可申請豁免，未取得豁免之借款本金須於 2 年內依照 1% 的固定利率加計利息還清。有關 PPP 貸款豁免之條件如下：

1. 於 109 年 6 月 5 日前取得之貸款，其豁免金額之涵蓋期間為取得貸款後之未來 8 週內 ( 可延長至 24 週 ) 實際發生的相關營運支出 ( 工資、房租、水電等 )，惟其中至少 60% 須用於支付薪資，其餘 40% 可用於相關營運支出；
2. 取得貸款後之涵蓋期間，公司平均全職員工 ( 每周工作 40 小時以上 ) 人數，須不少於 2019 年 2 月 15 日至 6 月 30 日，或 2020 年 1 月 1 日至 2 月 29 日任一時期之平均全職員工數；
3. 每位居住於美國之員工，其於涵蓋期間之薪資降幅不得超過 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之 25%。

截至本合併財務報告通過日止，SBA 已公布申請貸款豁免方式，惟美國子公司銀行端申請程序尚未完備，故無法取得貸款豁免，相關豁免金額尚無法合理確信。

#### 十五、其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 116,361	\$ 97,910	\$ 78,342
應付員工酬勞及董事酬勞	85,536	12,485	4,240
應付休假給付	31,860	26,184	24,660
應付運費	18,158	1,414	910
應付業務推廣費	11,324	180	19,285
應付保險費	9,796	6,727	6,420
應付設備款	9,410	1,633	84
其他	49,823	45,424	42,468
	<u>\$ 332,268</u>	<u>\$ 191,957</u>	<u>\$ 176,409</u>

#### 十六、負債準備

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動—保固（帳列其他流動負債）	\$ 9,326	\$ 2,400	\$ 2,177
非流動—保固	35,354	36,206	39,952
	<u>\$ 44,680</u>	<u>\$ 38,606</u>	<u>\$ 42,129</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計算最佳估計數之現值。係以歷史保固經驗為基礎。

#### 十七、退職後福利計畫

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

合併公司之子公司，係配合當地法令規定提撥並認列退休金費用。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<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>	<u>92,920</u>
已發行股本	<u>\$ 929,200</u>	<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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
股票發行溢價	\$ 734,624	\$ 734,624	\$ 734,624
庫藏股票交易	<u>496</u>	<u>496</u>	<u>496</u>
	<u>\$ 735,120</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，參閱附註二十之(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。

本公司股東會已決議通過 108 年及 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

## 十九、收 入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
產品銷貨收入	\$ 1,684,803	\$ 565,657	\$ 2,795,168	\$ 1,595,897
勞務收入	195	266	623	609
	<u>\$ 1,684,998</u>	<u>\$ 565,923</u>	<u>\$ 2,795,791</u>	<u>\$ 1,596,506</u>

### 客戶合約收入之細分－產品別

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
簡報教育產品系列	\$ 1,057,701	\$ 396,184	\$ 1,595,960	\$ 1,020,703
視訊會議產品系列	601,870	181,883	1,135,394	505,898
其 他	25,427	14,856	64,437	69,905
	<u>\$ 1,684,998</u>	<u>\$ 565,923</u>	<u>\$ 2,795,791</u>	<u>\$ 1,596,506</u>

## 二十、本期淨利之額外資訊

### (一) 利息收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 282	\$ 611	\$ 1,778	\$ 2,070
其 他	-	-	1	1
	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 1,779</u>	<u>\$ 2,071</u>

## (二) 其他收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租賃收入				
投資性不動產（附 註十三）	\$ 1,490	\$ 1,456	\$ 4,402	\$ 4,368
其他租金	<u>174</u>	<u>928</u>	<u>694</u>	<u>1,757</u>
	1,664	2,384	5,096	6,125
其 他	<u>1,533</u>	<u>2,028</u>	<u>4,406</u>	<u>7,333</u>
	<u>\$ 3,197</u>	<u>\$ 4,412</u>	<u>\$ 9,502</u>	<u>\$ 13,458</u>

## (三) 其他利益及損失

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
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	\$ 7,679	\$ 1,467	\$ 13,081	\$ 4,268
持有供交易之金融 負債	( 2,453)	( 393)	( 5,704)	( 3,773)
清算子公司損失		-	-	( 571)
淨外幣兌換（損失）利 益	( 5,545)	( 3,122)	( 9,886)	1,098
處分不動產、廠房及設 備利益	3	-	43	935
其他損失	( <u>210</u> )	( <u>210</u> )	( <u>634</u> )	( <u>1,257</u> )
	<u>(\$ 526)</u>	<u>(\$ 2,258)</u>	<u>(\$ 3,100)</u>	<u>\$ 700</u>

## (四) 財務成本

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 972	\$ 1,248	\$ 3,122	\$ 3,896
銀行借款利息	<u>169</u>	<u>-</u>	<u>169</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,141</u>	<u>\$ 1,248</u>	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 3,896</u>

## (五) 折舊及攤銷

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 21,253	\$ 20,291	\$ 64,091	\$ 59,469
使用權資產	5,133	5,317	15,484	16,204
投資性不動產	212	212	635	635
無形資產	<u>955</u>	<u>629</u>	<u>2,640</u>	<u>1,779</u>
	<u>\$ 27,553</u>	<u>\$ 26,449</u>	<u>\$ 82,850</u>	<u>\$ 78,087</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,096	\$ 9,769	\$ 35,171	\$ 27,870
營業費用	14,290	15,839	44,404	47,803
其他利益及損失	212	212	635	635
	<u>\$ 26,598</u>	<u>\$ 25,820</u>	<u>\$ 80,210</u>	<u>\$ 76,308</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 105	\$ 12	\$ 229	\$ 14
營業費用	850	617	2,411	1,765
	<u>\$ 955</u>	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 1,779</u>

#### (六) 員工福利費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註十七)				
確定提撥計畫	\$ 5,344	\$ 4,618	\$ 15,401	\$ 14,178
短期員工福利				
薪資費用	268,901	151,190	587,104	445,950
員工保險費	17,454	13,778	47,049	42,022
其他	4,689	3,793	12,129	10,943
員工福利費用合計	<u>\$ 296,388</u>	<u>\$ 173,379</u>	<u>\$ 661,683</u>	<u>\$ 513,093</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 54,155	\$ 25,581	\$ 116,167	\$ 79,294
營業費用	242,233	147,798	545,516	433,799
	<u>\$ 296,388</u>	<u>\$ 173,379</u>	<u>\$ 661,683</u>	<u>\$ 513,093</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 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

##### 估列比例

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	10%	10%
董事酬勞	1.99%	1.99%

## 金額

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 61,827</u>	<u>\$ 3,497</u>	<u>\$ 71,243</u>	<u>\$ 3,497</u>
董事酬勞	<u>\$ 12,303</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 14,177</u>	<u>\$ 693</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。

108及107年度員工酬勞及董事酬勞如下：

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

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。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 112,281	\$ 6,113	\$ 123,882	\$ 11,876
未分配盈餘加徵	-	-	-	483
以前年度之調整	-	-	( 955)	15
	<u>112,281</u>	<u>6,113</u>	<u>122,927</u>	<u>12,374</u>
遞延所得稅				
當期產生者	( 6,452)	( 1,970)	( 8,253)	( 1,868)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 105,829</u>	<u>\$ 4,143</u>	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 10,506</u>

### (二) 所得稅核定情形

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

## 二二、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：

### 本期淨利

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 468,579</u>	<u>\$ 33,183</u>	<u>\$ 546,199</u>	<u>\$ 20,583</u>

### 股 數

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	92,920	92,920	92,920	92,920
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>660</u>	<u>199</u>	<u>758</u>	<u>307</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>93,580</u>	<u>93,119</u>	<u>93,678</u>	<u>93,227</u>

單位：仟股

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。

## 二三、資本風險管理

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

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

合併公司無其他外部資本規定須遵守。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年9月30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	\$ 51,183	\$ -	\$ -	\$ 51,183
衍生工具－遠期外匯合約	-	4,284	-	4,284
合 計	<u>\$ 51,183</u>	<u>\$ 4,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,467</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380</u>

108年12月31日

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

108年9月30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	\$ 50,914	\$ -	\$ -	\$ 50,914
衍生工具－遠期外匯合約	-	1,243	-	1,243
合 計	<u>\$ 50,914</u>	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,157</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 666</u>

109年及108年1月1日至9月30日無第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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30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	\$ 55,467	\$ 53,675	\$ 52,157
按攤銷後成本衡量(註1)	2,389,481	1,237,170	1,185,015
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	380	66	666
按攤銷後成本衡量(註2)	1,401,579	369,548	311,378

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、長期借款、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

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

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司利用遠期外匯合約管理外銷產生非以功能性貨幣計價之應收帳款之匯率風險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加／減少分析之金額；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1月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日	
美 金	\$ 17,063	(i)	\$ 12,670	(i)
歐 元	15,393	(ii)	3,678	(ii)
日 圓	15,680	(iii)	3,194	(iii)
人 民 幣	( 1,644)	(iv)	( 504)	(iv)

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

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具公平價值利率風險			
—金融負債	\$ 299,577	\$ 87,113	\$ 95,919
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,028,032	896,187	817,928

合併公司因持有浮動利率之銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 1,927 仟元及 1,534 仟元。

## (3) 其他價格風險

合併公司因持有國內基金受益憑證而產生價格暴險。

### 價格敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 0.5%，合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將因持有供交易投資分別增加／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合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營業活動產生之現金及銀行存款、應收款項及投資活動產生之其他金融工具。

### 財務信用風險

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

### 營運相關信用風險

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

合併公司地區別之信用風險主要係集中於台灣及美洲地區，109年9月30日暨108年12月31日及9月30日止，約分別佔總應收帳款之70%、75%及78%。

### 3. 流動性風險

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

截至109年9月30日暨108年12月31日及9月30日止，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) 流動性及利率風險表

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

109年9月30日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 441,267	\$ 485,229	\$ 47,413	\$ -
租賃負債	2,188	4,729	17,330	52,688
固定利率工具	-	100,000	100,000	28,769
	<u>\$ 443,455</u>	<u>\$ 589,958</u>	<u>\$ 164,743</u>	<u>\$ 81,457</u>

108年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 112,010	\$ 133,235	\$ 8,401	\$ -
租賃負債	1,915	4,179	20,250	70,819
	<u>\$ 113,925</u>	<u>\$ 137,414</u>	<u>\$ 28,651</u>	<u>\$ 70,819</u>

108年9月30日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 120,239	\$ 75,784	\$ 39,407	\$ -
租賃負債	1,984	4,340	20,594	80,609
退款負債	93,557	-	-	-
	<u>\$ 215,780</u>	<u>\$ 80,124</u>	<u>\$ 60,001</u>	<u>\$ 80,609</u>

(2) 融資額度

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
無擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ 200,000	\$ -	\$ -
— 未動用金額	-	229,000	229,000
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 229,000</u>	<u>\$ 229,000</u>
擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
— 未動用金額	425,000	400,000	400,000
	<u>\$ 425,000</u>	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>

## 二五、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 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日持有本公司普通股分別為 51.52%、51.65% 及 51.65%。

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

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
圓剛公司	本公司之母公司
圓剛多媒體科技（上海）有限公司	本公司之兄弟公司

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銷貨收入	母公司	\$ 7,528	\$ 7,284	\$ 31,387	\$ 32,899
	兄弟公司	262	240	777	652
		<u>\$ 7,790</u>	<u>\$ 7,524</u>	<u>\$ 32,164</u>	<u>\$ 33,551</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

關係人類別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
母公司	<u>\$ 9,635</u>	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 11,038</u>	<u>\$ 203</u>

### (四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收帳款	母公司	\$ 7,882	\$ 11,352	\$ 7,562
	兄弟公司	451	285	235
		<u>\$ 8,333</u>	<u>\$ 11,637</u>	<u>\$ 7,797</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付帳款	母公司	<u>\$ 10,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

#### (六) 主要管理階層薪酬

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 44,388	\$ 7,761	\$ 72,550	\$ 33,481
退職後福利	135	81	378	279
	<u>\$ 44,523</u>	<u>\$ 7,842</u>	<u>\$ 72,928</u>	<u>\$ 33,760</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。

#### 二六、抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為取得銀行借款額度之擔保品：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
房屋及建築－淨額	<u>\$ 125,076</u>	<u>\$ 127,285</u>	<u>\$ 128,022</u>

#### 二七、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，新北地方法院裁定系爭案件中產品之功能判定由財團法人台灣經濟科技發展研究院對於系爭產品進行功能鑑定，目前已鑑定完成，並將鑑定報告呈報法院，後法院將續行審理。倘系爭案件為控智之訴為無理由，則合併公司總計可對控智強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣 5,094 仟元；倘系爭案件為控智之訴為有理由，則控智總計可對合併公司強制執行貨款、損害賠償金及利息共新台幣 4,526 仟元，本案對合併公司財務及業務尚無重大影響。

#### 二八、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，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估新冠肺炎疫情對合併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。合併公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

## 二九、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣之外幣彙總表達，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9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	26,174	29.10	(美 金：新台幣)	\$	761,659		
歐 元		9,015	34.15	(歐 元：新台幣)		307,865		
日 圓		1,137,912	0.28	(日 圓：新台幣)		313,608		
						<u>\$ 1,383,132</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		14,447	29.10	(美 金：新台幣)	\$	420,400		
人 民 幣		7,703	4.27	(人 民 幣：新台幣)		32,884		
						<u>\$ 453,284</u>		

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	8,074	29.98	(美 金：新台幣)	\$	242,046		
歐 元		2,685	33.59	(歐 元：新台幣)		90,184		
日 圓		168,603	0.28	(日 圓：新台幣)		46,534		
						<u>\$ 378,764</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		2,725	29.98	(美 金：新台幣)	\$	81,688		

108年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<b>金融資產</b>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	10,477	31.04	(美金：新台幣)	\$	325,195		
歐元		2,167	33.95	(歐元：新台幣)		73,581		
日圓		222,326	0.29	(日圓：新台幣)		63,985		
						<u>\$ 462,761</u>		
<b>金融負債</b>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		2,313	31.04	(美金：新台幣)	\$	<u>71,796</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7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日	
		匯	率 淨兌換(損)益	匯	率 淨兌換(損)益
美	金	29.10(美金：新台幣)	(\$ 5,027)	31.20(美金：新台幣)	(\$ 10)
歐	元	34.15(歐元：新台幣)	259	34.69(歐元：新台幣)	( 3,320)
人	民	4.27(人民幣：新台幣)	( 697)	4.35(人民幣：新台幣)	230
			<u>(\$ 5,465)</u>		<u>(\$ 3,100)</u>
外	幣	109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		匯	率 淨兌換損失	匯	率 淨兌換(損)益
美	金	29.10(美金：新台幣)	\$ 8,069	31.05(美金：新台幣)	\$ 4,306
歐	元	34.15(歐元：新台幣)	441	34.90(歐元：新台幣)	( 2,991)
人	民	4.27(人民幣：新台幣)	1,138	4.35(人民幣：新台幣)	( 417)
			<u>\$ 9,648</u>		<u>\$ 898</u>

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

8. 應收關係人款項達 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(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。

三一、部門資訊

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

圓展科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	\$ -	\$ 147,933	\$ 1,183,462
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	-	147,933	1,183,462

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：累計至當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

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

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

註 9：係按照本公司最近期財務報告淨值之 5%計算。

註 10：係按照本公司最近期財務報告淨值之 40%計算。

圓展科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	\$ 98,572	\$ 72,727	\$ -	3.33	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及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 109 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期末				備註(註4)
				單位數(仟單位)	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
本公司	<u>受益憑證</u> 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,050	\$ 51,183	-	\$ 51,183	

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，請參閱附表七及附表八。

圓展科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	\$ 970,962	( 41)	出貨後 90 天	\$ -	-	\$ 669,539	49	
本公司	AVer Information EUROPE B.V.	子公司	銷貨	428,903	( 18)	出貨後 90 天	-	-	296,229	22	
本公司	AVer Information Inc. (Japan)	子公司	銷貨	276,739	( 12)	出貨後 90 天	-	-	171,624	12	

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及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之 20 以上者  
 民國 109 年 9 月 30 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 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 \$ 669,539	2.98	\$ -	-	\$ 157,712	\$ -
	AVer Information EUROPE B.V.	子 公 司	應收帳款 296,229	3.02	-	-	148,568	-
	AVer Information Inc. (Japan)	子 公 司	應收帳款 171,624	3.38	-	-	38,403	-

註：係截至 109 年 11 月 4 日止收回之金額。

圓展科技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	本公司	AVer Information Inc. (USA)	1	銷貨收入	\$ 970,962	註 4	35%
		AVer Information EUROPE B.V.	1	應收帳款	669,539	註 5	14%
				銷貨收入	428,903	註 4	15%
		AVer Information Inc. (Japan)	1	應收帳款	296,229	註 5	6%
				銷貨收入	276,739	註 4	10%
AVer Information (Vietnam) Co., Ltd	1	應收帳款	171,624	註 5	4%		
		銷貨收入	18,557	註 4	1%		

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似。

註 5：出貨後 90 天。

圓展科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
為新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益 (註2(2))	本期認列之 投資(損)益 (註2(3))	備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 ( 仟 股 )	比 率 ( % )				帳 面 金 額 ( 註 5 )
本公司	AVer Information Inc. (USA)	美 國	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	\$ 217,848 (USD 6,000)	\$ 217,848 (USD 6,000)	6,990	100	\$ 26,654	\$ 109,132	\$ 109,132	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	( 12,079)	33,136	33,136	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	( 57,777)	1,062	1,062	子 公 司
	AVer Information (Vietnam) Co., Ltd.	越 南	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統等相關產品之銷售	10,710 (VND8,172,060)	10,710 (VND8,172,060)	(註4)	100	8,727	2,685	2,685	子 公 司
	圓宸投資股份有限公司	台 灣	一般投資業	500	500	50	100	438	-	-	子 公 司

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

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

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

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 4：其公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 5：帳面金額係減除未實現銷貨利益後之淨額。

圓展科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，為  
新台幣／外幣仟元

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

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註 4)
\$ 23,127 (USD700)	\$ 23,127 (USD700)	\$ 1,775,194

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所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：帳面金額係減除未實現銷貨利益後之淨額。

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

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

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

圓展科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表九

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	31,238,904	33.61%
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。本公司合併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。