

圓剛科技股份有限公司

115 年股東常會議事錄

開會時間：115 年 06 月 11 日(星期四)上午九點整。

開會地點：新北市中和區建一路 135 號。(圓剛科技股份有限公司)

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司發行股數為 157,293,864 股，扣除無表決權數 75,000 股，扣除後發行股份總數為 157,218,864 股，出席股東及委託代理人出席股份總數 107,756,452 股，出席比率為 68.53%。

出席董事：董事席次共 8 席，出席 6 席，缺席 2 席。

董事：松昱投資(股)公司法人代表：郭重松、郭昱廷

獨立董事：吳明欽、楊瑞祥、王淑玲、簡慧祥

列席：財務主管 林朝祥、陳培德會計師、陳昭蓉律師

主席：郭重松



紀錄：邱昱欣



一、宣佈開會：(司儀報告出席股份總數已逾法定股數，主席宣佈開會)。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一) 本公司 114 年度營運狀況報告，報請 公鑑。

說明：114 年營業報告書，請參閱本議事錄附件一。

(二) 審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，報請 公鑑。

說明：1. 本公司 114 年度決算表冊業經審計委員會審查竣事，並出具審計委員會審查報告書，請參閱本議事錄附件二。

(三) 本公司 114 年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑑。

說明：本公司民國 114 年度員工及董事酬勞，業經薪酬委員會及董事會決議不發放。

(四) 本公司 114 年股東常會通過之私募有價證券案辦理情形報告，報請 公鑑。

說明：1. 本公司於 114 年 6 月 18 日股東常會通過授權董事會，於普通股不超過 40,000 仟股額度內，視市場狀況及本公司需求，以私募方式辦理現金增資發行普通股。依證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，有價證券私募得於該股東會決議之日起一年內辦理。

2. 此案於 115 年 6 月 17 日期間屆滿，本公司已於 115 年 3 月 12 日董事會決議通過不繼續辦理前述私募案事宜。

(五)報告股東提案結果。

說明：1.依公司法第172條之1規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。

2.本公司民國115年股東常會受理股東提案申請，期間為民國115年4月4日至民國115年4月13日止，截至提案截止日止並無接獲任何股東提案。

四、承認事項：

第一案：（董事會提）

案由：本公司 114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司民國114年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳培德及劉怡青會計師查核完竣，連同營業報告書經董事會決議通過。

(二)民國114年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱本議事錄附件一、附件三、附件四。

決議：本案投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,756,452權(含電子投票4,057,649權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:105,968,570 權 (含電子投票 2,271,700 權)	98.34%
反對權數:116,884 權 (含電子投票 116,884 權)	0.10%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0%
棄權/未投票權數:1,670,998 權 (含電子投票 1,669,065 權)	1.55%

第二案：（董事會提）

案由：本公司 114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)依本公司章程第18條規定擬具盈餘分配之議案。

(二)本公司擬以可分配盈餘新台幣39,323,466元配發現金股利，每股配發新台幣0.25元。本次現金股利分派計算至元為止，未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。

(三)有關現金股利分配，擬提請股東常會通過此案後，授權董事長訂定配息基準日、發放日。

(四)本公司若於配息基準日前有因買回（轉讓）本公司股份或員工認股權憑證申請轉換，以致影響流通在外股份總數，配息比例因而產生變動者，擬提請股東常會通過此案後，授權董事長辦理相關作業並另行公告之。

(五)檢附114年度盈餘分配表，請參閱本議事錄附件五。

決議：本案投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,756,452權(含電子投票4,057,649權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:106,030,774 權 (含電子投票 2,333,904 權)	98.39%
反對權數:118,085 權 (含電子投票 118,085 權)	0.10%
無效權數: 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數: 1,607,593 權 (含電子投票 1,605,660 權)	1.49%

五、討論事項：

第一案：（董事會提）

案由：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 討論。

說明：(一)籌資目的與額度

本公司為配合購料所需、充實營運資金、償還銀行借款或其他因應本公司發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請股東會授權董事會，於普通股不超過 40,000 仟股之額度內，每股面額新台幣 10 元整，視市場狀況及本公司需求，自股東會決議日起一年內，一次或分次辦理（最多不超過三次），每次發行股數授權董事會決定之。

(二)謹依據證券交易法第 43 條之 6 第 6 項及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，說明如下：

1.價格訂定之依據及合理性

(1)私募普通股每股價格不得低於參考價格之八成。參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：

- A.定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；
- B.定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2)定價日、實際參考價格及理論價格，及實際發行價格，擬提請股東會授權董事會依據上述規定，視市場狀況、客觀條件及日後洽特定人情形，於不低於股東會決議成數之範圍內決定之。私募價格之訂定將依據主管機關法令，參考上述參考價格，再加上考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。

2.特定人選擇之方式

(1)特定人之選任，將符合證券交易法第 43 條之 6 及相關函令之規定，以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並認同本公司經營理念之策略性投資人為限。本公司目前尚無已洽定之特定人，洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。

(2)應募人擬為策略性投資人：

A.應募人之選擇方式與目的：因本公司長期經營與業務發展需要，將選

擇對本公司之未來營運能產生直接或間接助益者為優先考量，並能有助於本公司擴大業務及產品市場，強化客戶關係，或提升產品開發整合效益，或能提高技術，並能認同本公司經營理念之策略性投資人。

B.必要性：本次選定應募人之目的係為引進策略性投資人及增強與策略合作伙伴的長期合作關係，透過策略性投資人可提升本公司之長期競爭力及營運效益，故有其必要性。

C.預計效益：各次私募預計將有提高公司競爭力、強化股東結構及增加公司營運規模之效益，對股東權益應有正面助益。

3.辦理私募之必要理由

(1)不採用公開募集之理由：本公司計劃引進策略性投資人，以提高未來競爭力，且私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集之理由而擬透過私募方式向特定人籌募資金，以提高本次資金募集之時效性與機動性。

(2)私募之額度：擬於不超過 40,000 仟股之普通股額度內辦理。

(3)辦理私募之資金用途及預計達成效益：視市場狀況及本公司需求，自股東會決議日起一年內，一次或分次辦理（最多不超過三次）：

A.資金用途(一次或分次辦理)：所募集之資金將用於購料所需或充實營運資金或償還銀行借款或其他因應本公司發展之資金需求。

B.預計達成效益(一次或分次辦理)：預計將有提高公司競爭力、強化股東結構及增加公司營運規模之效益，對股東權益應有正面助益。

(4)引進策略性投資人後，是否造成經營權發生重大變動說明：

董事會決議辦理本次私募前一年內經營權並無發生重大變動，且本次預計私募普通股總額不超過 40,000 仟股，佔私募後預計實收資本額總股數之 20.27%額度內，預計於前述額度內保留一次或分次辦理私募普通股之彈性，期能提高引進不同之應募人之機會，儘可能分散本次私募案之認購對象，復以本次應募人將以策略性投資人為限，將對本公司業務發展有正面助益，且預計辦理私募引進策略性投資人後，亦不會造成經營權發生重大變動。

(三)本次私募發行普通股，其發行計畫之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會得視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

(四)本次私募之有價證券之相關限制，悉依證券交易法第 43 條之 8 及主管機關相關法令函釋辦理。本次所私募之普通股，其權利義務與原有普通股股份相同。

(五)除以上所述或依法令規定之授權範圍外，擬授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關私募發行普通股之相關事宜並簽署相關契約及文件。如有未盡事宜，擬授權董事長依相關法令全權處理之。

決議：本案投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數: 107,756,452權(含電子投票4,057,649權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:105,481,200 權 (含電子投票 1,784,330 權)	97.88%
反對權數:673,026 權 (含電子投票 673,026 權)	0.62%
無效權數: 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數:1,602,226 權 (含電子投票 1,600,293 權)	1.48%

第二案：(董事會提)

案由：本公司發行限制員工權利新股既得條件修正案，提請 討論。

- 說明：1. 依據 109 第一次股東臨時會決議通過之「限制員工權利新股」發行辦法第三條第二項第一款，公司營運目標因國際或產業情勢致公司產生重大影響時，得經本公司薪資報酬委員會提案，經董事會修正發放比例，合先敘明。
2. 考量該獎酬工具對公司重要人才留任之重要性及競爭力，故擬提出修正。
3. 第二次修訂條文前後對照表，請參閱本議事錄附件六。

決議：本案投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數: 107,756,452權(含電子投票4,057,649權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:106,010,939 權 (含電子投票 2,314,069 權)	98.38%
反對權數:127,910 權 (含電子投票 127,910 權)	0.11%
無效權數: 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數:1,617,603 權 (含電子投票 1,615,670 權)	1.50%

六、選舉事項：

第一案：(董事會提)

案由：本公司董事選舉案。

- 說明：1.本公司董事之任期將於115年06月13日屆滿，配合115年06月11日股東常會召開，提前選舉董事，原任董事自本次股東常會選出新任董事當選日起解任。
- 2.依本公司章程第 13 條規定，本公司設董事五~九人，任期三年。本次股東常會將選出董事 7 人，其中含獨立董事 4 人。
- 3.新選任之董事，任期 3 年，自當選日起就任，任期自 115 年 06 月 11 日起至 118 年 06 月 10 日止。
- 4.本公司董事選舉採公司法第 192 條之 1 之候選人提名制度，股東應就董事候選人

名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱本議事錄附件七。

董事當選名單及當選權數如下：

當選別	姓名	當選權數
董事	松昱投資(股)公司 法人代表：郭重松	172,051,122 權 (含電子投票 1,982,375 權)
董事	圓展科技(股)公司 法人代表：郭昱廷	167,100,424 權 (含電子投票 2,280,827 權)
董事	圓展科技(股)公司 法人代表：潘志浩	167,898,623 權 (含電子投票 1,479,026 權)
獨立董事	吳明欽	57,466,270 權 (含電子投票 1,444,005 權)
獨立董事	楊瑞祥	57,556,491 權 (含電子投票 1,488,294 權)
獨立董事	王淑玲	57,775,815 權 (含電子投票 1,456,001 權)
獨立董事	簡慧祥	57,595,363 權 (含電子投票 1,435,490 權)

七、其他討論事項：

第一案：（董事會提）

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：1.依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。」，本公司董事為業務上需要，並為增進營運績效，有為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為之必要者，得從事屬於本公司營業範圍內之行為。

2.擬提請股東常會許可本公司新任董事自就任各該同業公司董事職務及其代表人之日起解除董事競業禁止之限制。

3.擬解除競業禁止之限制明細資料，請參閱本議事錄附件八。

決議：本案投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,756,452 權(含電子投票 4,057,649 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：105,632,305 權 (含電子投票 1,935,435 權)	98.02%
反對權數：439,043 權 (含電子投票 439,043 權)	0.40%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：1,685,104 權 (含電子投票 1,683,171 權)	1.56%

(以上報告事項暨各項議案均無股東發言提詢問)

八、臨時動議：無。

九、散會：上午 9 時 30 分。

附 件

【附件一】114 年度營業報告書

114 年度營業報告書

民國 114 年全球經濟雖仍處於適應供應鏈重組與高資金成本的調整期，但市場已展現出結構性的復甦動能。產業趨勢上，AI 技術已跨越單純的硬體規格競爭，轉向強調系統整合與商業落地。圓剛的營運主軸，即是在此變局中，由單純的硬體銷售轉型為「AI 應用與系統整合」的解決方案提供者，透過深化產品組合價值，穩健推動消費與專業應用市場的雙軌成長。

(一)消費及商業運用

圓剛致力於將產品定位升級為以「使用者體驗」為核心的軟硬體整合平台。我們不僅深化 AI 美顏、降噪等軟體技術以提升用戶黏著度，更針對 Z 世代創作者優化 GO 系列產品成本結構，結合行動裝置生態擴大市占率。在商業領域，我們已轉型為企業級影音整合方案提供者，鎖定政府、線上教育及電商直播等高成長場景，提供具備高度穩定性與擴充性的專業視訊環境，滿足客戶對高品質溝通的剛性需求。

(二)產業運用

114 年是圓剛技術邁向規模化落地的關鍵年。我們攜手 AI 軟體夥伴，基於 NVIDIA Jetson 平台深化大型語言模型 (LLM) 與 GenAI 的邊緣運算應用，開發具備資安保障的文件處理與即時推論方案。著眼未來，我們將加速智慧城市、無人機與自主移動機器人 (AMR) 等垂直市場的布局，將交通監控與工業檢測技術模組化，打造可複製的系統整合商業模式，以搶攻全球邊緣 AI 市場。

一、114 年度營運結果

(一)114 年度財務表現

114 年全年合併營業收入為新台幣 3,359,746 仟元，毛利率為 56%。較 113 年同期合併營業收入成長 2.69%；稅後合併損益為新台幣 28,746 仟元。114 年歸屬母公司稅後淨損為新台幣 23,956 仟元，每股虧損為新台幣 0.19 元。

(二)研究發展狀況

本公司研發策略採質量並重，除深耕視訊串流與影像處理核心技術外，今年度更大幅強化影像 AI 邊緣運算與直播解決方案的投資。為鞏固技術護城河，圓剛積極布局全球專利與知識管理體系，截至 114 年底，集團獲准專利累計達 796 件，另有 56 件審查中，展現厚實的創新底蘊。

未來，本公司將持續強化關鍵技術研發人才布局，精進影音產品研發實力並深化核心競爭力，掌握未來三至五年影音技術發展與邊緣運算趨勢，並以創新技術持續為客戶創造更高價值。

(三)獲獎

圓剛憑藉研發實力與持續的產品創新，本年度於多項國內外重要獎項與評比中獲得肯定，展現公司於影音技術、AI 邊緣運算及永續治理領域的品牌影響力與市場競爭力。主要成果包括：

- 1.第 34 屆台灣精品獎：旗下兩項產品「ELITE GO 影像擷取充電器 GC313Pro」與「QL601 工業電腦」榮獲殊榮，以創新設計與卓越效能，展現圓剛於影像技術與工業應用領域的研發實力。
- 2.COMPUTEX 2025「The Best of COMPUTEX 2025」：「CamStream 4K BU113G2 相機影像擷取盒」榮獲大會最高肯定，展現圓剛於 4K 影像擷取與直播應用領域的領先實力。
- 3.《鄧白氏 2025 台灣第 12 屆中小企業菁英獎》暨「AI & 科技創新獎」：肯定圓剛在 AI 技術應用與科技創新上的前瞻布局，以及於市場上的影響力與成長表現。
- 4.《天下雜誌》2025 企業減碳溫度計：於評比中榮獲最高等級「成效卓越」，展現公司在減碳行動與永續治理上的具體成果。
- 5.運動部全民運動署「114 年度運動企業認證」：彰顯圓剛長期推動員工健康、運動文化與打造永續職場環境的企業承諾。

二、經營環境的影響

(一)總體經營環境的影響

114 年全球經濟維持低度成長但相對穩定，歐美市場庫存調整趨近完成，終端需求由保守逐步轉向審慎回溫，帶動以外銷為主之營運環境呈現結構性改善。然而，高利率環境與企業投資趨謹，仍使消費性電子需求呈現分化，市場更偏好具差異化功能與高附加價值之產品，有利於圓剛以 AI 影音與專業解決方案為核心的產品布局加速擴大。

在供應面，全球供應鏈去中國化與產能分散已成常態，短期雖對成本結構與供應協調形成壓力，惟圓剛善用台灣研發優勢與供應鏈彈性布局，有助於降低地緣政治與單一市場風險，提升交期穩定性與客戶信任度，進而強化長期接單能力。

在市場與產品層面，AI 技術由概念導入轉向實際應用，企業與政府客戶更重視資料安全、系統穩定與長期維運能力，使市場競爭由單一硬體銷售轉為解決方案與系統整合導向。此一趨勢有利於圓剛在消費及商業運用端深化 AI 直播與企業影音應用，在產業端推動邊緣 AI、智慧城市與工業應用的商業落地，進一步提升產品組合價值與毛利結構。

整體而言，114 年總體經濟環境雖仍具挑戰，但市場已由不確定性衝擊期進入結構調整與機會分化階段。公司將持續聚焦高附加價值產品、擴大解決方案滲透率並強化全球市場布局，以降低景氣波動影響並加速奠定中長期成長基礎。

(二)外部競爭環境的影響

114 年影音與視訊相關產業的競爭環境持續加劇，主要來自二個面向：跨界競爭者增加，以及市場由硬體導向轉為解決方案導向。隨著影像處理、串流與推論工具日益普及，部分競爭者得以快速切入市場，短期內對中低階產品形成價格壓力並加速功能同質化。

在消費及商業運用市場，競爭焦點由單一規格與價格，轉向整體使用體驗、生態系整合與品牌信任度。此趨勢使市場淘汰速度加快，對僅提供單一硬體產品之廠商不利，但有利於具備長期研發能力、軟硬體整合與全球通路基礎的廠商。圓剛在專業影音技術、產品穩定度與品牌累積上的優勢，有助於強化中高階市場競爭力並擴大客戶黏著度。

在產業應用領域，競爭者除傳統工業電腦與系統整合商外，亦包括 AI 軟體公司與大型雲端服務商向邊緣端延伸。此一競爭結構改變，使客戶更重視解決方案的可落地性、資安控管與長期維運能力，而非單一技術展示。對圓剛而言，持續推進邊緣 AI、影音與 LLM 應用模組化，並形成可複製的垂直解決方案，將有助於提升專案取得能力與市場競爭地位。

整體而言，114 年外部競爭環境對圓剛既帶來價格與速度上的挑戰，也同時拉高市場進入門檻。競爭優勢將集中於具備系統整合能力、應用理解深度與長期合作關係的廠商。公司將持續強化差異化定位並深化解決方案價值，避免陷入單純價格競爭，以提升在高度競爭環境中的成長動能與市場影響力。

(三)法規環境之影響

本公司密切掌握國內外政策與法規變動（含財務、環保及資安法規），並即時調整內部制度以確保合規。截至目前，並無因法規變動對財務或業務造成重大負面影響。

三、115 年度營業計劃概要

因應全球經濟進入低度成長但相對穩定的新常態，以及外部競爭由硬體導向轉向解決方案與系統整合導向之產業趨勢，圓剛於 115 年之營業計劃將聚焦提升產品組合價值、擴大高附加值應用滲透率，並強化市場與產品線組合，以降低單一市場與單一產品線風險。

在消費及商業運用領域，公司將以 AI 驅動影音與直播體驗為核心，持續深化軟硬體整合與平台化布局，擴展行動創作、企業影音與專業直播應用，提升用戶黏著度與市場滲透率，並由單一產品銷售加速升級為整體解決方案導向。

在產業運用領域，圓剛將加速邊緣 AI 生態圈整合與應用商業落地，聚焦智慧城市、無人機與自主移動等垂直市場，發展可複製、可維運之解決方案，強化系統整合能力與長期專案合作，以優化毛利結構並提升營收穩定度。

整體而言，115 年營業策略將以「差異化、整合化與價值化」為主軸，持續發揮台灣研發與製造優勢，強化全球市場布局，並在高度競爭環境中擴大中長期成長動能。

四、未來之展望

進入 115 年，圓剛將以「AI 驅動影音應用」為主軸，持續深耕 AI 與串流（Streaming）兩大核心技術，並以「消費及商業運用」與「產業運用」雙軌策略推進市場布局。公司將聚焦產品組合優化與解決方案升級，強化關鍵客戶與通路經營，提升市場滲透率與品牌能見度；同時加速新產品與新應用落地，擴大在創作者經濟、行動直播、企業視訊與 AIoT 等場域之布局，藉此提升整體營運動能與競爭優勢。

在永續經營方面，圓剛將持續推動 ESG 作為公司治理與營運管理的重要方向，透過減碳與節能措施、供應鏈風險管理與透明化、以及再生能源與資源效率提升等作為，強化營運韌性

與長期價值。公司亦將以人才培育與組織能力精進為核心，結合研發、行銷與營運協作，打造可持續成長的競爭力。

最後，誠摯感謝各位股東長期以來的支持與信任。圓剛將秉持穩健經營與持續創新的精神，落實 115 年營運計畫與策略目標，精進產品與服務價值，提升營運效益與股東報酬，並以負責任的企業行動回應利害關係人期待，攜手邁向永續成長。

董事長：郭重松



總經理：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案等；其中合併財務報表、個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳培德及劉怡青會計師查核竣事。

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

敬請 鑒核

此致

圓剛科技股份有限公司 115 年股東常會

審計委員會召集人：王淑玲



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

【附件三】民國 114 年度合併財務報表暨會計師查核報告

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

圓剛科技股份有限公司及其子公司（圓剛集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達圓剛集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與圓剛集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對圓剛集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓剛集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨折讓之評估

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

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

其他事項

圓剛科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

圓剛集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對圓剛集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 培 德

陳 培 德



會計師 劉 怡 青

劉怡青



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

圓剛科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,953,512		34	\$ 2,379,750		41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	191,227		3	40,283		1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及二九）	37,716		1	78,094		1
1150	應收票據	12		-	1,373		-
1170	應收帳款（附註十）	466,624		8	363,886		6
1200	其他應收款	15,414		-	13,230		-
1220	本期所得稅資產（附註二三）	37,004		1	33,248		-
130X	存貨（附註十一）	569,605		10	561,706		10
1470	其他流動資產	86,648		2	97,329		2
11XX	流動資產總計	<u>3,357,762</u>		<u>59</u>	<u>3,568,899</u>		<u>61</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	60,000		1	60,000		1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	1,389,561		24	1,444,564		25
1755	使用權資產（附註十四）	69,368		1	81,608		1
1760	投資性不動產（附註十五及二九）	606,493		11	395,780		7
1780	無形資產	8,484		-	17,427		-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	202,656		4	203,603		4
1900	其他非流動資產（附註二九）	18,808		-	51,874		1
15XX	非流動資產總計	<u>2,355,370</u>		<u>41</u>	<u>2,254,856</u>		<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,713,132</u>		<u>100</u>	<u>\$ 5,823,755</u>		<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六及二九）	\$ 580,000		10	\$ 580,000		10
2170	應付帳款	274,984		5	195,819		3
2200	其他應付款（附註十七）	493,029		9	502,831		9
2230	本期所得稅負債（附註二三）	9,438		-	57,735		1
2250	負債準備（附註十八）	11,819		-	9,703		-
2280	租賃負債（附註十四）	25,694		1	22,997		1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十六及二九）	10,009		-	2,948		-
2365	退款負債（附註二一）	78,260		1	71,651		1
2399	其他流動負債	11,483		-	8,699		-
21XX	流動負債總計	<u>1,494,716</u>		<u>26</u>	<u>1,452,383</u>		<u>25</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六及二九）	186,544		3	60,052		1
2550	負債準備（附註十八）	49,835		1	44,824		1
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	23,620		1	30,285		1
2580	租賃負債（附註十四）	52,572		1	65,017		1
2600	其他非流動負債	10,554		-	16,434		-
25XX	非流動負債總計	<u>323,125</u>		<u>6</u>	<u>216,612</u>		<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,817,841</u>		<u>32</u>	<u>1,668,995</u>		<u>29</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十及二五）						
3110	普通股股本	<u>1,572,939</u>		<u>27</u>	<u>1,576,189</u>		<u>27</u>
3200	資本公積	<u>741,182</u>		<u>13</u>	<u>763,802</u>		<u>13</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	491,192		8	491,192		9
3320	特別盈餘公積	-		-	141,695		2
3350	未分配盈餘	606,575		11	520,360		9
3300	保留盈餘總計	<u>1,097,767</u>		<u>19</u>	<u>1,153,247</u>		<u>20</u>
3400	其他權益	(7,003)		-	(28,991)		-
3500	庫藏股票	(639,104)		(11)	(554,649)		(10)
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,765,781</u>		<u>48</u>	<u>2,909,598</u>		<u>50</u>
36XX	非控制權益	<u>1,129,510</u>		<u>20</u>	<u>1,245,162</u>		<u>21</u>
3XXX	權益總計	<u>3,895,291</u>		<u>68</u>	<u>4,154,760</u>		<u>71</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 5,713,132</u>		<u>100</u>	<u>\$ 5,823,755</u>		<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日會計師查核報告）

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一）	\$ 3,359,746	100	\$ 3,271,854	100
5000	營業成本（附註十一及二二）	<u>1,489,727</u>	<u>44</u>	<u>1,406,356</u>	<u>43</u>
5900	營業毛利	<u>1,870,019</u>	<u>56</u>	<u>1,865,498</u>	<u>57</u>
	營業費用（附註十及二二）				
6100	推銷費用	1,059,614	32	1,100,327	34
6200	管理費用	172,734	5	192,861	6
6300	研究發展費用	622,642	18	661,249	20
6450	預期信用減損損失	<u>263</u>	<u>-</u>	<u>828</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,855,253</u>	<u>55</u>	<u>1,955,265</u>	<u>60</u>
6900	營業淨利（損）	<u>14,766</u>	<u>1</u>	<u>(89,767)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	37,701	1	55,119	2
7190	其他收入	42,649	1	48,241	2
7020	其他利益及損失	(26,864)	(1)	94,275	3
7050	財務成本	<u>(19,730)</u>	<u>-</u>	<u>(18,302)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>33,756</u>	<u>1</u>	<u>179,333</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	48,522	2	89,566	3
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>19,776</u>	<u>1</u>	<u>45,999</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>28,746</u>	<u>1</u>	<u>43,567</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>(7,315)</u>	<u>-</u>	<u>22,228</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 21,431</u>	<u>1</u>	<u>\$ 65,795</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨(損)利歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 23,956)	(1)	(\$ 51,331)	(2)
8620	非控制權益	<u>52,702</u>	<u>2</u>	<u>94,898</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 28,746</u>	<u>1</u>	<u>\$ 43,567</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 26,735)	(1)	(\$ 41,011)	(1)
8720	非控制權益	<u>48,166</u>	<u>2</u>	<u>106,806</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 21,431</u>	<u>1</u>	<u>\$ 65,795</u>	<u>2</u>
	每股虧損(附註二四)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.19)</u>		<u>(\$ 0.39)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.19)</u>		<u>(\$ 0.39)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司								業 主 之 權 益						
										其 他 權 益						
		普 通 股 股 本				保 留 盈 餘				國 外 營 運 機 構			庫 藏 股 票			
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	財 務 報 表 換 算	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	158,069	\$1,580,689	\$ 756,160	\$ 491,015	\$ 285,082	\$ 452,191	\$1,228,288	\$ 1,735	(\$ 67,461)	(\$ 65,726)	(\$ 517,183)	\$2,982,228	\$1,238,292	\$4,220,520	
	112 年度盈餘指撥及分配															
B1	法定盈餘公積	-	-	-	177	-	(177)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(143,387)	143,387	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(23,710)	(23,710)	-	-	-	-	(23,710)	-	(23,710)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,352)	(62,352)	
D1	113 年度淨（損）利	-	-	-	-	-	(51,331)	(51,331)	-	-	-	-	(51,331)	94,898	43,567	
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	10,320	-	10,320	-	10,320	11,908	22,228	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(51,331)	(51,331)	10,320	-	10,320	-	(41,011)	106,806	65,795	
T1	註銷限制員工權利股票	(450)	(4,500)	4,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	26,415	26,415	-	26,415	-	26,415	
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,466)	(37,466)	(37,584)	(75,050)	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	3,142	-	-	-	-	-	-	-	-	3,142	-	3,142	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	157,619	1,576,189	763,802	491,192	141,695	520,360	1,153,247	12,055	(41,046)	(28,991)	(554,649)	2,909,598	1,245,162	4,154,760	
	113 年度盈餘指撥及分配															
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(141,695)	141,695	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(31,524)	(31,524)	-	-	-	-	(31,524)	-	(31,524)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79,104)	(79,104)	
D1	114 年度淨（損）利	-	-	-	-	-	(23,956)	(23,956)	-	-	-	-	(23,956)	52,702	28,746	
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,779)	-	(2,779)	-	(2,779)	(4,536)	(7,315)	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(23,956)	(23,956)	(2,779)	-	(2,779)	-	(26,735)	48,166	21,431	
T1	註銷限制員工權利股票	(325)	(3,250)	3,250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利股票	-	-	(31,003)	-	-	-	-	-	24,767	24,767	-	(6,236)	-	(6,236)	
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,455)	(84,455)	(84,714)	(169,169)	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	5,133	-	-	-	-	-	-	-	-	5,133	-	5,133	
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	157,294	\$1,572,939	\$ 741,182	\$ 491,192	\$ -	\$ 606,575	\$1,097,767	\$ 9,276	(\$ 16,279)	(\$ 7,003)	(\$ 639,104)	\$2,765,781	\$1,129,510	\$3,895,291	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 48,522	\$ 89,566
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	139,473	160,477
A20200	攤銷費用	10,389	17,769
A20300	預期信用減損損失	263	828
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	資產淨利益	(6,113)	(3,969)
A20900	財務成本	19,730	18,302
A21200	利息收入	(37,701)	(55,119)
A21900	員工認股權酬勞成本	(6,236)	26,415
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,028	662
A23700	存貨跌價、呆滯及報廢損失	16,306	31,470
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	23,557	(53,335)
A29900	提列負債準備	24,802	8,624
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	(143,149)	84,361
A31130	應收票據	1,361	605
A31150	應收帳款	(99,136)	15,008
A31180	其他應收款	(3,120)	(2,950)
A31200	存 貨	(25,846)	30,710
A31240	其他流動資產	10,661	(21,920)
A32110	強制透過損益按公允價值衡量之		
	金融負債	(1,682)	-
A32150	應付帳款	79,681	43,719
A32180	其他應付款	(10,294)	28,959
A32200	負債準備	(17,675)	(12,774)
A32230	其他流動負債	2,527	(893)
A32990	退款負債	9,146	6,894
A32990	其他非流動負債	(6,913)	(4,389)
A33000	營運產生之現金流入	29,581	409,020
A33300	支付之利息	(19,468)	(18,771)
A33500	(支付)退還之所得稅	(80,187)	16,736
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(70,074)	406,985

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產	\$ -	(\$ 60,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(35,190)	(142,911)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	77,395	361,510
B02700	購置不動產、廠房及設備	(49,187)	(66,759)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,203
B03700	存出保證金增加	(3,140)	(2,816)
B03800	存出保證金減少	2,961	5,866
B04500	購置無形資產	(2,226)	(11,674)
B05400	購置投資性不動產	(182,560)	-
B07100	預付設備款增加	(694)	(32,248)
B07500	收取之利息	<u>38,676</u>	<u>54,898</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(153,965)</u>	<u>108,069</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(200,000)
C01600	舉借長期借款	140,000	-
C01700	償還長期借款	(6,447)	(2,903)
C03000	存入保證金淨增加	1,066	64
C04020	租賃本金償還	(28,445)	(27,234)
C04500	發放本公司業主現金股利	(26,391)	(20,568)
C04900	子公司購買母公司股票	(169,169)	(75,050)
C05800	支付非控制權益現金股利	<u>(79,104)</u>	<u>(62,352)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(168,490)</u>	<u>(388,043)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(33,709)</u>	<u>34,156</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(426,238)	161,167
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,379,750</u>	<u>2,218,583</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,953,512</u>	<u>\$2,379,750</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



【附件四】民國 114 年度個體財務報表暨會計師查核報告

會計師查核報告

圓剛科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

圓剛科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達圓剛科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對圓剛科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對圓剛科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之子公司－圓展科技股份有限公司其銷貨折讓之評估

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

本會計師瞭解圓剛科技股份有限公司其採用權益法投資之子公司－圓展科技股份有限公司估列銷貨折扣（讓）及反饋之方式，詢問管理階層預期銷售額之估計依據，並取得文件以評估其合理性。另檢視經銷商之銷貨折扣（讓）及反饋合約，核算銷貨折扣（讓）及反饋是否已依政策執行，並抽核實際發生之經銷商請款憑證及檢視期後銷售額預估達成情形，以評估銷貨折扣（讓）及反饋估計是否合理。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

圓剛科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於圓剛科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成圓剛科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對圓剛科技股份有限公司民國 114 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 陳 培 德

陳 培 德



會計師 劉 怡 青

劉怡青



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

圖剛科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 570,847	17	\$ 801,592	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	191,131	6	40,283	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及二八）	37,716	1	49,178	1
1170	應收帳款－非關係人（附註十）	36,870	1	29,404	1
1180	應收帳款－關係人（附註十及二七）	209,899	6	203,288	6
1200	其他應收款（附註二七）	3,112	-	6,253	-
1220	本期所得稅資產（附註二二）	3,023	-	4,463	-
130X	存貨（附註十一）	162,265	5	178,750	5
1470	其他流動資產	9,412	-	20,040	1
11XX	流動資產總計	1,224,275	36	1,333,251	38
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	40,000	1	40,000	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）	1,159,915	34	1,261,450	36
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	286,915	8	298,088	9
1760	投資性不動產（附註十四及二八）	606,493	18	395,780	12
1780	無形資產	-	-	1,034	-
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	116,626	3	115,969	3
1900	其他非流動資產（附註二八）	1,962	-	34,879	1
15XX	非流動資產總計	2,211,911	64	2,147,200	62
1XXX	資 產 總 計	\$3,436,186	100	\$3,480,451	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五及二八）	\$ 180,000	5	\$ 180,000	5
2170	應付帳款（附註二七）	92,558	3	104,871	3
2200	其他應付款（附註十六及二七）	127,563	4	141,599	4
2250	負債準備（附註十七）	1,590	-	1,590	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十五及二八）	10,009	-	2,948	-
2399	其他流動負債	2,125	-	3,402	-
21XX	流動負債總計	413,845	12	434,410	12
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五及二八）	186,544	6	60,052	2
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	3,104	-	4,194	-
2645	存入保證金	5,117	-	4,052	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十二）	61,795	2	68,145	2
25XX	非流動負債總計	256,560	8	136,443	4
2XXX	負債總計	670,405	20	570,853	16
	權益（附註十九及二四）				
3110	普通股股本	1,572,939	46	1,576,189	46
3200	資本公積	741,182	21	763,802	22
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	491,192	14	491,192	14
3320	特別盈餘公積	-	-	141,695	4
3350	未分配盈餘	606,575	18	520,360	15
3300	保留盈餘總計	1,097,767	32	1,153,247	33
3400	其他權益	(7,003)	-	(28,991)	(1)
3500	庫藏股票	(639,104)	(19)	(554,649)	(16)
3XXX	權益總計	2,765,781	80	2,909,598	84
	負 債 與 權 益 總 計	\$3,436,186	100	\$3,480,451	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日會計師查核報告）

董事長：郭重松

經理人：郭重松

會計主管：林朝祥

圓剛科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二七）	\$678,063	100	\$578,599	100
5000	營業成本（附註十一、二一及二七）	<u>433,326</u>	<u>64</u>	<u>395,691</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	244,737	36	182,908	32
5920	已實現銷貨利益	<u>3,652</u>	<u>1</u>	<u>2,566</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>248,389</u>	<u>37</u>	<u>185,474</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註十、二一及二七）				
6100	推銷費用	119,040	18	140,825	24
6200	管理費用	75,454	11	94,838	16
6300	研究發展費用	168,210	25	183,825	32
6450	預期信用迴轉利益	(<u>89</u>)	<u>-</u>	(<u>1,479</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>362,615</u>	<u>54</u>	<u>418,009</u>	<u>72</u>
6900	營業淨損	(<u>114,226</u>)	(<u>17</u>)	(<u>232,535</u>)	(<u>40</u>)
	營業外收入及支出（附註二一及二七）				
7100	利息收入	14,002	2	24,935	4
7010	其他收入	39,934	6	41,552	7
7020	其他利益及損失	(21,154)	(3)	37,131	7
7050	財務成本	(6,383)	(1)	(4,993)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>62,124</u>	<u>9</u>	<u>62,925</u>	<u>11</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>88,523</u>	<u>13</u>	<u>161,550</u>	<u>28</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 25,703)	(4)	(\$ 70,985)	(12)
7950	所得稅利益 (附註二二)	(1,747)	-	(19,654)	(3)
8200	本年度淨損	(23,956)	(4)	(51,331)	(9)
	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	(2,779)	-	10,320	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 26,735)	(4)	(\$ 41,011)	(7)
	每股虧損 (附註二三)				
9710	基 本	(\$ 0.19)		(\$ 0.39)	
9810	稀 釋	(\$ 0.19)		(\$ 0.39)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥





圓剛科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

									其 他 權 益				
		普 通 股 股 本			保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 計	
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計					
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	158,069	\$1,580,689	\$ 756,160	\$ 491,015	\$ 285,082	\$ 452,191	\$1,228,288	\$ 1,735	(\$ 67,461)	(\$ 65,726)	(\$ 517,183)	\$2,982,228
	112 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	177	-	(177)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(143,387)	143,387	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(23,710)	(23,710)	-	-	-	-	(23,710)
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	-	(51,331)	(51,331)	-	-	-	-	(51,331)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	10,320	-	10,320	-	10,320
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(51,331)	(51,331)	10,320	-	10,320	-	(41,011)
T1	註銷限制員工權利股票	(450)	(4,500)	4,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	26,415	26,415	-	26,415
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,466)	(37,466)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	3,142	-	-	-	-	-	-	-	-	3,142
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	157,619	1,576,189	763,802	491,192	141,695	520,360	1,153,247	12,055	(41,046)	(28,991)	(554,649)	2,909,598
	113 年度盈餘指撥及分配												
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(141,695)	141,695	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(31,524)	(31,524)	-	-	-	-	(31,524)
D1	114 年度淨損	-	-	-	-	-	(23,956)	(23,956)	-	-	-	-	(23,956)
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,779)	-	(2,779)	-	(2,779)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(23,956)	(23,956)	(2,779)	-	(2,779)	-	(26,735)
T1	註銷限制員工權利股票	(325)	(3,250)	3,250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利股票	-	-	(31,003)	-	-	-	-	-	24,767	24,767	-	(6,236)
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,455)	(84,455)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	5,133	-	-	-	-	-	-	-	-	5,133
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	157,294	\$1,572,939	\$ 741,182	\$ 491,192	\$ -	\$ 606,575	\$1,097,767	\$ 9,276	(\$ 16,279)	(\$ 7,003)	(\$ 639,104)	\$2,765,781

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



圓剛科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 25,703)	(\$ 70,985)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,723	20,372
A20200	攤銷費用	1,034	5,392
A20300	預期信用減損迴轉利益	(89)	(1,479)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(1,141)	(1,065)
A20900	財務成本	6,383	4,993
A21200	利息收入	(14,002)	(24,935)
A21900	員工認股權酬勞成本	(6,236)	26,415
A22300	採用權益法之子公司損益份額	(62,124)	(62,925)
A23700	存貨跌價、呆滯及報廢損失	14,684	21,330
A24000	與子公司已實現利益	(3,652)	(2,566)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	10,323	(34,053)
A29900	提列負債準備	-	366
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	(149,707)	81,457
A31150	應收帳款	(5,896)	30,729
A31180	其他應收款	2,216	(977)
A31200	存 貨	1,801	24,329
A31240	其他流動資產	10,628	(4,475)
A32150	應付帳款	(13,495)	21,183
A32180	其他應付款	(13,760)	(265)
A32230	其他流動負債	(1,277)	281
A33000	營運產生之現金流(出)入	(232,290)	33,122
A33300	支付之利息	(6,226)	(5,029)
A33500	退還(支付)之所得稅	1,440	(564)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(237,076)	27,529

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量金融資產	\$ -	(\$ 40,000)
B00400	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	9,355	91,877
B02200	取得子公司	-	(6,031)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,905)	(3,486)
B03700	存出保證金增加	(1,168)	(400)
B03800	存出保證金減少	2,485	-
B05400	購置投資性不動產	(182,560)	-
B07100	預付設備款增加	(694)	(32,248)
B07500	收取之利息	14,927	24,555
B07600	收取子公司股利	<u>78,860</u>	<u>62,161</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(81,700)</u>	<u>96,428</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(80,000)
C01600	舉借長期借款	140,000	-
C01700	償還長期借款	(6,447)	(2,903)
C03000	存入保證金增加	1,065	56
C04500	發放現金股利	<u>(31,524)</u>	<u>(23,710)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>103,094</u>	<u>(106,557)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(15,063)</u>	<u>26,413</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(230,745)	43,813
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>801,592</u>	<u>757,779</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$570,847</u>	<u>\$801,592</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：郭重松



經理人：郭重松



會計主管：林朝祥



【附件五】民國 114 年度盈餘分配表



項目	金額(新台幣元)
一、可供分配數	
114年度之期初未分配盈餘	630,530,591
減：	
114年度稅後虧損	23,955,889
提撥特別盈餘公積-	
子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額	111,681,500
可分配數小計	494,893,202
二、分配項目	
現金(0.25元)	39,323,466
股票	
三、分配後之未分配盈餘	
87-113年度	455,569,736
114年度	0
合計	455,569,736

董事長：郭重松

經理人：郭重松

會計主管：林朝祥



【附件六】110 年度發行限制員工權利新股發行辦法修正對照表

項目	修正後	修正前	修正原因											
	內容	內容												
第五條 第三項	(三) 既得條件： 員工自獲配限...，<u>公司績效指標與員工績效指標</u>說明如下： 1. 公司<u>績效指標</u>： <u>以既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之 115 年度圓剛科技個體財務報告</u>為基礎，就下列<u>公司績效指標</u>為其依據。但因國際或產業情勢致公司產生重大影響時，得經本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或既得<u>股份數量</u>，並經董事會決議後公告調整，<u>公司績效指標計算原則</u>如下： 績效條件如下： <u>(1) 經董事會承認稅前淨利(Net profit before tax)須大於或等於零。</u> <u>(2) 稅前淨利之計算範圍，其包含項目與不包含項目說明如下：</u> <u>① 包含項目：</u> <table><tr><td><u>A.匯兌損益。</u></td></tr><tr><td><u>B.金融資產評價損益。</u></td></tr><tr><td><u>C.衍生性金融商品評價損益。</u></td></tr><tr><td><u>D. 115 年限制員工權利股票相關之提列酬勞成本。</u></td></tr></table> <u>② 不包含項目：</u> <table><tr><td><u>A.既得期間屆滿後未發放股份註銷產生之薪資迴轉利益。</u></td></tr><tr><td><u>B.因認列之圓展科技投資損益。</u></td></tr><tr><td><u>C.因認列圓展科技損益產生之法規酬勞分紅費用。</u></td></tr><tr><td><u>D.固定資產處分之損益(專指不動產及廠房相關資產)。</u></td></tr><tr><td><u>E.114 年度(含)前限制員工權利股票相關之預提酬勞成本調整項。</u></td></tr><tr><td><u>F.限制員工權利股票之薪資費用調整。</u></td></tr><tr><td><u>G.其他項目：</u> <u>資產減損損失或減損迴轉利益、處分子公司或投資利益(損失)、保險理賠、重大訴訟或賠償損益、組織重整費用、併購相關交易成本。</u></td></tr></table> <u>③ 如有其他未列於前述包含與不包含項目，且非屬員工直接貢獻所致之事項，原則上不予納入計算；其認列與調整標準，依相關會計原則辦理，並提請</u>	<u>A.匯兌損益。</u>	<u>B.金融資產評價損益。</u>	<u>C.衍生性金融商品評價損益。</u>	<u>D. 115 年限制員工權利股票相關之提列酬勞成本。</u>	<u>A.既得期間屆滿後未發放股份註銷產生之薪資迴轉利益。</u>	<u>B.因認列之圓展科技投資損益。</u>	<u>C.因認列圓展科技損益產生之法規酬勞分紅費用。</u>	<u>D.固定資產處分之損益(專指不動產及廠房相關資產)。</u>	<u>E.114 年度(含)前限制員工權利股票相關之預提酬勞成本調整項。</u>	<u>F.限制員工權利股票之薪資費用調整。</u>	<u>G.其他項目：</u> <u>資產減損損失或減損迴轉利益、處分子公司或投資利益(損失)、保險理賠、重大訴訟或賠償損益、組織重整費用、併購相關交易成本。</u>	(三) 既得條件： 員工自獲配限...，員工績效指標及公司績效指標說明如下： 1. 公司營運目標： 公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之<u>合併財務報表</u>為基礎，就下列<u>兩項</u>指標各給予<u>百分之五十</u>之權重並以加權平均後之綜合積分為其依據指標。但因國際或產業情勢致公司產生重大影響時，得經本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或既得比例，並經董事會決議後公告調整，績效條件如下： <u>(1) 營業收入較過去三年平均數成長 10%(含)以上</u> <u>(2) 營業利益較過去三年平均數成長 10%(含)以上</u>	考量該獎勵工具對公司重要人才留任之重要性及競爭力，故提出修正。
<u>A.匯兌損益。</u>														
<u>B.金融資產評價損益。</u>														
<u>C.衍生性金融商品評價損益。</u>														
<u>D. 115 年限制員工權利股票相關之提列酬勞成本。</u>														
<u>A.既得期間屆滿後未發放股份註銷產生之薪資迴轉利益。</u>														
<u>B.因認列之圓展科技投資損益。</u>														
<u>C.因認列圓展科技損益產生之法規酬勞分紅費用。</u>														
<u>D.固定資產處分之損益(專指不動產及廠房相關資產)。</u>														
<u>E.114 年度(含)前限制員工權利股票相關之預提酬勞成本調整項。</u>														
<u>F.限制員工權利股票之薪資費用調整。</u>														
<u>G.其他項目：</u> <u>資產減損損失或減損迴轉利益、處分子公司或投資利益(損失)、保險理賠、重大訴訟或賠償損益、組織重整費用、併購相關交易成本。</u>														

	<u>董事會作最終認定。</u> <u>(3) 既得股份數量之發放率計算公式說明</u> <u>(3.1) 稅前淨利門檻值為 0，目標值為 1.5 億。</u> <u>(3.2) 若稅前淨利<0，發放率=0%。</u> <u>(3.3) 若稅前淨利≥0，<1.5 億，發放率=30% + (稅前淨利-門檻值) / (目標值-門檻)*(100%-30%)。</u> <u>(3.4) 若稅前淨利≥1.5 億，發放率=100%。</u> <u>(3.5) 發放率計算之結果，小數點第二位以下採無條件捨去。</u>																																		
第五條第三項	2. <u>員工</u>績效指標： 係指為既得期間屆滿最近一次之<u>員工</u>個人績效評核等第至少為 A- (含) 以上。但經理人之評核則依「經理人管理及績效評估辦法」為之。 <table><tr><th rowspan="2">既得期間</th><th colspan="2">當年度個人績效評核等第及分批既得比例</th></tr><tr><th>A+、A、A-</th><th>B+(含)以下</th></tr><tr><td>獲配後任職屆滿三年</td><td>0%</td><td>0</td></tr><tr><td>獲配後任職屆滿四年</td><td>0%</td><td>0</td></tr><tr><td>獲配後任職屆滿五年</td><td>100%</td><td>0</td></tr></table>	既得期間	當年度個人績效評核等第及分批既得比例		A+、A、A-	B+(含)以下	獲配後任職屆滿三年	0%	0	獲配後任職屆滿四年	0%	0	獲配後任職屆滿五年	100%	0	2. <u>個人</u>績效指標： 係指為既得期間屆滿最近一次之個人績效評核等第至少為 A- (含) 以上。但經理人之評核則依「經理人管理及績效評估辦法」為之。 <table><tr><th rowspan="2">既得期間</th><th colspan="3">當年度個人績效評核等第及分批既得比例</th></tr><tr><th>A+ & A</th><th>A-</th><th>B+(含)以下</th></tr><tr><td>獲配後任職屆滿三年</td><td>0%</td><td>0%之80%</td><td>0</td></tr><tr><td>獲配後任職屆滿四年</td><td>45%</td><td>45%之80%</td><td>0</td></tr><tr><td>獲配後任職屆滿五年</td><td>55%</td><td>55%之80%</td><td>0</td></tr></table>	既得期間	當年度個人績效評核等第及分批既得比例			A+ & A	A-	B+(含)以下	獲配後任職屆滿三年	0%	0%之80%	0	獲配後任職屆滿四年	45%	45%之80%	0	獲配後任職屆滿五年	55%	55%之80%	0
既得期間	當年度個人績效評核等第及分批既得比例																																		
	A+、A、A-	B+(含)以下																																	
獲配後任職屆滿三年	0%	0																																	
獲配後任職屆滿四年	0%	0																																	
獲配後任職屆滿五年	100%	0																																	
既得期間	當年度個人績效評核等第及分批既得比例																																		
	A+ & A	A-	B+(含)以下																																
獲配後任職屆滿三年	0%	0%之80%	0																																
獲配後任職屆滿四年	45%	45%之80%	0																																
獲配後任職屆滿五年	55%	55%之80%	0																																
第五條第三項	3.上述<u>既得股份數量</u>以四捨五入計算至<u>個位數</u>。	3.上述既得之股份以四捨五入計算並以仟股為單位。																																	
第五條第三項	4.如有公司績效指標或員工績效指標<u>任一項未達成</u>，本公司將依法就喪失達成既得條件之限制員工權利新股無償收回並辦理註銷。	4.未達前項績效指標時，本公司將依法就喪失達成既得條件之限制員工權利新股無償收回並辦理註銷。																																	
第五條第三項	5.既得條件取得試算說明 <table><tr><th rowspan="2">稅前淨利</th><th rowspan="2">既得股份數量 發放率</th><th colspan="2">X 員工</th></tr><tr><th>受領股數</th><th>實際取得股數</th></tr><tr><td>(NT\$2,500,000)</td><td>0.00%</td><td>10,000</td><td>0</td></tr><tr><td>NT\$1,200,000</td><td>30.56%</td><td>10,000</td><td>3,056</td></tr><tr><td>NT\$80,000.00</td><td>67.33%</td><td>10,000</td><td>6,733</td></tr><tr><td>NT\$200,000.00</td><td>100.00%</td><td>10,000</td><td>10,000</td></tr></table> 說明：稅前淨利8千萬，受領股數	稅前淨利	既得股份數量 發放率	X 員工		受領股數	實際取得股數	(NT\$2,500,000)	0.00%	10,000	0	NT\$1,200,000	30.56%	10,000	3,056	NT\$80,000.00	67.33%	10,000	6,733	NT\$200,000.00	100.00%	10,000	10,000	無											
稅前淨利	既得股份數量 發放率			X 員工																															
		受領股數	實際取得股數																																
(NT\$2,500,000)	0.00%	10,000	0																																
NT\$1,200,000	30.56%	10,000	3,056																																
NT\$80,000.00	67.33%	10,000	6,733																																
NT\$200,000.00	100.00%	10,000	10,000																																

	<u>10,000股</u> <u>既得股份數量發放率計算如下：</u> <u>發放率= 0%+(80,000,000-0)</u> <u>/(150,000,000-0)</u> <u>*70%(100%-30%)</u> <u>= 67.33333....%</u> <u>= 67.33%</u> <u>實際取得股數=10,000* 67.33%</u> <u>=6,733</u>		
第八條	<u>本辦法訂立於民國 110 年 9 月 16 日。</u> <u>第一次修正於民國 113 年 8 月 8 日。</u> <u>第二次修正於民國 115 年 6 月 11 日。</u>	無	新增條次

【附件七】董事(含獨立董事)候選人及學經歷相關資料

持股基準日:115 年 4 月 10 日

職稱	候選人姓名	主要學經歷	現職	持有股數
董事	松昱投資(股)公司 法人代表: 郭重松	• 臺灣大學國際企業學研究所碩士/博士 • 圓剛科技(股)公司董事長/執行長/總經理 • 圓展科技(股)公司董事長/策略長	• 圓剛科技(股)公司 董事長/執行長/總經理 • AVerMedia Technologies, Inc.(USA) 董事長/執行長 • 圓剛多媒體科技(上海)有限公司 董事長 • AVerMedia Technologies, INC.(Japan)代表取締役 • AVerMedia Korea, INC. (Korea) 董事 • 松昱投資(股)公司 監察人 • 松慈投資(股)公司 監察人 • 圓展科技(股)公司 董事長/策略長 • AVer Information Inc. (USA) 董事/執行長 • AVer Information Europe B.V. 董事/代表人 • AVer Information Inc. (Japan) 代表取締役 • 圓宸投資(股)公司 董事長	8,298,262
董事	圓展科技(股)公司 法人代表: 郭昱廷	• University of Southampton MBA • 和碩聯合科技股份有限公司業務管理課高級工程師	• 圓展科技(股)公司 總經理 • 圓剛科技(股)公司 董事之法人代表人	28,781,600
董事	圓展科技(股)公司 法人代表: 潘志浩	• University of Virginia Darden Business School 企管碩士 • HP Inc. 全球供應鏈副總裁 • Premier Resource International 中國區 Managing Director • Radio Shack 美商電帝 事業發展協理	• 幸欣實業有限公司 負責人	28,781,600

職稱	候選人姓名	主要學經歷	現職	持有股數
獨立董事	吳明欽	• 成功大學電機系學士 • 研華(股)公司營運副總/事業群總經理 • 致茂電子(股)公司事業群總經理	• 圓剛科技(股)公司 獨立董事	0
獨立董事	楊瑞祥	• 臺灣大學電機系學士 • 美國耶魯大學計算機科學系博士 • 圓剛科技(股)總經理 • 研華(股)公司技術長	• 圓剛科技(股)公司 獨立董事 • 資拓宏宇國際(股)公司 獨立董事 • 智富國際投資有限公司 董事	0
獨立董事	王淑玲	• 臺灣大學財金所碩士 • 台達電子資深副總裁暨總財務長	• 圓剛科技(股)公司 獨立董事 • 佳必琪國際(股)公司 獨立董事 • 蝸居旅村(股)公司 董事 • 國立成功大學教授級兼任專家 • 聯華電子(股)公司 獨立董事 • 鼎恒數位科技(股)公司 董事之法人代表人、總經理	0
獨立董事	簡慧祥	• 台灣交通大學控制工程學系與管理科學系雙學士學位	• 圓剛科技(股)公司 獨立董事 • 宏碁(股)公司 總經理 • 建基(股)公司 董事長 • 建基智見(股)公司 董事長 • 安新拓(股)公司 董事長 • 宇瞻科技(股)公司 董事之法人代表人 • 雲川興業(股)公司 董事之法人代表人 • 振樺電子(股)公司 董事之法人代表人	0

【附件八】 本公司解除新任董事競業禁止明細

職稱	姓名	解除董事競業禁止之範圍	主要營業項目
董事	松昱投資(股)公司 法人代表:郭重松	AVerMedia Technologies, Inc. (USA) 董事長/執行長	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
		圓剛多媒體科技(上海)有限公司 董事長	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
		AVerMedia Technologies, Inc. (Japan) 代表取締役	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
		AVerMedia Korea, INC. (Korea) 董事	電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售
		松昱投資(股)公司 監察人	一般投資業
		松慈投資(股)公司 監察人	一般投資業
		圓展科技(股)公司 董事長/策略長	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備之設計、製造、加工及買賣
		AVer Information Inc. (USA) 董事/執行長	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售
		AVer Information Europe B.V.董事/代表人	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售
		AVer Information Inc. (Japan) 代表取締役	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備相關產品之銷售
		圓宸投資(股)公司 董事長	一般投資業
董事	圓展科技(股)公司 法人代表:郭昱廷	圓展科技(股)公司 總經理	電腦系統設備、簡報及視訊會議系統設備之設計、製造、加工及買賣
董事	圓展科技(股)公司 法人代表:潘志浩	幸欣實業有限公司 負責人	無店面零售業、一般廣告服務、其他工商服務業、國際貿易、服飾品批發、化學原料批發、建材批發、文教、樂器、育樂用品批發業
獨立董事	楊瑞祥	資拓宏宇國際(股)公司 獨立董事	資訊系統發展及維運等業務
		智富國際投資有限公司 董事	一般投資業、管理顧問、其他顧問服務、資訊軟體服務業
獨立董事	王淑玲	聯華電子(股)公司 獨立董事	專業晶圓製造整合服務
		佳必琪國際(股)公司 獨立董事	雲端網通、智能連結產業、新能源、消費性電子、IoT 物聯網系統之產品研發、生產與銷售
		鼎恒數位科技(股)公司 董事之法人代表人、總經理	雲端人資解決方案服務 雲端員工福利整合服務

獨立董事	簡慧祥	宏碁(股)公司 總經理	資訊產品、軟體及維修服務之通路銷售
		建碁(股)公司 董事長	電腦系統、零組件、周邊設備等產品之行銷及製造
		建碁智見(股)公司 董事長	電腦及電腦週邊設備批發、製造
		安新拓(股)公司 董事長	一般投資業
		宇瞻科技(股)公司 董事之法人代表人	記憶體模組及儲存記憶裝置之研發、設計、製造、加工、維修及買賣
		雲川興業(股)公司 董事之法人代表人	一般投資業
		振樺電子(股)公司 董事之法人代表人	工業電腦及週邊設備之製造加工及買賣

