

實威國際股份有限公司
SolidWizard Technology Co.,Ltd.

一 ○ 一 年 度
年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.swtc.com>

中 華 民 國 一 ○ 二 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：許泰源	代理發言人：陳月美
職 稱：總經理	職 稱：財務協理
電 話：(02) 2795-1618	電 話：(02) 2795-1618
電子郵件信箱：jschen@swtc.com	電子郵件信箱：schen@swtc.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：11494 台北市內湖區行愛路78巷28號5樓之7

總公司電話：(02) 2795-1618

新竹辦事處：30273 新竹縣竹北市嘉豐十一路一段100號9樓之8

電 話：(03) 657-7388

台中辦事處：40878 台中市南屯區五權西路二段236號15樓之2

電 話：(04) 2475-8008

台南辦事處：70955 台南市安南區工業二路31號研究二館302室

電 話：(06) 384-0678

高雄分公司：80661 高雄市前鎮區復興四路12號10樓之5

電 話：(07) 537-1919

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02)2703-5000

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林鈞堯會計師、杜佩玲會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.swtc.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	38
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	42
肆、募資情形	
一、資本及股份	43
二、公司債辦理情形	48
三、特別股辦理情形	48
四、海外存託憑證辦理情形	48
五、員工認股權憑證辦理情形	48

六、限制員工權利新股辦理情形	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	66
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	76
六、重要契約	78
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料	79
二、最近五年度財務分析	83
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	87
四、最近年度財務報告及會計師查核報告	88
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	88
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情 事，其對本公司財務狀況之影響	88
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	89
二、經營結果	90
三、現金流量	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	91
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投 資計畫	91

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	92
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	99
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	99
四、其他必要補充說明事項	99
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	100

壹、致股東報告書

101年9月實威國際正式上櫃掛牌，企業邁向新的里程碑，又將是另一個經營再造的開始，未來將肩負對股東重大責任，公司整體營運策略以提升EPS值為目標，將開拓有利基的業務方向，拓展大陸市場，更強化服務產品化的銷售，掌握競爭優勢，以擴充營運區域及規模。祈望新的一年，能在全體同仁的努力經營之下，不負股東所託，順利達成預定的目標。

回顧過去一年來，受全球經濟大環境影響，台灣景氣依然呈現低迷現象，對各行各業而言，皆出現嚴峻的挑戰，加上投資減少或延緩，對資訊服務整合業者衝擊更大。為因應這些狀況，公司採取組織整併、調整業務策略及積極推動「3D列印」產品銷售等措施，營業收入僅呈現微幅衰退。

未來，兩岸三地全方位服務的佈局仍然是公司發展的重點；如何在大陸市場的深耕，也是公司未來營業潛力的發展重心。除此之外，多產品線的導入與整合服務將是公司維持競爭優勢的重要因素。

在此謹向各位股東報告實威國際過去一年之營業成果及展望。

一、一〇一年度營業結果報告

本公司一〇一年度營業收入為新台幣 463,066 仟元，相較於一〇〇年度新台幣 483,508 仟元減少新台幣 20,442 仟元，減少幅度為 4.23%；營業毛利為新台幣 285,877 仟元，較一〇〇年度減少新台幣 28,779 仟元，減少 9.15%；稅後純益為新台幣 124,793 仟元，較一〇〇年度減少新台幣 34,417 仟元，減少幅度 18.16%。

(一) 營運計畫實施成果

單位:新台幣仟元

年度 \ 類別	營業收入	稅後淨利	淨利率%	稅後每股盈餘 (元)
100 年	483,508	159,210	32.93	6.84
101 年	463,066	124,793	26.95	5.21
增/減	(20,442)	(34,417)	(18.16)	

(二) 預算執行情形：本公司一〇一一年度未公開財務預測，故無須揭露預算情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項目		年度	100年度 (%)	101年度 (%)	
財務 結構	負債/資產總額		20.41	16.86	
	長期資金/固定資產		320.85	407.60	
償債 能力	流動比率		374.26	542.73	
	速動比率		340.73	509.84	
獲利 能力	資產報酬率 (%)		28.17	18.40	
	股東權益報酬率 (%)		35.24	22.57	
	占實收資本比 率%	營業利益		77.51	56.69
		稅前純益		84.03	59.74
	純益率 (%)		32.93	26.95	
稅後每股盈餘 (元)		6.84	5.21		

(四) 研究發展狀況

現階段的研發範圍分為三大領域：產品核心技術應用、產業應用整合暨研究、產業流程整合顧問與軟體工程服務。產品核心技術應用領域著重於：如何提升 CAD/CAE/CAM/PDM/ RP/RE 等各項產品的使用成效與效率；同時透過各種系統化的學習資訊、教學工具、和產品知識庫的建立，來降低企業在建置或更新軟體

時的教育訓練與維護的支出，幫助企業面對人才流動的衝擊。產業應用整合暨研究領域著重於：針對不同產業各自獨特的產品開發流程需求，從產品概念發展、細部設計、機能模擬驗證、品質管控規範、使用說明和維修手冊等各種細項作業的工程資訊，提供如何銜接、交換、共用以及協同運作等多層次之解決方案。軟體工程則在實作介面工具軟體與服務系統，以支援前述「產品核心技術應用」、「產業應用整合暨研究」兩領域之解決方案。

二、一〇二年度營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1、積極開發客戶的潛在需求，確保公司與客戶更緊密的合作關係。
- 2、積極開發SolidWorks相關產品種類，擴大公司代理多產品線及可服務項目。
- 3、加強與客戶產品設計上協同開發技術支援能力的提升，與客戶達到相輔相成共同成長的利基。
- 4、計劃性的培訓工程技術、市場行銷、客戶專業服務及經營管理人才，提升行銷能力，爭取與客戶長期合作關係。
- 5、積極佈局大陸市場，進行區域的銷售卡位。

(二) 預期銷售數量

公司在一〇二年度產品的銷售數量上預計將比一〇一年度成長 15 %。

三、公司未來行銷及發展策略

- 1、開拓新的市場商機，提升客戶使用滿意度。

2、規劃據點，深入當地市場開發新客源。

3、加強專案顧問部門、客戶服務部門之服務範圍，協助公司在產品市場推展公司專業形象與客戶認同度。

四、外部環境、法規環境及總體經營環境影響

公司所面對的經營環境可說是瞬息萬變的，競爭壓力也日益加劇，公司將會運用更有效的營運方針，為未來的成長紮下基礎。在其他同業的競爭競價壓力之下，公司以積極開發新客戶並尋求代理其他產品以爭取更好的業績；在大陸的銷售據點正隨著大陸經濟快速發展下不斷提高工資，這也是近年來外部環境最重要的挑戰，公司也會提高警覺關注未來的變化並彈性因應。

公司秉持永續經營/客戶為用/完整服務品質的政策，不斷推行凡事對客戶親力親為，並重視產品售後服務與人員的教育訓練，建立客戶對我公司之高滿意度。同時，也因全體員工的全力以赴，促使公司在穩健狀態下成長，無畏產業環境之動盪，期望實威在未來不但能持續成長外，同時也繼續居於業界的領導地位。

在此也期盼各位股東女士先生們能不吝給予指正及鼓勵，使實威國際在今年度能創造更好的成績。

董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 94 年 7 月 7 日

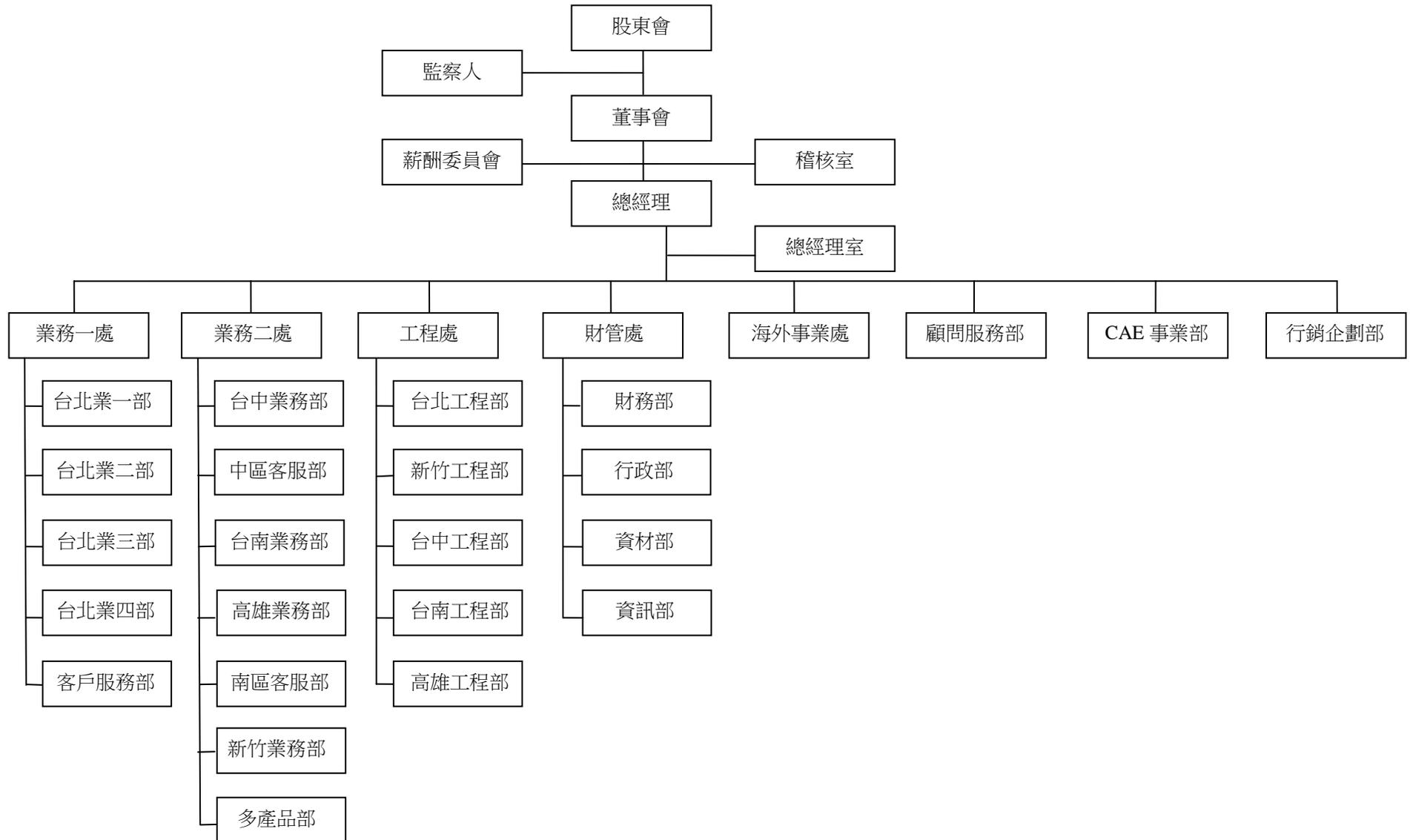
二、公司沿革：

94 年	<ul style="list-style-type: none">• 成立盟威科技股份有限公司，設立資本額為新台幣壹仟萬元整。
97 年	<ul style="list-style-type: none">• 更改名稱為實威國際股份有限公司。• 辦理現金增資伍仟萬元，實收資本額達陸仟萬元整。• 辦理現金增資壹億元，實收資本額達壹億陸仟萬元整。• 通過對大陸子公司的投資案。• 擬訂公司書面內控制度。• 擬訂公司自行評估內控制度。
98 年	<ul style="list-style-type: none">• 公司盈餘轉增資壹仟捌佰肆拾萬元，實收資本額達壹億柒仟捌佰肆拾萬元整。• 成立研威貿易(上海)有限公司。
99 年	<ul style="list-style-type: none">• 補辦公開發行。• 公司盈餘轉增資壹仟柒佰捌拾肆萬元，實收資本額達壹億玖仟陸佰貳拾肆萬元整。• 辦理員工認股權壹仟伍佰肆拾柒萬元，實收資本額達貳億壹仟壹佰柒拾壹萬元整。
100 年	<ul style="list-style-type: none">• 登錄興櫃股票櫃檯買賣。• 公司盈餘轉增資貳仟壹佰壹拾柒萬壹仟元，實收資本額達貳億參仟貳佰捌拾萬壹仟元整。
101 年	<ul style="list-style-type: none">• 公司通過上櫃申請，股票於 101 年 9 月 19 日開始在櫃檯買賣中心掛牌交易。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總 經 理 室	(1)公司經營管理方針與品質政策目標之制定規劃、監督。 (2)公司階段或整體性之經營策略訂定及經營績效之修訂。 (3)對董事會決議事項之規劃與執行。
稽 核 室	(1)建立、調查、評估各部門內控制度之健全性、合理性、有效性及執行情形，並出具相關報告。 (2)訂定年度稽核計畫與執行。 (3)內控缺失之改善追蹤與報告。 (4)各部門自行檢查之稽查作業。
業 務 一 處	(1)整體營業策略規劃。 (2)營業目標之研擬及訂定。 (3)產品及市場規劃及開發。
業 務 二 處	(1)整體營業策略規劃。 (2)營業目標之研擬及訂定。 (3)產品及市場規劃及開發。
工 程 處	(1)各項產品之功能及技術研發規劃。 (2)相關人員專業技術之培育體制及訓練規劃。 (3)協同業務單位提供客戶整體性產品之服務及支援。
財 管 處	(1)財務及會計相關政策事務之規劃及管理。 (2)人事及總務相關行政政策事務之規劃及管理。 (3)國內外採購。 (4)各式商品之成本及庫存掌握與分析。
海 外 事 業 處	(1)海外事業營業策略規劃。 (2)營業目標之研據、訂定及執行。
顧 問 服 務 部	(1)提供客戶 CAD/CAM/CAE/PDM 客制化的專案顧問實施。 (2)提供客戶產品開發流程診斷與建議。
CAE 事業部	(1) CAE 產品之售前展示、售後支援、教育訓練、展覽活動。 (2) CAE 產品之行銷策略制定、競爭對手分析、業務專業培訓。 (3)提供業界相關分析之專案輔導、顧問評估。 (4)業務單位於 CAE 產品銷售上之督導、追蹤與協助。
行 銷 企 劃 部	(1)對外活動合作接洽。 (2)各類活動籌畫執行。 (3)媒體及宣傳。 (4)書籍出版。 (5)網站及電子報。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

102年4月26日；單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事長	李建興	101.12.04	3年	94.06.24	3,124,468	12.18	3,124,468	12.18	3,034,277	11.83	0	0	學歷： 逢甲大學機械工程系 經歷： 精宸科技(股)公司總經理 實威科技(股)公司資訊部特別助理 實威國際(股)公司董事長	實威國際(股)公司董事長 實威國際(股)公司資訊部特別助理 麗興投資有限公司負責人 研威貿易(上海)有限公司負責人	無	無	無
董事	許泰源	101.12.04	3年	97.03.21	2,233,503	8.71	2,233,503	8.71	1,294,700	5.05	0	0	學歷： 台灣科技大學管理研究所 經歷： 大眾電腦(股)公司業務專員 台灣鷹圖(股)公司業務經理 未來趨勢科技(股)公司董事長、總經理 實威科技(股)公司董事長、總經理 實威國際(股)公司董事長、總經理	實威國際(股)公司總經理 SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd.負責人 UnitedWizard Technology Co.,Ltd.負責人 上海准威國際貿易有限公司負責人 華源投資有限公司負責人 鈺瀚科技(股)公司董事 維格餅家(股)公司監察人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	劉代洋	101.12.04	3年	98.11.13	0	0	0	0	0	0	0	0	學歷： 美國杜蘭大學經濟學博士 經歷： 財政部公益彩券發行機構甄選委員會委員 臺北市政府特種基金會管理委員會委員 行政院開發基金創投審議委員會委員 臺北銀行公益慈善基金會監察人 臺灣科技大學企業管理系教授兼系主任、主任秘書、財務金融研究所所長、教授 臺灣彩券與博彩研究中心主任	臺灣彩券與博彩研究中心主任 國立臺灣科技大學財務金融研究所教授 妍發科技(股)公司董事 台灣菸酒公司董事	無	無	無
獨立董事	祝友軍	101.12.04	3年	99.08.16	0	0	0	0	0	0	0	0	學歷： 國立清華大學動力機械工程學系 經歷： 敏德企業(股)公司設備工程師 敏德企業(股)公司開發部經理 精宇聯國際(股)公司開發部經理 精宇聯國際(股)公司總經理	精宇聯國際(股)公司總經理 精宇聯國際(股)公司董事 精展國際(股)公司監察人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
獨立董事	王國強	101.12.04	3年	99.08.16	0	0	0	0	0	0	0	0	學歷： 國立中興大學會計系 國立交通大學高階管理學碩士 經歷： 資誠聯合會計師事務所審計員 金鼎綜合證券(股)公司承銷部專案襄理 鈺創科技(股)公司董事長特助兼發言人 和喬科技(股)公司稽核室經理 華健醫藥科技(股)公司協理兼行政部經理 亞東證券(股)公司承銷部業務協理兼投資事業利鼎創投(股)公司董事代表人 大豐有線電視(股)公司董事長室特助、稽核主管兼發言人 大豐有線電視(股)公司代理總經理兼發言人 聯傑管理顧問(股)公司負責人 台灣數位寬頻有線電視(股)公司法人董事代表人、總經理兼發言人	中化成生技(股)公司 獨立董事/薪酬委員會 召集人 聯傑管理顧問(股)公司 負責人 台灣數位寬頻有線電視(股)公司法人董事代表人/總經理兼發言人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
監察人	何萬誠	101.12.04	3年	98.11.13	308,000	1.20	263,000	1.03	0	0	0	0	學歷： 世新大學印刷系 經歷： 中聯實業(股)公司管理部副理 瑞富羅盛豐期貨(股)公司經理 太平洋電訊網路服務(股)公司副總經理 田中家食品有限公司總經理 聯萬有限公司董事長 維格餅家(股)公司董事、總經理	聯萬有限公司董事長 維格餅家(股)公司董事、總經理	無	無	無
監察人	沈大白	101.12.04	3年	99.08.16	0	0	0	0	0	0	0	0	學歷： 美國杜蘭大學經濟學博士 經歷： 東吳大學科技管理學程主任 弘憶國際(股)公司獨立董事 東吳大學會計系教授 東吳大學商學研究發展中心主任	東吳大學商學研究發展中心主任 東吳大學會計系教授 第一銀行監察人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	楊政綱	101.12.04	3年	100.12.1	0	0	0	0	0	0	0	0	學歷： 南澳大學企業碩士 經歷： 福華電子(股)公司資深工程師 台灣安普(股)公司研發部經理 宣得科技(股)公司研發處副總經理 瀚宇電子(股)公司研發中心副總經理 連展科技(股)公司連接器事業處副總經理 臺灣電子連接產業協會常務理事 建舜電子(股)公司總經理	乾朔電子有限公司總經理	無	無	無

2.法人股東之主要股東：

102年4月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率 (%)
華源投資有限公司	許泰源	16.67
	孫慧好	16.67
	許睿庭	66.66
麗興投資有限公司	李建興	16.67
	魏麗香	16.67
	李昀翰	66.66

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件			符合獨立性情形 (註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗											
李建興			✓						✓	✓	✓	✓	✓	無
許泰源			✓						✓	✓	✓	✓	✓	無
劉代洋	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無(註1)
祝友軍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王國強			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(註1)
何萬誠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
沈大白	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊政綱			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：董事劉代洋 101 年 5 月 22 日辭任第一金控獨立董事；獨立董事王國強 101 年 6 月 27 日辭任商杰(股)公司獨立董事。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月26日；單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	許泰源	97.03.21	2,233,503	8.71	1,294,700	5.05	0	0	學歷： 台灣科技大學管理研究所 經歷： 大眾電腦(股)公司業務專員 台灣鷹圖(股)公司業務經理 未來趨勢科技(股)公司董事長、總經理 實威科技(股)公司董事長、總經理 實威國際(股)公司董事長、總經理	SolidWizard Technology Holding Co., Ltd.負責人 UnitedWizard Technology Co., Ltd.負責人 上海准威國際貿易有限公司負責人 華源投資有限公司負責人 鈺瀚科技(股)公司董事 維格餅家(股)公司監察人	無	無	無	無
業務一處副總經理	陳安禮	97.10.01	0	0.00	0	0	0	0	學歷： 淡江大學機械系 經歷： 未來趨勢科技(股)公司工程師 實威科技(股)公司海外部副總經理	無	無	無	無	無
工程處副總經理	彭聖介	101.01.01	6,728	0.03	0	0	0	0	學歷： 台灣科技大學機械所 經歷： 山星科技(股)公司製造工程師 協能科技(股)公司技術經理 未來趨勢科技(股)公司工程師 實威科技(股)公司工程部協理 實威國際(股)公司工程處副總經理	無	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	職稱			職稱	姓名	關係	
財管處協理	陳月美	99.01.01	0	0.00	0	0	0	0	學歷： 銘傳大學會計系 經歷： Philips Accountant NCR systems Taiwan Financial Planning Analyst 實威科技(股)公司財務部經理 實威國際(股)公司財管處協理	無	經理	陳世龍	夫妻	無
行銷企劃部副理	張慧君	98.10.01	1,500	0.01	0	0	0	0	學歷： De Montfort University 藝術管理系 經歷： 實威科技(股)公司行銷企劃部副理 實威國際(股)公司行銷企劃部副理	無	無	無	無	無
CAE事業部資深經理	簡誠穎	101.01.01	0	0.00	0	0	0	0	學歷： 成功大學工程科學研究所 經歷： 華通電腦(股)公司研發工程師 實威科技(股)公司CAE事業部經理 實威國際(股)公司CAE事業部資深經理	無	無	無	無	無
顧問服務部經理	王雷鋒	101.01.01	1,000	0.00	0	0	0	0	學歷： 交通大學機械系 經歷： 實威科技(股)公司顧問服務部專案副理 實威國際(股)公司顧問服務部經理	無	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	職稱			職稱	姓名	關係	
台中業務及客服部資深經理	鄭珠田	101.01.01	0	0.00	0	0	0	0	學歷： 交通大學管理研究所 經歷： 思源科技(股)公司業務經理 實威國際(股)公司中區業務處資深經理	無	無	無	無	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	許泰源 李建興 劉代洋 祝友軍 王國強	許泰源 李建興 劉代洋 祝友軍 王國強	李建興 劉代洋 祝友軍 王國強	李建興 劉代洋 祝友軍 王國強
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	許泰源	許泰源
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-	-	-
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

2.最近年度(101年度)支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益之 比例		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	何萬誠	60	60	180	180	0	0	0.19%	0.19%	無
監察人	沈大白	60	60	300	300	0	0	0.29%	0.29%	無
監察人	楊政綱	60	60	180	180	0	0	0.19%	0.19%	無

註：

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	何萬誠、沈大白、楊政綱	何萬誠、沈大白、楊政綱
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	3 人	3 人

3.總經理及副總經理之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	許泰源	6,121	6,511	0	0	2,972	3,004	1,670	0	1,670	0	8.62%	8.96%	0	0	0	0	有
副總經理	彭聖介																	
副總經理	陳安禮																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	彭聖介、陳安禮	彭聖介、陳安禮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許泰源	許泰源
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

4. 101年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	許泰源	0	1,670	1,670	1.34%
	副總經理	陳安禮				
	副總經理	彭聖介				
	協理	陳月美				

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

職稱	101年度酬金總額占稅後純益比例(%)		100年度酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	1.85%	1.85%	0.60%	0.60%
監察人	0.67%	0.67%	0.38%	0.38%
總經理及副總經理	8.62%	8.96%	3.94%	4.41%

附註說明：

- (1)本公司100及101年度總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之比率分別為4.41%及8.96%，主要為101年度之合併營業總收入較100年度減少38,640仟元，酬金總額101年度較100年度多出4,169.8仟元。
- (2)公司董監酬勞部份：依照本公司章程第十七條規定：全體董事及監察人之報酬由股東會議定之。另依本公司章程第二十一條規定：董監事酬勞不得高於可分配盈餘百分之三。本公司100年度董事酬金總額為960仟元、監察人酬金總額為600仟元；101年度董事酬金總額為2,310仟元、監察人酬金總額為840仟元。

(3)總經理及副總經理酬金：總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事及監察人：依本公司章程第十七條規定「全體董事及監察人之報酬由薪酬委員會建議後提交董事會通過，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議定，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。」。如公司有盈餘時，另依本公司章程第二十一條之規定分配酬勞。

(2)總經理及副總經理：依本公司章程第十八條「本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。」。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(101年度)董事會開會7次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	李建興	7	0	100.00%	
董事	許泰源	7	0	100.00%	
董事	劉代洋	5	1	71.43%	
獨立董事	祝友軍	7	0	100.00%	
獨立董事	王國強	6	0	85.71%	
監察人	何萬誠	4	0	57.14%	
監察人	沈大白	6	0	85.71%	
監察人	楊政綱	4	0	57.14%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 - 1、101.10.08 董事會全面改選董事及監察人案中董事會推薦提名獨立董事候選人名單，本案獨立董事祝友軍先生因利益迴避，不參與討論及決議，經主席徵詢所有出席董事意見，均無異議照案通過。
 - 2、101 年 12 月 18 日遴選委任本公司第二屆「薪資報酬委員會」委員，獨立董事祝友軍先生、獨立董事王國強先生及董事劉代洋先生全數利益迴避，不參與討論及決議，經主席徵詢所有出席董事意見，均無異議照案通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司目標係使本公司之董事會結構、獨立董事制度、董事會議事規則及決策程序能符合公司治理實務守則之規定；執行情形尚屬理想。

(一)加強董事會職能

 - 1、本公司本屆董事係於 101 年 12 月 4 日全面改選，公司董事間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係。
 - 2、本公司董事會之運作皆依董事會規範辦理。
 - 3、在獨立董事制度方面，本公司設置二席獨立董事，分別為祝友軍先生及王國強先生。本公司獨立董事均以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(二)提升資訊透明度

本公司 101 年度別及合併之財務報表，委託資誠聯合會計師事務所查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司所架設網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度(101年度)董事會開會7次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數B	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	何萬誠	4	57.14%	
監察人	沈大白	6	85.71%	
監察人	楊政綱	4	57.14%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時會隨時透過電話、email 或透過股東會之召開，與員工及股東直接對談方式，不定期與管理階層溝通及了解公司狀況，同時藉由列席董事會時，就公司財務、業務狀況與管理階層交換意見。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.內部稽核主管每月會將內部稽核執行情形以書面報告上呈給監察人核閱，101 年度尚符合內控要求，目前為止並無特別重大事項之意見表達。

2.稽核主管均列席公司董事會並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人對於公司財務報告、新頒訂的會計原則等相關事項會不定期與會計師進行電話或面對面的溝通與了解。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)公司設有發言人、代理發言人及股務等單位專人妥善處理股東建議、疑義及糾紛等問題。</p> <p>(二)公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之主要股東持股情形，並按時申報主要股東之時股。</p> <p>(三)公司與關係企業之交易皆依「與特定公司、集團企業、子公司間業務及財務往來作業辦法」及透過內控制度、內部稽核等做有效的風險控管。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)公司目前設置董事五席次，其中有二席獨立董事。</p> <p>(二)本公司定期評估簽證會計師之資格及專業上之獨立性。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外之溝通管道。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)公司財務業務及相關揭露事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(二)公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且依規定落實發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊及時允當揭露。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已依規定設置薪資報酬委員會，並依法令規定定期召開薪酬委員會會議。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因																																																																																																											
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 公司目尚未訂定公司治理實務守則，所建置各項規章管理辦法與制度，業已涵蓋治理原則，尚符合公司治理守則運作，未來將視公司營運狀況需要適時訂定。</p>																																																																																																													
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形）： 1.員工權益及僱員關懷：公司成立職工福利委員會，辦理各項職工福利措施包括員工健康檢查、員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥職工退休準備金等，以確保員工權益。 2.與投資者、供應商及利害關係人之權利情形：公司秉持公平公開原則對待所有股東，並設有發言人及代理發言人，妥善處理股東建議事項，並依主管機關規定辦理相關資訊公告申報事宜。本公司與往來銀行、供應商關係良好，確守誠實信用原則執行業務，以維持成本與供貨的穩定。並尊重、維護其應有之合法權益。 3.董事及監察人進修之情形：</p>																																																																																																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>就任日期</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>李建興</td> <td>101/12/04</td> <td>101/04/09</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事與經理人之權責與分工</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">董事</td> <td rowspan="3">許泰源</td> <td rowspan="3">101/12/04</td> <td>101/04/03</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>財務資訊與經營決策</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>101/04/24</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>101/04/27</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>劉代洋</td> <td>101/12/04</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>0</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">祝友軍</td> <td rowspan="2">101/12/04</td> <td>101/04/09</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事與經理人之權責與分工</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>101/04/18</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>最近修正公司法與公司治理</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王國強</td> <td>101/12/04</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>0</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">監察人</td> <td rowspan="3">何萬誠</td> <td rowspan="3">101/12/04</td> <td>101/04/24</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>101/04/27</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>101/05/15</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>財務資訊與經營決策</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>沈大白</td> <td>101/12/04</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>0</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">監察人</td> <td rowspan="3">楊政綱</td> <td rowspan="3">101/12/04</td> <td>101/04/03</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>財務資訊與經營決策</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>101/04/27</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>101/06/29</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>			職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」	董事	李建興	101/12/04	101/04/09	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3	是	董事	許泰源	101/12/04	101/04/03	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是	101/04/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是	101/04/27	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』	3	是	董事	劉代洋	101/12/04	無	無	無	0	否	獨立董事	祝友軍	101/12/04	101/04/09	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3	是	101/04/18	證券暨期貨市場發展基金會	最近修正公司法與公司治理	3	是	獨立董事	王國強	101/12/04	無	無	無	0	否	監察人	何萬誠	101/12/04	101/04/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是	101/04/27	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』	3	是	101/05/15	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是	監察人	沈大白	101/12/04	無	無	無	0	否	監察人	楊政綱	101/12/04	101/04/03	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是	101/04/27	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』	3	是	101/06/29	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」																																																																																																						
董事	李建興	101/12/04	101/04/09	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3	是																																																																																																						
董事	許泰源	101/12/04	101/04/03	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是																																																																																																						
			101/04/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是																																																																																																						
			101/04/27	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』	3	是																																																																																																						
董事	劉代洋	101/12/04	無	無	無	0	否																																																																																																						
獨立董事	祝友軍	101/12/04	101/04/09	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3	是																																																																																																						
			101/04/18	證券暨期貨市場發展基金會	最近修正公司法與公司治理	3	是																																																																																																						
獨立董事	王國強	101/12/04	無	無	無	0	否																																																																																																						
監察人	何萬誠	101/12/04	101/04/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是																																																																																																						
			101/04/27	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』	3	是																																																																																																						
			101/05/15	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是																																																																																																						
監察人	沈大白	101/12/04	無	無	無	0	否																																																																																																						
監察人	楊政綱	101/12/04	101/04/03	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是																																																																																																						
			101/04/27	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之『法訴訟程序實務篇』	3	是																																																																																																						
			101/06/29	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是																																																																																																						
<p>4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 5.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事及監察人購買責任保險。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。</p>																																																																																																													

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作 經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業務 所需之 家考試 及領有 證書之 專門職 業及 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 務之經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	祝友軍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	王國強		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
董事	劉代洋	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	是

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2、薪資報酬委員會職責：

薪酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：

101年12月18日至104年12月3日，最近年度(101年度)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	祝友軍	2	0	100.00%	
委員	王國強	2	0	100.00%	
委員	劉代洋	2	0	100.00%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司訂有員工教育訓練及考績評核制度，相關獎勵及懲戒均依照公司內部程序辦理。</p>	<p>未來將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司為專業系統整合服務之廠商，對於世界資源短缺及空污或水污尚無直接影響，並無制定環境管理之相關制度。</p> <p>配合政府節能減碳的政策，公司宣導並要求員工要有節能減碳之觀念，對於平日辦公用冷氣及照明設備能做到離開時隨時關燈及關電腦、固定常溫之冷氣設定、進行垃圾分類及儘量以電子化方式處理文件等措施，以減少對環境資源的損耗。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依勞動法規規定，保障員工之合法權益，依法提繳退休金、設立職工福利委員會，辦理各項福利事項，投保勞工保險及提供團保、教育訓練及定期舉辦員工旅遊等。</p> <p>(二) 本公司每年定期舉辦員工健康檢查。</p> <p>(三) 本公司定期召開勞資會議，增進勞資雙方溝通，促進勞資和諧，共創勞資雙贏。</p> <p>(四) 本公司設立客戶服務部門，除了努力達成「客戶滿意」的目標及重視服務品質外，也重視立即處理客訴問題，提供客戶完整產品使用資訊。</p> <p>(五) 本公司與供應商之間均維持良好關係。</p> <p>(六) 1. 捐助台南閱讀嘉年華活動募資書籍給偏遠地區之孩童75,000元。 2. 東海大學產學合作計畫捐款6,000元。 3. 聯合大學40週年慶傑出校友捐款10,000元。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況評估是否編製。</p>	<p>目前尚未編製企業社會責任報告書，未來視本公司企業社會責任推動情形，如有需求將依相關法令執行。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、與國立台灣科技大學合作，舉辦北區SolidWorks教師研習營。 2、與南台科技大學合作，舉辦南區SolidWorks教師研習營。 3、與聖約翰科技大學產學合作，共同推廣3D CAD/CAE的教育發展。 4、與南榮技術學院產學合作，共同推廣3D CAD/CAE的教育發展。 5、捐助國立台灣科技大學AOI光電暨精密機械競賽與設備展100,000元。 6、捐助南台科技大學第十五屆機構年會20,000元。 7、捐助101年全國工科學生技藝競賽7,000元。 	
	<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無</p>	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定誠信經營相關規章，但本公司在對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠的原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，但本公司隨時都在對內部全體員工宣導誠信行為之重要性，內部稽核單位在日常查核時，對內部是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點的一部份，當遇員工有發生不誠信行為時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，但訂有「道德行為準則」提供為公司經管重要事務人員的行為規範，並透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動，行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。</p>	<p>本公司未來將研擬訂定誠信經營相關規章或政策，其餘，尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司對往來之客戶及外包商均建立有評核機制，與其訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中，並簽立保密條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三) 對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理室相關成員報告。</p> <p>(四) 本公司訂定內部控制制度及會計制度，內部稽核單位均依據稽核計劃執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。</p>	<p>無重大差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	對於違反誠信經營規定情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理室相關成員報告，如查明確有其事發生時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。 (二) 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。	本公司規劃在公司網站上揭露誠信經營相關資訊情形，其餘，尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司誠信經營守則之訂定，尚在研擬中。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無 1、本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2、本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3、本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

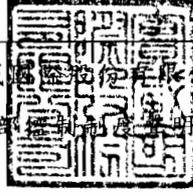
公司目前未訂定公司治理守則，但在公司治理上已訂定股東會議事規則、董事會議事規範、董事及監察人選舉辦法、獨立董事之職責範疇規則、道德行為準則及完整之內部控制制度與內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動，並依規定將必要之訊息公佈於公開資訊觀測站中。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

實威國際股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：102年03月14日

本公司民國一〇一一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月十四日董事會通過，出席董事五人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

實威國際股份有限公司

董事長：李建興



簽章

總經理：許泰源



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議日期	重要決議
101.03.19 董事會	1.通過100年度財報(含合併財報)及營業報告書。 2.通過100年度盈餘分配案。 3.通過100年度內部控制制度聲明書案。 4.通過100年1月1日至100年12月31日期間之內控聲明書案。 5.通過會計制度案。 6.通過101年度第一季至第三季財務預測案。 7.通過修訂「公司章程」部份條文案。 8.通過修訂內部控制制度案。 9.通過修改101年度稽核計劃案。 10.購買董監責任保險案。 11.通過修訂「薪酬委員會組織規程」案。 12.通過薪酬委員會建議案。 13.股票初次上櫃過額配售案。 14.本公司擬申請股票上櫃並辦理現金增資發行新股供上櫃公開承銷之股份來源，擬請原股東放棄優先認購權利案。 15.解除董監事競業禁止案。 17.解除經理人競業禁止案。 18.修訂公司相關辦法：取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、股東會議事規則、董事會議事規範、防範內線交易管理作業程序辦法。 19.一〇一〇年度股東常會開會日期、時間、地點及議案。 20.受理持股1%以上股東提案期間。
101.06.05 股東常會	1.通過100年度營業報告書及財務報表(含合併財報)案。 2.通過100年度盈餘分配案。 3.通過購買董監責任保險案。 4.通過本公司擬申請股票上櫃並辦理現金增資發行新股供上櫃公開承銷之股份來源，擬請原股東放棄優先認購權利案。 5.通過修訂「公司章程」部份條文案。 6.通過修訂公司相關辦法：取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、股東會議事規則、董事會議事規範、防範內線交易管理作業程序辦法。 7.通過解除董監事競業禁止案。

101.06.18 董事會	1.決議公司100年現金股利除息基準日訂定相關事宜案。
101.08.17 董事會	1.通過101年上半年度財務報表案。 2.通過薪酬委員會建議案。
101.09.12 董事會	1.通過配合申請股票初次上櫃，依規定辦理現金增資案。 2.通過增訂「取得或處分資產處理程序」之部份條文案。 3.通過修訂「董事會議事規範」之部份條文案。
101.10.08 董事會	1.全面改選第五屆董事及監察人案。 2.通過解除新任董事競業禁止限制案。 3.召開第一次股東臨時會相關事宜。 4.訂定受理持股1%以上股東提名董監事候選人期間。 5.通過設立高雄分公司案。
101.12.04 股東臨時會	1.通過增訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 2.第五屆董事及監察人全面改選案。 3.通過解除新任董事競業禁止之限制案。
101.12.04 董事會	1.重新推選本公司董事長一案。
101.12.18 董事會	1.通過102年度預算案。 2.通過102年度稽核計劃案。 3.通過第二屆薪酬委員會委員選任案。
102.01.30 董事會	1.通過薪酬委員會建議案。
102.03.14 董事會	1.通過101年度財報(含合併財報)及營業報告書。 2.通過本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告案。 3.通過102年度盈餘分配案。 4.通過101年內部控制制度聲明書案。 5.通過修訂「董事會議事規範」部份條文案。 6.通過訂定「誠信經營守則」案。 7.通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。 8.通過訂定「監察人之職權範疇規則」案。 9.通過訂定「公司治理實務守則」案。 10.通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 11.通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案。 12.一〇二年度股東常會開會日期、時間、地點及議案。 13.受理持股1%以上股東提案期間。 14.通過購置新竹辦公室案。

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

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

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	杜佩玲	101/1/1~101/12/31	-

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,200		2,200
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	2,200	-	-	-	-	-	101年度	-
	杜佩玲								

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年度 截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李建興	3,124,468 (100,000)	0	3,124,468 0	0
董事 (註 1)	許泰源	2,233,503 (100,000)	0	2,233,503 0	0
董事	劉代洋	0 0	0	0 0	0
獨立董事	祝友軍	0 0	0	0 0	0
獨立董事	王國強	0 0	0	0 0	0
監察人	何萬誠	308,000 0	0	263,000 (45,000)	0
監察人	沈大白	0 0	0	0 0	0
監察人	楊政綱	0 0	0	0 0	0
大股東	華源投資 有限公司	6,467,825 0	0	6,467,825 0	0
大股東	麗興投資 有限公司	3,178,597 0	0	3,178,597 0	0
副總經理	陳安禮	90,483 +14,000	0	0 (90,483)	0
工程處 副總經理	彭聖介	83,728 +17,000	0	6,728 (77,000)	0
財管處 協理	陳月美	47,483 +16,000	0	0 (47,483)	0

註1：董事許泰源為本公司總經理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102年4月26日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
華源投資有限公司	6,467,825	25.22	0	0	0	0	許泰源 孫慧妤	為該公司之負責人 為該公司負責人之配偶	-
李建興	3,124,468	12.18	3,034,277	11.83	0	0	魏麗香 李昀翰 麗興投資有限公司	配偶 二親等 為該公司之負責人	-
麗興投資有限公司	3,178,597	12.39	0	0	0	0	李建興 魏麗香 李昀翰	為該公司之負責人 為該公司負責人之配偶 為該公司負責人之二親等	-
魏麗香	3,034,277	11.83	3,124,468	12.18	0	0	李建興 李昀翰 麗興投資有限公司	配偶 二親等 為該公司負責人之配偶	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
許泰源	2,233,503	8.71	1,294,700	5.05	0	0	孫慧好 華源投資有限公司	配偶 為該公司之負責人	-
孫慧好	1,294,700	5.05	2,233,503	8.71	0	0	許泰源 華源投資有限公司	配偶 為該公司負責人之配偶	-
李昀翰	300,643	1.17	0	0	0	0	李建興 魏麗香 麗興投資有限公司	二親等 二親等 為該公司負責人之二親等	-
何萬誠	263,000	1.03	0	0	0	0	無	無	-
郭佳翡	140,000	0.55	-	-	-	-	-	-	-
詹銘德	118,000	0.46	-	-	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：仟股；%
101年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd.	251	100%	0	0	251	100%
UnitedWizard Technology Co., Ltd.	251	100%	0	0	251	100%
研威貿易(上海)有限公司	註	100%	0	0	註	100%

註：研威貿易(上海)有限公司係屬有限公司。

係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

102年4月26日；單位：股

股份種類	核 定			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	25,646,100	9,353,900	35,000,000	屬上櫃掛牌股票

2.股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
94.07	10	1,000	\$10,000	1,000	\$10,000	現金設立股本	-	94年07月07日府建商字第09410934210號函核准
97.03	10	6,000	\$60,000	6,000	\$60,000	現金增資 \$50,000	-	97年04月15日府產業商字第09783382900號函核准
97.11	13	25,000	\$250,000	16,000	\$160,000	現金增資 \$100,000	-	97年12月11日府產業商字第09792069400號函核准
98.07	10	25,000	\$250,000	17,840	\$178,400	盈餘轉增資 \$18,400	-	98年08月21日府產業商字第09887769210號函核准
99.09	10	25,000	\$250,000	19,624	\$196,240	盈餘轉增資 \$17,840	-	99年09月16日府產業商字第09987669800號函核准
99.12	17.3	25,000	\$250,000	21,171	\$211,710	員工認股權 \$15,470	-	99年12月24日府產業商字第09990770900號函核准
100.08	10	25,000	\$250,000	23,288	\$232,881	盈餘轉增資 \$21,171	-	100年08月23日府產業商字第10086827000號函核准
101.09	10	35,000	\$350,000	25,646	\$256,461	上櫃前現金增資 \$23,580	-	101年10月15日府產業商字第10187962320號函核准

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

102年4月26日；單位：人、股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	0	12	1,628	1	1,641
持有股數	0	0	9,778,437	15,865,663	2,000	25,646,100
持股比例	0%	0%	38.13%	61.86%	0.01%	100.00%

(三)股權分散情形：

102年4月26日；單位：人、股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	102	12,001	0.05
1,000 ~ 5,000	1,347	2,255,579	8.80
5,001 ~ 10,000	95	780,718	3.04
10,001 ~ 15,000	35	440,289	1.72
15,001 ~ 20,000	13	239,000	0.93
20,001 ~ 30,000	10	276,000	1.08
30,001 ~ 50,000	20	858,000	3.34
50,001 ~ 100,000	9	629,500	2.46
100,001 ~ 200,000	2	258,000	1.01
200,001 ~ 400,000	2	563,643	2.19
400,001 ~ 600,000	0	0	0
600,001 ~ 800,000	0	0	0
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	6	19,333,370	75.38
合 計	1,641	25,646,100	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持
股數額及比例

102年4月26日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
華源投資有限公司		6,467,825	25.22%
麗興投資有限公司		3,178,597	12.39%
李建興		3,124,468	12.18%
魏麗香		3,034,277	11.83%
許泰源		2,233,503	8.71%
孫慧好		1,294,700	5.05%
李昀翰		300,643	1.17%
何萬誠		263,000	1.03%
郭佳翡		140,000	0.55%
詹銘德		118,000	0.46%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣仟元；仟股

項 目		年 度		當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 8)	
		100 年	101 年		
每股 市價 (註1)	最 高	未上市/櫃	69.90	85.30	
	最 低	未上市/櫃	48.15	52.00	
	平 均	未上市/櫃	60.59	67.46	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	21.08	23.97	24.52	
	分 配 後	16.08	註9	註9	
每股 盈餘	加權平均股數	23,288	23,967	25,646	
	每股盈餘(註3)	6.84	5.21	0.93	
每股 股利	現金股利	5	註9	註9	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	註9
		資本公積配股	-	-	註9
	累積未付股利(註4)	-	-	註9	
投資報 酬分析	本益比(註5)	未上市/櫃	11.63	-	
	本利比(註6)	未上市/櫃	15.15	-	
	現金股利殖利率(註7)	未上市/櫃	6.60	-	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：民國 101 年盈餘分派案業經 102 年 3 月 14 日董事會決議通過，擬於 102 年 6 月 24 日提報股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策：本公司股利之發放以健全公司財務結構為原則，本公司股利之分配以可供分配盈餘中百分之二十至百分之一百，以現金發放為原則。若對於未來有重大資本支出之規劃時，得經股東會同意後提高股票股利發放之成數，最高得以全數以股票股利發放之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

單位：元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	56,060,002	
101 年稅後淨利	124,792,890	
減:提撥法定盈餘公積	(12,479,289)	淨利 10%
加:以前年度未分配盈餘	0	
截至 101 年底可分配盈餘	168,373,603	
分配項目		
股票股利	0	
現金股利	(102,584,400)	每股配發 4 元
期末未分配盈餘	65,789,203	
註 1、員工紅利：1,139,170 元 2、董監酬勞： 0 元		

3.預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘提撥董監酬勞不高於可分配盈餘百分之三，員工紅利百分之一至百分之十；其餘連同歷年末分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議

實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣元

董事會日期	員工現金紅利	員工股票紅利	董事、監察人酬勞
102.03.14	1,139,170	0	0

與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)100年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

項 目	新台幣(仟元)	股 數	股價(註)
員工分紅	4,000	-	不適用
董監酬勞	0	-	不適用

註：100年度公司尚未上市櫃，故無參考股價。

100年度員工分紅於101年6月5日股東常會通過，應發放數為8,133仟元，於101年8月實際發放4,000仟元。

(2)認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：

歷年辦理現金增資之計畫均已執行完畢。前各次現金增資計畫其相關內容及執行情形如下：

1、募資計畫內容

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：101年10月15日府產業商字第10187962320號。
- (2)本次計畫所需資金總額：23,580仟元。
- (3)資金來源：現金增資2,358仟股，每股面額10元，每股發行價格為新台幣50元，總金額為新台幣117,900仟元。
- (4)資金運用計畫項目、預計完成日期、所需資金總額、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			101年度第三季
充實營運資金	101年度第三季	117,900	117,900
合計		117,900	117,900

預計可能產生效益：

本公司本次辦理現金增資發行新股所募得117,900仟元之資金中，預計用於充實營運資金，以因應營運規模成長所增加之購料等相關資金需求，進而強化公司長期競爭能力，提高自有資本比率及健全財務結構，並可提升資金靈活調度之彈性，亦可避免舉債造成利息支出增加致侵蝕獲利，實對企業之經營及健全財務結構具有正面之助益。因此預計於101年第三季資金募集完成後，即用以充實營運資金，故本次籌資計畫用以充實營運資金應屬可行。綜上，本公司本次現金增資計畫發行普通股計畫內容，就其適法性、資本市場募得資金及資金運用項目及進度上等各方面評估均具可行性，故整體而言籌資計畫應屬可行。

- (5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。
- (6)輸入金管會指定資訊申報網站之日期：101年8月20日。

2、執行情形及效益分析

(1)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改善計畫
	支用金額	預定	117,900	
充實營運資金			實際	117,900	已於101年9月執行完畢。
	執行進度		預定	100.00%
		實際	100.00%	

(2)效益分析

單位：新台幣仟元

項目/年度	100年度(增資前)	101年度(增資後)
流動資產	-	-
負債總額	-	-
利息支出	-	-
營業收入	-	-
每股盈餘(元)	-	-
負債占資產比率(%)	20.41	16.86
長期資金占固定資產比率(%)	320.85	407.60
流動比率(%)	374.26	542.73
速動比率(%)	340.73	509.84

- 1.本公司於101年第三季辦理現金增資充實營運資金，優化公司財務結構。負債比率由100年之20.41%下降至101年之16.86%，長期資金占固定資產比率由100年之320.85%提升至101年之407.60%；而101年之流動比率及速動比率亦顯著增加。
- 2.綜合上述，由於各項財務結構及償債能力均有所提升，顯示本公司辦理現金增資充實營運資金之效益應屬達成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容

- (1)製造業軟體服務業。
- (2)製造業硬體服務業。
- (3)製造業系統整合顧問服務。
- (4)製造業軟硬體教育訓練服務。

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	101年度	
	營業收入	營業比重(%)
3D CAD/CAM	256,149	55.32
CAE專業應用	25,038	5.41
顧問服務	130,688	28.22
其他	51,191	11.05
合計	463,066	100.00

3.公司目前之商品及服務項目

本公司主要提供製造業CAD/CAM/CAE/CAID/RP(3D列印)/RE/PDM研發、設計及應用軟硬體產品之代理銷售、技術應用顧問、軟體上線教育輔導、軟體人才培訓等相關服務之提供。本公司產品屬性、業務涵蓋面如下：

A.商業市場

機械、光電、電子、醫療、能源、消費性產品、模具、交通運輸、設計服務、研究等相關行業。

B.教育市場

(A)高工及大學院校機械、機電、自動化工程、工業工程、工業設計、醫學工程、美術設計、全國職訓中心等需運用3D CAD/CAM/CAE/CAID/RP(3D 列印)/RE/PDM 設計相關之軟硬體教育市場。

(B)CAD/CAM/CAE教育專業書籍出版。

(C)CAD/CAE/PDM的專業訓練認證。

C.維護合約Subscription Service

本公司秉持著服務客戶的信念，自成立以來，不斷針對服務內容做調整更

新，以期符合客戶的需求，並提升服務滿意度。本公司客戶服務團隊的成立，是為了讓每個客戶擁有專屬的客服人員，所提供的服務內容包括：

- (A)完整之訓練課程及研討活動：基礎課程、進階研討、實機操作、邀請大學教授教授SolidWorks大學的課程。
- (B)專業工程團隊：兩岸服務據點最密集(台北、新竹、台中、台南、高雄、天津、濟南、南京、蘇州、上海、寧波、廈門、東莞、深圳共計 14 個服務據點)，由受過專業認證的工程團隊做最近距離的技術支援，客戶除了透過電話、E-Mail 的技術諮詢外，更有兩岸的 On-Site Support，一年內多次的到府服務，讓客戶享有最尊榮的服務。
- (C)最新服務更新與提升：獲得軟體版本更新與小版次更新服務，針對軟體提出新增功能的需求及建議。
- (D)線上Web服務：線上24小時服務，包括知識庫、e-Learning、技術論壇，學習不斷電。
- (E)兩岸跨區服務：實威國際提供最方便的軟體採購及使用方式，讓客戶一次採購、兩岸通用。
- (F)技術刊物：完整提供專業技術與產業需求新知。
- (G)各項專屬優惠折扣。

4.計畫開發之新商品

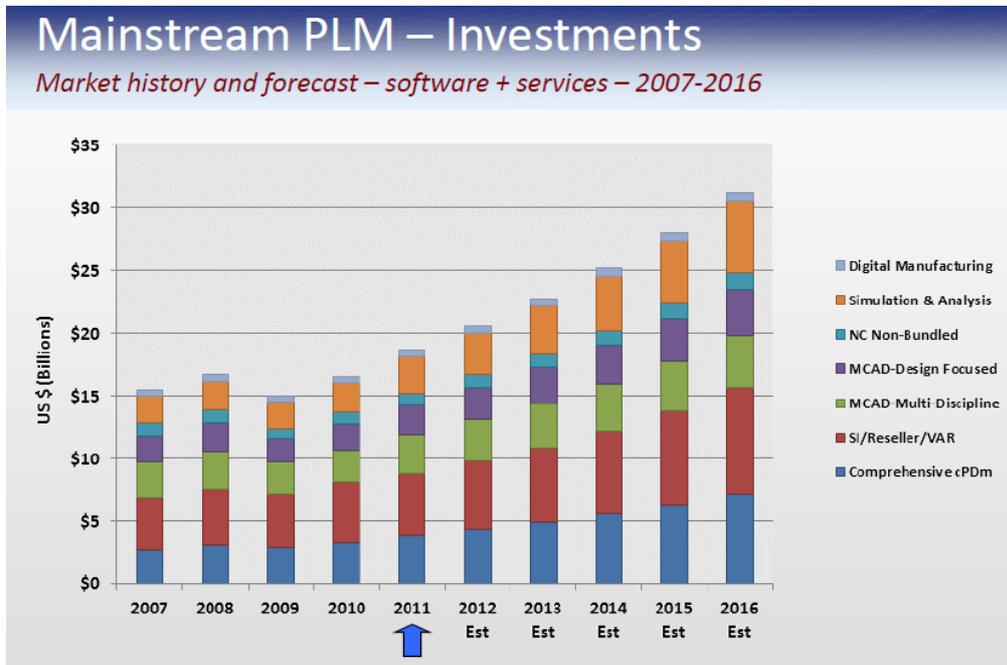
目前公司開發的軟體是針對客戶在生產設計上所遇到問題的解決方案。未來計畫有更大規模架構的軟體開發計劃。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

A.全球市場現況與發展

根據CIMdata機構研究之PLM市場分析報告指出，2007年至2016年期間，PLM主流市場的軟體與服務投資金額比例，2011年金額將近200億美元，預估2016年，總金額將超過300億美元。



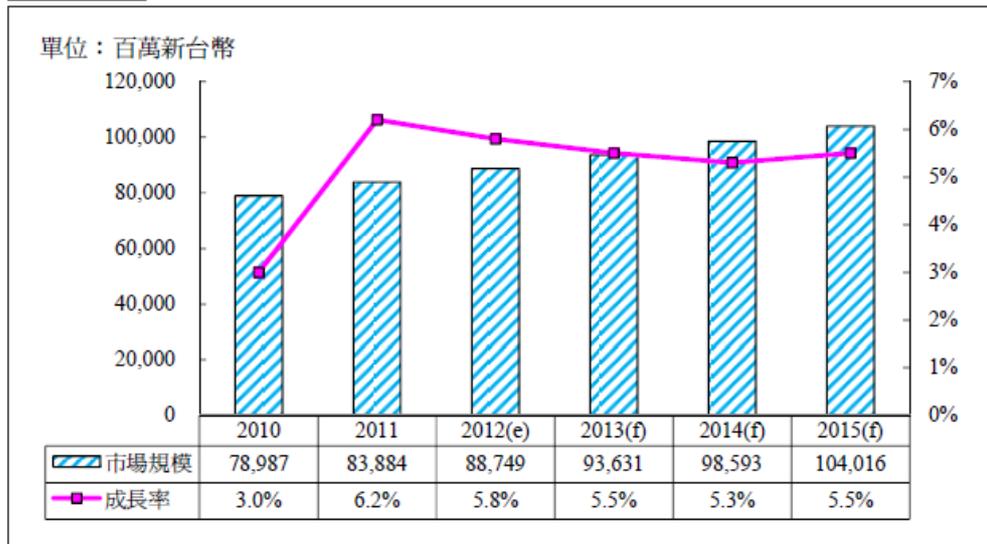
資料來源: CIMdata PLM Market Analysis for Calendar 2011

B. 台灣的資訊軟體產業概況

台灣因為無第三方的PLM市場的分析數據，依據資策會MIC研究之資訊服務市場涵蓋範圍，包含嵌入式軟體、資訊安全、商用軟體、資訊委外、系統整合等五大領域，依照本公司以銷售繪圖軟體、提供製造業完整軟硬體系統整合規劃服務、技術支援與顧問諮詢等主要營業項目歸類，應屬商用軟體或系統整合類別，故以系統整合與商用軟體市場來做說明。

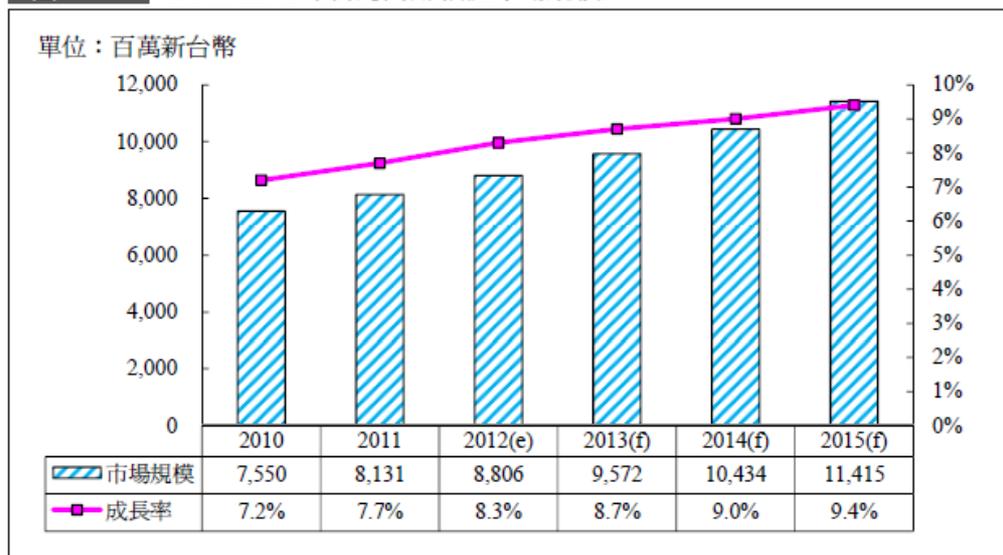
2011年台灣系統整合市場產業產值為新台幣840億元，與2010年相比，成長率約6%。2015年預估將達新台幣1,040億元(詳如下表)；2011年的商用軟體市場規模已達新台幣81億元，成長率約7.7%，預估到2015年，規模市場將達到新台幣114億元。

圖 1-1-1 2010-2015年台灣系統整合市場規模



資料來源：資策會MIC經濟部ITIS計畫，2012年7月

圖 3-1-1 2010-2015年台灣商用軟體市場規模



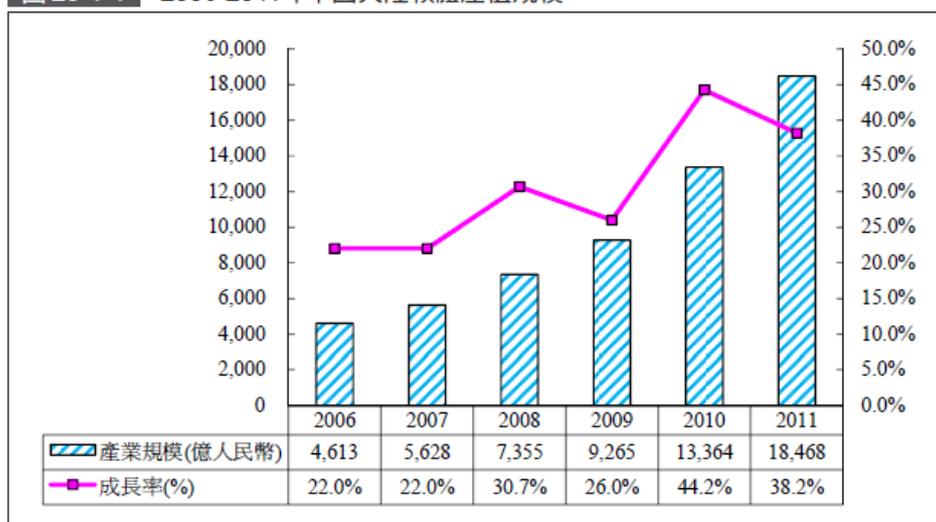
資料來源：資策會MIC經濟部ITIS計畫，2012年7月

C.大陸資訊軟體市場發展

根據中國大陸工業和信息化部軟體服務業司發布了《2012中國大陸軟體與資訊服務外包產業發展報告》，2011年為大陸軟體和資訊服務業快速發展的一年，產業總體收入超過人民幣1.84兆元，年成長率達38.2%，超過電子資訊產業成長率10%以上，佔GDP比重達3.9%。根據《軟件和信息技術服務業十二五發展規劃》訂立明確指標，至2015年整體中國大陸資訊軟體業務預期可達4兆人民幣。中國大陸當下面臨經濟發展形勢十分複雜嚴峻，工業轉型升級、兩化深度

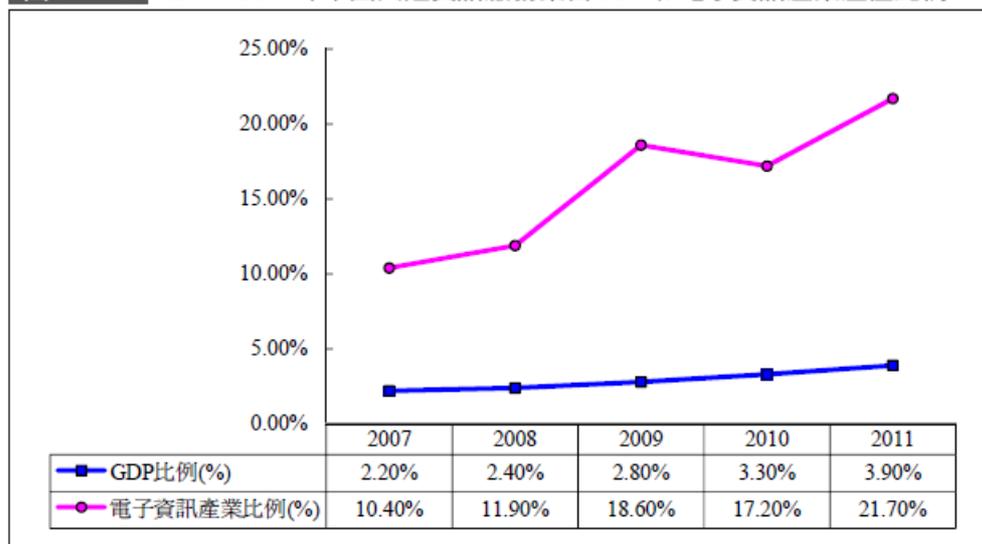
融合等政策拓展推進，資訊軟體業之領航支撐作用對實現經濟發展穩中求進意義重大。ECFA簽定後兩岸業者交流日益頻繁，台灣業者可積極與大陸因地制宜地展開異業合作，亦可掌握兩岸共同制訂資訊軟硬體產業標準的機會，往資訊安全、車載資通訊服務、雲端應用服務等利基型產業發展，儘早卡位大陸市場，建立產官學研合作機制，為企業型塑更好的投資經營環境。

圖 23-1-1 2006-2011年中國大陸軟體產值規模



資料來源：中華人民共和國工業和信息化部，資策會MIC經濟部ITIS計畫整理，2012年7月

圖 23-1-2 2007-2011年中國大陸資訊服務業占GDP和電子資訊產業產值比例



資料來源：中華人民共和國工業和信息化部，資策會MIC經濟部ITIS計畫整理，2012年7月

概況本公司製造業軟硬體整合顧問服務，包含客戶解決研發產品設計系統之各項方案，並延伸至產品分析驗證、模型打樣、模具加工、文件溝通、資料管理等後續整合，因此在提供服務上之產業歸類應屬系統整合業。而自台灣發展資訊服務業以來，系統整合一直是資訊服務業發展的主力，也是產業利基所在，營運內容包含軟體、硬體銷售並提供顧問服務，而服務之範圍從系統導入、技術支援及教育訓練課程等相當廣泛。

影響台灣軟體資訊服務市場發展主要因素包含：

- a.台灣與大陸已簽訂兩岸經濟合作架構協議(ECFA)，對台灣產業勢必有所影響，台灣企業如何研發具競爭力的產品，是相當重要的議題。
- b.企業為求轉型升級，3D是勢必的走向，所以3D主流軟體的需求未來將日趨擴大，而這也意味著未來產業對3D CAD後端的需求也將擴大。台灣逐漸從早期的代工到設計到品牌。產業結構由製造業為主逐漸轉變為以服務業為核心。
- c.科技技術日新月異，每年不斷推陳出新的新應用，雲端技術、跨平台整合應用，都將對這個市場帶來影響。

2. 產業之關聯性

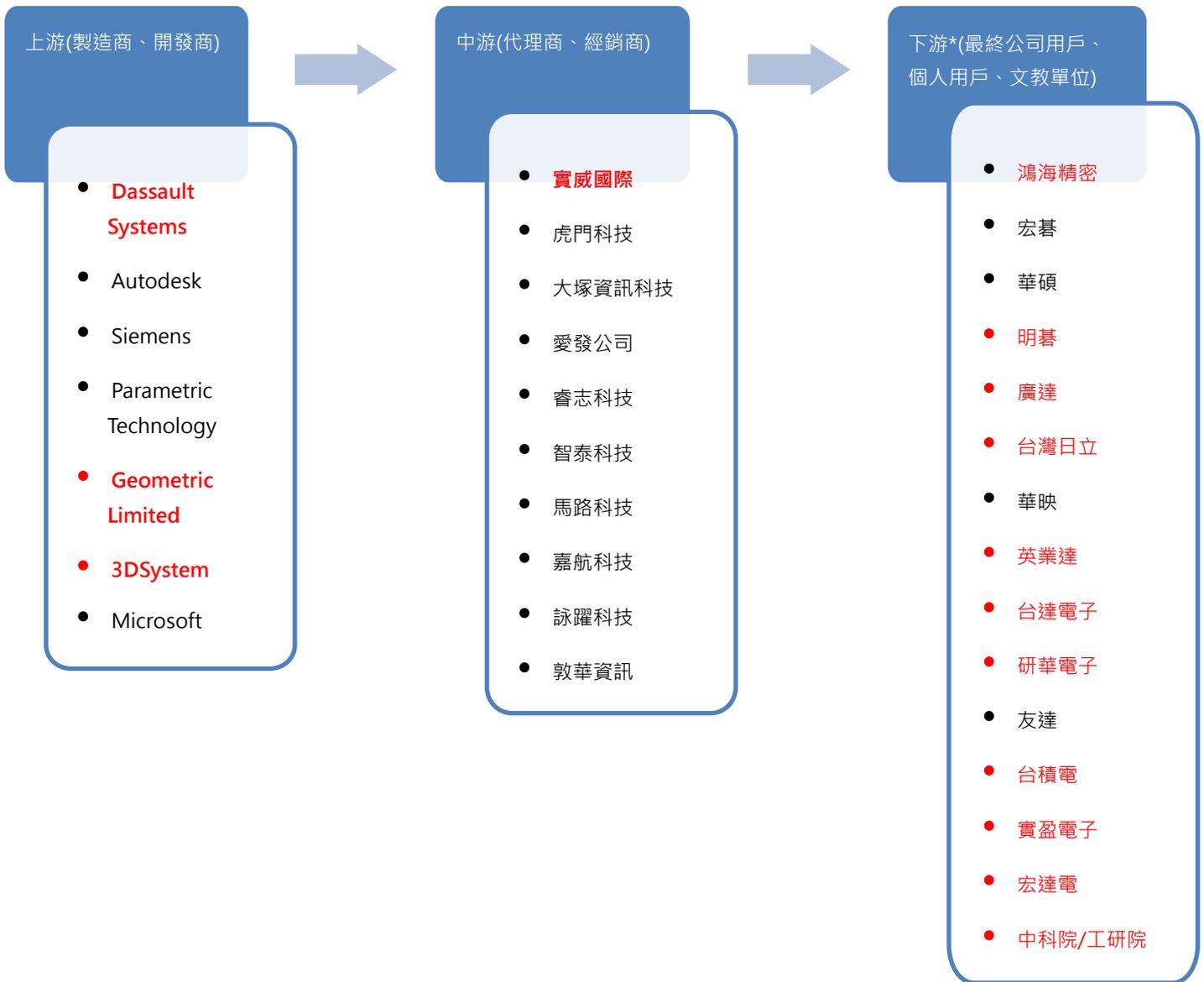
A. 公司在產業間之功能角色



本公司所扮演的角色為上圖的合作夥伴，將軟體製造商的產品提供給產業的客戶，軟體製造商也仰賴合作夥伴提供相關技術服務及系統整合的諮詢給客戶，客戶後續可將軟體功能上的建議回饋給軟體製造商，這三者之間已成為一個共存共榮的社群，各自扮演著重要的角色。

B. 產業上、中、下游的關聯性

*下游: 紅字部分為實威國際客戶



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.產品發展趨勢

(A)1960年代是CAD的萌芽期，當時市場上僅有2D CAD的使用，到了1970年代，出現了3D實體模型核心技術，許多商用的CAD軟體公司也開發許多CAD應用程式，整個CAD市場營業額從1970年2千五百萬美金成長到1979年的十億美金。1980年代是一個功能強大的UNIX工作站加上3D光影渲染的新世代，使得CAD市場走向3D實體模型；1980年代後期的一個趨勢更是使得CAD產業蓬勃發展，那就是航太與汽車公司開始放棄原本使用自己開發的CAD軟體轉而購買大量的商業用的CAD軟體。Autodesk 於1982年成立，同時展示了第一套個人電腦的CAD軟體“AutoCAD”；1987年美國參數科技（PTC）發佈了UNIX工作站的3D CAD軟體Pro/Engineer，達梭在航太業的領先地位以及擁有非常強的複雜3D曲面模型，並且與波音的合作關係，因此沒有特別感受Pro/Engineer 的威脅。1990年代初期，是3D CAD標準化的開始，1990年波音成功導入“全CATIA無紙化”（All CATIA no paper），縮短上市時間，減少實體模型。促使更多的航太與汽車業走向CAD標準化與單一化。1994年年底，就如同當時UNIX工作站對CAD引起的震撼，微軟發佈了第一套個人電腦32位元的作業系統Windows NT。新的電腦硬體，新的作業系統，新的模型技術在不到一年時間開發完成，1993年一家新的CAD軟體廠商基於這些新的技術推出了SolidWorks 3D CAD軟體。經過近30年CAD市場的戰爭，目前市場上以達梭（CATIA、SolidWorks）、參數（Pro/Engineer）、Autodesk（AutoCAD、Inventor）為領導。

(B)以Dassault Systèmes SolidWorks Corp., 開發的3D電腦繪圖設計軟體SolidWorks，是第一個在Windows環境下開發的3D設計軟體，SolidWorks軟體的問世，顛覆了市場對3D CAD軟體的想法。從最早的SolidWorks 95到最近的SolidWorks 2012版，軟體以簡學易用、友善的介面環境、人才培育容易、導入成本較低為著稱，且開放的平台讓SolidWorks的合作夥伴相當多，這些合作夥伴都願意以SolidWorks為平台，投入大量的時間精力，開發後端的製造業解決方案。SolidWorks公司成立於1993年，於1997年被法國達梭公司併購，而後分別於2001、2006、2007、2008併購SRAC、Conisio、Seemage、Priware公司，產品線由3D機械設計、分析驗證、資料管理到技術文件的編寫等，產品線的

發展越趨多元，以提供研發設計人員越趨完整與理想的解決方案為宗旨。2013年，達梭系統正式併購法國Simpo公司，將在塑膠射出成型模擬軟體上站穩腳步，提供更精進的技術給予廣大的客戶群。

B. 競爭情形

本公司屬於CAD/CAE/CAM/PDM顧問服務公司，提供製造業企業3D CAD及研發設計流程中，相關的技術與顧問輔導為主。就產品面與公司經營規模上所面臨的競爭情形分述如下：

(A) 產品面分析

本公司目前銷售主力產品為法國達梭系統旗下的SolidWorks 3D CAD繪圖軟體，達梭系統同時也有CATIA軟體，適用於航太業居多。在國內的主要競爭對手是美商參數科技的Pro/E以及美商歐特克的Autodesk Inventor 這二套軟體，Pro/E軟體是最早進入國內市場，也由於早期美國大部份電腦及週邊相關業者採用Pro/E於產品開發，因此Pro/E在台灣電腦資訊行業使用情況較為普遍；Autodesk Inventor 是Autodesk公司之3D CAD軟體，為最晚問市之軟體，該公司擁有廣大的2D繪圖軟體AutoCAD之用戶。SolidWorks在1995年問世後，因為其使用介面、易學易用、人才培育較快、平均價格也相對較具競爭力，因此幾年來已成為市場上主流的軟體。

(B) 公司經營規模分析

台灣現況有在經營銷售 CAD/CAE/CP/CAM/PDM Solution的公司約有數十家，但一般規模都是在幾十人之公司，如同實威國際有完整的大中國區行銷網絡，且具超過百人之業務行銷、技術服務團隊公司、及分佈範圍廣大的客戶教育訓練中心則是屈指可數。實威國際團隊經過7年在製造業系統解決方案的資歷與努力，在客戶中所建立的口碑與技術能力，已大幅超越市場同業。實威國際團隊所追求的宗旨是要做好客戶服務的廣度與深度，所以不斷地投資於員工教育以及服務支援系統等。此外，實威國際每年屢獲國外原廠獲頒最佳代理商，顯示實威國際是專業的CAD/CAE/CP/CAM/PDM系統商，對於產業脈動的掌握、經營管理的整合效率，與未來產業的發展方向預測，均為業界前衛且準確的標竿，因此在本公司的戮力經營、國外原廠、合作夥伴與客戶的全力支持下，放眼台灣、中國市場與未來的亞洲市場，實威有絕對的市場擴展實力與接受任何的經營挑戰。

(三)技術及研發概況

從數千名客戶服務經驗中，讓我們的研究發展構面和作法更加清晰。對終端使用者而言，客戶所面對的是持續更新的軟體功能，因此客戶需要一個優良的學習系統與豐富多元且持續更新的產品，並使用知識庫進行有效學習和縮短學習時間；對企業而言，在面對產品即時上市和產品多樣化等諸多要求下，客戶需要資深產業顧問群和一套完備且開放的系統工具來輔導企業，使其快速上線，達成企業目標，例如：讓產品設計資訊能配合企業運作流程，在需要的時間點提供正確版本的工程資訊給各個部門使用。

現階段的研發範圍分為三大領域：產品核心技術應用、產業應用整合暨研究、產業流程整合顧問與軟體工程服務。產品核心技術應用領域著重於：如何提升 CAD/CAE/CAM/PDM/ RP/RE 等各項產品的使用成效與效率；同時透過各種系統化的學習資訊、教學工具、和產品知識庫的建立，來降低企業在建置或更新軟體時的教育訓練與維護的支出，幫助企業面對人才流動的衝擊。其具體做法有成立實驗室、建立產品使用運作標竿、按各領域的需求來撰寫教材並提供出版社發行流通、開發線上支援系統回應客戶問題和追蹤問題解決或排除之進度等。產業應用整合暨研究領域著重於：針對不同產業各自獨特的產品開發流程需求，從產品概念發展、細部設計、機能模擬驗證、品質管控規範、使用說明和維修手冊等各種細項作業的工程資訊，提供如何銜接、交換、共用以及協同運作等多層次之解決方案。軟體工程則在實作介面工具軟體與服務系統，以支援前述「產品核心技術應用」、「產業應用整合暨研究」兩領域之解決方案。

以下簡述各領域發展的案例：

*核心技術應用領域之發展

1.數位化模型製程改良研究

成立 RP/RE 實驗室，以驗證原型成品及創建製造程序的有效性與精準度。在實驗室裡建置快速原型機、3D 掃瞄儀器與桌上型 CNC 數控工具機等機具設備，試驗實作原型樣品；在逆向製造工程方面，對各種作業進程序研究與試驗，如：3D 量測、實品仿製、古物復健、數位典藏、歷證紀錄等。所獲取的經驗與知識成果將顯現在客戶的身上，由於不同客戶的需求必須進行工具設備評估與程序分析等前置工作，才能建立有效的製造程序。工程師將這些經驗與知識系統化，降低客戶學習總成本，使得客戶產品得以及時上市。

目前技術研發方向將以大物件之非接觸掃描，配合實體紋路貼覆，再以快速彩色 3D 列印機將實品重現，以及翻製模具等工作，以滿足更多客戶的需求。

2.3D 實體模型元件庫平台建立與推廣

在3D產品設計部分，提供非自行設計之市購件資料庫與標準零件資料庫商品選購，由於國外3D設計市場也朝零組件供應平台的建立方向在進行，但是屬於台灣廠商專用的3D零組件實體模型供應平台尚未完備，目前仍有極大的市場可提供發展。

3.編寫和翻譯 CAD/CAE/CAM/PDM/RP/RE 專業書籍與教材

如何讓客戶所採購之 3D 設計工具充分發揮功效，有賴於良好的培訓方式與使用人員的素質提升。由於本公司代理之產品均為國外具有主導地位之軟體公司所研發，而各國採行導入時均有技術培訓、專業服務在地化的大量需求，因此軟體應用工程師必須重新編寫培訓教材與提供坊間大眾化的技術出版品，目前有專業講師進行授課之外，也同時編譯製作多種 CAD/CAM 軟體之中文使用與應用書籍，提供出版社進行出版與販售。專業的在地服務則以不同產業所需的軟體功能包裝後，對客戶提供產品分類與功能分類的授課服務，並與職業訓練單位及私人補教業合作廣徵學員，並依照各公司行號所需時數進行客製化教學課程的銷售。

4.線上學習、能力測驗與求助系統建置與開發

對於客戶素質的提升部分，本公司提供客戶線上學習之加值服務，建立線上學習方式，以良好介面與內容促使客戶大量使用 eLearning 產品。並且推行國際認證制度，幫助業主對現有工程人員進行技術檢定，此技術檢定方式將建立線上註冊付費的應考平台，並且需要具備防弊機制，再由專業軟體工程師製作題庫，提供應試者一個沒有時間與地點限制的公平、公正、公開之考試認證方式。

* 產業應用整合暨研究

1. 客製化系統開發

(1)在 3D CAD 產品設計與強化設計自動化的開發上，針對 SolidWorks API 以 Visual Studio 做二次開發，解決客戶所關切的設計資料再利用，與參數控制，更重要的節約操作時間，做不同之套件開發，進行商品化。

(2)對於生產製造之 ERP 和 PDM 系統整合，其解決方案之一是透過 SolidWorks Enterprise PDM 系統所提供之 API(Application Programming Interface)開發工具，以 XML 資訊格式，協助客戶進行零件物料表的雙向轉移，以提升

電腦輔助設計工具延伸之使用效率。

2.設計資訊流程改善與貫穿

其改善的重點在於設計資產的有效重複使用，從現存的各個資料源萃取任務典範，以達到合理化、檢核自動化之理想。資訊流貫穿的重點在於提供國際分工要求下的資訊存取解決方案；即如何按照當地的服務角色，提供適當範圍的資訊觀點以及正確版本的工程資訊。在實作上可提供單一使用者介面，單一登錄，即可按照登錄者的權限安全地存取所需的工程訊息。

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101年度	截至102年4月30日止
研發費用(A)	34,702	12,510
營業收入淨額(B)	463,066	149,610
(A) / (B)	7.49%	8.36%

4.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司自成立以來，曾經參與多項客戶委託開發之系統整合與顧問服務之案例，列舉如下：

年度	開發項目	客戶名稱	內容
2009	光學鏡片設計導引系統	小原光學	利用設計參數自動產生3D模型與2D工程圖。
2010	工程圖球標自動產生系統	東友科技	在 2D 工程圖面上自動將所有的尺寸及重要註記以球標依序標註及統計。
2010	ERP與PDM資訊整合系統 I	研華科技	將 ERP/PLM 系統輸出的資訊，以自動排程或手動方式輸入至 PDM 系統中更新零件資訊。
2011	ERP與PDM資訊整合系統 II	登泰科技	EPDM 讀取 ERP 輸出之資訊並產生對應之虛擬檔案。
2011	隆達PartBOM與PDM資訊整合系統	隆達電子	PartBOM 料號申請資訊與 EPDM 檔案屬性自動更新。
2011	ERP與PDM資訊整合系統 III	梭特科技	將 PDM 的 BOM 資訊輸出至 ERP 系統。
2011	PDM系統檔案版本控制程式	喬山科技	開發於 PDM 系統中可自動取得及回復相關零組件最新已發行版本檔案。
2012	點資料座標收集程式	宗臻工業	收集模型上需採集的量測點座標資料，產生獨立檔案以供修改與比對。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- A.積極開發客戶的潛在需求，加強與客戶在需求上有更緊密的配合，及時提供建議與支援服務，確保公司與客戶在合作關係中達到雙贏。
- B.加強與客戶產品設計上協同開發技術支援能力的提升，建立客戶對公司專業技術的肯定，逐漸提高本公司知名度，進而與客戶達到相輔相成共同成長的利基。
- C.尋求公司在擴大產品應用上合適的夥伴，以達成互補的效益，同時提升自我為全方位的專業服務，並對客戶做整體性的規劃，使公司成為產業的領導先驅。

2.長期業務發展計畫

- A.有計劃的培訓工程技術、市場行銷、客戶專業服務及經營管理人才，提升行銷能力，爭取與客戶長期合作關係。
- B.積極開發主力商品SolidWorks以外的其他相關產品，擴大公司產品線及可服務項目，提升對客戶全面解決方案之專業顧問形象。
- C.配合公司成長，除台灣市場以外，大陸市場的開發以及印度或東南亞等地均為公司未來規劃發展的考量方向。

D.未來除了原有的代理產品及週邊可結合之相關產品外，公司亦積極在提升自我技術的同時，規劃發展屬於自我設計之全新產品，並達到在相同設計平台上依客戶需求達成完全客製化之產品。

3.長、短期業務發展計畫

A.短期計畫：

(A)積極開拓新的市場商機，並提升客戶使用滿意度以提高市場占有率。

(B)積極規劃據點，建立銷售及客服管道，深入當地市場開發新客源，並提供及時之客戶服務。

(C)透過專案顧問部門、客戶服務部門之設立，積極發展新的客戶群與開拓舊客戶進階需求，以協助公司重點產品之市場推展與客戶續購率。

B.長期計畫：建立一個能滿足客戶需求的領導代理商品牌，以顧問行銷模式提供製造業客戶完善的系統導入、改善、提升諮詢服務。並成為大中國區最專業的領導公司。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

地區		年度	101 年度	
			銷售額	%
內銷	台灣		455,678	98.40
外銷	亞洲		7,388	1.60
	美洲		-	0
	歐洲		-	0
	其他		-	0
外銷小計			7,388	1.60
合計			463,066	100.00

2.市場占有率

本公司所代理之軟體產品，在國內外均無特別單位做過相關的市場占有率調查報告，包括同業間也未有區分個別營收的資料可做為標準，因此僅能就公司規模與營業額與整體資訊軟體產值與規模進行判斷。

本公司主要代理銷售製造業研發設計上所需之CAD/CAM/CAE/PDM/RP之廠商，與本公司產品其他品牌之主要廠商約有 8-10 家，如PTC、Autodesk、Stratasys等，2012年度本公司產品包含軟硬體及3D CAD服務之銷售的總銷售額為新台幣4.63億元，而上述主要廠商中以 3D CAD 為主要之營業產品者則約為4家。

3.市場未來之供需狀況與成長性

在本公司的主要商品市場之未來供需狀況與成長性預測，可以從市場上曾經統計過的服務數據進行了解。譬如在國外知名的3D模型下載網路公司就曾在2011年4月統計過在該網頁上下載模型的全球用戶中，SolidWorks的模型就佔了51%，遠遠領先其他同類型的3D CAD軟體。再以2D市場的占有率可以看到，因為製造上的需求，3D設計最後的訴求仍會在正確的2D圖面輸出，因此使用2D的AutoCAD用戶還是很多。所有3D軟體的廠商無不希望將這些以AutoCAD為唯一選擇的工程師與設計人員從2D為主的設計法則中轉移到完全以3D為主的設計思維上，因此2D需求轉移到3D需求的市場仍舊很大，只是競爭的廠商增加，客戶的選擇性增加。在台灣，對於3D的議題均以配合製造上的需求來衍生，但是近年開始注入的設計驗證與工作分析，也都大量需要使用3D模型，接下來預期還會出現以3D設計做為行

銷提案、教學與維修等需求的應用，因此3D市場產生會隨著3D實體畫面的大量需求而越來越擴大。

而且以製造為主的中國大陸市場，隨著大量的3D資料進入到製造端，可以預測在不久的未來會慢慢成為3D設計需求的主要市場。同樣以目前所有CAD大廠在大陸的投資與經銷商的成長幅度來看，未來五年之內會從設計市場較為活絡華南與華東地區擴展到華西北等內陸地區，其市場會隨著製造業的興盛而有顯著發展。

從過去的台灣製造到台灣設計到現在不斷提倡的台灣品牌，台灣的製造業要與大陸競爭，必須建立自己的品牌，而為了讓產品的品質提升、產業升級，企業必須檢視自己研發設計生產的流程，其中，使用3D CAD/CAM軟體是最基本的元件。以台灣與大陸目前2D CAD用戶的數量來衡量，這個市場未來仍有相當的潛力與爆發力。

4.競爭利基

茲將競爭優勢分述如下：

(1)完整的CAD/CAM/CAE/PDM/ RP/RE整合銷售及顧問服務

本公司擁有多遍及各產業之客戶，除包含國內主要製造業大廠客戶如台達電子、士林電機、研華科技等外，也遍及高職、大專院校教育市場、中小型企業及個人使用者，在國內之客戶群有將近5,000家。另本公司擁有完整的製造業機械自動化及工業設計解決方案，所代理之產品，包含從概念組裝設計、機構設計、快速打樣、加工製作、組裝測試到維護、展示，均提供相對應之解決方案使用軟體，滿足客戶一次購足需求。

(2)專業的服務團隊及訓練中心

本公司在台灣的台北、新竹、台中、台南及高雄五大區域與中國的上海、東莞、寧波、天津、南京、蘇州、廈門及深圳皆設有服務據點與教育訓練中心。強大的技術、客服、業務行銷團隊，提供客戶導入軟硬體系統前後的服務。

(3)產業合作夥伴

本公司與產業的相關公協會皆有合作，例如：金屬工業研究中心、精密機械中心、鞋技發展中心、機器公會、模具公會、電子連接協會、熱管理協會、塑膠中心、整廠設備協會、工研院、電腦技能基金會、台灣創意設計中心等，皆有緊密的合作關係，也藉由結合這些產業的龍頭代表，本公司得以深耕各產業。

(4)國外原廠整體發展提升本公司供銷端之正面綜效

本公司長久以來與SolidWorks公司的合作關係非常深厚，為眾多合作夥伴

之中最為資深的公司，雖然經歷SolidWorks高階組織人員的異動，卻每每深受認同肯定。每年SolidWorks的全球使用者大會上，本公司屢獲SolidWorks亞太最佳代理商的殊榮與其他多項獎項，2009年甚至獲得全球最佳代理商的最高榮譽。本公司在組織規畫與永續投資經營方面，儼然已經成為SolidWorks總部的認可的最佳典範。而在SolidWorks系列產品有良好績效外，十多年來與客戶及合作夥伴一起成長，成為大中國最大之CAD/CAE/CAM/PDM/RE之系統整合商、取得穩固之供應商總代理授權及原廠認證教育中心，公司良好的經營績效所發揮的供銷穩固綜效，使得本公司與原廠合作關係更加穩定，且在產業界得到更高專業認同與肯定。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

(A)產品品質要求提升

因應全球產業發展，除了追求產品品質功能外，還要求造型兼具藝術品的美感，提升使用者的設計工具儼然成為最基本的要求，也是最有直接效益的做法。以目前2D用戶市場仍相當廣大的比例來看，本公司未來仍有相當大的發展空間。

(B)市場需求擴大

台灣地區目前有6萬個使用者，這使得本公司有穩定的營收。3D CAD市場在台灣已經成熟，已經朝向發展CAD資料延伸的應用領域，例如：CAE/CAM/PDM等相關領域專業要求。而除了產品面的需求擴大，顧問式的諮詢服務也日益重視，企業已經意識到除了研發設計工具的升級，專業人員的思維模式也應該一併提升，顧問服務能真正深入檢視客戶生產製造流程的環節與問題，提出量身訂做且具實際效益的解決方案。

(C)具備大陸市場根基

本公司經過十多年的深耕台灣3D CAD/CAM軟體市場，已累積廣泛的使用者及產品技術經驗，本公司以台灣為基礎放眼大陸市場，複製台灣成功經營的經驗，搭配大陸本地的策略規劃，提供一地購買，兩地服務的策略，讓台商感受到最即時的服務。

(D)環保綠能

環保節能概念發酵，許多品牌商面對RoHS和WEEE的無毒材料和無毒廢氣等環保規範，主要採取綠色供應鏈、綠色採購和協同第三方回收

公司做因應，但隨著碳足跡盤查之必要性，過去重點式的管理方法已經不符合全面查核的驗證需求，碳足跡的重要性甚至已經被列入產品生命週期管理的一部分，本公司的SolidWorks Sustainability，顯示了對環保設計重視的實踐，在台灣企業面對綠色供應商管理、產品碳足跡的查核下，可預期企業對專業的綠色軟體需求將增加，本公司也將扮演重要的產品支援服務。

(E)顧問服務部於PDM產品所做之ERP開發工作

因應客戶在PDM建置過程中必須與MIS主導之現有ERP環境整合，截至目前所開發之PDM/ERP資料拋轉外掛程式已經有相當之成功案例，對於系統間的通訊協定與規格定義也都具有相當經驗，其研發工作已顯成熟。

(F)顧問服務部於雲端產品之開發工作

在代理之PDM產品上已經具備雲端應用技術，對於設計資料之集中管理與異地同步均有解決方案，開發之產品會以放置在雲端進行資料分享之領號系統、專案與時程管理。規劃在一年內可以在開發出泛用型的設計料號領取系統，兩年內可以開發出EnterprisePDM上使用之專案與時程管理介面，所需之人力規劃會以資訊工程人員為主。未來一年內將加強程式人員之聘任工作，以達到30%研發人員的成長目標，針對跨領域之產品技術取得將持續以委外方式進行合作。但未來真正的雲端系統建立將以達梭公司之V6為主架構，而產品也會分成高中低階系統，以因應不同客群之使用。

依照未來產品之開發設計發展方向，首重3D設計資料的管理與延伸需求，對於雲端化之資料管理與專案管理技術則以目前現有產品應用之功能進行規劃使用；對於設計與加工自動化的設計流程優化服務，其研發人員扮演重要的分析、調整、規劃與意見提供之角色，目前已在銷售端加入此顧問服務項目，研發人員的增加也以現有技術人員升任與轉任為主；對於趨勢性產品研發方向，如綠能環保產品，在人員培育與專業技術取得不易的現況下，宜將其列為長期研發發展方向，初期僅在宣導客戶於產品設計流程上須做標準化的設計考量。

(2)不利因素及因應對策

(A)產業外移

因應對策：

為擴大國內市場增加營收，本公司提供客戶高附加價值之售後服務與技

術支援，持續深耕台灣與中國市場、擴大市場占有率及創造客戶需求提高營收來源，大陸地區目前儼然已成為全球製造業中心的趨勢下，本公司已經在華北、華東北、華東南、華南地區共有8個據點，未來將在華西地區設立兩個據點。以高毛利產品及跟隨台商的腳步為初步主要策略產品及市場目標。未來，本公司將評估並開拓亞洲其他市場，例如：短期，成都/濟南/武漢；中期，大陸其他工業發展重點城市；長期，向東南亞(如越南)與印度等新興市場。

(B)景氣影響

製造業受景氣影響的波動極大，進而影響本公司之獲利來源。

因應對策：

- a.積極推廣維護服務收入來源。
- b.拓展開發新的產業領域。

(C)智慧財產權(IP)

健全的智慧財產權保護措施對CAD/CAM軟體產業至關重要。根據台灣商軟體聯盟(BSA)的報告顯示，2010年全球平均軟體盜版率為42%，亞太區60%、台灣為37%，軟體盜版的情況，讓經濟損失高達2.3億美元(約75億台幣)，對台灣經濟影響不容小覷。

因應對策：

- a.外部法律查緝問題會委由BSA(國際商業軟體聯盟)對於握有事證的違法用戶進行查緝與賠償訴訟，SolidWorks如同AutoDesk, Adobe, Microsoft等公司一般，均為BSA之會員，代理商若能掌握客戶盜用軟體之情報與證據，均可向BSA申請查緝工作。軟體供應商在正式採取法律行動之前，會先配合代理商發送警告信函給客戶，先以和解方式做為主要訴求，導正客戶使用正版軟體。
- b.軟體的內部防盜版機制是以加密加鎖的方式來進行，目前採用線上註冊與啟動的方式來做軟體的使用與轉移工作。客戶在安裝軟體之後，須先上線註冊該軟體之使用資訊，其中包括使用者郵件與公司資訊，軟體本身會自動收集安裝硬體之唯一資訊，如網路卡、CPU、ÍD、硬碟序號等，連同軟體序號自動登錄在原廠的啟動(Activation)伺服器上，並且對安裝的軟體進行解鎖的啟動(Active)動作之後，軟體方能使用。之後軟體如果需要進行線上升級與使用權轉移，都必須與啟動伺服器連線進行檢

查，此時可以確認該軟體的使用狀況，並且限制軟體重複註冊或重複使用的版權問題。當客戶端有不正常的註冊與轉移動作時，如嘗試啟動一台以上的電腦安裝或非該公司註冊的序號被偵測到時，代理商會接到原廠的通知，進而對該客戶進行到訪了解。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

類別	主要產品名稱	功能用途	市場專有名詞
產品設計 Design	<ul style="list-style-type: none"> ● SolidWorks 3D 設計軟體 ● SolidWorks Professional 3D 設計軟體 ● SolidWorks Premium 3D 設計軟體 ● DraftSight 2D 設計軟體 ● SolidWorks Electrical 電氣設計軟體 	SolidWorks 為建構在 Window 平台下發展的 3D 設計自動化系統，除了實體建構功能強大，簡學易用的特性，導入期只需他牌 1/3~1/6 的時間，效率卻提升了 3~5 倍。	CAID(電腦輔助工業設計軟體)、CAD 電腦輔助設計軟體
分析驗證 Analysis	<ul style="list-style-type: none"> ● SolidWorks Simulation Professional 泛用型有限元素分析軟體 ● SolidWorks Simulation Premium 高階泛用型有限元素分析軟體 ● SolidWorks Flow Simulation 工程流體力學與熱流分析軟體 ● SolidWorks Plastics 塑膠射出成型分析軟體 	提早驗證模擬產品在真實情況中的效能，已成為追求高品質的必經步驟。實威國際的分析產品，提供設計人員與工程師強大有力的設計驗證與最佳化工具，使用 CAE 軟體將能改進設計品質、避免現場故障、減少材料成本並縮短上市時間。	CAE(電腦輔助分析軟體)
3D 列印 3D Printing	<ul style="list-style-type: none"> ● Cube 家用/個人型 ● ProJet 1000/1500 個人型 ● ProJet x60 系列 ● ProJet 3500 系列 ● ProJet 5000 	3DSystems 公司的 ProJet 3D 列印機，應用於快速打樣、3D 實體模型列印、研發設計早期即可建立多種概念模型和功能測試零件，快速且成本低廉，節省開模的龐大成本。	3D 列印 /RP(快速成型系統)
逆向工程 Reverse Engineering	<ul style="list-style-type: none"> ● Rexcan 高階藍光掃描系統 	為方便取得某一產品的數位數據資料，逆向掃描系統為重要與便利的工具。可應用的範圍包括包裝設計、數位化存檔、傳承藝術與文化遺產、醫學等，可協助獲得精確的幾何形狀與質地資料。	RE(逆向掃描系統)

技術溝通 Communication	<ul style="list-style-type: none"> ● SolidWorks Composer 技術文件製作軟體 ● SolidWorks Sync and SolidWorks Enterprise Sync ● SolidWorks Composer Player 	Composer 產品線簡化並加強了建立 2D 與 3D 圖檔與動畫的能力，產品的文件將達到溝通無礙，使得每件產品的生命週期中建立的所有文件能夠保持高品質與一致性，大幅降低成本。	N/A
環保永續 Sustainable Design	<ul style="list-style-type: none"> ● SolidWorks Sustainability 產品環保、綠化指標最佳分析軟體 	直接在設計視窗中對零件或組零件進行生命週期評估 (LCA)。搜尋同類材料並即時瞭解它們如何影響環境，並輕鬆將獲得的結果整理設計對環境影響的報告。	N/A
製造 Manufacturing	<ul style="list-style-type: none"> ● CAMWorks 加工製造軟體 ● IMOLD 塑膠模具設計軟體 ● CG Press Design 連續沖壓模具設計軟體 	CAMWorks 滿足了 2.5 到 5 軸加工銑削所需要的解決方案；IMOLD 提供模具專案管理、公模與母模建立、澆道設計、3D 零件庫及模座資料庫；CG Press Design 提供 3D 高階沖壓技術，直接模擬實際展開形狀、自動排列最佳料帶。	CAM(電腦輔助製造軟體)
協同合作 Collaboration	<ul style="list-style-type: none"> ● SolidWorks Enterprise PDM 企業產品資料管理 ● SolidWorks Workgroup PDM 	提供最適合的產品資料管理 (PDM) 解決方案，能縮短產品上市時間並降低生產成本。藉由協同作業系統，企業更能有效掌握產品變更過程，確切落實產品生命週期管理。	PDM(產品資料管理軟體)
維護合約服務 Subscription Service	<ul style="list-style-type: none"> ● SolidWorks Subscription Service 	實威提供 SolidWorks 兩岸的產品維護服務計畫，提供最便利與即時的技術支援、軟體升級、豐富的資源運用，企業的研發團隊將可全力專注於設計，無後顧之憂。	N/A
顧問專案服務 Consulting	<ul style="list-style-type: none"> ● Consulting Service 專案顧問諮詢服務 ● Customization Service 客製化系統服務 	實威累積了 15 年遍及各產業的成功輔導經驗，專業的工程技術團隊，提供專案輔導與客製化系統導入，幫助企業研發最佳的設計方案。	N/A

2.主要產品產製過程：本公司屬代理廠商，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
電腦輔助工業設計軟體 (CAID)	Dassault Systemes SolidWorks	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。
電腦輔助設計軟體 (CAD)	Dassault Systemes SolidWorks	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。
電腦輔助分析軟體 (CAE)	Dassault Systemes SolidWorks、SIMPOE S.A.S	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。
電腦輔助製作軟體 (CAM)	Geometric Technologies	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。
快速成型系統 (RP)	Z Corporation	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。
逆向掃描系統 (RE)	NextEngine、Z Corporation	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。
電腦硬體及週邊設備	HP、3D Connection	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之進貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	100年				101年				截至102年3月31日止(註2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	達梭公司	149,806	86.01	無	達梭公司	138,546	79.59	無	-	-	-	-
2	Z Corporation(註1)	9,387	5.39	無	Z Corporation(註1)	15,346	8.82	無	-	-	-	-
3	大同世界	4,142	2.38	無	大同世界	6,422	3.69	無	-	-	-	-
4	其他	10,829	6.22	無	其他	13,758	7.90	無	-	-	-	-
	進貨淨額	174,164	100.00	-	進貨淨額	174,072	100.00	-	-	-	-	-

註1：3D Systems已於民國101年1月完成收購Z Corporation。

註2：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，102年3月31日並未編製個體財務報告。

本公司營業額逐年成長，因此進貨金額相對亦同步增加；本公司主要進貨項目為代理Dassault Systemes SolidWorks電腦繪圖、3D System工業設計用機器及SIMPOE S.A.S模流分析軟體。整體而言，本公司近兩年來供應商並無大變化。

2.最近二年度任一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料

本公司民國一〇〇年度及民國一〇一年度來自單一客戶之銷貨收入均未達損益表上營業收入金額10%以上，故無須揭露重要客戶資訊。

(五)最近二年度生產量值：因公司為3D繪圖軟體代理商，本公司無實際從事生產，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值	年 度	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
3D CAD/CAM		-	261,527	-	764	-	253,836	-	2,313
CAE 專業應用		-	29,870	-	0	-	24,771	-	267
顧問服務		-	151,099	-	1,870	-	128,062	-	2,626
其他		-	37,723	-	655	-	49,009	-	2,182
合 計		-	480,219	-	3,289	-	455,678	-	7,388

註：本公司各產品種類眾多，各項產品之計量單位各不相同，故不列示數量。

本公司產品銷售以台灣地區為主，最近兩年度銷售區域並未有重大變動，而專業應用 CAD 則因本公司導向高附加價值之產品及 CAM 產品由其他公司代理後，該類別之產品銷售金額因此降低。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

單位：人數/年齡/%

年度		100年度	101年度	截至102年4月30日止
員 工 人 數	經理以上	15	20	20
	一般職員	94	100	111
	合計	109	120	131
平均年歲		34.39	34.36	34.86
平均服務年資		2.19	2.73	2.76
學 歷 分 布 比 率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	14.68%	16.81%	17.56%
	大專	82.57%	80.67%	78.63%
	高中	2.75%	2.52%	3.82%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司除依政府規定使員工享有勞健保外，另外還增加團體保險；在員工福利方面，設有員工福利基金，辦理各項旅遊、聚餐活動；另對員工之婚、喪、病及生育予以各項福利補助。此外，為鼓勵員工參與共同經營，提升公司績效，實施員工分紅及升遷等制度，並針對員工生涯規劃及專業技能作完整培訓計劃，使員工更具向心力。

2.員工進修、訓練狀況

本公司積極鼓勵員工參加各項訓練課程，各部門視實際需求安排適當之內訓課程，亦依各職能專業課程所需，安排員工參加外部研討課程，提升員工職務所需之知識及技能，101年度辦理教育訓練之時數、教育訓練費用及主要訓練內容如下：

項目	班次數	總人數	總時數	總費用
1.新進人員訓練	4	30	18	5,460
2.專業職能訓練	50	883	281	121,700
3.主管人才訓練	2	2	96	40,000
4.經營管理訓練	21	22	91	64,900
總計	77	937	486	232,060

3.退休制度與其實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定，訂立員工退休金辦法，適用於本國籍之員工。本公司94年7月1日起，勞工退休金新制實施，員工選擇適用『勞工退休金條例』所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司管理制度完善且落實至基層員工，勞資關係和諧，並加以重視員工意見，可透過電子郵件溝通意見或提出任何的建言，以維持良好勞資關係。

5、工作環境與員工人身安全的保護措施

項目	內容
門禁安全	1. 日、夜均設有嚴密監視系統。 2. 大樓日、夜均與設有專業保全人員管控門禁安全。 3. 與警察治安單位連線戒備，門口設有巡邏箱，警員定時巡邏。
各項設備之維護及檢查	1. 依建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每年委託專業公司進行公共安全檢查。 2. 依消保法規定，每年委外進行消防檢查。
生理衛生	1. 健康檢查：在職人員依據勞工安全衛生法每年定期健康檢查。 2. 工作環境衛生：工作場所全面禁煙，定期進行辦公室環境清潔及消毒。
心理衛生	1. 兩性平等：依兩性平等法訂定性騷擾防制、生理假、產假及育嬰假等相關規定。 2. 內部學習及分享：公司內部系統設有員工分享區，包含各項規章制度、教育訓練資料、尾牙聚餐、員工旅遊等資訊及活動分享。 3. 意見溝通：各地各部門不定期舉辦聚餐活動、人事單位提供員工暢通意見表達管道。
保險及醫療慰問	1. 依法投保勞保(含職災保險)、健保，另行由公司為員工投保團體保險，保險內容為意外險、傷害醫療險及傷害住院日額險。 2. 本公司於員工住院時發給住院慰問金。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	Dassault Systemes SolidWorks Corporation	101.03~104.03	代理SolidWorks相關產品之合約	<p>1. 未能達到最低採購量：本公司於合約期間之採購量需達到或超過雙方議定之最低採購量，達梭公司才會於該合約期間持續提供 SolidWorks 產品；若當本公司於合約期間之任何一年度無法達成其最低採購量，則達梭公司可能會在給予本公司 60 天之書面通知後，終止所有賦予本公司之權利。</p> <p>2. 隨時終止條款：達梭公司可能隨時終止該合約，並於 30 天前以書面通知本公司。</p> <p>3. 達梭公司可能在本公司現有代理之產品線下，授權本公司增加代理達梭公司其他產品，但也有權減少本公司所代理之產品。惟達梭公司欲減少本公司可代理之產品，需於 60 天前通知本公司。</p>
代理合約	3D Systems Inc.	101.02~迄今	代理ZPrinter相關產品合約	無
代理合約	Geomertic Technologies Inc.	100.03~迄今	代理CAMWORKS相關產品之合約	每月有最低採購量之規定。
代理合約	C&G Systems Inc.	101.02~迄今	代理CG PressDesign相關產品之合約	雙方訂定最低銷售量若未達到目標 C&G Systems 與公司先行調整進貨價後視公司之後的狀況若依然無一定共識之進展須於 15 天前以書面通知終止經銷權。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	308,749	249,062	325,656	417,373	541,112	
基金及投資	-	10,649	18,897	32,076	32,569	
固定資產(註2)	142,512	153,152	153,659	152,997	150,822	
無形資產	-	2,972	3,160	3,232	3,990	
其他資產	9,762	10,556	12,090	11,120	10,938	
資產總額	461,023	426,391	513,462	616,798	739,431	
流動負債	分配前	176,086	124,200	89,641	111,519	99,701
	分配後	176,086	184,856	174,325	227,959	註3
長期負債	47,155	-	-	-	-	
其他負債	26,976	3,675	11,140	14,386	24,976	
負債總額	分配前	250,217	127,875	100,781	125,905	124,677
	分配後	250,217	188,531	185,465	242,345	註3
股本	160,000	178,400	211,710	232,881	256,461	
資本公積	30,000	30,000	41,293	41,293	132,625	
保留盈餘	分配前	20,806	90,121	161,093	214,448	222,801
	分配後	351	2,853	40,291	82,087	註3
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	-	-5	-1,415	2,271	2,867	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	210,806	298,516	412,681	490,893	614,754
	分配後	210,806	237,860	327,997	374,453	註3

註1：97年度至101年度財務報告均經會計師查核簽證。

註2：各年度均未辦理資產重估價值。

註3：101年度盈餘分配案尚未經股東會決議

2.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料
流 動 資 產		586,081
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		153,682
無 形 資 產		659
其 他 資 產		8,979
資 產 總 額		758,204
流 動 負 債	分 配 前	95,340
	分 配 後	註 1
非 流 動 負 債		33,946
負 債 總 額	分 配 前	129,286
	分 配 後	註 1
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		628,918
股 本		256,461
資 本 公 積		132,625
保 留 盈 餘	分 配 前	238,421
	分 配 後	註 1
其 他 權 益		1,411
庫 藏 股 票		-
非 控 制 權 益		-
權 益 總 額	分 配 前	628,918
	分 配 後	註 1

註 1：本公司民國 102 年度之盈餘分配案，待 103 年股東會決議分配。

註 2：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

(二)簡明損益表及綜合損益表

1.簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元；每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	191,465	316,498	438,733	483,508	463,066
營業毛利	73,114	206,412	285,962	314,656	285,877
營業損益	27,122	109,228	165,441	180,495	145,393
營業外收入及利益	463	8,330	15,819	15,311	8,781
營業外費用及損失	175	700	1,139	124	972
繼續營業部門 稅前損益	27,410	116,858	180,121	195,682	153,202
繼續營業部門 損益	20,553	87,715	149,468	159,210	124,793
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	20,553	87,715	149,468	159,210	124,793
每股盈餘	2.49	4.92	7.57	6.84	5.21

註1：97年度至101年度財務報告均經會計師查核簽證。

2.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料
營 業 收 入		127,946
營 業 毛 利		75,377
營 業 損 益		25,256
營 業 外 收 入 及 支 出		3,475
稅 前 淨 利		28,731
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		23,850
停 業 單 位 損 失		-
本 期 淨 利 (損)		23,850
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		815
本 期 綜 合 損 益 總 額		24,665
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		23,850
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		24,665
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-
每 股 盈 餘		0.93

註：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
97	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	修正式無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	杜佩玲、林鈞堯	無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、杜佩玲	無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、杜佩玲	無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、杜佩玲	無保留意見

註：97年度至101年度財務報告均經會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析

1.採用我國財務會計準則分析

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 %	負債占資產比率	54.27	30.00	19.63	20.41	16.86	
	長期資金占固定資產比率	181.01	194.91	268.57	320.85	407.60	
償債能力 %	流動比率	175.34	200.53	363.29	374.26	542.73	
	速動比率	157.96	172.52	329.17	340.73	509.84	
	利息保障倍數	5,483.00	179.00	4,741.03	-	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.17	3.55	4.11	3.92	3.13	
	平均收現日數	88	103	89	93	117	
	存貨週轉率 (次)	7.78	3.67	5.34	5.16	5.31	
	應付款項週轉率 (次)	3.50	2.41	5.72	5.09	4.66	
	平均銷貨日數	47	99	68	71	69	
	固定資產週轉率 (次)	1.34	20.7	2.86	3.16	3.07	
	總資產週轉率 (次)	0.42	0.74	0.85	0.78	0.63	
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.56	19.88	31.81	28.17	18.40	
	股東權益報酬率 (%)	18.50	34.44	42.03	35.24	22.57	
	占實收資本比率 %	營業利益	16.95	61.23	78.15	77.51	56.69
		稅前純益	17.13	65.50	85.08	84.03	59.74
	純益率 (%)	10.73	27.71	34.07	32.93	26.95	
	每股盈餘 (元)	2.49	4.47	6.83	6.84	5.21	
現金流量	現金流量比率 (%)	2.86	4.05	156.86	128.04	88.94	
	現金流量允當比率 (%)	0.56	36.45	82.37	99.20	94.24	
	現金再投資比率 (%)	1.34	23.29	18.71	11.35	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	1.58	1.41	1.37	1.36	1.45	
	財務槓桿度	1	1.01	1	1	1	

最近二年度各項財務比率變動原因分析：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.長期資金占固定資產比率增加，係因股本增加。
- 2.流動比率增加，係因應未來投資計畫現金部位保留之故。
- 3.應收款項週轉率增加，係因營收較去年同期下滑所致。
- 4.資產報酬率增加，係因應未來投資計畫現金部位保留之故。
- 5.股東權益報酬率減少，係因稅後淨利較去年同期下滑所致。
- 6.營業利益占實收資本比率減少，係因營業利益下降。
- 7.稅前純益占實收資本比率減少，係因稅前純益下降。
- 8.每股盈餘下降，係因股本增加較去年同期稅後淨利下滑所致。
- 9.現金流量比率減少，係因獲利下降所致。

註1：97年度至101年度財務報告均經會計師查核簽證。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項
(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加
額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產
＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2.採用國際財務報導準則分析

年 度		當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料	
分析項目			
財務 結構 (%)	負債占資產比率	17.05	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	409.23	
償債 能力 (%)	流動比率	614.73	
	速動比率	574.12	
	利息保障倍數	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.17	
	平均收現日數	115	
	存貨週轉率(次)	6.61	
	應付款項週轉率(次)	6.02	
	平均銷貨日數	55	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.33	
	總資產週轉率(次)	0.68	
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.69	
	權益報酬率(%)	15.47	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	39.39
		稅前純益	44.81
	純益率(%)	18.64	
	每股盈餘(元)	0.93	
現金 流量	現金流量比率(%)	41.03	
	現金流量允當比率(%)	123.77	
	現金再投資比率(%)	5.85	
槓桿度	營運槓桿度	1.79	
	財務槓桿度	1	

上表之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

實威國際股份有限公司

監察人查核報告書

茲准 董事會造送本公司一〇一年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯、杜佩玲會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分配之議案等，復經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請鑒核。

此致

本公司一〇二年股東常會

監察人：何萬誠



監察人：沈大白



監察人：楊政綱



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱本年報第 101 頁至第 124 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：請參閱本年報第 126 頁至第 156 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100年度	101年度	差異	
			金額	%
流動資產	417,373	541,112	123,739	22.87
採權益法之長期 股權投資	32,076	32,569	493	1.51
固定資產	152,997	150,822	-2,175	-1.44
其他資產	11,120	10,938	-182	-1.66
資產總額	616,798	739,431	122,633	16.58
流動負債	111,519	99,701	-11,818	-11.85
其他負債	14,386	24,976	10,590	42.40
負債總額	125,905	124,677	-1,228	-0.98
股本	232,881	256,461	23,580	9.19
保留盈餘	214,448	222,801	8,353	3.75
股東權益總額	490,893	614,754	123,861	20.15

增減比例變動分析說明：（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）

- (1) 流動資產較上期增加123,739仟元，主要係因購買富蘭克林華美貨幣市場基金致公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加及應收帳款、預付貨款增加所致。
- (2) 資產總額較上期增加122,633仟元，主要係因流動資產及採權益法之長期股權投資增加所致。
- (3) 流動負債較上期減少11,818仟元，主要係因應付帳款、應付所得稅及應付費用減少所致。
- (4) 其他負債較上期增加10,590仟元，主要係因應計退休金負債、預收收入增加所致。
- (5) 股東權益總額較上期增加123,861仟元，主要係因股本、資本公積、保留盈餘及累積換算調整數增加所致。

二、經營結果之檢討分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	100 年度	101年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	488,063	467,032	-21,031	-4.50
減：銷貨退回及折讓	4,555	3,966	-589	-14.85
營業收入淨額	483,508	463,066	-20,442	-4.41
營業成本	168,852	177,189	8,337	4.71
營業毛利	314,656	285,877	-28,779	-10.07
營業費用	134,161	140,484	6,323	4.50
營業利益	180,495	145,393	-35,102	-24.14
營業外收入及利益	15,311	8,781	-6,530	-74.37
營業外費用及損失	124	972	848	87.24
本期稅前淨利	195,682	153,202	-42,480	-27.73
所得稅利益(費用)	36,472	28,409	-8,063	-28.38
本期稅後淨利	159,210	124,793	-34,417	-27.58

最近二年度增減比例分析說明

- 1.營業收入淨額、毛利及營業利益減少，主要係因民國101年度營業收入受景氣影響下滑，成本增加毛利下降所致。
- 2.營業費用增加，主係因拓展業務增加人力需求，致推銷費用及研發費用增加所致。
- 3.營業外收入及利益減少，主要係因投資收益減少所致。
- 4.營業外費用及損失增加，主要係因投資損失及兌換損失所致。
- 5.所得稅費用減少，主要係因本期獲利減少，相對課稅所得減少所致。
- 6.本期稅後淨利減少，係因營業收入及營業毛利減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預計未來一年持續推廣銷售製造業專用 3D CAD/CAID/CAE/CAM/PDM/RP/RE 軟體及提供技術支援，在取得原廠全產品線總代理授權下，對未來年度營收成長將有所挹注，並能帶動年度營收提升，同時在本公司長年與客戶建立深厚且具附加價值之軟體技術服務下，也將拓展本公司營收來源及技術價值，預計未來一年本公司3D繪圖軟體之銷售將持續成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	現金流量（流出）		增（減）變動	
	100年度	101年度	金額	%
營業活動	142,791	88,672	(54,119)	(61.03)
投資活動	(1,491)	167	1,658	(992.81)
融資活動	(84,664)	(1,540)	83,124	53.98

增減比例變動分析說明：
(1)營業活動淨現金流入減少 54,119仟元，主要係因淨利減少及購買富蘭克林美華貨幣市場基金所致。
(2)投資活動淨現金流入增加 1,658仟元，主要係因處分定資產所致。
(3)融資活動淨現金流出減少 83,124仟元，主要係因現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：由於本公司業務處於成長獲利階段，故尚無資金流動性不足之虞，亦無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析(102年度)

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
329,685	101,983	100,394	430,079	-	-

1.未來一年現金流量情形分析

預估全年度來自營業活動之淨現金流量增加，主要係因民國102年獲利增加，故預估民國102年度來自營業活動之現金將增加。

2.預計現金不足之補救措施及流動性分析：無此情事。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司對轉投資事業之管理政策係依據內控制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理辦法」予以規範轉投資事業之各項作業。轉投資公司定期須提供財務報表及分析報告，並定期回覆營運及財務報告，使本公司得以充分掌握運作。本公司亦不定期指派財務及稽核人員前往子公司實際作業情形及營運狀況，並抽核內控作業之執行情形，並向母公司報告以落實管理。

(二)轉投資獲利或虧損情形

101年12月31日 單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資成本	獲利或虧損之主要原因			改善計劃
		本期損益	本期認列投資利益	說明	
SOLIDWIZARD TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD	8,292	(225)	(225)	投資損失	-
UNITEDWIZARD TECHNOLOGY CO.,LTD	8,290	(202)	(202)	投資損失	-
研威貿易(上海)有限公司	8,231	(179)	(179)	營業損失	-

(1)SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd.：投資損失為投資大陸研威貿易(上海)有限公司。

(2)UnitedWizard Technology Co.,Ltd.：投資損失為投資大陸研威貿易(上海)有限公司。

(3)研威貿易(上海)有限公司：研威於98年成立，101年營業收入衰退。

(三)未來一年投資計劃：本公司未來一年之投資計畫，將依公司未來發展需要審慎評估，並依相關規定執行投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	101 年度	截至 102 年 4 月 30 日止
	利息收入		343	453	246
利息費用		-	-	-
營業收入淨額		483,508	463,066	149,610
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額		-0.07%	-0.10%	-0.16%

政策及因應措施：

A、本公司於利率方面及參考國內外經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道。

B、健全公司財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動之風險。

C、未來本公司仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，公司閒置資金均存放於信用良好之金融機構。

2. 匯率變動：

單位：新台幣仟元

項目	年度		
	100 年度	101 年度	截至 102 年 4 月 30 日止
匯兌(損)益淨額	(104)	982	(96)
營業收入淨額	483,508	463,066	149,610
匯兌(損)益淨額/營業收入淨額	(0.02)%	0.21%	(0.06)%

政策及因應措施：

- A、本公司隨時蒐集匯率變動資訊，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作，來規避匯率變動風險，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。
- B、本公司之應收款項及部份應付款項主要以新台幣計價，故匯率波動造成之匯兌風險極低，但對國外直接進口部份，由於是以美金計價支付貨款，因此必要時本公司將會以結匯外幣的方式來規避外幣波動的風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

過去一年來全球經濟景氣受到美國二次房貸及石油價格大幅波動影響，導致原物料價格大幅攀升相對應成本增加及全球性經濟成長的不確定性，惟觀察目前各經濟強國之貨幣政策尚控制得宜，國內物價在政策性僵固上調空間下，仍有通貨膨脹之疑慮。本公司未來仍將與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，使進銷價格得以隨市場波動而彈性調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資情形

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司相關事業之長期投資外，本公司並未從事任何高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人及為他人背書保證情形

本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理，本公司迄今並無資金貸與他人及為他人背書保證之情形。

3. 從事衍生性商品交易情形

本公司並無從事衍生性商品交易之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來產品開發設計發展方向

產品技術種類	技術整合與發展方向
產品設計資料庫與企業資源規劃(ERP)系統整合	使用C#語法交換產品設計資料庫與ERP系統內之產品資料，其中以材料清單結合版本管理之相關性分析為先，再以建立資料交換平台為基礎，最後達到數據資料交換與跨平台流程管理之目標。
專案管理與雲端資料庫之整合	藉由網際網路平台建立使用者付費(Pay on Demand)的軟體使用觀念，對於跨地區部門與上下游整合的專案管理系統，將以雲端方式控管專案流程，專案時程、權限控管、任務指派與工作回報將以雲端資料庫為主，並且連結本地資料庫進行實體資料儲存，將有助於整合產品資料庫的應用領域。
產品設計知識庫之建立	依照不同產品類別分別建立設計流程，並依CAD設計工具內之建模功能進行外觀、機構與驗證區分應用特徵所需之參數，開發CAD工具之巨集功能將設計方式參數化，藉以減少因人而異的設計方法，加快設計流程與標準化生產工具。
產品設計防呆預警系統	採模組化技術，將設計知識歸納記錄後建立設計規範，再依序進行幾何與尺寸檢查，可以減少人為設計錯誤、減少重工、並規範製造之可行性。
產品資料管理圖像化使用介面之設計	將圖形介面放入產品資料管理內，開發視窗作業系統內對於檔案管理的視覺化操作，包括2D文件預覽、互動式3D文件、圖形化文件流程與狀態儀表板，增加數位化管理的人機介面親和力。
加工自動化偵錯設計	延伸設計規範(Design Criteria)之方式，利用CAD實體模型提供之特徵，定義多種加工法則，並依照尺寸與幾何形式比對加工限制規範，提早於生產製造前發現問題，如此可以提前做出設計變更，並減少實際加工上的錯誤與成本支出。
客戶關係管理(CRM)之客製化	目前使用SplendidCRM之開放平台進行公司內部業務與財務系統開發，將來以此平台繼續開發設計部門與客服部門之技術資料庫與循環銷售之相關功能。

本公司未來一年預計投入研發費用將維持15%之成長，並將依產品初期開發成果與市場需求狀況，適時調整投入金額與時程。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，經評估最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司不斷地加強提升工程能力，以保有市場競爭力。未來，本公司隨時注意所處產業相關之科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化、確保本公司業務發展及財務狀況。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來，即持續積極強化公司內部管理及提升服務品質管理能力，以建立本公司形象，遵守相關法令規定，進一步能增加客戶對公司信任，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無進行併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：本公司代理之3D繪圖軟體產品進貨雖有集中之現象，但本公司與進貨廠商往來多年且維持良好關係，雙方簽訂長期供貨合約，加上產品特性需要完整及具有產業經驗的銷售支援團隊進行直銷與增值服務，目前國內並無其他公司可以取代，在與進貨廠商合作上應無進貨中斷之風險。另本公司亦積極尋找並取得其它具有利基性的產品代理權，加強公司進貨產品線之廣度。

2.銷貨：本公司之主要銷貨客戶為最終使用者，銷貨客戶相當分散，每年度直接交易客戶均超過1,000家，其中最大客戶之銷售比重均不超過5%，並無銷售集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度截至年報列印日止，並無股權大量移轉之情事，公司之經營權尚屬穩定。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司營運穩健，獲利良好，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度截至年報刊印日止並無經營權大量移轉之情事，公司之經營權尚屬穩定。

(十二)訴訟或非訟事件(本公司及公司董事、監察人、經理人、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件)，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭

事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

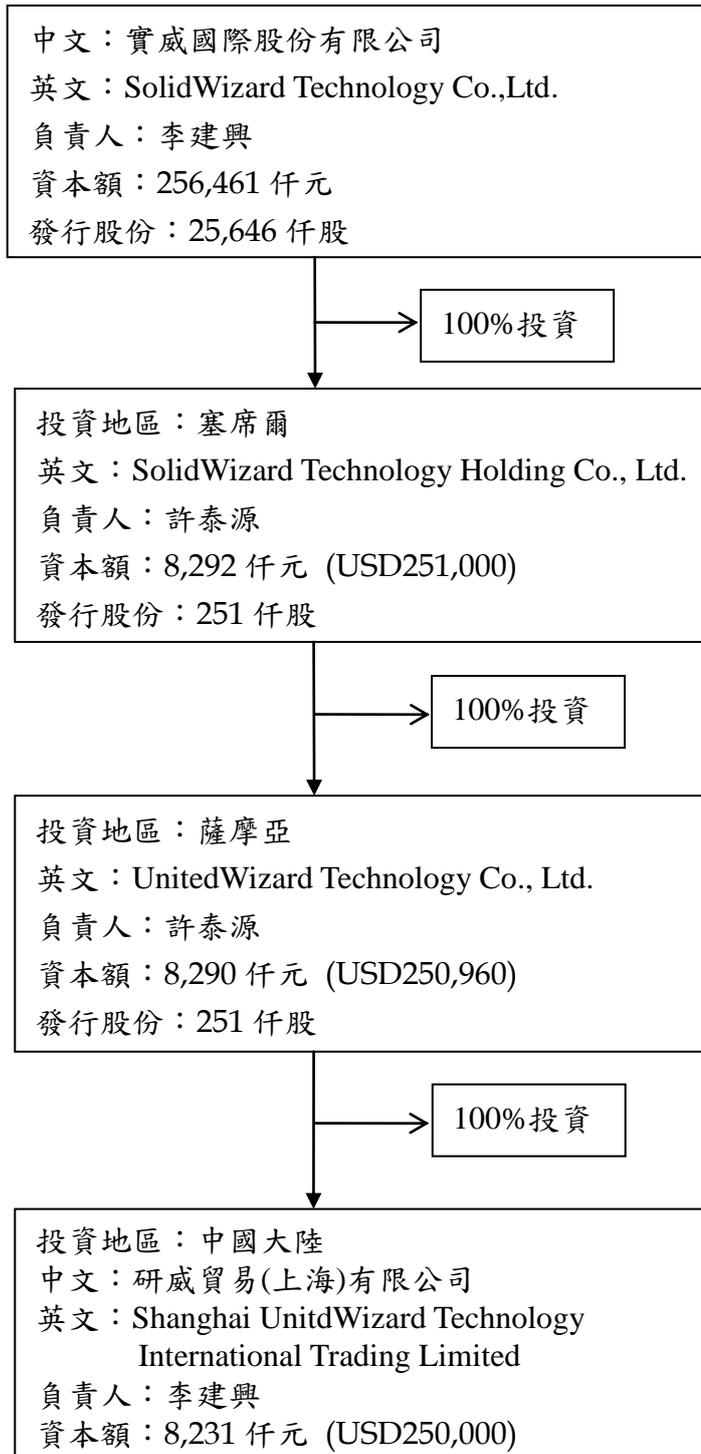
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)最近年度(101)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd.	2008.10.30	塞席爾	8,292 仟元 (USD\$251,000)	從事控股及轉投資事務
UnitedWizard Technology Co., Ltd.	2008.11.12	薩摩亞	8,290 仟元 (USD\$250,960)	從事控股及轉投資事務
研威貿易(上海)有限公司	2009.04.14	中國大陸	8,231 仟元 (USD\$250,000)	軟體買賣

3.各關係企業董事監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd.	代表人	HSU,TAI-YUAN	251 仟股	100%
UnitedWizard Technology Co., Ltd.	代表人	HSU,TAI-YUAN	251 仟股	100%
研威貿易(上海)有限公司	負責人	李建興	註	100%

註：研威貿易(上海)有限公司係屬有限公司。

4.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本年度(損)益(稅後)	每股純益(稅後)
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd.	251,000	32,743	174	32,569	0	(23)	(225)	-
UnitedWizard Technology Co., Ltd.	250,960	32,747	87	32,660	0	(23)	(202)	-
研威貿易(上海)有限公司	250,000	41,679	8,954	32,725	94,185	(1,450)	(179)	-

(二)關係企業合併財務報表：

1.關係企業合併財務報表同本公司與子公司-研威貿易(上海)有限公司編製合併財務報表。

2.聲明書：本參閱本年報第125頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：尚未完成之上櫃承諾事項

(一)承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告，且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。

執行情形：本公司預計於102年度向中華公司治理協會提出公司治理制度評量申請。

(二)承諾櫃檯買賣中心於必要時得要求申請公司委託經櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。

執行情形：上述之承諾事項，本公司將會依照櫃檯買賣中心之相關規定及程序辦理。

玖、其他重大事項

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

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003767 號

實威國際股份有限公司 公鑒：

實威國際股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達實威國際股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

實威國際股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

杜佩玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(84)台財證(六)第 13377 號

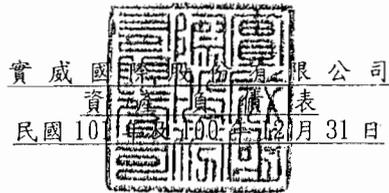
中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 5 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 329,685	44	\$ 242,386	39
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		20,015	3	-	-
1120	應收票據淨額	四(三)	41,949	6	45,911	8
1140	應收帳款淨額	四(四)及五	116,663	16	91,683	15
120X	存貨	四(五)	28,351	4	34,444	6
1260	預付款項		3,914	-	2,139	-
1298	其他流動資產 - 其他	四(十)	535	-	810	-
11XX	流動資產合計		541,112	73	417,373	68
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	32,569	4	32,076	5
14XX	基金及投資合計		32,569	4	32,076	5
固定資產						
		四(七)及六				
1501	土地		99,848	14	99,848	16
1521	房屋及建築		53,402	7	52,991	9
1551	運輸設備		3,270	-	3,270	1
1561	辦公設備		6,097	1	6,885	1
15XY	成本及重估增值		162,617	22	162,994	27
15X9	減：累計折舊		(11,795)	(2)	(9,997)	(2)
15XX	固定資產淨額		150,822	20	152,997	25
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(九)	3,990	1	3,232	-
17XX	無形資產合計		3,990	1	3,232	-
其他資產						
1800	出租資產	四(八)及六	6,480	1	6,618	1
1820	存出保證金		638	-	913	-
1830	遞延費用		644	-	750	-
1888	其他資產 - 其他		3,176	1	2,839	1
18XX	其他資產合計		10,938	2	11,120	2
1XXX	資產總計		\$ 739,431	100	\$ 616,798	100

(續次頁)



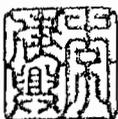
實威國際股份有限公司
資產負債表
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2120	應付票據		\$	83 -	\$	54 -
2140	應付帳款			34,960 5		40,877 7
2160	應付所得稅	四(十)		12,037 2		20,447 3
2170	應付費用			32,320 4		38,392 6
2210	其他應付款項			4,206 1		3,531 1
2260	預收款項			15,296 2		7,871 1
2298	其他流動負債 - 其他			799 -		347 -
21XX	流動負債合計			99,701 14		111,519 18
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)		4,628 1		3,717 -
2820	存入保證金			155 -		155 -
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十)		4,127 -		4,043 1
2888	其他負債 - 其他			16,066 2		6,471 1
28XX	其他負債合計			24,976 3		14,386 2
2XXX	負債總計			124,677 17		125,905 20
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十一)		256,461 35		232,881 38
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十二)		132,625 18		41,293 7
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十三)		41,948 6		26,027 4
3350	未分配盈餘			180,853 24		188,421 31
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數			2,867 -		2,271 -
3XXX	股東權益總計			614,754 83		490,893 80
重大承諾及或有事項						
	負債及股東權益總計	七	\$	739,431 100	\$	616,798 100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李建興

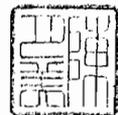


經理人：許泰源



103

會計主管：陳月美



實威國有限公司

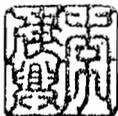
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 463,082 100	\$ 484,452 100
4170 銷貨退回		(3,837) (1)	(4,461) (1)
4190 銷貨折讓		(129) -	(94) -
4100 銷貨收入淨額		459,116 99	479,897 99
4610 勞務收入		3,950 1	3,611 1
4000 營業收入合計		463,066 100	483,508 100
營業成本			
5110 銷貨成本	四(五)	(177,189) (38)	(168,852) (35)
5000 營業成本合計		(177,189) (38)	(168,852) (35)
5910 營業毛利		285,877 62	314,656 65
營業費用	四(十六)		
6100 推銷費用		(75,351) (16)	(69,240) (14)
6200 管理及總務費用		(30,431) (7)	(36,331) (7)
6300 研究發展費用		(34,702) (8)	(28,590) (6)
6000 營業費用合計		(140,484) (31)	(134,161) (27)
6900 營業淨利		145,393 31	180,495 38
營業外收入及利益			
7110 利息收入		453 -	343 -
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	- -	9,029 2
7130 處分固定資產利益		1,380 -	- -
7480 什項收入	四(二)	6,948 2	5,939 1
7100 營業外收入及利益合計		8,781 2	15,311 3
營業外費用及損失			
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(225) -	- -
7560 兌換損失		- -	(104) -
7880 什項支出		(747) -	(20) -
7500 營業外費用及損失合計		(972) -	(124) -
7900 繼續營業單位稅前淨利		153,202 33	195,682 41
8110 所得稅費用	四(十)	(28,409) (6)	(36,472) (8)
9600 本期淨利		\$ 124,793 27	\$ 159,210 33
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘	四(十五)		
9750 本期淨利		\$ 6.39 \$ 5.21	\$ 8.40 \$ 6.84
稀釋每股盈餘	四(十五)		
9850 本期淨利		\$ 6.39 \$ 5.20	\$ 8.27 \$ 6.73

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

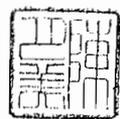
董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



實威國際股份有限公司
 股東權益變動表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	盈餘 未分配盈餘	累積換算調整數	合計
<u>100 年 度</u>						
100年1月1日餘額	\$ 211,710	\$ 41,293	\$ 11,080	\$ 150,013	(\$ 1,415)	\$ 412,681
99年度盈餘指撥及分配：(註)						
法定盈餘公積	-	-	14,947	(14,947)	-	-
股票股利	21,171	-	-	(21,171)	-	-
現金股利	-	-	-	(84,684)	-	(84,684)
100年度淨利	-	-	-	159,210	-	159,210
累積換算調整變動數	-	-	-	-	3,686	3,686
100年12月31日餘額	<u>\$ 232,881</u>	<u>\$ 41,293</u>	<u>\$ 26,027</u>	<u>\$ 188,421</u>	<u>\$ 2,271</u>	<u>\$ 490,893</u>
<u>101 年 度</u>						
101年1月1日餘額	\$ 232,881	\$ 41,293	\$ 26,027	\$ 188,421	\$ 2,271	\$ 490,893
100年度盈餘指撥及分配：(註)						
法定盈餘公積	-	-	15,921	(15,921)	-	-
現金股利	-	-	-	(116,440)	-	(116,440)
現金增資	23,580	91,332	-	-	-	114,912
101年度淨利	-	-	-	124,793	-	124,793
累積換算調整變動數	-	-	-	-	596	596
101年12月31日餘額	<u>\$ 256,461</u>	<u>\$ 132,625</u>	<u>\$ 41,948</u>	<u>\$ 180,853</u>	<u>\$ 2,867</u>	<u>\$ 614,754</u>

註：民國100年及99年度經股東會決議配發員工紅利分別為\$8,133及\$9,476，董監酬勞分別為\$0及\$1,560已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



實威國際股份有限公司
現 金 流 量 表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 124,793	\$ 159,210
調整項目		
呆帳費用	631	264
現金增資保留員工認購之酬勞成本	12	-
折舊費用	3,452	3,365
各項攤銷	455	461
金融資產評價利益	(15)	-
(存貨價值回升利益)存貨跌價損失	(3,604)	3,752
處分固定資產(利益)損失	(1,380)	6
採權益法認列之投資損失(收益)	225 (	9,029)
資產及負債科目之變動		
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(20,000)	-
應收票據淨額	3,962 (	13,015)
應收帳款	(25,611 ) (	15,520)
存貨	9,697 (	10,929)
預付款項	(1,775)	814
其他流動資產	(127)	141
其他資產-其他	(337 ) (	709)
應付票據	29 (	24)
應付帳款	(5,917)	15,505
應付所得稅	(8,410)	991
應付費用	(6,072)	9,257
其他應付款	675	288
預收款項	7,425 (	3,785)
其他流動負債-其他	452 (	354)
應計退休金負債	153	175
遞延所得稅資產負債淨變動數	364	947
其他負債-其他	9,595	980
營業活動之淨現金流入	<u>88,672</u>	<u>142,791</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,473 ) (	2,571)
處分固定資產價款	1,714	-
遞延費用增加	(349 ) (	272)
存出保證金減少	275	1,352
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>167 (</u>	<u>1,491)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(116,440 ) (	84,684)
現金增資	114,900	-
存入保證金增加	-	20
融資活動之淨現金流出	<u>(1,540) (</u>	<u>84,664)</u>
本期現金及約當現金增加	87,299	56,636
期初現金及約當現金餘額	242,386	185,750
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 329,685</u>	<u>\$ 242,386</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期所得稅支付數	<u>\$ 36,455</u>	<u>\$ 34,534</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

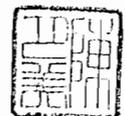
董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



一、公司沿革

本公司於民國 94 年 7 月 7 日核准設立，原名「盟威科技股份有限公司」，於民國 97 年 4 月更名為「實威國際股份有限公司」，主要營業項目為資訊軟體研發、電子資訊供應服務及資訊軟體批發等業務。本公司股票自民國 101 年 9 月 19 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 120 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 受益憑證係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 應收票據及帳款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 50 年外，其餘為 3 至 5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(八) 遞延費用

主係電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，按 3 年平均攤銷。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按平均剩餘服務年限攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 股份基礎給付—員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十四) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十

四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之稅後淨利及每股盈餘無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度稅後淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
現金及零用金	\$ 280	\$ 290
活期存款	229,348	242,013
支票存款	57	83
定期存款	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 329,685</u>	<u>\$ 242,386</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 20,000	\$ -
評價調整	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,015</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 101 年度認列金融資產評價利益為 \$15。

(三) 應收票據

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
應收票據	<u>\$ 41,949</u>	<u>\$ 45,911</u>

(四) 應收帳款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
應收帳款	\$ 117,951	\$ 92,340
減：備抵呆帳	<u>(1,288)</u>	<u>(657)</u>
	<u>\$ 116,663</u>	<u>\$ 91,683</u>

(五) 存貨

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
商品	\$ 28,499	\$ 38,196
備抵跌價損失	<u>(148)</u>	<u>(3,752)</u>
	<u>\$ 28,351</u>	<u>\$ 34,444</u>

民國101年及100年度當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 180,793	\$ 165,100
跌價損失(回升利益)(註)	(3,604)	3,752
	<u>\$ 177,189</u>	<u>\$ 168,852</u>

註：係本期將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致經期末評價產生存貨評價回升利益。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳列數	比例	帳列數	比例
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd(SolidWizard)	<u>\$ 32,569</u>	100.00%	<u>\$ 32,076</u>	100.00%

2. 本公司民國101年及100年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	101 年 度	100 年 度
SolidWizard	(<u>\$ 225</u>)	<u>\$ 9,029</u>

上開採權益法評價之被投資公司所認列之投資損益，均依經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(七)固定資產

	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 99,848	\$ -	\$ 99,848
房屋及建築	53,402	(6,859)	46,543
運輸設備	3,270	(1,152)	2,118
辦公設備	6,097	(3,784)	2,313
	<u>\$ 162,617</u>	<u>(\$ 11,795)</u>	<u>\$ 150,822</u>
	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 99,848	\$ -	\$ 99,848
房屋及建築	52,991	(5,047)	47,944
運輸設備	3,270	(607)	2,663
辦公設備	6,885	(4,343)	2,542
	<u>\$ 162,994</u>	<u>(\$ 9,997)</u>	<u>\$ 152,997</u>

提供擔保情形請詳附註六。

(八) 出租資產

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
房屋及建築	\$ 7,044	(\$ 564)	\$ 6,480
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
房屋及建築	\$ 7,044	(\$ 426)	\$ 6,618

提供擔保情形請詳附註六。

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。民國 101 年及 100 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$489 及 \$497，民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，本公司撥存退休準備金至台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$3,214 及 \$2,854。

2. 本公司以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日完成精算假設，其計算退休金成本所採用之精算假設如下：

	101 年度	100 年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之退休基金提撥狀況表如下

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(7,872)	(6,595)
累積給付義務	(7,872)	(6,595)
未來薪資增加之影響數	(5,653)	(4,952)
預計給付義務	(13,525)	(11,547)
退休基金資產公平價值	3,244	2,878
提撥狀況	(10,281)	(8,669)
未認列過渡性淨給付義務	6,482	6,791
未認列退休金損失	3,161	1,393
應補列之應計退休金負債	(3,990)	(3,232)
應計退休金負債	(\$ 4,628)	(\$ 3,717)
既得給付	\$ -	\$ -

4. 民國 101 年及 100 年度淨退休金成本組成如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	231	242
退休基金資產預期報酬	(61)	(54)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	309	309
未認列退休金損失攤銷數	-	-
退休金損(益)攤銷數	<u>10</u>	<u>-</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 497</u>

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資 6% 提繳員工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,939 及 \$3,297。

(十) 所得稅

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
所得稅費用	\$ 28,409	\$ 36,472
以前年度所得稅(低)高估數	139	(310)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(364)	(947)
暫繳及扣繳稅款	<u>(16,147)</u>	<u>(14,768)</u>
應付所得稅	<u>\$ 12,037</u>	<u>\$ 20,447</u>

1. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產負債總額如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 597</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 4,127</u>	<u>\$ 4,043</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
存貨跌價損失	\$ 147	\$ 25	\$ 3,752	\$ 638
未實現職工福利費用	908	154	-	-
未實現兌換(利益)損失	94	16	(241)	(41)
總計	<u>1,149</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 3,511</u>	<u>\$ 597</u>
非流動項目：				
未實現投資利益	(\$ 20,823)	(\$ 3,540)	(\$ 21,049)	(\$ 3,578)
累積換算調整數	(3,455)	(587)	(2,736)	(465)
總計	<u>(\$ 24,278)</u>	<u>(\$ 4,127)</u>	<u>(\$ 23,785)</u>	<u>(\$ 4,043)</u>

- 依所得稅法計算之民國 100 年及 99 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 之營利事業所得稅分別為 \$2,685 及 \$2,867。
- 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 100 年度。

(十一)股本

- 本公司於民國 100 年 6 月 27 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$21,171 辦理增資發行新股，並於民國 100 年 8 月辦妥變更登記。
- 本公司於民國 101 年 8 月 17 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 2,358 仟股，每股面額及發行價格分別為新台幣 10 元及 50 元，發行總額計 \$117,900，扣除相關必要成本計 \$3,000 後，實際募集淨資金為 \$114,900。該案業經金管會核准，並於民國 101 年 10 月辦妥變更登記。
- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$350,000，實收資本額為 \$256,461，每股面額 10 元，分為 25,646 仟股。

(十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三)保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，原章程訂定先就餘額分派不高於可分配盈餘百分之三之董監酬勞，次就減除前項後之餘額提撥不低於百分之五之員工紅利，惟於民國 101 年 6 月 5 日經股東會決議通過修改員工紅利為提撥百分之一至百分之十，剩餘部份由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分配或保留之。
- 本公司股利政策：本公司股利之發放以健全公司財務結構為原則，本公司股利之分配以可供分配盈餘中百分之二十至百分之一百，以現金發放為原則。若對於未來有重大資本支出之規劃時，得經股東會同意

後提高股票股利發放之成數，最高得全數以股票股利發放之。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分別於民國 101 年 6 月 5 日及 100 年 6 月 27 日，經股東會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度(註1)		99年度(註2)	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 15,921	\$ -	\$ 14,947	\$ -
股票股利	-	-	21,171	1.00
現金股利	116,440	5.00	84,684	4.00
合計	<u>\$ 132,361</u>		<u>\$ 120,802</u>	

註1：民國101年度經股東會決議配發民國100年員工紅利\$8,133及董監酬勞\$0。

註2：民國100年度經股東會決議配發民國99年員工紅利\$9,476及董監酬勞\$1,560。

上述民國 100 年及 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 19 日及民國 100 年 4 月 11 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過及股東會決議之盈餘分派、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

- (2) 本公司於民國 102 年 3 月 14 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,479	\$ -
股票股利	-	-
現金股利	102,584	4.00
	<u>\$ 115,063</u>	

民國 101 年度經董事會決議配發員工紅利為\$1,139。

5. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利估列金額分別為\$1,139 及 \$8,133；董監酬勞估列金額皆為\$0。上開員工紅利及董監酬勞估列基礎係以截至當期為止之稅後淨利，考量法定盈餘公積因素後以章程所定之成數為基礎估列(民國 101 年度分別以 1%及 0%估列；民國 100 年度分別以 5%及 0%估列)，並認列為各該年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與年度估列數有差異時則列為次年度之損益。本公司民國 100 年及 99 年度盈餘分配情形如上段所述，經股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與民國 99 年財務報表認列員工紅利\$9,476 及董監酬勞\$0 之差異\$1,560，已調整為民國 100 年度之費用。
6. 民國 100 年度盈餘業經股東常會決議分配，實際股東可扣抵稅額比例為 21.69%。另截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$28,299，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額等所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為

22.30%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$0及\$180,853。

(十四) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	認購期間	既得條件	限制條件
現金增資保留員工認購	101.9.12	353,000股	101.9.12~ 101.9.13	立即既得	無此情形

2. 本公司於民國 101 年 9 月 12 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	公平價值(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間(年)	預期股利	無風險利率	每股加權平均公平價值(元)
現金增資保留員工認購	101.9.12	\$47.62	\$ 50	41.16%	0.005年	-	0.87%	\$ 0.03

3. 本公司因上述股份基礎給付交易產生之費用為\$12。

(十五) 普通股每股盈餘

	101		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	<u>\$153,202</u>	<u>\$124,793</u>	23,967	<u>\$ 6.39</u>	<u>\$ 5.21</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅			21		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加 潛在普通股 之影響	<u>\$153,202</u>	<u>\$124,793</u>	<u>23,988</u>	<u>\$ 6.39</u>	<u>\$ 5.20</u>

	100		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$195,682	\$159,210	23,288	\$ 8.40	\$ 6.84
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅			386		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加 潛在普通股 之影響	\$195,682	\$159,210	23,674	\$ 8.27	\$ 6.73

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	101		年 度	合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者		
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 88,776	\$ 88,776	
勞健保費用	-	6,817	6,817	
退休金費用	-	4,428	4,428	
其他用人費用	-	3,562	3,562	
折舊費用	-	3,452	3,452	
攤銷費用	-	455	455	

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 87,675	\$ 87,675
勞健保費用	-	5,613	5,613
退休金費用	-	3,794	3,794
其他用人費用	-	3,070	3,070
折舊費用	-	3,365	3,365
攤銷費用	-	461	461

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
上海准威國際貿易有限公司(准威)	本公司總經理與該公司董事長為同一人
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd	本公司之子公司
UnitedWizard Technology Co., Ltd	本公司之孫公司
研威貿易(上海)有限公司(研威)	本公司之曾孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入淨額

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估本公司銷 貨收入淨額 百分比(%)	金 額	估本公司銷 貨收入淨額 百分比(%)
研威	\$ 1,823	-	\$ 1,838	-

本公司與關係人間銷貨係按約定條件計價並收款。

2. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應收帳款 百分比(%)	金 額	估本公司 應收帳款 百分比(%)
研威	\$ 1,138	1	\$ 302	-

3. 主要管理階層薪酬資訊

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資及獎金	\$ 10,023	\$ 7,139
業務執行費用	750	1,580
董監酬勞及員工紅利	393	3,070
	<u>\$ 11,166</u>	<u>\$ 11,789</u>

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司下列資產已提供作為擔保品：

<u>資 產 項 目</u>	<u>擔 保 之 性 質</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
固 定 資 產	長期借款額度	\$ 70,827	\$ 71,194
出 租 資 產	"	6,480	6,618
		<u>\$ 77,307</u>	<u>\$ 77,812</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司與 Dassault Systemes SolidWorks Corp. 於民國 101 年 3 月重新簽訂代理合約取代舊約，約定於合約存續期間(民國 101 年 3 月至民國 104 年 3 月)保證每年之採購須達到最低採購數量之要求。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

除附註四(十三)有關民國 102 年 3 月 14 日董事會提議民國 101 年盈餘分派案外，無重大期後事項。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平市價與帳面價值相等 之金融資產	\$ 488,297	\$ -	\$ 488,297
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	20,015	20,015	-
存出保證金	638	-	638
負債			
公平市價與帳面價值相等 之金融負債	71,569	-	71,569
存入保證金	155	-	155

	100 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平市價與帳面價值相等 之金融資產	\$ 379,980	\$ -	\$ 379,980
存出保證金	913	-	913
負債			
公平市價與帳面價值相等 之金融負債	82,854	-	82,854
存入保證金	155	-	155

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現率影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款項。
2. 公平價值變動列入損益金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 存出入保證金係以其預期現金流量之現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時則不予折

現。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$100,000 及 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$229,348 及 \$242,013，金融負債皆為 \$0。

(三) 財務風險控制策略

本公司所從事之風險控制及避險策略係以降低因匯率及利率波動對公司之資產或負債部位造成損失為主要目標。為達到上述之目標，本公司將視狀況藉由操作衍生性金融商品以建立財務避險部位，避險操作之原則如下：

1. 以自然避險為原則
2. 以不從事營業幣別外之金融商品為原則
3. 以不影響現金流量之運作為原則

在監督管理方面，除制訂操作之核決權限外，亦責成財務長隨時監督交易與損益情形；發現有異常情事時，立即採取因應措施，並向董事會報告。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	外幣	匯率(元)	外幣	匯率(元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 966	29.04	\$ 50	30.28
<u>採權益法之</u>				
<u>長期股權投資</u>				
美金	1,122	29.04	1,062	30.28
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,150	29.04	1,085	30.28

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 利率變動之現金流量風險

本公司未持有受市場利率變動而使有效利率隨之變動之金融資產及負債，因此評估無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 101 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資公司名稱	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		設質 情形
				股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
實威國際股份有限公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000	\$ 20,015	-	\$ 20,015	無
實威國際股份有限公司	SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	251,000	\$ 32,569	100%	\$ 32,569	"
SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd	UnitedWizard Technology Co.,Ltd	本公司之孫公司	"	250,960	\$ 32,660	100%	\$ 32,660	"
UnitedWizard Technology Co.,Ltd	研威貿易(上海)有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	\$ 32,725	100%	\$ 32,725	"

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；無此情形。
9. 從事衍生性金融商品；無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註		
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額		幣 別	金 額
實威國際股份有限公司	SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd	塞 席 爾	從事控股及轉投資事務	新台幣	\$ 8,292	新台幣	\$ 8,292	251,000	100	新台幣	\$ 32,569	新台幣	(\$ 225)	新台幣	(\$ 225)	無
SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd	UnitedWizard Technology Co.,Ltd	薩 摩 亞	從事控股及轉投資事務	新台幣	8,290	新台幣	8,290	250,960	100	新台幣	32,660	新台幣	(202)	新台幣	(202)	無
UnitedWizard Technology Co.,Ltd	研威貿易(上海)有限公司	中國大陸	電子產品、機器設備及數碼產品相關耗材之批發、佣金代理、進出口業務，並提供相關配套服務	新台幣	8,231	新台幣	8,231	-	100	新台幣	32,725	新台幣	(179)	新台幣	(179)	無

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 期 初 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益	備 註
					匯 出	匯 回						
研威貿易(上海)有限公司	電子產品、機器設備及數碼產品相關耗材之批發、佣金代理、進出口業務，並提供相關配套服務	\$ 7,260	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 7,260	\$ -	\$ -	\$ 7,260	100	(\$ 179)	\$ 32,725	\$ -	無

註：係依台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表作評價及揭露。

2. 轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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
研威貿易(上海)有限公司	\$ 7,260	\$ 29,040	\$ 368,852

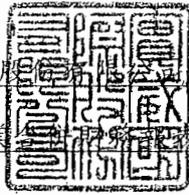
3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易資訊：

大陸被投資公司名稱	銷 貨		應 收 帳 款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
研 威 貿 易 (上 海) 有 限 公 司	\$ 1,823	-	\$ 1,138	1

十二、營運部門資訊

營運部門依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

實威國際股份有限公司及子公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 101 年度（自民國 101 年 1 月 1 日至民國 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：實威國際股份有限公司

負責人：李建興



中華民國 102 年 3 月 15 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003821 號

實威國際股份有限公司 公鑒：

實威國際股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達實威國際股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。



資誠

實威國際股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製實威國際股份有限公司及其子公司之合併財務報表。實威國際股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

杜佩玲



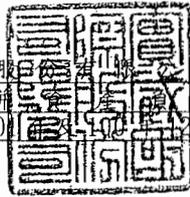
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 5 日

實威國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	343,610	46	\$	258,166	41
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)						
	融資產 - 流動			20,015	3		-	-
1120	應收票據淨額	四(三)		41,949	6		45,911	7
1140	應收帳款淨額	四(四)		135,659	18		115,373	18
1160	其他應收款			1,401	-		1,726	-
120X	存貨	四(五)		30,899	4		38,944	6
1260	預付款項			4,400	-		2,449	1
1280	其他流動資產	四(九)		517	-		810	-
11XX	流動資產合計			<u>578,450</u>	<u>77</u>		<u>463,379</u>	<u>73</u>
固定資產								
		四(六)及六						
1501	土地			99,848	13		99,848	16
1521	房屋及建築			53,402	7		52,991	8
1551	運輸設備			4,118	1		4,241	1
1561	辦公設備			10,510	2		9,474	2
15XY	成本及重估增值			167,878	23		166,554	27
15X9	減：累計折舊		(	13,884)	(2)	(	10,999)	(2)
15XX	固定資產淨額			<u>153,994</u>	<u>21</u>		<u>155,555</u>	<u>25</u>
無形資產								
1770	遞延退休金成本	四(八)		3,990	1		3,232	-
17XX	無形資產合計			<u>3,990</u>	<u>1</u>		<u>3,232</u>	<u>-</u>
其他資產								
1800	出租資產	四(七)及六		6,480	1		6,618	1
1820	存出保證金			638	-		913	-
1830	遞延費用			780	-		909	-
1880	其他資產 - 其他			3,176	-		2,839	1
18XX	其他資產合計			<u>11,074</u>	<u>1</u>		<u>11,279</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>747,508</u>	<u>100</u>	\$	<u>633,445</u>	<u>100</u>

(續次頁)

實威國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國102年3月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	應付票據		\$	83	-	\$	54	-
2140	應付帳款			39,611	5		51,232	8
2160	應付所得稅	四(九)		12,037	2		21,712	4
2170	應付費用			34,260	5		40,442	6
2210	其他應付款項			5,305	1		6,325	1
2260	預收款項			15,422	2		7,871	1
2280	其他流動負債			1,060	-		530	-
21XX	流動負債合計			<u>107,778</u>	<u>15</u>		<u>128,166</u>	<u>20</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(八)		4,628	1		3,717	-
2820	存入保證金			155	-		155	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(九)		4,127	-		4,043	1
2880	其他負債 - 其他			16,066	2		6,471	1
28XX	其他負債合計			<u>24,976</u>	<u>3</u>		<u>14,386</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>132,754</u>	<u>18</u>		<u>142,552</u>	<u>22</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十)		256,461	34		232,881	37
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十一)		132,625	18		41,293	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十二)		41,948	6		26,027	4
3350	未提撥保留盈餘合計			180,853	24		188,421	30
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			2,867	-		2,271	-
3XXX	股東權益總計			<u>614,754</u>	<u>82</u>		<u>490,893</u>	<u>78</u>
重大承諾及或有事項								
負債及股東權益總計		七	\$	<u>747,508</u>	<u>100</u>	\$	<u>633,445</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、杜佩玲會計師民國102年3月15日查核報告。

董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



實威國際股份有限公司及子公司
 民國101年及至12月31日

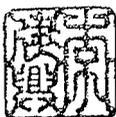


單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入									
4110	銷貨收入	\$	555,444	101	\$	595,013	101		
4170	銷貨退回	(	3,837)	(1 )	(	4,461)	(1)
4190	銷貨折讓	(	128)	-	(	94)	-
4100	銷貨收入淨額		551,479	100		590,458	100		
4610	勞務收入		3,950	1		3,611	1		
4000	營業收入合計		555,429	101		594,069	101		
營業成本 四(五)									
5110	銷貨成本	(	215,995)	(39 )	(	218,231)	(37)
5910	營業毛利		339,434	62		375,838	64		
營業費用 四(十五)									
6100	推銷費用	(	114,101)	(21 )	(	100,257)	(17)
6200	管理及總務費用	(	46,735)	(9 )	(	53,578)	(9)
6300	研究發展費用	(	34,702)	(6 )	(	28,591)	(5)
6000	營業費用合計	(	195,538)	(36 )	(	182,426)	(31)
6900	營業淨利		143,896	26		193,412	33		
營業外收入及利益									
7110	利息收入		498	-		857	-		
7130	處分固定資產利益		1,308	-		-	-		
7160	兌換利益		1,005	-		-	-		
7480	什項收入		8,718	2		5,939	1		
7100	營業外收入及利益合計		11,529	2		6,796	1		
營業外費用及損失									
7560	兌換損失		-	-	(	516)	-	
7880	什項支出	(	874)	-	(	20)	-
7500	營業外費用及損失合計	(	874)	-	(	536)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利		154,551	28		199,672	34		
8110	所得稅費用	(	29,758)	(5 )	(	40,462)	(7)
9600XX	合併總損益	\$	124,793	23	\$	159,210	27		
歸屬於：									
9601	合併淨損益(合併報表用)	\$	124,793	23	\$	159,210	27		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘 四(十四)									
9750	基本每股盈餘淨額	\$	6.45	\$	5.21	\$	8.57	\$	6.84
稀釋每股盈餘 四(十四)									
9850	稀釋每股盈餘淨額	\$	6.44	\$	5.20	\$	8.43	\$	6.73

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 林鈞堯、杜佩玲會計師民國102年3月15日查核報告。

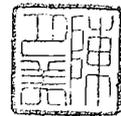
董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



實威國際股份有限公司及子公司
 合併變動表
 民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通	股	本	資	公	積	保 留 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計		
100 年 度												
100年1月1日餘額	\$	211,710	\$	41,293	\$	11,080	\$	150,013	(\$	1,415)	\$	412,681
99年度盈餘指撥及分配：(註)												
法定盈餘公積		-		-		14,947	(	14,947)		-		-
股票股利		21,171		-		-	(	21,171)		-		-
現金股利		-		-		-	(	84,684)		-	(	84,684)
100年度淨利		-		-		-		159,210		-		159,210
累積換算調整變動數		-		-		-		-		3,686		3,686
100年12月31日餘額	\$	232,881	\$	41,293	\$	26,027	\$	188,421	\$	2,271	\$	490,893
101 年 度												
101年1月1日餘額	\$	232,881	\$	41,293	\$	26,027	\$	188,421	\$	2,271	\$	490,893
100年度盈餘指撥及分配：(註)												
法定盈餘公積		-		-		15,921	(	15,921)		-		-
現金股利		-		-		-	(	116,440)		-	(	116,440)
現金增資		23,580		91,332		-		-		-		114,912
101年度淨利		-		-		-		124,793		-		124,793
累積換算調整數		-		-		-		-		596		596
101年12月31日餘額	\$	256,461	\$	132,625	\$	41,948	\$	180,853	\$	2,867	\$	614,754

註：民國100年及99年度經股東會決議配發員工紅利分別為\$8,133及\$9,476，董監酬勞分別為\$0及\$1,560，已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、社佩玲會計師民國102年3月15日查核報告。

董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



實威國際股 及子公司
 合 併 報 表
 民國 101 年及 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

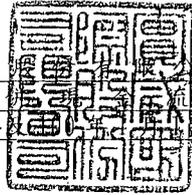
101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	124,793	\$	159,210
調整項目				
呆帳費用		579		398
現金增資保留員工認購之酬勞成本		12		-
(存貨價值回升利益)存貨跌價損失	(	3,823)		4,476
處分固定資產(利益)損失	(	1,308)		6
折舊費用		4,649		4,020
各項攤銷		473		478
金融資產評價利益	(	15)		-
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產	(	20,000)		-
應收票據淨額		3,962	(	13,016)
應收帳款	(	21,593)	(	22,364)
其他應收款		325	(	773)
存貨		11,745	(	10,956)
預付款項	(	1,951)		1,076
其他流動資產	(	109)		46
其他資產-其他	(	337)	(	709)
應付票據		29	(	24)
應付帳款	(	11,316)		12,914
應付所得稅	(	9,675)		1,080
應付費用	(	6,182)		8,429
其他應付款項	(	1,020)		2,816
預收款項		7,551	(	3,785)
其他流動負債		530	(	345)
應計退休金負債		153		175
遞延所得稅資產負債淨變動數		364		947
其他負債-其他		9,595		980
營業活動之淨現金流入		87,431		145,079

(續次頁)

實威國際有限公司及子公司
 合 併 財 務 報 表
 民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分固定資產價款	\$ 1,728	\$ -
購置固定資產	(3,453)	(3,822)
遞延費用增加	(349)	(294)
存出保證金減少	275	1,352
投資活動之淨現金流出	(1,799)	(2,764)
<u>融資活動之現金流量</u>		
現金增資	114,900	-
發放現金股利	(116,440)	(84,684)
存入保證金增加	-	20
融資活動之淨現金流出	(1,540)	(84,664)
匯率影響數	1,352	2,707
本期現金及約當現金增加	85,444	60,358
期初現金及約當現金餘額	258,166	197,808
期末現金及約當現金餘額	\$ 343,610	\$ 258,166
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	\$ 39,069	\$ 38,435

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 林鈞堯、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 15 日查核報告。

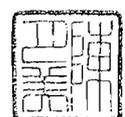
董事長：李建興



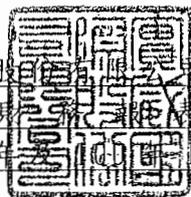
經理人：許泰源



會計主管：陳月美



實威國際股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 101 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 94 年 7 月 7 日核准設立，原名「盟威科技股份有限公司」，於民國 97 年 4 月更名為「實威國際股份有限公司」，主要營業項目為資訊軟體研發、電子資訊供應服務及資訊軟體批發等業務。本公司股票自民國 101 年 9 月 19 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 200 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 98 年 1 月 1 日起於半年度及年度編製合併財務報表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
實威國際股份有 限公司	SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd	從事控股及轉投 資事務	100	100	無
SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd	UnitedWizard Technology Co.,Ltd	從事控股及轉投 資事務	100	100	無
UnitedWizard Technology Co.,Ltd	研威貿易(上海) 有限公司	電子產品、機器 設備及數碼產品 相關耗材之批 發、佣金代理、 進出口業務，並 提供相關配套服	100	100	無

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無重大之營業特殊風險。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司之財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算，換算產生之差額，列為「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 受益憑證係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該

基金淨資產價值為公平價值。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 50 年外，其餘為 3 至 5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或維修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列於當期營業外收支項下。

(九) 遞延費用

主係電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，按 3 年平均攤銷。

(十) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按平均剩餘服務年限攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 股份基礎給付一員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十五) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之稅後淨利及每股盈餘無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度稅後淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
現金及零用金	\$ 2,024	\$ 1,404
活期存款	241,529	256,679
支票存款	57	83
定期存款	100,000	-
	<u>\$ 343,610</u>	<u>\$ 258,166</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 20,000	\$ -
評價調整	15	-
	<u>\$ 20,015</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國101年度認列金融資產評價利益為\$15。

(三)應收票據

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據	<u>\$ 41,949</u>	<u>\$ 45,911</u>

(四)應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 137,025	\$ 116,164
減：備抵呆帳	(1,366)	(791)
	<u>\$ 135,659</u>	<u>\$ 115,373</u>

(五)存貨

	101年12月31日	100年12月31日
商品	\$ 31,524	\$ 43,420
備抵跌價損失	(625)	(4,476)
	<u>\$ 30,899</u>	<u>\$ 38,944</u>

民國101年及100年度當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

	101年	100年
已出售存貨成本	\$ 219,818	\$ 213,755
跌價損失(回升利益)(註)	(3,823)	4,476
	<u>\$ 215,995</u>	<u>\$ 218,231</u>

註：係本期將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致期末評價產生存貨評價回升利益。

(六) 固定資產

	101 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 99,848	\$ -	\$ 99,848
房屋及建築	53,402	(6,859)	46,543
運輸設備	4,118	(1,611)	2,507
辦公設備	10,510	(5,414)	5,096
	<u>\$ 167,878</u>	<u>(\$ 13,884)</u>	<u>\$ 153,994</u>
	100 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 99,848	\$ -	\$ 99,848
房屋及建築	52,991	(5,047)	47,944
運輸設備	4,241	(948)	3,293
辦公設備	9,474	(5,004)	4,470
	<u>\$ 166,554</u>	<u>(\$ 10,999)</u>	<u>\$ 155,555</u>

提供擔保情形請詳附註六。

(七) 出租資產

	101 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	<u>\$ 7,044</u>	<u>(\$ 564)</u>	<u>\$ 6,480</u>
	100 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	<u>\$ 7,044</u>	<u>(\$ 426)</u>	<u>\$ 6,618</u>

提供擔保情形請詳附註六。

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。民國 101 年及 100 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$489 及 \$497，民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，本公司撥存退休準備金至台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$3,214 及 \$2,854。
2. 本公司以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日完成精算假設，其計算退休金成本所採用之精算假設如下：

	101 年 度	100 年 度
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之退休基金提撥狀況表如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(7,872)	(6,595)
累積給付義務	(7,872)	(6,595)
未來薪資增加之影響數	(5,653)	(4,952)
預計給付義務	(13,525)	(11,547)
退休基金資產公平價值	<u>3,244</u>	<u>2,878</u>
提撥狀況	(10,281)	(8,669)
未認列過渡性淨給付義務	6,482	6,791
未認列退休金損失	3,161	1,393
應補列之應計退休金負債	(3,990)	(3,232)
應計退休金負債	<u>(\$ 4,628)</u>	<u>(\$ 3,717)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 民國 101 年及 100 年度淨退休金成本組成如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	231	242
退休基金資產預期報酬	(61)	(54)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	309	309
未認列退休金損失攤銷數	<u>10</u>	<u>-</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 497</u>

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資 6% 提繳員工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,939 及 \$3,297。

6. 海外子公司除 SolidWizard Technology Holding Co., Ltd 及 UnitedWizard Technology Co., Ltd 未訂定員工退休金辦法，且當地法令亦無強制要求規定外，其餘子公司採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 101 年及 100 年度認列之退休金費用分別為 \$2,125 及 \$1,493。

(九) 所得稅

	101 年 度	100 年 度
所得稅費用	\$ 29,758	\$ 40,462
以前年度所得稅(低)高估數	(988)	(310)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(364)	(947)
暫繳及扣繳稅款	(16,369)	(17,493)
應付所得稅	<u>\$ 12,037</u>	<u>\$ 21,712</u>

1. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產負債總額如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 597</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 4,127</u>	<u>\$ 4,043</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
存貨跌價損失	\$ 147	\$ 25	\$ 3,752	\$ 638
未實現職工福利費用	908	154	-	-
未實現兌換(利益)損失	94	16	(241)	(41)
總計	<u>\$ 1,149</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 3,511</u>	<u>\$ 597</u>
非流動項目：				
未實現投資利益	(\$ 20,823)	(\$ 3,540)	(\$ 21,049)	(\$ 3,578)
累積換算調整數	(3,455)	(587)	(2,736)	(465)
總計	<u>(\$ 24,278)</u>	<u>(\$ 4,127)</u>	<u>(\$ 23,785)</u>	<u>(\$ 4,043)</u>

3. 依所得稅法計算之民國 100 年及 99 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 之營利事業所得稅分別為 \$2,685 及 \$2,867。

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 100 年度。

5. 研威貿易(上海)有限公司所得稅率為 25%。

(十) 股本

1. 本公司於民國 100 年 6 月 27 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$21,171 辦理增資發行新股，並於民國 100 年 8 月辦妥變更登記。

2. 本公司於民國 101 年 8 月 17 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 2,358 仟股，每股面額及發行價格分別為新台幣 10 元及 50 元，發行總額計 \$117,900，扣除相關必要成本計 \$3,000 後，實際募集淨資金為 \$114,900。該案業經金管會核准，並於民國 101 年 10 月辦妥變更登記。

3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$350,000，實收資本額為 \$256,461，每股面額 10 元，分為 25,646 仟股。

(十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，先就餘額分派不高於可分配盈餘百分之三之董監酬勞，次就減除前項後之餘額提撥不低於百分之五之員工紅利，惟於民國 101 年 6 月 5 日經股東會決議通過修改員工紅利為提撥百分之一至百分之十，剩餘部份由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分配或保留之。
2. 本公司股利政策：本公司股利之發放以健全公司財務結構為原則，本公司股利之分配以可供分配盈餘中百分之二十至百分之一百，以現金發放為原則。若對於未來有重大資本支出之規劃時，得經股東會同意後提高股票股利發放之成數，最高得全數以股票股利發放之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分別於民國 101 年 6 月 5 日及 100 年 6 月 27 日，經股東會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度(註1)		99年度(註2)	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 15,921	\$ -	\$ 14,947	\$ -
股票股利	-	-	21,171	1.00
現金股利	116,440	5.00	84,684	4.00
合計	<u>\$ 132,361</u>		<u>\$ 120,802</u>	

註1：民國100年度經股東會決議通過配發員工紅利\$8,133及董監酬勞\$0。

註2：民國99年度經股東會決議通過配發員工紅利\$9,476及董監酬勞\$1,560。

上述民國 100 年及 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 19 日及民國 100 年 4 月 11 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過及股東會決議之盈餘分派、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(2)本公司於民國 102 年 3 月 14 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分配案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,479	\$ -
股票股利	-	-
現金股利	102,584	4.00
	<u>\$ 115,063</u>	

民國 101 年度經董事會決議配發員工紅利為\$1,139。

5. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利估列金額分別為\$1,139 及 \$8,133；董監酬勞估列金額皆為\$0。上開員工紅利及董監酬勞估列基礎係以截至當期為止之稅後淨利，考量法定盈餘公積因素後以章程所定之成數估列(民國 101 年度分別以 1%及 0%估列；民國 100 年度分別以 5%及 0%估列)，並認列為各該年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與年度估列數有差異時則列為次年度之損益。本公司民國 100 年及 99 年度盈餘分配情形如上段所述，經股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與民國 99 年財務報表認列員工紅利\$9,476 及董監酬勞\$0 之差異\$1,560，已調整為民國 100 年度之費用。
6. 民國 100 年度盈餘業經股東常會決議分配，實際股東可扣抵稅額比例為 21.69%。另截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$28,299，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額等所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 22.30%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$0 及\$180,853。

(十三) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	認購期間	既得條件	限制條件
現金增資保留員工認購	101.9.12	353,000股	101.9.12~ 101.9.13	立即既得	無此情形

2. 本公司於民國 101 年 9 月 12 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	公平價值(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間(年)	預期股利	無風險利率	每股加權平均公平價值(元)
現金增資保留員工認購	101.9.12	\$47.62	\$ 50	41.16%	0.005年	-	0.87%	\$ 0.03

3. 本公司因上述股份基礎給付交易產生之費用為\$12

(十四) 普通股每股盈餘

	101		年	度		
	金額			加權流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後			稅前	稅後
基本每股盈餘： 本期淨利	\$154,551	\$124,793	23,967	\$ 6.45	\$ 5.21	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅			21			
稀釋每股盈餘： 本期淨利加 潛在普通股 之影響	\$154,551	\$124,793	23,988	\$ 6.44	\$ 5.20	
	100		年	度		
	金額			加權流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後			稅前	稅後
基本每股盈餘： 本期淨利	\$199,672	\$159,210	23,288	\$ 8.57	\$ 6.84	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅			386			
稀釋每股盈餘： 本期淨利加 潛在普通股 之影響	\$199,672	\$159,210	23,674	\$ 8.43	\$ 6.73	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 115,767	\$ 115,767
勞健保費用	-	9,079	9,079
退休金費用	-	6,553	6,553
其他用人費用	-	3,956	3,956
折舊費用	-	4,649	4,649
攤銷費用	-	473	473

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 107,909	\$ 107,909
勞健保費用	-	6,211	6,211
退休金費用	-	5,287	5,287
其他用人費用	-	4,331	4,331
折舊費用	-	4,020	4,020
攤銷費用	-	478	478

五、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 11,772	\$ 8,644
業務執行費用	1,122	1,930
董監酬勞及員工紅利	394	3,070
	<u>\$ 13,288</u>	<u>\$ 13,644</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司下列資產已提供作為擔保品：

資 產 項 目	擔 保 之 性 質	帳 面 價 值	
		101年12月31日	100年12月31日
固 定 資 產	長 期 借 款 額 度	\$ 70,827	\$ 71,194
出 租 資 產	"	6,480	6,618
		<u>\$ 77,307</u>	<u>\$ 77,812</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司與 Dassault Systemes SolidWorks Corp. 於民國 101 年 3 月重新簽訂代理合約取代舊約，約定於合約存續期間(民國 101 年 3 月至民國 104 年 3 月)保證每年之採購須達到最低採購數量之要求。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

除附註四(十二)有關民國 102 年 3 月 14 日董事會提議民國 101 年盈餘分派案外，無重大期後事項。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 522,619	\$ -	\$ 522,619
公平價值變動列入損益之 金融資產	20,015	20,015	-
存出保證金	638	-	638
<u>負債</u>			
公平市價與帳面價值相等 之金融負債	79,259	-	79,259
存入保證金	155	-	155

	100 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		評 價 方 法
	帳面價值	公開報價 決定之金額		估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平市價與帳面價值相等 之金融資產	\$ 421,176	\$ -	\$ 421,176
存出保證金	913	-	913
負債			
公平市價與帳面價值相等 之金融負債	98,053	-	98,053
存入保證金	155	-	155

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現率影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款項。
2. 公平價值變動列入損益金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 存出入保證金係以其預期現金流量之現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時則不予折現。

(二) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$100,000 及 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$241,529 及 \$256,679，金融負債皆為 \$0。

(三) 財務風險控制策略

本公司及子公司所從事之風險控制及避險策略係以降低因匯率及利率波動對公司之資產或負債部位造成損失為主要目標。為達到上述之目標，本公司及子公司將視狀況藉由操作衍生性金融商品以建立財務避險部位，避險操作之原則如下：

1. 以自然避險為原則
2. 以不從事營業幣別外之金融商品為原則
3. 以不影響現金流量之運作為原則

在監督管理方面，除制訂操作之核決權限外，亦責成財務長隨時監督交易與損益情形；發現有異常情事時，立即採取因應措施，並向董事會報告。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	外幣	匯率(元)	外幣	匯率(元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 966	29.04	\$ 55	30.28
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,337	29.04	1,392	30.28

2. 信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司未持有市場利率變動而使有效利率隨之變動之金融資產及負債，因此評估無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國101年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資公司名稱	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		持股比例	未		設質 情形
				股數	帳面金額		市價或股權淨值	市價或股權淨值	
實威國際股份有限公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	2,000	\$ 20,015	-	\$ 20,015	無	
實威國際股份有限公司	SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	251,000	\$ 32,569	100%	\$ 32,569	"	
SolidWizard Technology Holding Co.,Ltd	UnitedWizard Technology Co.,Ltd	本公司之孫公司	"	250,960	\$ 32,660	100%	\$ 32,660	"	
UnitedWizard Technology Co.,Ltd	研威貿易(上海)有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	\$ 32,725	100%	\$ 32,725	"	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；無此情形。
9. 從事衍生性金融商品；無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益					
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額
實威國際股份有限公司	SolidWizard Technology Holding Co., Ltd	塞 席 爾	從事控股及轉投資事務	新台幣	\$ 8,292	新台幣	\$ 8,292	251,000	100	新台幣	\$ 32,569	新台幣	(\$ 225)	新台幣	(\$ 225)
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd	UnitedWizard Technology Co., Ltd	薩 摩 亞	從事控股及轉投資事務	新台幣	8,290	新台幣	8,290	250,960	100	新台幣	32,660	新台幣	(202)	新台幣	(202)
UnitedWizard Technology Co., Ltd	研威貿易(上海)有限公司	中 國 大 陸	電子產品、機器設備及數碼產品相關耗材之批發、佣金代理、進出口業務，並提供相關配套服務	新台幣	8,231	新台幣	8,231	-	100	新台幣	32,725	新台幣	(179)	新台幣	(179)

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 期 初 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益	備 註
研威貿易(上海)有限公司	電子產品、機器設備及數碼產品相關耗材之批發、佣金代理、進出口業務，並提供相關配套服務	\$ 7,260	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 7,260	\$ -	\$ -	100	(\$ 179)	\$ 32,725	\$ -	無

註：係依台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表作評價及揭露。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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
研威貿易(上海)有限公司	\$ 7,260	\$ 29,040	\$ 368,852

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易資訊：

大陸被投資公司名稱	銷 貨		應 收 帳 款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
研 威 貿 易 (上 海) 有 限 公 司	\$ 1,823	-	\$ 1,138	1

(四) 母公司與子公司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101年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	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(註三)
0	實威國際股份有限公司	研威貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	\$ 1,823	本公司與關係人間係按約定條件計價並收付款。	0.33%
"	"	"	"	應收帳款	1,138		0.15%

民國100年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	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(註三)
0	實威國際股份有限公司	研威貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	\$ 1,838	本公司與關係人間係按約定條件計價並收付款。	0.31%
"	"	"	"	應收帳款	302		0.05%

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司及子公司僅從事資訊軟體研發、電子資訊供應服務及資訊軟體批發等相關業務，屬單一產業，故無須揭露部門別資訊。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司及子公司僅從事資訊軟體研發、電子資訊供應服務及資訊軟體批發等相關業務，屬單一產業，故無須揭露部門別之資訊。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

本公司及子公司僅從事資訊軟體研發、電子資訊供應服務及資訊軟體批發等相關業務，屬單一產業，故無須揭露部門別之資訊。

(五)產品別及勞務別之資訊

本公司及子公司僅從事資訊軟體研發、電子資訊供應服務及資訊軟體批發等相關業務，屬單一產業，故無須揭露產業別財務資訊。

(六)地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 461,243	\$ 165,750	\$ 481,670	\$ 167,349
中國	94,186	3,308	112,399	2,717
合計	<u>\$ 555,429</u>	<u>\$ 169,058</u>	<u>\$ 594,069</u>	<u>\$ 170,066</u>

(七)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度來自單一客戶之銷貨收入均未達損益表上營業收入金額 10% 以上，故無須揭露重要客戶資訊。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱前金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

（一）採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	刻正辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

- （二）目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明
- 本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。
- 本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債表重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動 (表列「其他流動資產-其他」)	\$ 597	(\$ 597)	\$ -	(3)
投資性不動產	-	6,618	6,618	(1)
遞延退休金成本	3,232	(3,232)	-	(2)
其他資產	6,618	(6,618)	-	(1)
遞延所得稅資產-非流動	-	2,373	2,373	(2)(3)(4)
其他	622,998	-	622,998	
資產總計	\$ 633,445	(\$ 1,456)	\$ 631,989	
應付費用	\$ 40,442	\$ 1,694	\$ 42,136	(4)
應計退休金負債	3,717	5,519	9,236	(2)
其他	98,393	-	98,393	
負債總計	\$ 142,552	\$ 7,213	\$ 149,765	
未分配盈餘	\$ 188,421	(\$ 6,398)	\$ 182,023	(2)(4)
累積換算調整數	2,271	(2,271)	-	(5)
其他	300,201	-	300,201	
股東權益總計	\$ 490,893	(\$ 8,669)	\$ 482,224	

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債表重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動 (表列「其他流動資產-其他」)	\$ 195	(\$ 195)	\$ -	(3)
投資性不動產	-	6,480	6,480	(1)
遞延退休金成本	3,990	(3,990)	-	(2)
其他資產	6,480	(6,480)	-	(1)
遞延所得稅資產-非流動	-	2,347	2,347	(2)(3)(4)
其他	736,843	-	736,843	
資產總計	\$ 747,508	(\$ 1,838)	\$ 745,670	
應付費用	\$ 34,260	\$ 2,365	\$ 36,625	(4)
應計退休金負債	4,628	6,298	10,926	(2)
其他	93,866	-	93,866	
負債總計	\$ 132,754	\$ 8,663	\$ 141,417	
未分配盈餘	\$ 180,853	(\$ 8,230)	\$ 172,623	(2)(4)
累積換算調整數	2,867	(2,271)	596	(5)
其他	431,034	-	431,034	
股東權益總計	\$ 614,754	(\$ 10,501)	\$ 604,253	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 555,429	\$ -	\$ 555,429	
營業成本	(215,995)		(215,995)	
營業費用	(195,538)	(334)	(195,872)	(2)(4)
營業淨利	143,896	(334)	143,562	
營業外收益及費損	10,655	-	10,655	
稅前淨利	154,551	(334)	154,217	
所得稅費用	(29,758)	57	(29,701)	(2)(4)
稅後淨利	\$ 124,793	(\$ 277)	\$ 124,516	

調節原因說明：

(1) 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本公司因此於轉換日時調增投資性不動產 \$6,618，並調減其他資產 \$6,618。另於民國 101 年 12 月 31 日調增投資性不動產 \$6,480，並調減其他資產 \$6,480。

(2) 退休金

- A. 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- B. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- C. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- D. 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。本公司因此於轉換日調減遞延退休金成本 \$3,232 及保留盈餘 \$7,263，並調增應計退休金負債 \$5,519 及遞延所得稅資產-非流動 \$1,807。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調減保留盈餘 \$8,818（含增加確定福利計畫精算損失及相關之所得稅）、營業費用 \$337 及遞延退休金成本 \$3,990，並調增應計退休金負債 \$6,298、所得稅費用 \$57 及遞延所得稅資產-非流動 \$1,750。

(3) 遞延所得稅資產

依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日將原帳列遞延所得稅資產-流動重分類至遞延所得稅資產-非流動，金額分別為\$597 及\$195。

(4) 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用\$1,694、遞延所得稅資產-非流動\$288，並調降保留盈餘\$1,406。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調增應付費用\$2,365、營業費用\$671 及遞延所得稅資產-非流動\$402，並調降所得稅費用\$114 及保留盈餘\$1,406。

(5) 累積換算調整數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，本公司因此於轉換日民國 101 年 1 月 1 日調減累積換算調整數\$2,271，並調增保留盈餘\$2,271。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之之負債選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

實威國際股份有限公司



董事長：李 建 興

