

實威國際股份有限公司



一一三年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時 間：中華民國一一三年五月三十日（星期四）上午九時三十分

地 點：台北市內湖區行愛路 78 巷 28 號 5 樓之 3 (本公司大會議室)

出席股數：本公司已發行股份總數為 28,210,710 股，實際出席股數為 19,872,858 股 (含以電子投票方式出席行使表決權 347,417 股)，佔本公司發行股份總數 70.44%，已逾法定股數；本次股東常會分別有李建興董事長、許泰源董事、陳順發獨立董事(審計委員會召集人)、祝友軍獨立董事(薪酬委員會召集人)、廖聰賢獨立董事等 5 席董事全體出席。

列席人員：資誠聯合會計師事務所 王菘澤會計師

主 席：李建興 董事長



記 錄：張敏慧



壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、一一二年度營業概況報告。(請參閱附件一)P.8~17

二、一一二年度審計委員會查核報告。(請參閱附件二) P.18

三、一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

四、修訂『公司治理實務守則』部分條文報告。(請參閱附件三) P.19

肆、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：一一二年度營業報告書及財務報表(含個體及合併報表)案，提請 承認。

說明：1、本公司一一二年度營業報告書及財務報表(含個體及合併報表)業經審計委員會同意及董事會決議通過，其中財務報表並經資誠聯合會計師事務所王崧澤會計師及林鈞堯會計師查核簽證完竣，審計委員會併同營業報告書及財務報表連同盈餘分配表出具書面同意報告書在案。

2、一一二年度營業報告書及會計師查核報告書與財務報表，請參閱第 8~17 頁【附件一】及第 20~40 頁【附件四】。

表決結果：表決時出席股東表決權數：19,872,858 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,708,121 權 (其中以電子方式行使表決權 313,680 權)	99.17%
反對權數：2,226 權 (其中以電子方式行使表決權 2,226 權)	0.01%
無效權數：0 權 (其中以電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：162,511 權 (其中以電子方式行使表決權 31,511 權)	0.81%

決議：本案經現場股東票決結果，照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1、本公司一一二年度盈餘分配案，業經 113 年 3 月 8 日董事會決議通過在案，一一二年度盈餘分配表請參閱第 41 頁【附件五】。

2、本公司一一二年度稅後淨利為新台幣 288,607,254 元，提列 10%的法定盈餘公積為新台幣 28,867,107 元後，累積可分配盈餘為新台幣 676,124,322 元，擬分配現金股利每股配發 8 元，合計為新台幣 225,685,680 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。經此分

配後之期末未分配盈餘為新台幣 450,438,642 元。

- 3、嗣後若因辦理私募普通股、買回庫藏股或庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換或員工認股權憑證行使等，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理。
- 4、本案業經董事會決議通過，提請股東常會承認。並於股東會通過後，擬請股東會授權董事長另訂定除息基準日、發放日暨其他相關事宜。

表決結果：表決時出席股東表決權數：19,872,858 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,709,109 權 (其中以電子方式行使表決權 314,668 權)	99.17%
反對權數：2,226 權 (其中以電子方式行使表決權 2,226 權)	0.01%
無效權數：0 權 (其中以電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：161,523 權 (其中以電子方式行使表決權 30,523 權)	0.81%

決議：本案經現場股東票決結果，照原案表決通過。

伍、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂『公司章程』部分條文案，提請 討論。

說明：1、為配合法令規定及實際需要，擬修訂本公司『公司章程』部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱第 42~43 頁【附件六】。

- 2、本案業經董事會決議通過，提請股東常會討論。

表決結果：表決時出席股東表決權數：19,872,858 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,708,609 權 (其中以電子方式行使表決權 314,168 權)	99.17%
反對權數：2,226 權 (其中以電子方式行使表決權 2,226 權)	0.01%

無效權數：0 權 (其中以電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：162,023 權 (其中以電子方式行使表決權 31,023 權)	0.81%

決議：本案經現場股東票決結果，照原案表決通過。

陸、選舉事項：

第一案：(董事會提)

案由：本公司全面改選第九屆董事(含獨立董事三席)案，提請 改選。

說明：1、本公司第八屆董事任期將於民國 113 年 7 月 14 日屆滿，故擬於本年度股東常會全面改選。

2、新任董事於選任後即刻就任，任期 3 年，任期自民國 113 年 5 月 30 日至民國 116 年 5 月 29 日止。

3、依公司章程第十四之一條規定，本公司董事選舉，採候選人提名制度，業經本公司 113 年 3 月 8 日董事會審核通過，茲將候選人相關資料載明如下，提請股東常會辦理第九屆董事(含獨立董事)全面改選事宜。

提名獨立董事候選人名單

序號	職稱	戶號/ 身分證字號	候選人	主要學歷	主要經歷	現職	持有股數
1	董事	2	李建興	逢甲大學機械工程系	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 麗興投資有限公司負責人 研威貿易(上海)有限公司負責人	3,374,214 股
2	董事	1	許泰源	台灣科技大學管理研究所	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 華源投資有限公司負責人	2,367,753 股
3	獨立董事	S120XXXXXX	陳順發	國立中興大學法商學院會計學系	資誠會計師事務所二十一年(合夥人十年)	律成管理顧問公司負責人 炎洲(股)公司獨立董事 新洲全球(股)公司獨立董事	0 股
4	獨立董事	H102XXXXXX	劉代洋	美國杜蘭大學(TULANE)經濟學博士 美國伊利諾州立大學經濟學碩士 國立政治大學財稅系法學士	第一金融控股股份有限公司獨立董事 台灣科技大學企業管理系副教授/教授 新復興微波通訊股份有限公司獨立董事 台灣科技大學財務金融研究所教授 台灣科技大學教授兼副校長	台灣科技大學退休名譽教授 新復興微波通訊股份有限公司獨立董事	0 股
5	獨立董事	L220XXXXXX	蔡慧玲	台灣科技大學管理研究所 國立台灣大學法律系	群景國際商務法律事務所所長 富理門管理顧問股份有限公司董事長 財團法人台灣尤努斯基金會董事長	群景國際商務法律事務所所長 富理門管理顧問股份有限公司董事長 財團法人台灣尤努斯基金會董事長	0 股

4、擔任本公司獨立董事已連續達三屆任期，依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條規定，應公告繼續提名其擔任獨立董事之理由：陳順發先生曾任會計師，具備會計及財務專長，於會計及財務分析方面有相當豐富的經驗，雖已連任本公司三屆獨立董事，但公司仍需倚重其專業，使其於行使獨立董事職責外，仍可發揮其專長，提供專業意見與監督公司運作，對公司有顯著助益。故本次選舉擬繼續提名其任本公司獨立董事。

選舉結果：

董事及獨立董事當選名單如下：

當選身份	戶號或身份證字號	戶名或姓名	當選權數
董事	1	許泰源	25,644,314
董事	2	李建興	24,161,382
獨立董事	H102XXXXXX	劉代洋	16,624,595
獨立董事	S120XXXXXX	陳順發	16,049,920
獨立董事	L220XXXXXX	蔡慧玲	15,926,219

柒、其他議案：

第一案：(董事會提)

案由：解除本公司新任董事競業禁止限制案，提請討論。

說明：1、依公司法第 209 條第一項規定『董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可』之規定辦理。

2、為借助本公司董事之專才與相關經驗，如有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會同意解除本公司新選任董事自就任日起競業禁止之限制。

3、本案業經董事會決議通過，提請股東常會討論。

4、新選任之董事擬解除競業禁止明細如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	李建興	研威貿易(上海)有限公司負責人 麗興投資有限公司負責人
董事	許泰源	SolidWizard Technology Holding Co., Ltd.負責人 UnitedWizard Technology Co., Ltd.負責人 華源投資有限公司負責人

獨立董事	陳順發	律成管理顧問公司負責人 炎洲股份有限公司獨立董事 新洲全球股份有限公司獨立董事
獨立董事	劉代洋	新復興微波通訊股份有限公司獨立董事
獨立董事	蔡慧玲	群景國際商務法律事務所所長 富理門管理顧問股份有限公司董事長 財團法人台灣尤努斯基金會董事長

表決結果：表決時出席股東表決權數：19,872,858 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,695,223 權 (其中以電子方式行使表決權 300,782 權)	99.10%
反對權數：12,062 權 (其中以電子方式行使表決權 12,062 權)	0.06%
無效權數：0 權 (其中以電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
未投票權數：165,573 權 (其中以電子方式行使表決權 34,573 權)	0.83%

決議：本案經現場股東票決結果，照原案表決通過。

捌、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

玖、散會：上午十時十分。

本次股東會無股東提問。

【附件一】

實威國際股份有限公司

112 年度營業報告書

一、112 年度營業結果報告

實威國際 112 年除了持續優化達梭系統 SOLIDWORKS DESKTOP、雲端 3DEXPERIENCE、高階模擬分析 SIMULIA 與產品生命週期管理(PLM)ENOVIA 等解決方案，持續擴大布局 3D 列印、掃描與 UR 協作機器人等產品包含引進全球 SLA 市佔率第一的 Formlabs 3D 印表機，以滿足客戶數位化轉型與雲端解決方案的需求。實威國際以打造成為大中華地區企業的 3D 研發設計製造解決方案的顧問公司為目標下；持續增加工程與顧問的人力資源。112 年度實威國際大中華區有超過 155 位資深工程顧問團隊，在透過美國國家標準委員會的六級 3D 企業模型計畫下，實威產業顧問團隊針對不同客戶給予專案健檢後，提出多年客製化技術轉導計畫與優化客戶整體競爭加皆獲得多數客戶的認同並與客戶一同成長使其成為世界級領導企業為目標！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。

本公司累積全年度合併營收為新台幣 1,447,162 仟元，相較於 111 年度新台幣 1,394,365 仟元增加新台幣 52,797 仟元，增加幅度為 3.79%。

(一) 營運計畫實施成果

單位：新台幣仟元

類別 年度	營業收入	稅後淨利	淨利率	調整後每股盈餘 (元)
111 年	1,394,365	306,094	21.95	10.85
112 年	1,447,162	288,608	19.94	10.23
增/減	52,797	(17,486)	(2.01)	

(二) 預算執行情形：本公司 112 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	112年度	111年度
			(%)	(%)
財務結構	負債/資產總額		21.58	20.40
	長期資金/固定資產		666.77	643.81
償債能力	流動比率		430.30	462.09
	速動比率		380.25	432.55
獲利能力	資產報酬率(%)		16.35	18.26
	股東權益報酬率(%)		20.70	23.21
	占實收資本比	營業利益	120.66	131.12
		稅前淨利	129.24	140.90
	純益率(%)		19.94	21.95
	調整後每股盈餘(元)		10.23	10.85

(四) 研究發展狀況

長達三年的全球疫情逐漸消退後，產業也在環境改變的帶動下，建立新型態的工作方式，此疫情更加快了數位轉型的腳步。過去三年間，全球工業 4.0 的目標透過數位化的手段，逐步建構起各產業未來十年的研發製造系統。在將傳統大量生產的製造產業推向具有智能的客製化生產趨勢中，台灣推動生產力 4.0 的方向上，更加強了落實數位化經濟的基礎建設，與創新的工作方式，以便對抗將來在自然環境變化與安全工作的生產挑戰。實威國際意識到數位分身(Digital Twin)與數據管理的趨勢，對於設計到製造的解決方案上，將以達梭推動全球製造業的 3D 體驗平台(3D Experience)為方向，結合既有客戶群的市場基礎，將其相關產品從個人桌面的設計驗證到製造管理工具，逐漸轉移到以雲端為作業平台的全球化協同設計應用。此不可擋的趨勢已逐漸在各大軟體應用與作業環境上得到實現，對於既有客戶的數位化轉型，實威國際在產業升級的採行方案中，建立起設計、驗證、製造、管理四個關鍵領域所需的解決方案，將以協同設計、轉型輔導，與設計工具與方法的改變為目標，提供客戶最符合世界趨勢與規範的設計製造與生產解決方案。

1、雲端設計系統 3DEXPERIENCE Platform

設計軟體從工作站到個人電腦、從工具到平台、從銷售到租賃、從桌面到雲端，因應企業環境的改變與供應鏈重組的趨勢，協同設計的需求越來越被重視。實威國際在疫情期間，開始了雲端設計系統的推

廣，除了提供目前採用桌面設計系統的現有客戶各項服務之外，對於新的客戶與新創公司的需求，已經增加 3DEXPERIENCE 雲端設計平台的產品，讓新客戶的設計工具選擇更具多元性。3DEXPERIENCE 設計平台是達索(Dassault Systeme)公司帶動下一個製造產業所打造的新系統，有別於目前只針對設計者或製造者的單一需求來建構數位化的設計平台，3DEXPERIENCE 透過雲端提供協同設計環境，功能涵蓋設計、驗證、管理、製造、生產、行銷、與業務，所要服務的企業對象更為廣泛。至 2023 年為止，實威國際已經轉移 80%以上的技術業務人力到 3DEXPERIENCE 雲端產品上，也協助客戶逐步將桌面產品轉移到雲端平台上，建立 SaaS(Software as a Service)的營銷模式，因此售前的產品展示與售後的使用輔導，與資料轉換會是客戶數位化轉型極其重要的工作。由於系統提供的工具不僅僅是 3D 建模，還包涵了設計審核流程與資料管理，實威國際在產品推廣上最大的挑戰在於如何教育客戶信任並使用雲端系統，客戶可依照工作性質，將人員區分成不同角色(Role)，並且授權使用應用程式(App)。因此對於市場的產品行銷與客戶的技術培訓，會著重在觀念與體驗環境的建立，同時也將數位化培訓教程，透過網路即可進行教學與使用系統。此種革命性的設計平台使用將會在新的年度中逐漸普及，並且以社群(Community)的形式搭建出無疆界的雲端數位化設計環境，讓國內的產業跟上世界潮流。

2、數位驗證與虛擬模擬

繼 3D 設計普及化之後，全球製造趨勢也從仰賴 2D 工程圖的傳統方式轉換成依據模型定義(Model Based Definition)的生產方式，3D 設計的訴求不再是製作精確的 2D 工程圖，而是以 3D 模擬出真實產品的樣貌為目標，因此分析驗證的數位化與虛擬模擬已成為 3D 設計的首要目標。實威國際對於分析驗證具有獨立專業的 CAE 部門，並具有碩博士專業人才，以 SOLIDWORKS Simulation 為工具，可以進行產品的結構、材料、運動等應用行為進行數位分析。其領域包涵了結構的靜力與動力、材料力學的線性與非線性、流體力學、模流、鍛造與鑄造、高頻低頻電磁場等分析驗證工作。以上的領域中，除了 SOLIDWORKS 分析產品線之外，也涵蓋達梭公司的 3DEXPERIENCE Simulia 與 Abaqus Simulations 高階分析軟體，可以提供所有客戶在分析驗證上的選擇。

3、從桌面型產品數據管理擴展至以產品生命週期管理為主的 DS 3DExperience Enovia 系統

對於使用傳統桌面型產品數位化的設計資料，仍繼續促其使用 SOLIDWORKS PDM/Manage 的系統，除了便於傳送、編輯與重用的協同設計之外，此類型資料還可攜帶更多的設計到製造資訊(PMI)，在設計與生產的流程中，經由桌面平台的建立與資料庫的保存與分享。大量的產品數據資料將會由 SOLIDWORKS PDM 進行管控，提供給企業各部門進行檢視、分享與應用。在此研發平台下，產品設計資料得以控管，並可串接到以物料管理為主的 ERP 系統、供應鏈管理系統、以及製程規劃與彈性製造系統，即可成為真正產品生命週期管理系統。同時在專案管理(Project Management)、物料管理(BOMs and Records)、流程管理(Process Management)和商業資訊看板(Dash Board)四大需求上，SOLIDWORKS 也提供了 Manage 的產品，可以整合客戶原有的桌面型 SOLIDWORKS PDM 系統，將產品設計資料更精確地應用在企業中。

對於中大型客戶的產品生命週期管理需求，實威國際取得達梭公司的 Enovia PLM 產品代理，將提供客戶更為完整的資料管理系統，由於 Enovia 也是以 3DEXPERIENCE 平台所建構的管理系統，更有助於客戶使用雲端介面，以單一資料源貫穿企業內的所有業務流程，不僅僅只是設計研發單位人員使用的系統。

4、機電設計協同一體化

目前在協同設計工具一體化成熟度最高的也最為產業重視的就是機電設計整合與製造一體化。機電一體化結合機械設計(ME)與電氣設計(EE)，將機構設計的 3D 成效呈現在電機電子的線路設計上，可以加強視覺化設計的成效，也真正整合了製造端對於成本最需掌控的材料清單(BOM)生成方式。因此機電設計一體化將會帶入電氣設計部門，可以增加以 3D 工具設計產品的族群。

從設計到製造的流程，也同樣具備豐富的多樣化組合與可逆性，從面向以製造為目標導向的設計流程，從實際製造需求來考量，已經是世界潮流，將品質管理工具 Inspection，搭配標示 3D 設計尺寸、公差等製造資訊的 MBD(Modeling Base Definition)模型格式，可以讓 3D 模型直接導入加工製造，並將自動生成加工路徑的 CAM 工具整合打下完善的基礎，也串聯起由設計研發到製造的最後一哩路，目前在整合工具的選擇上，使用 SOLIDWORKS CAM 進行專業的加工路徑製

作，透過軟體獲取精準的加工資訊，有效加快速度並提高品質，降低失敗率，是在設計與加工自動化中最完美的組合

5、生產製造企業資源規劃 ERP/MES

符合設計自動化的持續發展，客戶端對於生產製造將會著重在資料管理與成本計算兩大自動化領域。既有的客戶群中所需的生產成本系統與製造執行系統(工廠營運管制系統)與日俱增，承襲面向模型 (Modelling Base) 為定義方式的產品製造資訊建立趨勢，通過運用 ERP，企業能夠利用電腦對企業的人力、物力、財力等等資源進行自動化管理。實威國際也取得達梭公司 DelmiaWorks 生產管理系統的代理權，期望在 SOLIDWORKS 的客戶群中，將產品數據與製造數據的資訊整合，讓既有的製造業客戶持續受惠，並符合生產力 4.0 所定義的智慧化彈性生產目標。

6、3D 掃描與 3D 列印設備

實威國際於 2023 年開始將智慧製造定為設備銷售部門的產品目標，在既有的 3D 設計客戶中，開發 3D 逆向設計與驗證的市場，如此可以成就客戶在模型重建、尺寸採集與比對檢測的需求上完備解決方案。尤其是在品質檢驗與製程改善上，逆向掃描的應用越來越普及，除了可達 600 萬像素的工業級固定式掃描器之外，也具備白光與藍光的手提式高精度掃描器，從大型產品設計到微型零件的精度檢驗都可以有符合的設備滿足業界需求。並且開啟逆向資料掃描的代工服務，對於無工程技術部門的廠家，實威也能提供 3D 產品數位化的服務，如 AR/VR 在文創與電競產業上的應用上更為普及。

在 3D 列印設備上，Markforged 碳纖維複合材料與 ADAM(Atomic Diffusion Additive Manufacturing) 技術為主的 Metal X 金屬 3D 印表機之外，Markforged 推出支持 Ultem 9085 材料的大尺寸 3D 列印機器 FX 20，此機型適合汽車航太產業使用的高強度與列印速度需求，將可開發更符合國防自主的軍工市場。此外更於 2023 年代理 Formlabs 品牌的高 C/P 值雷射光固化 SLA/SLS 3D 列印機器，這是繼投資大型尺寸雷射光固化 SLA 聯泰 Lite 600 型 3D 列印機之後，再一項可以安裝於辦公室內使用的光固化機器。Formlabs 公司同時也推出 SLS 粉末雷射燒結列印機 Fuse 1 +30w，這是使用尼龍粉末所燒結出來更具高強度的零件，同時具有高強度、高精度與高速度的 3D 列印機，更能提供客戶性價比更高的耗材供應，期望能為大型的消費性產品設計市場帶來更多的應用。實威國際也將因為導入 SLA/SLS 的雷射 3D 列印

機器後，在硬體設備的產品線上，從粉末、樹脂、塑膠、複合材料、與金屬的材料機型上更為完整。

7、自動化與智能化生產設備

在生產自動化的解決方案中，實威國際得到全球知名機械手臂製造商 Universal Robot 公司的產品代理，並與同等級的夾爪製造商 On Robot 公司進行整合銷售。協作機器人在工業 4.0 的產業升級上扮演了自動化與智能化的重要角色，產線調整與客製化生產的變異中，如何透過簡易的設定與學習方式，讓生產製造可以迅速改變，同時取代高昂的人力成本，解決工時問題與交期壓力。在機械人的視覺系統上，實威國際也代理了 MechMind 的 3D 工業相機，此款設備具有 AI 人工智慧的學習功能，能夠進行物件的 3D 型態判斷，藉以調整機械手臂的抓取方式與位置，增加使用的智能化。即使單獨使用 MechMind 3D 相機，配合軟體的運算功能，也能快速地進行 3D 檢測與數量計算，減少費時的人工操作。實威國際對於協作機器人的解決方案上，具備了客製化的系統整合與製造能力，因為有 3D 逆向與正向的工具，也有製造上的加工路徑規劃工具，透過 3D 列印還能同時具備自行生產高度客制化 3D 夾治具零件的優勢，相信能在既有的製造業客戶中，在提供一項自動化的系統整合設備。

8、數位化程度越高，提升數位轉型顧問需求

後疫情時代的數位轉型趨勢已方興未艾，但數位化(Digitalization)並不代表數位轉型(Digital Transformation)，其過程中，除了工具設備的更新之外，仍須有系統平台的建立以利大量數據資料的應用管理，產業的升級之前也必須先對人員進行升級，因此如何培訓人員的工具使用熟悉度，與建立設計與生產流程的專業度，更是數位轉型的重要工作。實威國際具有超過 25 年以上的產業服務經驗，且與客戶一同累積轉型升級的經驗，因此具備了產業所需的顧問服務基礎，提供諮詢規劃的業務。

此外以台灣市場經驗為主軸，綜觀兩岸三地在 CAD 市場上的發展，特別是大陸在 CAD 軟體的需求上，已經趨於成熟，此外在 Non CAD 的市場成熟度所需要的醞釀期，相較台灣的時間軸來看，整體的醞釀時間曲線較短，可望更快達到相當程度的需求，因此本公司將加速提升大陸的銷售與技術團隊佈局，鎖定市場戰略位置，提前以完整產品線和優質服務，與各產業界客戶建立優良關係。關注較為成熟的台灣市場，則將隨客戶需求的多樣化，利基於本公司豐富的客戶輔導、技

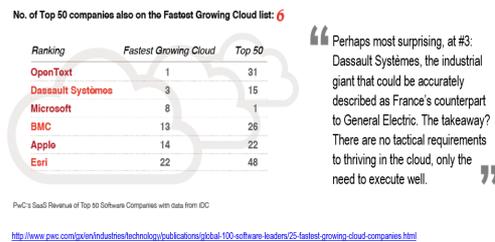
術研發經驗，增加相關客製化需求軟體插件的研發，朝向創新研發的顧問市場發展。

二、113 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1、以打造成為大中華地區企業的3D研發設計製造銷售解決方案的麥肯錫顧問公司為目標。
- 2、法國達梭系統為全球3D解決方案領導廠商，近年積極將SOLIDWORKS Desktop 套裝軟體產品逐步轉型成Platform As a Service(PaaS)平台即服務到Software As a Service(SaaS)軟體即服務的3DEXPERIENCE WORKS，依據PwC的研究報告，達梭系統獲得了全球雲市場快速增長的第三名公司。

PwC 25 Fastest Growing Cloud Companies



- 3、依據Business Advantage的研究報告顯示，CAD的發展趨勢如下：

(1) CAD 的未來增長潛力可分為以下方向，

- 基於雲的 CAD
- 可透過移動性裝置使用的 CAD
- 具有生產力的設計
- 協同的設計
- 人工智能/機器學習

(2) 單一的研發設計團隊

- 增加深度和廣度

(3) 無與倫比的解決方案與可擴展性



4、3DEXPERIENCE WORKS即是基於雲的完整的平台方案；從設計、分析、協同溝通、採購、生產製造企業資源規劃MES/ERP、專案管理、行銷到銷售的解決方案。



5、為了加速提供客戶工業4.0智慧製造的軟硬體解決方案，積極引進了各式全球領導品牌廠商導入大中華區市場，以提升客戶的產業競爭力。

3D 列印廠商:

- 3DSYSTEMS、MARKFORGED、UNIONTECH

3D 掃描廠商:

- SOLUTIONIX、ARTEC、SCANTECH

協作機器人與周邊廠商:

- Universal Robot、OnRobot

全球的3D列印市場機遇



工業4.0智慧製造-完整的UR協作機器人解應用方案



6、依據客戶需求提供客戶不同的協作機器人自動化整合方案，包含上下料、焊接、視覺辨識、點膠、研磨等應用，提升客戶生產力與降低成本。

7、積極開發客戶更多樣化的潛在需求，強化公司與客戶的連結性，提升客戶續購多樣產品及維護續約比率，提高客戶滿意度及銷售市佔率，並積極經營大型及跨國集團客戶。

8、深耕老客戶，擴大老客戶的需求，從初期的導入一個產品線擴大到3D研發設計、製造、銷售及生產製造企業資源規劃MES/ERP的軟硬體整合生態系統平台的需求引進，並透過客戶維護合約的長期夥伴關係強化並協助企業達成六級3D模型企業的目標，提升產業競爭力與創造雙贏的業績成長！

(二) 行銷及發展策略

行銷重點在於協助客戶了解實威國際品牌價值，並將新加入之銷售產品，拓展網路聲量，連結實威品牌。轉化“協助製造業建立自有品牌”作為其品牌價值宣傳核心要點，宣傳輔導客戶進行數位化轉型的製造業顧問式服務，以及立基於“AI機械學習”、“智慧製造”、“雲端協作”的目標礎之上，如何在其顧問輔導過程中，透過結合目前最大合作夥伴-法國達梭系統的相關軟體產品以及平台服務，運用在實際幫助客戶提高效率並將低成本的效果上，作為行銷宣傳的主要內容，在客戶從創新發想、設計研發、驗證分析、品管、製造、資料管理到產品行銷，乃至於和客戶透過雲端進行協同，都將透過目前多樣化的數位行銷、社群行銷，加上最為直效性的展覽、研討會，大型使用者活動，以及高階客戶活動，來達到與實威國際的客戶面對面的宣傳功效。下面列舉行銷策略要點。

- 1、影片和短影音內容的渲染力不可同日而語，在針對達梭集團以及3D列印、逆向掃描、協作機器人和AI智能視覺的使用和案例的內容上，增強影片運用和製作，利用Youtube實威官方頻道做為主要媒體宣傳平台，並將內容增加於FB、IG上進行播放，宣傳實威國際在顧問服務轉型上的實際成果。
- 2、與技術團隊緊密合作，進行軟硬體產品的應用和實機操作影片並推廣線上直播課程，達到為客戶協助培育人才的效果，藉此行銷實威國際服務的深厚價值。
- 3、擴張對於新客戶的宣傳和接觸，結合社群媒體宣傳和廣告，運用Google搜尋和關鍵字廣告，以及SEO優化在行銷的多次觸及效果，提升實威國際的品牌和服務價值。
- 4、與產業協會合作，提供會員相關產業新知、軟體應用、案例分享和課程等內容，達到宣傳行銷的直效和口碑型效益。
- 5、採用最新的AI生成式工具，進行行銷內容的輔助，提升內容行銷上的效能。

實威國際以其穩固的專業基礎和多年產業服務領域的深入耕耘，成為企業數位轉型的專業諮詢顧問團隊，也是製造業在智慧製造解決方案上的首選合作夥伴。在許多公司邁入業務發展的新階段，實威國際伴隨著高速網路發展，配合雲端技術的導入，以及 AI 技術和機械學習崛起，為客戶建立跨足於創新科技和資料安全上的協同作業環境，不受時間與空間的限制，讓企業可以隨時、隨地擴展業務。著眼於 AI 人工智能的迅速發展，實威國際與達梭系統，在產品服務中加入 AI 功能的協助，幫助提升設計效率，利用 AI 整合機器學習的方式，讓 2D 工程圖跟 3D 模型之間進行智慧連動，並讓高效能、仿真工具一體化，形成企業進行永續產品和業務推動的動力。實威國際致力於轉動式創新，隨時保持新科技的應用，透析兩岸三地產業趨勢，永續提升我們的專業顧問和服務優化量能。以客戶當前業務需求為出發點，放眼未來增長營利目標來規劃部屬，作為實威國際與客戶的共創共贏，以及公司永續成長的核心。

董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



【附件二】

實威國際股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所王崧澤、林鈞堯會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，報告如上，敬請 鑒核。

此 致

實威國際股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：陳順發



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

【附件三】

『公司治理實務守則』修訂前後條文對照表

原 條 文	修 正 條 文	說 明
新增	<u>第六十三條</u> <u>本守則經董事會通過後實施，修正時亦</u> <u>同。</u>	配合法令規定及公司實務運作酌作修正。



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004363 號

實威國際股份有限公司 公鑒

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達實威國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

實威國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之會計估計

事項說明

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)及(九)；應收帳款備抵損失之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款之會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

實威國際股份有限公司係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並定期檢視其損失估計之合理性，而該評估過程涉及管理階層之判斷而可能導致會計估計不適當之可能性亦高。該判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，故支持管理階層該判斷之相關佐證文件即為查核須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款備抵損失之估計列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、帳齡久懸狀況、期後收款情形及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。
2. 評估管理階層所個別辨認之重大預期信用損失及依類似信用風險群組評估預期信用損失金額之合理性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計

估計及假設之不確定性，請詳個體報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳個體報表附註六(四)。

實威國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體銷售，該等存貨受市場需求及廠商競爭影響，產生存貨價損失之風險較高。由於實威國際股份有限公司存貨金額重大，且辨認跌價及過時存貨常涉及主觀判斷，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對實威國際股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之市價依據是否與實威國際股份有限公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

實威國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對實威國際股份有限公司中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王菘澤



會計師

林鈞堯



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

實威國際股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	808,327	45	\$	777,011	47
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			21,241	1		20,994	1
1150	應收票據淨額	六(三)		76,696	4		78,684	5
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		319,601	18		310,691	19
130X	存貨	六(四)		143,142	8		47,929	3
1410	預付款項			15,611	1		18,692	1
1470	其他流動資產			4,613	-		6,746	-
11XX	流動資產合計			<u>1,389,231</u>	<u>77</u>		<u>1,260,747</u>	<u>76</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產—非流動			25,800	2		25,800	2
1550	採用權益法之投資	六(五)		138,451	8		130,338	8
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		214,110	12		216,113	13
1755	使用權資產	六(八)		7,532	-		4,754	-
1780	無形資產			1,360	-		979	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		8,268	1		6,702	-
1930	長期應收票據及款項			1,095	-		1,456	-
1990	其他非流動資產—其他			7,043	-		10,239	1
15XX	非流動資產合計			<u>403,659</u>	<u>23</u>		<u>396,381</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,792,890</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,657,128</u>	<u>100</u>

(續次頁)

實威國際股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	5,330	1	\$	23,024	2
2150	應付票據			1,314	-		1,314	-
2170	應付帳款	七		202,443	11		102,533	6
2200	其他應付款	六(九)		82,609	5		88,609	6
2230	本期所得稅負債			37,257	2		38,873	2
2280	租賃負債—流動			3,922	-		3,496	-
2399	其他流動負債—其他			1,154	-		2,861	-
21XX	流動負債合計			<u>334,029</u>	<u>19</u>		<u>260,710</u>	<u>16</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(十四)		-	-		2,280	-
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		23,213	1		21,591	1
2580	租賃負債—非流動			3,761	-		1,300	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)		7,019	1		7,329	1
25XX	非流動負債合計			<u>33,993</u>	<u>2</u>		<u>32,500</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>368,022</u>	<u>21</u>		<u>293,210</u>	<u>18</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		282,107	16		282,107	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		132,625	7		132,625	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		297,382	17		266,655	16
3320	特別盈餘公積			2,801	-		3,928	-
3350	未分配盈餘			707,027	39		673,641	41
其他權益								
3400	其他權益			2,926	-		4,962	-
3XXX	權益總計			<u>1,424,868</u>	<u>79</u>		<u>1,363,918</u>	<u>82</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 六(十三)及十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,792,890</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,657,128</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 1,260,260 100	\$ 1,211,309 100
5000 營業成本	六(四)及七	(586,420) (46)	(551,871) (46)
5900 營業毛利		673,840 54	659,438 54
營業費用	六(十八)		
6100 推銷費用		(163,028) (13)	(148,430) (12)
6200 管理費用		(59,144) (5)	(58,008) (5)
6300 研究發展費用		(108,006) (9)	(97,724) (8)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(6,548) -	(2,078) -
6000 營業費用合計		(336,726) (27)	(306,240) (25)
6900 營業利益		337,114 27	353,198 29
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)	5,175 -	2,094 -
7010 其他收入	六(十六)	6,972 1	8,381 1
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	2,177 -	(1,218) -
7050 財務成本	六(八)	(74) -	(60) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	10,658 1	25,302 2
7000 營業外收入及支出合計		24,908 2	34,499 3
7900 稅前淨利		362,022 29	387,697 32
7950 所得稅費用	六(十九)	(73,414) (6)	(81,603) (7)
8200 本期淨利		\$ 288,608 23	\$ 306,094 25
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 80 -	\$ 1,470 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)	- -	9,704 1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	(16) -	(2,236) -
8310 不重分類至損益之項目總額		64 -	8,938 1
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(五)	(2,545) -	1,408 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	509 -	(281) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(2,036) -	1,127 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,972) -	\$ 10,065 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 286,636 23	\$ 316,159 26
每股盈餘	六(二十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 10.23	\$ 10.85
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.21	\$ 10.83

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 362,022	\$ 387,697
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (十八) 10,464	8,842
攤銷費用	六(九)(十八) 1,981	1,423
預期信用減損損失數	十二(二) 6,548	2,078
利息收入	六(十五) (5,175)	(2,094)
利息費用	六(八) 74	60
採用權益法認列之子公司利益之份額	六(五) (10,658)	(25,302)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) (1,680)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(十七) (247)	(98)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	3,603	18,968
應收帳款	(15,458)	16,066
存貨	(95,213)	(20,546)
預付款項	3,081	(6,265)
其他流動資產	2,133	(4,670)
長期應收票據及款項	(1,254)	534
其他非流動資產-其他	2,658	3,582
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(19,974)	(5,246)
應付票據	-	54
應付帳款	99,910	(26,876)
其他應付款	(2,063)	(7,186)
其他流動負債-其他	(1,707)	447
合約負債-非流動	-	2,154
淨確定福利負債	(230)	(193)
營運產生之現金流入	338,815	343,429
支付之利息	(74)	(60)
收取之利息	5,175	2,094
支付之所得稅	(74,480)	(80,671)
尾差	1	-
營業活動之淨現金流入	269,437	264,792
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十一) (7,510)	(3,299)
處分不動產、廠房及設備價款	1,680	-
取得無形資產	六(二十一) (2,245)	(1,402)
投資活動之淨現金流出	(8,075)	(4,701)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	六(二十二) (4,360)	(3,618)
發放現金股利	六(十三) (225,686)	(225,686)
籌資活動之淨現金流出	(230,046)	(229,304)
本期現金及約當現金增加數	31,316	30,787
期初現金及約當現金餘額	777,011	746,224
期末現金及約當現金餘額	\$ 808,327	\$ 777,011

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004361 號

實威國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達實威集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

實威集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之會計估計

事項說明

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)及(十)；應收帳款備抵損失之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款之會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

實威集團係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並定期檢視其損失估計之合理性，而該評估過程涉及管理階層之判斷而可能導致會計估計不適當之可能性亦高。該判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，故支持管理階層該判斷之相關佐證文件即為查核須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款備抵損失之估計列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、帳齡久懸狀況、期後收款情形及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。
2. 評估管理階層所個別辨認之重大預期信用損失及依類似信用風險群組評估預期信用損失金額之合理性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

實威集團主要營業項目為資訊軟體銷售，該等存貨受市場需求及廠商競爭影響，產生存貨跌價損失之風險較高。由於實威集團存貨金額重大，且辨認跌價及過時存貨常涉及主觀判斷，屬於查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對實威集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之市價依據是否與實威集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並和對帳載紀錄。

其他事項 - 個體財務報告

實威國際股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

實威集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對實威集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使實威集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致實威集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王菘澤 王菘澤

會計師

林鈞堯 林鈞堯



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

實威國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 908,503	50	\$ 887,171	52
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	21,241	1	20,994	1
1150	應收票據淨額	六(三)	81,103	5	83,709	5
1170	應收帳款淨額	六(三)	351,204	19	350,620	20
130X	存貨	六(四)	155,067	9	60,000	4
1410	預付款項		18,248	1	23,122	1
1470	其他流動資產		5,985	-	8,548	1
11XX	流動資產合計		<u>1,541,351</u>	<u>85</u>	<u>1,434,164</u>	<u>84</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)	25,800	1	25,800	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	218,795	12	217,931	13
1755	使用權資產	六(七)	7,532	-	4,832	-
1780	無形資產		1,360	-	979	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	12,860	1	13,059	1
1930	長期應收票據及款項		1,095	-	1,456	-
1990	其他非流動資產—其他		8,270	1	15,201	1
15XX	非流動資產合計		<u>275,712</u>	<u>15</u>	<u>279,258</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,817,063</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,713,422</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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十三)	\$	5,364	1	\$	30,396	2
2150	應付票據			1,314	-		1,314	-
2170	應付帳款			212,250	12		123,959	7
2200	其他應付款	六(八)		95,550	5		102,788	6
2230	本期所得稅負債			38,096	2		44,621	3
2280	租賃負債—流動			3,922	-		3,577	-
2399	其他流動負債—其他			1,706	-		3,709	-
21XX	流動負債合計			<u>358,202</u>	<u>20</u>		<u>310,364</u>	<u>18</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(十三)		-	-		8,920	1
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		23,213	1		21,591	1
2580	租賃負債—非流動			3,761	-		1,300	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(九)		7,019	1		7,329	-
25XX	非流動負債合計			<u>33,993</u>	<u>2</u>		<u>39,140</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>392,195</u>	<u>22</u>		<u>349,504</u>	<u>20</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十)		282,107	16		282,107	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)		132,625	7		132,625	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		297,382	16		266,655	16
3320	特別盈餘公積			2,801	-		3,928	-
3350	未分配盈餘			707,027	39		673,641	39
其他權益								
3400	其他權益			2,926	-		4,962	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,424,868</u>	<u>78</u>		<u>1,363,918</u>	<u>80</u>
3XXX	權益總計			<u>1,424,868</u>	<u>78</u>		<u>1,363,918</u>	<u>80</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 六(十二)及十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,817,063</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,713,422</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十三)	\$ 1,447,163	100	\$ 1,394,365	100
5000 營業成本	六(四)	(690,593)	(48)	(646,555)	(46)
5900 營業毛利		756,570	52	747,810	54
營業費用	六(九)(十七)				
6100 推銷費用		(224,076)	(16)	(202,170)	(15)
6200 管理費用		(79,104)	(6)	(75,360)	(5)
6300 研究發展費用		(108,006)	(7)	(97,725)	(7)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(5,002)	-	(2,655)	-
6000 營業費用合計		(416,188)	(29)	(377,910)	(27)
6900 營業利益		340,382	23	369,900	27
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十四)	6,063	1	2,729	-
7010 其他收入	六(十五)	15,885	1	25,682	2
7020 其他利益及損失	六(二)(十六)	2,352	-	(733)	-
7050 財務成本	六(七)	(74)	-	(95)	-
7000 營業外收入及支出合計		24,226	2	27,583	2
7900 稅前淨利		364,608	25	397,483	29
7950 所得稅費用	六(十八)	(76,000)	(5)	(91,389)	(7)
8200 本期淨利		\$ 288,608	20	\$ 306,094	22
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 80	-	\$ 1,470	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(五)	-	-	9,704	1
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(十八)	(16)	-	(2,236)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(2,545)	-	1,408	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(十八)	509	-	(281)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(2,036)	-	1,127	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,972)	-	\$ 10,065	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 286,636	20	\$ 316,159	23
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 288,608	20	\$ 306,094	22
8710 綜合損益總額歸屬於： 母公司業主		\$ 286,636	20	\$ 316,159	23
每股盈餘	六(十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 10.23		\$ 10.85	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.21		\$ 10.83	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 364,608	\$ 397,483
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (十七) 11,820	11,821
攤銷費用	六(八)(十七) 1,981	1,423
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二) 5,002	2,655
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(十六) 247	98
利息費用	六(七) 74	95
利息收入	六(十四) 6,063	2,729
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	六(十六) 1,586	46
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	908	20,274
應收帳款	(6,079)	12,846
存貨	(95,288)	23,351
預付款項	4,819	7,518
其他流動資產	2,537	3,965
長期應收票據及款項	1,976	1,416
其他非流動資產—其他	6,360	2,775
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(33,694)	4,869
應付票據	-	54
應付帳款	88,547	20,340
其他應付款項	(3,059)	6,177
其他流動負債—其他	(2,003)	746
合約負債—非流動	-	8,815
淨確定福利負債	(230)	193
營運產生之現金流入	340,383	388,377
支付之利息	(74)	95
收取之利息	6,063	2,729
支付之所得稅	(80,916)	87,289
營業活動之淨現金流入	265,456	303,722
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十) 11,828	3,402
處分不動產、廠房及設備價款	1,680	-
取得無形資產	六(二十) 2,245	1,402
投資活動之淨現金流出	(12,393)	4,804
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	六(二十一) 4,441	5,400
發放現金股利	六(十二) 225,686	225,686
籌資活動之淨現金流出	(230,127)	231,086
匯率影響數	(1,604)	897
本期現金及約當現金增加數	21,332	68,729
期初現金及約當現金餘額	887,171	818,442
期末現金及約當現金餘額	\$ 908,503	\$ 887,171

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



【附件五】

實威國際股份有限公司

盈餘分配表

民國 112 年度

單位：元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	418,356,341	
加:民國 112 年度保留盈餘調整數	63,811	精算損益
調整後未分配盈餘	418,420,152	
加:民國 112 年度稅後淨利	288,607,254	
減:提列法定盈餘公積	-28,867,107	未經過損益項目而直接計入當年度未分配盈餘之數額及淨利之 10%
減:提列特別盈餘公積	-2,035,977	
可供分配盈餘	676,124,322	
分配項目		
股東股息	0	
股東紅利	225,685,680	每股配發 8 元
期末未分配盈餘	450,438,642	

董事長：李建興



經理人：許泰源



會計主管：陳月美



【附件六】

公司章程修訂前後條文對照表

原 條 文	修 正 後 條 文	說 明
<p>第十四條之一</p> <p>本公司董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次<u>五</u>分之一。董事選舉依公司法第一百九十二條之一採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關相關法令規定辦理。</p>	<p>第十四條之一</p> <p>本公司董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次<u>三</u>分之一。董事選舉依公司法第一百九十二條之一採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關相關法令規定辦理。</p>	配合法令及實際需要修訂。
<p>第二十四條</p> <p>本章程訂立於中華民國九十四年六月二十四日</p> <p>第一次修訂於中華民國九十七年三月二十一日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十七年十一月一日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十八年六月三十日</p> <p>第四次修訂於中華民國九十八年十一月十三日</p> <p>第五次修訂於中華民國九十九年五月十四日</p> <p>第六次修訂於中華民國九十九年八月十六日</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇〇年六月二十七日</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇一年六月五日</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇三年六月十日</p> <p>第十次修訂於中華民國一〇四年六月八日</p> <p>第十一次修訂於中華民國一〇五年六月三日</p>	<p>第二十四條</p> <p>本章程訂立於中華民國九十四年六月二十四日</p> <p>第一次修訂於中華民國九十七年三月二十一日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十七年十一月一日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十八年六月三十日</p> <p>第四次修訂於中華民國九十八年十一月十三日</p> <p>第五次修訂於中華民國九十九年五月十四日</p> <p>第六次修訂於中華民國九十九年八月十六日</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇〇年六月二十七日</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇一年六月五日</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇三年六月十日</p> <p>第十次修訂於中華民國一〇四年六月八日</p> <p>第十一次修訂於中華民國一〇五年六月三日</p>	增列本次修訂日期。

原 條 文	修 正 後 條 文	說 明
第十二次修訂於中華民國一〇九年 五月二十八日 第十三次修訂於中華民國一一一年 五月三十日	第十二次修訂於中華民國一〇九年 五月二十八日 第十三次修訂於中華民國一一一年 五月三十日 <u>第十四次修訂於中華民國一一三年 五月三十日</u>	