

實威國際股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告書
民國 103 年及 102 年第三季
(股票代碼 8416)

公司地址：台北市內湖區行愛路 78 巷 28 號 5 樓之 7
電 話：(02)2795-1618

實威國際股份有限公司及子公司
民國103年及102年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告書
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報告附註	10 ~ 33
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	13
	(六) 重要會計科目之說明	13 ~ 25
	(七) 關係人交易	25 ~ 26
	(八) 質押之資產	26
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	26

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	26	
(十一)	重大之期後事項	26	
(十二)	其他	26 ~ 30	
(十三)	附註揭露事項	31 ~ 32	
(十四)	營運部門資訊	33	



資誠

會計師核閱報告書

(103)財審報字第 14001591 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 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資誠聯合會計師事務所

游淑芬



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 1030027246 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 103 年 11 月 10 日

實威國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

(民國103年及102年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元



資	產	附註	103年9月30日		102年12月31日		102年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 307,302	38	\$ 328,070	39	\$ 255,187	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		20,237	3	20,148	2	20,117	3
1150	應收票據淨額	六(三)	44,236	5	47,354	6	51,279	7
1170	應收帳款淨額	六(四)	128,115	16	152,274	18	115,122	15
1200	其他應收款		2,105	-	1,587	-	2,060	-
130X	存貨	六(五)	53,673	7	42,882	5	41,993	6
1410	預付款項		8,501	1	7,788	1	8,435	1
1470	其他流動資產		668	-	301	-	316	-
11XX	流動資產合計		<u>564,837</u>	<u>70</u>	<u>600,404</u>	<u>71</u>	<u>494,509</u>	<u>67</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及						
		八	197,397	25	203,099	24	203,745	28
1760	投資性不動產淨額	六(七)及						
		八	33,569	4	28,340	4	28,406	4
1780	無形資產		522	-	760	-	492	-
1840	遞延所得稅資產		2,591	-	2,345	-	2,201	-
1900	其他非流動資產		7,879	1	7,888	1	4,098	1
15XX	非流動資產合計		<u>241,958</u>	<u>30</u>	<u>242,432</u>	<u>29</u>	<u>238,942</u>	<u>33</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 806,795</u>	<u>100</u>	<u>\$ 842,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 733,451</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 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103 年 9 月 30 日		102 年 12 月 31 日		102 年 9 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2150	應付票據	\$ 1,640	-	\$ 1,621	-	\$ 1,542	-
2170	應付帳款	48,410	6	54,112	7	33,306	5
2200	其他應付款	六(八) 42,136	5	45,208	5	29,303	4
2230	當期所得稅負債	12,019	2	21,976	3	10,325	1
2300	其他流動負債	16,284	2	25,817	3	21,322	3
21XX	流動負債合計	<u>120,489</u>	<u>15</u>	<u>148,734</u>	<u>18</u>	<u>95,798</u>	<u>13</u>
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	4,039	-	3,331	1	3,656	-
2620	長期應付票據及款項－關係人	七 -	-	2,462	-	-	-
2670	其他非流動負債－其他	20,763	3	26,728	3	26,931	4
25XX	非流動負債合計	<u>24,802</u>	<u>3</u>	<u>32,521</u>	<u>4</u>	<u>30,587</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>145,291</u>	<u>18</u>	<u>181,255</u>	<u>22</u>	<u>126,385</u>	<u>17</u>
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十) 256,461	32	256,461	30	256,461	35
資本公積							
3200	資本公積	六(十一) 132,625	16	132,625	16	132,625	18
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十二) 70,285	9	54,427	6	54,427	8
3350	未分配盈餘	六(十七) 199,940	25	216,293	26	162,027	22
其他權益							
3400	其他權益	2,193	-	1,775	-	1,526	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	<u>661,504</u>	<u>82</u>	<u>661,581</u>	<u>78</u>	<u>607,066</u>	<u>83</u>
3XXX	權益總計	<u>661,504</u>	<u>82</u>	<u>661,581</u>	<u>78</u>	<u>607,066</u>	<u>83</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾							
九							
負債及權益總計		<u>\$ 806,795</u>	<u>100</u>	<u>\$ 842,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 733,451</u>	<u>100</u>

後附合併財務報告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
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103年7月1日 至9月30日		102年7月1日 至9月30日		103年1月1日 至9月30日		102年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十三)	\$ 206,169	100	\$ 158,282	100	\$ 557,433	100	\$ 475,506	100
5000 營業成本	六(五)	(86,262)	(42)	(66,861)	(42)	(226,746)	(41)	(198,299)	(42)
5900 營業毛利		119,907	58	91,421	58	330,687	59	277,207	58
營業費用	六(九)(十 六)								
6100 推銷費用		(37,425)	(18)	(33,188)	(21)	(105,298)	(19)	(97,756)	(20)
6200 管理費用		(12,971)	(6)	(11,498)	(7)	(38,275)	(7)	(33,601)	(7)
6300 研究發展費用		(12,041)	(6)	(9,210)	(6)	(37,702)	(6)	(27,060)	(6)
6000 營業費用合計		(62,437)	(30)	(53,896)	(34)	(181,275)	(32)	(158,417)	(33)
6900 營業利益		57,470	28	37,525	24	149,412	27	118,790	25
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十四)	2,309	1	2,491	2	8,579	1	8,758	2
7020 其他利益及損失	六(十五)	(617)	(1)	742	-	(895)	-	780	-
7050 財務成本	七	(214)	-	-	-	(214)	-	-	-
7000 營業外收入及支出合計		1,478	-	3,233	2	7,470	1	9,538	2
7900 稅前淨利		58,948	28	40,758	26	156,882	28	128,328	27
7950 所得稅費用	六(十七)	(10,438)	(5)	(6,926)	(5)	(29,146)	(5)	(23,861)	(5)
8200 本期淨利		\$ 48,510	23	\$ 33,832	21	\$ 127,736	23	\$ 104,467	22
其他綜合損益(淨額)									
8310 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		\$ 1,535	1	(\$ 477)	-	\$ 503	-	\$ 1,120	-
8399 與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	六(十七)	(260)	-	81	-	(85)	-	(190)	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅 後淨額		\$ 1,275	1	(\$ 396)	-	\$ 418	-	\$ 930	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 49,785	24	\$ 33,436	21	\$ 128,154	23	\$ 105,397	22
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 48,510	24	\$ 33,832	21	\$ 127,736	23	\$ 104,467	22
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 49,785	24	\$ 33,436	21	\$ 128,154	23	\$ 105,397	22
每股盈餘									
9750 基本每股盈餘	六(十八)	\$ 1.89		\$ 1.32		\$ 4.98		\$ 4.07	
9850 稀釋每股盈餘	六(十八)	\$ 1.89		\$ 1.32		\$ 4.98		\$ 4.07	

後附合併財務報告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

合併權益變動表

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益				其他權益		權益總額
	普通股股本	資本公積— 發行溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	其他權益	
<u>102年1至9月</u>							
102年1月1日餘額	\$ 256,461	\$ 132,625	\$ 41,948	\$ 172,623	\$ 596		\$ 604,253
101年度盈餘指派及分配							
法定盈餘公積	六(十二)	-	12,479	(12,479)	-		-
現金股利	六(十二)	-	-	(102,584)	-		(102,584)
本期淨利	-	-	-	104,467	-		104,467
本期其他綜合損益	-	-	-	-	930		930
102年9月30日餘額	<u>\$ 256,461</u>	<u>\$ 132,625</u>	<u>\$ 54,427</u>	<u>\$ 162,027</u>	<u>\$ 1,526</u>		<u>\$ 607,066</u>
<u>103年1至9月</u>							
103年1月1日餘額	\$ 256,461	\$ 132,625	\$ 54,427	\$ 216,293	\$ 1,775		\$ 661,581
102年度盈餘指派及分配							
法定盈餘公積	六(十二)	-	15,858	(15,858)	-		-
現金股利	六(十二)	-	-	(128,231)	-		(128,231)
本期淨利	-	-	-	127,736	-		127,736
本期其他綜合損益	-	-	-	-	418		418
103年9月30日餘額	<u>\$ 256,461</u>	<u>\$ 132,625</u>	<u>\$ 70,285</u>	<u>\$ 199,940</u>	<u>\$ 2,193</u>		<u>\$ 661,504</u>

後附合併財務報告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
 (僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

附註	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 156,882	\$ 128,328
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(十六) 4,352	4,434
攤銷費用	六(十六) 322	379
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(四) 1,235	(670)
利息收入	六(十四) (698)	(615)
利息費用	七 214	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十五) 30	95
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(十五) (89)	(102)
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	3,118	(9,330)
應收帳款	23,090	21,893
其他應收款	(518)	(659)
存貨	(10,673)	(10,881)
預付款項	(713)	(4,035)
其他流動資產	(367)	6
其他非流動資產	9	(284)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	19	1,459
應付帳款	(5,695)	(6,426)
其他應付款項	(3,072)	(12,627)
其他流動負債	(9,533)	4,840
其他非流動負債—其他	(5,965)	(216)
營運產生之現金流入	151,948	115,589
收取之利息	698	615
支付之利息	(214)	-
支付之所得稅	(38,745)	(26,136)
營業活動之淨現金流入	113,687	90,068
投資活動之現金流量		
處分不動產、廠房及設備	9	-
取得不動產、廠房及設備	六(六) (3,916)	(54,108)
取得投資性不動產	六(七) -	(22,092)
取得無形資產	(84)	(85)
投資活動之淨現金流出	(3,991)	(76,285)
籌資活動之現金流量		
其他應付款—關係人減少	(2,462)	-
發放現金股利	六(十二) (128,231)	(102,584)
籌資活動之淨現金流出	(130,693)	(102,584)
匯率影響數	229	378
本期現金及約當現金減少數	(20,768)	(88,423)
期初現金及約當現金餘額	328,070	343,610
期末現金及約當現金餘額	\$ 307,302	\$ 255,187

後附合併財務報告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

合併財務報告附註

(民國 103 年及 102 年第三季僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

實威國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 94 年 7 月在中華民國設立，並於民國 101 年 9 月 19 日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 103 年 11 月 10 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」，包含於民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國 99 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日 (投資個體於民國 103 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	民國 102 年 1 月 1 日

國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

本集團現正評估上述項目對合併財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 102 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 102 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
 - (2) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。

(3)按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 102 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103年9月30日	102年12月31日	102年9月30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	100
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd.	UnitedWizard Technology Co., Ltd.	從事控股及轉投資事務	100	100	100
UnitedWizard Technology Co., Ltd.	研威貿易(上海)有限公司	電子資訊供應服務及資訊軟體批發等業務	100	100	100

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無此情形。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 102 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,422	\$ 860	\$ 1,496
支票存款及活期存款	205,880	227,210	153,691
定期存款	100,000	100,000	100,000
	<u>\$ 307,302</u>	<u>\$ 328,070</u>	<u>\$ 255,187</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
流動項目：				
持有供交易之金融資產				
	受益憑證	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000
	持有供交易之金融資產評價調整			
		237	148	117
		<u>\$ 20,237</u>	<u>\$ 20,148</u>	<u>\$ 20,117</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益分別計 \$30、\$33、\$89 及 \$102。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收票據

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收票據	<u>\$ 44,236</u>	<u>\$ 47,354</u>	<u>\$ 51,279</u>

(四) 應收帳款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收帳款	\$ 131,158	\$ 154,077	\$ 115,818
減：備抵呆帳	(3,043)	(1,803)	(696)
	<u>\$ 128,115</u>	<u>\$ 152,274</u>	<u>\$ 115,122</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
群組1	\$ 12,437	\$ 18,824	\$ 4,580
群組2	23,686	30,197	26,851
群組3	80,458	92,801	73,804
	<u>\$ 116,581</u>	<u>\$ 141,822</u>	<u>\$ 105,235</u>

群組 1：當期交易金額 500 萬元以上。

群組 2：當期交易金額 200 萬~500 萬元。

群組 3：當期交易金額 200 萬元以下。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
30天內	\$ 6,195	\$ 5,073	\$ 5,831
31-90天	3,371	4,014	1,076
91-180天	1,360	545	2,197
181天以上	608	820	783
	<u>\$ 11,534</u>	<u>\$ 10,452</u>	<u>\$ 9,887</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 103 年 9 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 9 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$3,043、\$1,803 及 \$696。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>103年1月1日至9月30日</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 1,803	\$ -	\$ 1,803
本期提列減損損失	1,235	-	1,235
匯兌利益	5	-	5
9月30日	<u>\$ 3,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,043</u>
	<u>102年1月1日至9月30日</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 1,366	\$ -	\$ 1,366
本期迴轉減損損失	(670)	-	(670)
9月30日	<u>\$ 696</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 696</u>

4. 本集團之應收帳款於民國 103 年 9 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 9 月 30 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本集團之應收帳款並未持有任何擔保品。

(五) 存貨

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
商 品	\$ 55,172	\$ 43,730	\$ 42,625
減：備抵跌價損失	(1,499)	(848)	(632)
	<u>\$ 53,673</u>	<u>\$ 42,882</u>	<u>\$ 41,993</u>

民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

	103年7月1日至9月30日	102年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 84,825	\$ 67,135
存貨跌價損失(回升利益)(註)	1,437	(274)
	<u>\$ 86,262</u>	<u>\$ 66,861</u>
	103年1月1日至9月30日	102年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 225,258	\$ 198,310
存貨跌價損失(回升利益)(註)	1,488	(11)
	<u>\$ 226,746</u>	<u>\$ 198,299</u>

註：係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) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合計
103年1月1日					
成本	\$ 141,962	\$ 62,693	\$ 3,944	\$ 13,440	\$ 222,039
累計折舊	—	(9,175)	(2,192)	(7,573)	(18,940)
	<u>\$ 141,962</u>	<u>\$ 53,518</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 5,867</u>	<u>\$ 203,099</u>
103年度					
1月1日	\$ 141,962	\$ 53,518	\$ 1,752	\$ 5,867	\$ 203,099
增添	—	2,339	—	1,577	3,916
處分	—	—	—	(39)	(39)
重分類(註)	1,255	(6,761)	—	—	(5,506)
折舊費用	—	(1,622)	(492)	(1,961)	(4,075)
淨兌換差額	—	—	—	2	2
9月30日	<u>\$ 143,217</u>	<u>\$ 47,474</u>	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ 5,446</u>	<u>\$ 197,397</u>
103年9月30日					
成本	\$ 143,217	\$ 57,034	\$ 3,948	\$ 14,935	\$ 219,134
累計折舊	—	(9,560)	(2,688)	(9,489)	(21,737)
	<u>\$ 143,217</u>	<u>\$ 47,474</u>	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ 5,446</u>	<u>\$ 197,397</u>

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合計
102年1月1日					
成本	\$ 99,848	\$ 53,402	\$ 4,118	\$ 10,510	\$ 167,878
累計折舊	—	(6,859)	(1,611)	(5,414)	(13,884)
	<u>\$ 99,848</u>	<u>\$ 46,543</u>	<u>\$ 2,507</u>	<u>\$ 5,096</u>	<u>\$ 153,994</u>
102年度					
1月1日	\$ 99,848	\$ 46,543	\$ 2,507	\$ 5,096	\$ 153,994
增添	42,116	8,941	—	3,051	54,108
處分	—	—	(77)	(18)	(95)
重分類	—	—	—	(105)	(105)
折舊費用	—	(1,848)	(521)	(1,899)	(4,268)
淨兌換差額	—	—	13	98	111
9月30日	<u>\$ 141,964</u>	<u>\$ 53,636</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 203,745</u>
102年9月30日					
成本	\$ 141,964	\$ 62,343	\$ 3,931	\$ 13,500	\$ 221,738
累計折舊	—	(8,707)	(2,009)	(7,277)	(17,993)
	<u>\$ 141,964</u>	<u>\$ 53,636</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 203,745</u>

註：由投資性不動產轉供自用或轉出至投資性不動產。

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
103年1月1日			
成本	\$ 15,682	\$ 13,454	\$ 29,136
累計折舊	—	(796)	(796)
	<u>\$ 15,682</u>	<u>\$ 12,658</u>	<u>\$ 28,340</u>
103年			
1月1日	\$ 15,682	\$ 12,658	\$ 28,340
折舊費用	—	(277)	(277)
本期移轉(註)	(1,255)	6,761	5,506
9月30日	<u>\$ 14,427</u>	<u>\$ 19,142</u>	<u>\$ 33,569</u>
103年9月30日			
成本	\$ 14,427	\$ 21,452	\$ 35,879
累計折舊	—	(2,310)	(2,310)
	<u>\$ 14,427</u>	<u>\$ 19,142</u>	<u>\$ 33,569</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
102年1月1日			
成本	\$ -	\$ 7,044	\$ 7,044
累計折舊	-	(564)	(564)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,480</u>	<u>\$ 6,480</u>
102年			
1月1日	\$ -	\$ 6,480	\$ 6,480
增添	15,682	6,410	22,092
折舊費用	-	(166)	(166)
9月30日	<u>\$ 15,682</u>	<u>\$ 12,724</u>	<u>\$ 28,406</u>
102年9月30日			
成本	\$ 15,682	\$ 13,454	\$ 29,136
累計折舊	-	(730)	(730)
	<u>\$ 15,682</u>	<u>\$ 12,724</u>	<u>\$ 28,406</u>

註：由投資性不動產轉供自用或轉出至投資性不動產。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>103年7月1日至9月30日</u>	<u>102年7月1日至9月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 318</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 66</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>103年1月1日至9月30日</u>	<u>102年1月1日至9月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 711</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 246</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 103 年 9 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$39,588、\$31,204 及 \$33,463，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 其他應付款

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 29,416	\$ 28,614	\$ 16,126
應付員工紅利及董監酬勞	1,991	2,564	2,334
其他	10,729	14,030	10,843
	<u>\$ 42,136</u>	<u>\$ 45,208</u>	<u>\$ 29,303</u>

(九) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
- (2) 民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$54、\$38、\$163 及 \$114。

上述費用認列於綜合損益表中之各類費用明細如下：

	103年7月1日至9月30日	102年7月1日至9月30日
推銷費用	\$ 16	\$ 12
管理費用	16	7
研究發展費用	22	19
	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 38</u>
	103年1月1日至9月30日	102年1月1日至9月30日
推銷費用	\$ 49	\$ 37
管理費用	49	21
研究發展費用	65	56
	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 114</u>

- (3) 本集團於民國 103 年 9 月 30 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$331。
2. (1) 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」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 2% 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。
- (2) 有關大陸子公司-研威貿易(上海)有限公司，按中華人民共和國規定之養老保險制度，每月分別依當地員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金。每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，大陸子公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本總額分別為 \$2,188、\$2,011、\$6,033、\$5,388。

(十) 股本

截至民國 103 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$350,000，分為 35,000 仟股，實收資本額為 \$256,461，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 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，其餘可分配餘額依下列比例分派之：

(1) 董事酬勞：不高於百分之三

(2) 員工紅利：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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 103 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 102 年度盈餘分配案及民國 102 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 101 年度盈餘分配案如下：

	102年度(註1)		101年度(註2)	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 15,858	\$ -	\$ 12,479	\$ -
現金股利	128,231	5.00	102,584	4.00
	<u>\$ 144,089</u>		<u>\$ 115,063</u>	

註1：民國103年度經股東會決議通過配發民國102年度員工紅利\$1,427及董監酬勞\$0。

註2：民國102年度經股東會決議通過配發民國101年度員工紅利\$1,139及董監酬勞\$0。

上開經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之員工分紅\$1,425 及董監酬勞\$0 之差異計\$2，已調整民國 103 年度之損益。上開有關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。

6. 本公司民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工紅利及董監酬勞估列金額分別列示如下：

	<u>103年7月1日至9月30日</u>	<u>102年7月1日至9月30日</u>
員工現金紅利	\$ 658	\$ 293
董監酬勞	-	-
	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 293</u>
	<u>103年1月1日至9月30日</u>	<u>102年1月1日至9月30日</u>
員工現金紅利	\$ 1,744	\$ 935
董監酬勞	-	-
	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ 935</u>

上開員工紅利及董監酬勞係以截至當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎（103 年度分別以 1.5%及 0%估列；102 年度分別以 1%及 0%估列）。

(十三) 營業收入

	<u>103年7月1日至9月30日</u>	<u>102年7月1日至9月30日</u>
銷貨收入	\$ 205,229	\$ 157,777
勞務收入	940	505
	<u>\$ 206,169</u>	<u>\$ 158,282</u>
	<u>103年1月1日至9月30日</u>	<u>102年1月1日至9月30日</u>
銷貨收入	\$ 553,920	\$ 473,342
勞務收入	3,513	2,164
	<u>\$ 557,433</u>	<u>\$ 475,506</u>

(十四) 其他收入

	<u>103年7月1日至9月30日</u>	<u>102年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 413	\$ 318
佣金收入	901	328
利息收入	168	157
其他收入	827	1,688
	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 2,491</u>
	<u>103年1月1日至9月30日</u>	<u>102年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 962	\$ 711
佣金收入	2,338	2,351
利息收入	698	615
其他收入	4,581	5,081
	<u>\$ 8,579</u>	<u>\$ 8,758</u>

(十五) 其他利益及損失

	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日	
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產淨利益	\$	30	\$	33
淨外幣兌換利益(損失)	(	585)	(	786
處分不動產、廠房及設備損失	(	30)	(	77)
其他損失	(	32)		-
	(\$	617)	\$	742
	103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產淨利益	\$	89	\$	102
淨外幣兌換利益(損失)	(	851)	(	773
處分不動產、廠房及設備損失	(	30)	(	95)
其他損失	(	103)		-
	(\$	895)	\$	780

(十六) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	103年7月1日至9月30日			102年7月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合計
員工福利費用-						
薪資費用	\$ -	\$ 41,583	\$ 41,583	\$ -	\$ 29,082	\$ 29,082
勞健保費用	-	2,800	2,800	-	2,709	2,709
退休金費用	-	2,242	2,242	-	2,049	2,049
其他用人費用	-	1,795	1,795	-	1,075	1,075
折舊費用	-	1,497	1,497	-	1,869	1,869
攤銷費用	-	108	108	-	128	128

功能別 性質別	103年1月1日至9月30日			102年1月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合計
員工福利費用-						
薪資費用	\$ -	\$113,947	\$113,947	\$ -	\$ 93,561	\$ 93,561
勞健保費用	-	8,289	8,289	-	7,483	7,483
退休金費用	-	6,196	6,196	-	5,502	5,502
其他用人費用	-	3,966	3,966	-	3,080	3,080
折舊費用	-	4,352	4,352	-	4,434	4,434
攤銷費用	-	322	322	-	379	379

(十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>103年7月1日至9月30日</u>	<u>102年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,503	\$ 7,290
以前年度所得稅(高)低估	<u>-</u>	<u>7</u>
當期所得稅總額	<u>10,503</u>	<u>7,297</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(65)	(372)
匯率影響數	<u>-</u>	<u>1</u>
遞延所得稅總額	<u>(65)</u>	<u>(371)</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,438</u>	<u>\$ 6,926</u>
	<u>103年1月1日至9月30日</u>	<u>102年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 28,916	\$ 23,103
以前年度所得稅(高)低估	(148)	<u>1,321</u>
當期所得稅總額	<u>28,768</u>	<u>24,424</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	378	(562)
匯率影響數	<u>-</u>	<u>(1)</u>
遞延所得稅總額	<u>378</u>	<u>(563)</u>
所得稅費用	<u>\$ 29,146</u>	<u>\$ 23,861</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>103年7月1日至9月30日</u>	<u>102年7月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ 81</u>
	<u>103年1月1日至9月30日</u>	<u>102年1月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 85)</u>	<u>(\$ 190)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
87年度以後	<u>\$ 199,940</u>	<u>\$ 216,293</u>	<u>\$ 162,027</u>

4. 民國 103 年 9 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 9 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$16,063、\$26,247 及 \$13,454，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 22.26%，民國 103 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 21.79%。

(十八) 每股盈餘

	103年7月1日至9月30日		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 48,510	25,646	\$ 1.89
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 48,510	25,646	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	5	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 48,510	25,651	\$ 1.89
	102年7月1日至9月30日		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 33,832	25,646	\$ 1.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 33,832	25,646	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	6	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 33,832	25,652	\$ 1.32

103年1月1日至9月30日			
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 127,736	25,646	\$ 4.98
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 127,736	25,646	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	18	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 127,736	25,664	\$ 4.98
102年1月1日至9月30日			
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 104,467	25,646	\$ 4.07
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 104,467	25,646	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	10	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 104,467	25,656	\$ 4.07

七、關係人交易

(一) 應付資金融通款(帳列長期應付票據及款項—關係人)

	103年1月1日至103年9月30日		102年1月1日至102年12月31日	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
主要管理階層	\$ 7,350	\$ -	\$ 2,462	\$ 2,462
	102年1月1日至102年9月30日			
	最高餘額	期末餘額		
主要管理階層	\$ -	\$ -		

子公司研威貿易(上海)有限公司向主要管理階層之借款條件為款項貸與後於民國 106 年到期一次償還，並按年利率 6% 支付利息。上述資金融通款業已提前於民國 103 年 6 月清償完畢，並支付利息費用計 \$214。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	103年7月1日至9月30日	102年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,849	\$ 3,324
退職後福利	94	90
	<u>\$ 4,943</u>	<u>\$ 3,414</u>

	103年1月1日至9月30日	102年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,086	\$ 11,647
退職後福利	282	262
	<u>\$ 15,368</u>	<u>\$ 11,909</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日	
不動產、廠房及設備	\$ 61,490	\$ 70,459	\$ 70,551	長期借款擔保額度
投資性不動產	14,932	6,342	6,377	"
	<u>\$ 76,422</u>	<u>\$ 76,801</u>	<u>\$ 76,928</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

	103年9月30日		102年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 20,237	\$ 20,237	\$ 20,148	\$ 20,148

	102年9月30日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$ 20,117	\$ 20,117

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 102 年度合併財務報告附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 102 年度合併財務報告附註十二。

本集團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、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣）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：

	103年9月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 57	30.42	\$ 1,734
美金：人民幣	57	6.14	1,734
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,270	30.42	\$ 38,633
美金：人民幣	225	6.14	6,845

102年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45	29.81	\$ 1,341
美金：人民幣	2	6.05	12
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,381	29.81	\$ 41,161
美金：人民幣	199	6.05	1,204
歐元：新台幣	25	40.12	1,003

102年9月30日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 428	29.68	\$ 12,703
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 925	29.68	\$ 27,455
美金：人民幣	248	6.12	1,518

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

103年1月1日至9月30日			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 17	-
美金：人民幣	1%	17	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 386	-
美金：人民幣	1%	68	-
日圓：新台幣	1%	-	-

102年1月1日至9月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 127	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 275	\$ -
美金：人民幣	1%	15	-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具於民國103年及102年1月1日至9月30日價格上升或下跌10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國103年及102年1月1日至9月30日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$2,024及\$2,012。

利率風險

- A. 本集團之主要付息資產為現金及約當現金，因到期日均為12個月以內，評估無重大之利率變動現金流量風險。
- B. 本集團並未使用任何金融工具以規避其利率風險。

(2) 信用風險

本期無重大變動，請參閱民國102年度合併財務報告附註十二。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國103年9月30日、102年12月31日及102年9月30日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$327,539、\$348,218及\$275,305，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

(三)公允價值估計

1. 本集團為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：
 - 第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。
 - 第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。
2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為現時買價，該等工具係屬於第一等級。其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

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（單位數）	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	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	1,998,921	\$ 20,237	-	\$ 20,237	無	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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：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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 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：個別交易金額非屬重大，故不予以揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 30,947	\$ 8,292	1,001,000	100	\$ 54,475	\$ 4,198	\$ 4,198	子公司
SolidWizard Technology Holding Co., Ltd.	UnitedWizard Technology Co., Ltd.	薩 摩 亞	從事控股 及轉投資 事務	30,945	8,290	1,000,960	100	54,620	4,223	-	該公司之子 公司(註)

註：本期認列之投資損益依規定免填。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本 額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投 資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
研威貿易(上海) 有限公司	電子資訊供應服務及 資訊軟體批發等業務	\$ 30,886	2	\$ 8,231	\$ 22,655	\$ -	\$ 30,886	100	\$ 4,247	\$ 54,736	\$ -

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	\$ 30,886	\$ 30,886 (USD 1,000 仟元)	\$ 396,902

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 1:經由第三地區匯款投資大陸公司
- 2:透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司：透過 UnitedWizard Technology Co.,Ltd.再投資大陸。
- 3:透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- 4:其他方式

註 2：本期認列投資損益係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊

本集團營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之主要會計政策彙總相同。

(三) 部門損益之調節資訊

本集團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。本期應報導部門利益即為繼續營運部門稅前利益，相關資料如下：

	<u>103年1月1日至9月30日</u>	<u>102年1月1日至9月30日</u>
稅前損益	\$ 156,882	\$ 128,328