

**ADVANTECH**

股票代碼:2395

*Enabling an Intelligent Planet*

研華股份有限公司  
**112年度年報**  
2023 ANNUAL REPORT



查詢年報網址<https://mops.twse.com.tw>

中華民國一一三年四月一日 刊印

## 一、本公司發言人

【發言人】姓名：陳清熙  
職稱：發言人  
電話：(02)7732-3399  
電子郵件信箱：Eric.Chen@advantech.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

【總公司】地址：台北市內湖區瑞光路 26 巷 20 弄 1 號  
電話：(02)7732-3399（代表號）

【工廠】林口園區  
地址：桃園市龜山區文德路 27 號  
電話：(02)7732-3399（代表號）

## 三、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓  
網址：www.kgi.com.tw  
電話：(02)2389-2999

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：梁華玲、林一帆  
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：www.pwc.com  
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.advantech.com.tw>

# 目 錄

◆ 壹、致股東報告書.....	01
◆ 貳、公司簡介.....	07
一、設立日期.....	07
二、公司沿革.....	07
◆ 參、公司治理報告.....	08
一、組織系統.....	08
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	55
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.....	55
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：.....	56
八、持股比例占前十名之股東，其相互間或為配偶、二親等以內之親屬之關係資料.....	57
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.....	58
◆ 肆、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	67
三、特別股辦理情形.....	67
四、海外存託憑證辦理情形.....	67
五、員工認股權憑證辦理情形.....	68
六、限制員工權利新股辦理情形.....	69
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	69
八、資金運用計畫執行情形.....	69
◆ 伍、營運概況.....	70
一、業務內容.....	70
二、市場及產銷概況.....	77
三、從業員工資訊.....	83
四、環保支出資訊.....	83
五、勞資關係.....	87
六、資通安全管理.....	92
七、重要契約.....	95

◆ 陸、財務概況 .....	96
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見 .....	96
二、最近五年度財務分析 .....	100
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	104
四、最近年度財務報表 .....	105
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	105
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	105
◆ 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....	106
一、財務狀況 .....	106
二、財務績效 .....	107
三、現金流量 .....	107
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	108
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 .....	108
六、風險事項分析及評估 .....	108
七、其他重要事項 .....	111
◆ 捌、特別記載事項 .....	112
一、關係企業相關資料 .....	112
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	120
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 .....	120
四、其他必要補充說明事項 .....	120
◆ 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	121

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

### 財務成果

研華 2023 年合併營收達新台幣 645.68 億元，較 2022 年衰退 6%，營業毛利為 261.62 億元（毛利率 40.5%），合併稅後淨利為 108.38 億元（年增 0.8%），全年每股稅後盈餘達 12.65 元。以美元表達，研華 2023 年營收達 US\$2,074 百萬元，年減 10%。總計 2023 年整體表現，區域表現以日本市場表現最佳，年增一成；中國、台灣及新興市場營收呈雙位數衰退。事業群表現方面，因訂單需求放緩，僅嵌入式物聯網平台事業群（Embedded-IoT Group, EIoT）及應用電腦事業群（Applied Computing Group, ACG）年對年表現持平，其餘事業群普遍衰退。

研華於營運淡季加速布局關鍵技術及區域市場，包括：馬來西亞產能擴充、提升製造韌性；印度營運據點擴充並創立在地軟體研發中心；北美高階影像擷取卡公司 Bitflow 併購案、AI 機器視覺技術藍圖更臻完整。研華持續在 AIoT 產業深度佈局，加速未來發展與成長。

### 關鍵發展策略

研華深耕 AIoT + Edge Computing 領域，長期企業戰略框架（圖 A）由 Platform、Orchestration、Sector 三層關鍵構面所組成：

## Advantech Strategic Framework, Leading AIoT Sector Driven Orchestration

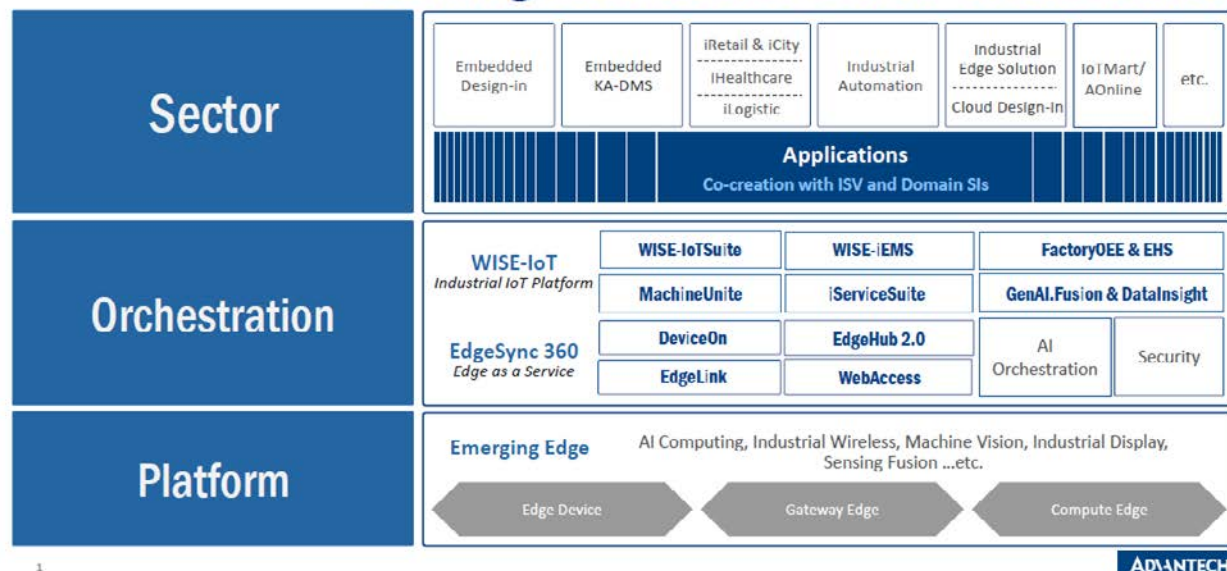


圖 A：研華長期戰略框架



## Orchestration 協同共譜模式

研華未來十年的重要發展願景，是將既有 AIoT + Edge Computing 邊緣硬體平台產品群，加上已發展八年、逐漸成熟之 WISE-IoT 軟體平台，再加入產業 AI 解決方案及行業知識，融合成為產業整合應用的「Orchestration」（協同共譜）經營模式。

如圖 A- 研華長期戰略框架所示，最下一層的硬體 Platform，研華已累積創業幾十年來的眾多成熟產品，我們將持續在列舉的創新領域耕耘開發，成為最完整的 Edge Computing 供應商。最上層的 Sector 是研華將瞄準的應用市場領域，我們將深耕服務這些領域的設備製造商及集成商。

中間層的 Orchestration，代表研華各 sector 將發揮 WISE-IoT 及 EdgeSync 360 二大系列軟體平台的協同共譜功能，使客戶能在 AIoT 之應用發展過程，以最少的開發人力，快速完成計畫。

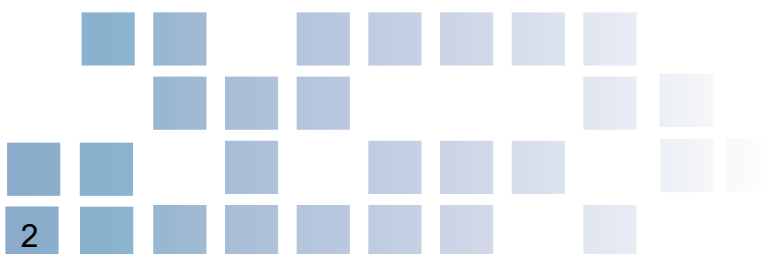
未來十年預期是 AI/IoT/ 邊緣運算深入各行業應用的高度發展黃金期。我們準備以 Sector Driven（行業市場驅動）及 Orchestration 之經營概念來迎向 AIoT + Edge Computing 新機遇，並進一步落實 Enabling an Intelligent Planet 長期企業願景。這種經營模式雖然難度較高，需要較長時間累積成果，但預期會是「可持續發展」及「高護城河」之模式，對股東及社會可以成就較大的長期貢獻。

## Platform : Industrial edge 發展策略

依國際研調機構 Gartner 預估 2025 年 AIoT 產業市值將達 4,500 億美元。研華 2024 年發展主軸為 AI + IoT + Edge Computing 領域，並聚焦新興邊緣運算平台，分別說明如下：

### High Performance Edge Computing ( 高效能邊緣運算平台 )

5G 技術與建設日漸完備，因應 5G 低延遲及高速傳輸優勢、分流雲端資料中心工作量、降低資料傳輸風險…等特性，高效能邊緣運算平台需求興起。目前市場上中央處理器晶片架構分屬 X86 及 ARM/RISC 兩大陣營，均推出高效能運算晶片，以滿足各產業高速運算需求 (5G、網通、醫療、交通、自動化設備、機器人 .. 等)。研華不僅與主流晶片廠商共同開發高效能邊緣運算平台，並同步上市，協助升級各產業在高效能運算應用需求。



### Edge AI Computing (AI 邊緣運算平台)

全球人工智慧與邊緣運算科技快速發展，研華廣大的邊緣運算平台 (Edge Computing Platform) 在各產業具有高市佔之優勢，開發出 AI 加速模組 (AI On Module)、AI 推論系統 (AI Inference System)、AI 大型語言訓練系統 (AI LLM Training System)，並提供整合式 AI 軟體平台 Edge AI SDK，協助產業客戶評估驗證 AI 平台效能，並加速落地 AI 在邊緣裝置端的嵌入需求。

研華既有硬體平台上已廣泛支持各式主流 AI 晶片，並成功推出高效能邊緣運算 Edge AI Computing 解決方案。此外，包含 Gartner 及多家國際研調機構同步指出：生成式 AI (Gen AI) 在多模態的 AI 發展應用，從文字、圖片、影音等多元面向高速發展。研華將受惠於 Edge AI 的龐大升級商機，並以卓越的客製化能力滿足客戶於各產業 AI 應用需求。

### Industrial Wireless Solutions (工業無線方案)

無線技術為物聯網解決方案中不可或缺之關鍵技術，多元技術協定如 WiFi 6/WiFi 7、5G/6G、Bluetooth/BLE 加速疊代發展以因應不同物聯網情境需求。基於長期戰略考量，研華成立工業無線部門 (Industrial Wireless BU) 提供工業無線模組 (Industrial Wireless Module)、並計畫跨足工業無線天線設計、韌體調配最佳化、無線測試認證等增值服務。現已整合內部 RF 研發資源與測試設備能量，提供整合式無線設計導入服務 (Integrated Wireless Design-in Services)。

### Industrial Display Solutions (工業顯示器方案)

工業顯示器為各產業應用情境之必備周邊模組，如電子數位看板、工業自動化設備、零售自助終端、醫療設備顯示等，疫後零接觸之使用情境需求激增，工業顯示器、觸控面板等發展極具潛力。研華成立工業顯示事業群 (Industrial Display Solution Group)，提供整合供應鏈與採購體系高效率之工業顯示器與設計服務。內部計畫在 2024 年第一季，於林口智能園區新設工業顯示器生產測試廠房，擴大整體的服務能量及品質。

### Sector Driven 行業市場驅動

AI、IoT 和 ESG 將為工業務物聯網下一波成長推手，聚焦 Edge AI 及永續發展兩大關鍵方向。前者在視覺和影像檢測應用日益重要，包括醫療影像、工業質檢、機器運動控制以及安全監控，預期 Edge AI 將推動跨行業的數位轉型。後者將持續推動全球能源轉型，並加速能源管理、綠色能源、儲能設備及電動車之相關基礎建設。研華預見 AIoT x ESG 的大趨勢，聚焦八大產業，透過全球策略組織完整布建，長期深耕市場行業，更緊密與客戶和市場接觸，進而在瞬變的市場中提升競爭優勢。

其中四大主要 Sector：「Embedded Design-in and Embedded KA-D&MS」對準大客戶的需求提供深度技術服務和定制化產品設計。「Industrial Edge Solution」以 AI、IoT、Edge 運算為基石，致力於工業和半導體設備、智慧交通、Edge Cloud 和 AI 應用提供創新產品。同時，「Industrial Automation」則以深化客戶親密度為重點，專注於智慧工廠、能源和 ESG 領域，建立夥伴生態系統，共創價值。四個次要 Sector：對準「智慧醫療」、「Retail & Hospitality」及「智慧物流」等應用領域，提供整體產品解決方案。研華 2023 年建構的「IoT Mart 跨境電商」模式將有效縮短客戶與公司之間的距離，提供透明資訊和快速交貨服務，鞏固長尾客戶。

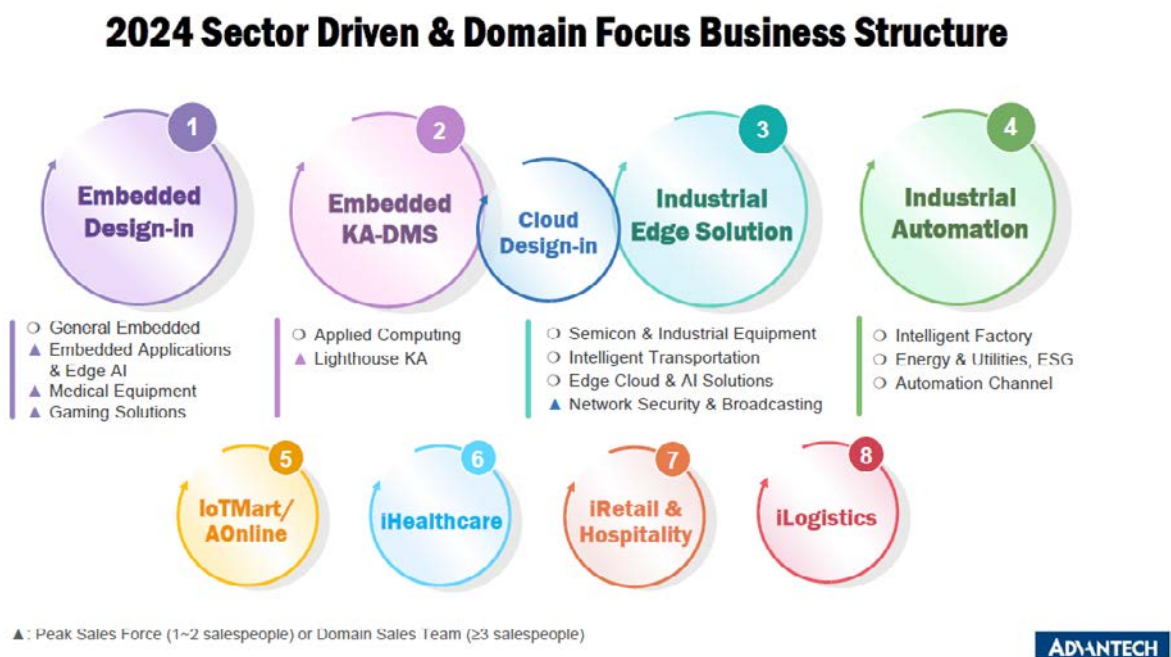


圖 B：研華 Sector Driven 行業市場驅動之發展重點

## 生成式 AI (Gen AI) 推進規劃

研華高度重視生成式 AI 的未來發展性，內部已成立「AI Orchestration Center」，著重於 AI 外部技術應用導入、各應用領域的 AI 推展應用 (use cases) 及 AI 技術單位與應用單位的需求對接與落地實施。2024 年計畫鎖定 Gen AI 在產品開發、行銷業務與供應鏈管理三個關鍵領域積極展開。產品行銷方面，運用生成式 AI 生成文案、素材及內文翻譯，以利品牌推廣，打破語言藩籬並觸及更多國家更多客戶，提升品牌影響力和市場佔有率。在供應鏈管理方面，Gen AI 的應用將著重於提升供應鏈的透明度及靈活性，以優化庫存水平。AI 技術可以自動識別和預測供應鏈中的潛在問題，幫助員工迅速做出應對措施，從而提高整體運營效率。

總體而言，Gen AI 技術的引入內化不僅是技術上的革新，更是對工作模式的重大轉變。善用此工具，我們將能夠更專注於高價值的工作，同時減少在日常重複性任務上的耗費。這將極大提高團隊的生產力和創造力，為公司帶來長期的競爭優勢。



## 永續成果與企業價值

2023 年研華在 ESG 的推動上有諸多突破：首度入選道瓊永續指數成分股、正式成為 RE100 企業會員、天下永續公民獎名次提升至第 12 名、榮獲遠見 ESG 企業永續獎「綜合績效-電子科技業」上述成績展現研華中長期對永續投入，已轉化為對社會、對員工、對物聯網生態系的助力。

未來 ESG 發展三大主軸：

### (1) 綠色營運與永續發展：

中長期目標 2025 年 CDP 目標達到 A Level、2040 年達成 100% 再生能源使用與 2050 年達成淨零碳排。在應對氣候變遷、氣候相關財務揭露建議 (TCFD) 財務量化、碳定價及低碳轉型進而達標 SBT 等面向皆有通盤規劃。此外，研華積極開展生物多樣性風險評估及 AIoT for Biodiversity 專案，聚焦智慧農業與物種辨識，並投入海岸林復育與濕地認養工作。

### (2) 物聯網普及共益：

透過 WISE-IoTSuite 平台培育物聯網領域創新人才、孵化創新解決方案，達「為學生找到未來、讓工作找到人才」之永續目標。2025 年目標為物聯網教育擴及全球 14 國、70 校大學物聯網教育，透過研華工業物聯網技術與資源，協助全球大專院校培育創新人才。在 AIoT Academy 物聯網高等教育課程與認證，與台灣科技大學物聯網中心合作，集結跨校學者共創物聯網基礎課程。AIoT InnoWorks 遍及 7 個國家、34 所學校、224 個學生團隊及超過 856 位學生參與。

### (3) 員工及社會共好：

2023 年研華文教基金會以永續教育、物聯創新、人文素養三主軸促進智能幸福的社群發展，並已樹立獨具特色的專案品牌，投入此領域超過 7,400 萬元。研華高度重視 DEI (Diversity, Equity, Inclusion) 趨勢，2023 年完成 DEI 策略藍圖及階段性目標發布。人才是核心價值及創新來源，2023 年優化選 / 任 / 育 / 留等人力發展機制，啟動人才資訊數位轉型，對準公司長期策略，為研華永續人力添柴火。

研華於 2023 年邁入第 40 個年頭，也歡慶歷經十年竣工的研華共創物聯網園區完整落成。40 周年騎行系列活動於全球逾 40 城市舉行，串聯超過 4000 位研華同仁與夥伴共襄盛舉。疫後的「WPC 全球夥伴會議」系列活動更吸引全球三千位研華生態夥伴賓客與會，促進智慧物聯網生態系形成。品牌價值方面，研華榮獲 2023 台灣國際品牌第五名，品牌價值達 8.81 億美元、成長幅度達 13%，連六年穩坐台灣國際品牌前五名。

## 展望與期許

展望 2024 年，企業經營面臨景氣面及區域衝突的挑戰，同時迎向能源轉型及碳管理的巨大商機。此外，生成式 AI (GAI) 帶動新一波產業革命，隨著算力提升，AI 的應用也將由 Data center 逐步拓展至 Edge 端，包括醫療、零售、智慧倉儲、生產檢測、工廠自動化等運用領域。伴隨 Edge AI 的普及化與廣泛應用需求，明顯推升物聯網產業持續快速成長。

因應新興市場趨勢及產業板塊變革，研華在 SBU、RBU、Operation 方面皆不斷優化。事業體方面，積極導入 Edge AI 解決方案，並鎖定設備製造商、工廠自動化、能源管理及智慧醫療與等高成長應用聚焦發展。區域業務組織方面，將逐步轉型成為以產業對焦的組織陣容，進一步貼近產業需求，提供整合式的軟體加硬體解決方案。生產製造與後勤單位方面，高風險存貨去化、提高熱銷品達交及用料收斂等為重點管理項目。展望中長期發展，隨著新應用、新專案及組織隊型逐步到位，整體營運將重返成長。相信研華將秉持 40 年來的信念，持續為顧客、員工、股東與社會開創新價值。



劉克振

劉克振  
董事長

蔡淑妍

蔡淑妍  
Industrial IoT 總經理

陳清熙

陳清熙  
綜合經營管理總經理

張家豪

張家豪  
Embedded IoT 總經理

研華股份有限公司

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十年九月七日。

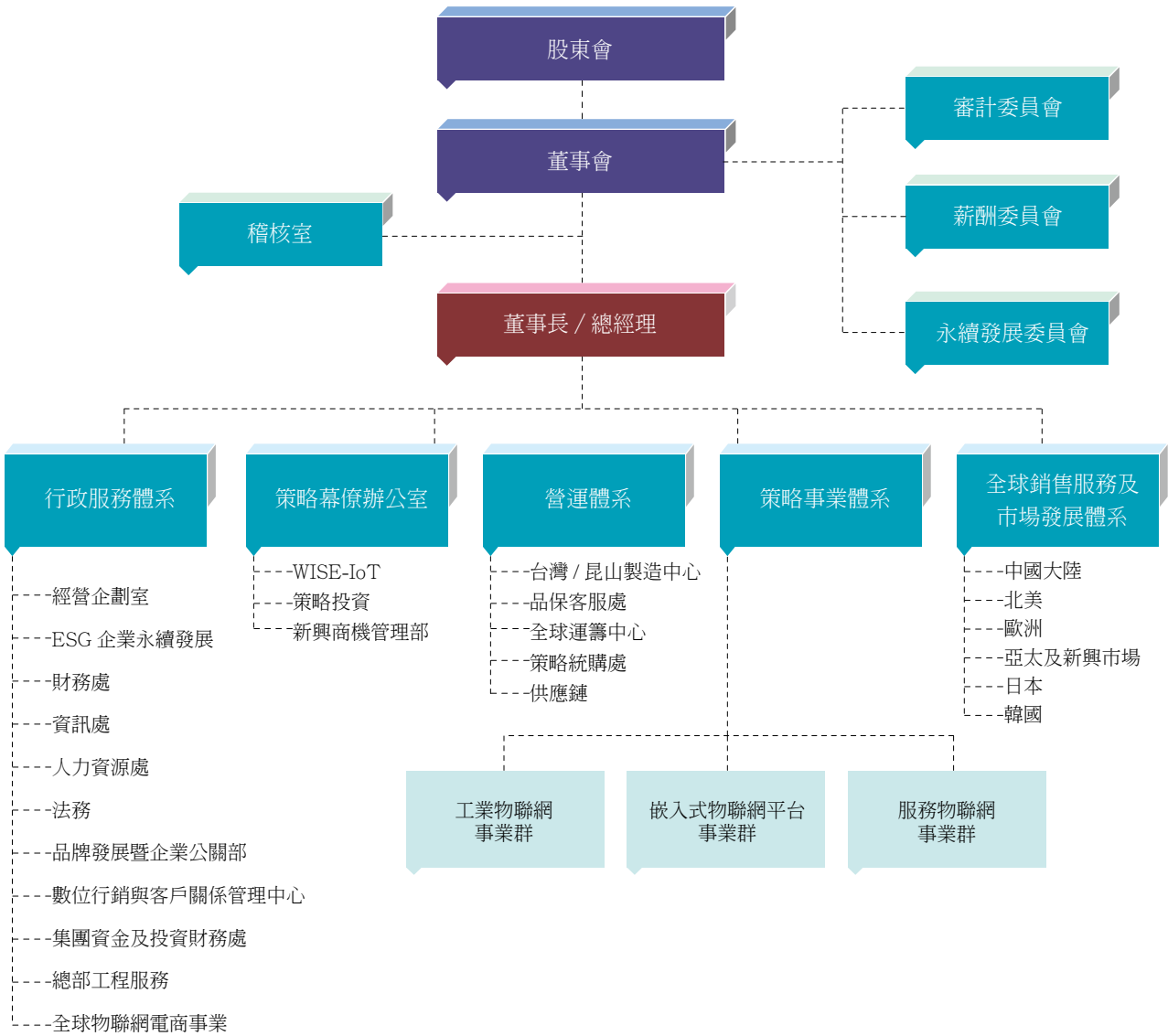
二、公司沿革：

年 度	重 要 記 事
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 研華以品牌價值 7.76 億美元，榮獲 2022 年台灣國際品牌第五名，品牌價值成長幅度 23%。</li> <li>• 榮獲《遠見》CSR 企業社會責任獎「電子科技業組」楷模獎。</li> <li>• 榮獲 TCSA 台灣企業永續獎 - 企業永續報告書銀級。</li> <li>• 榮獲第八屆公司治理評鑑排名 Top 5%。</li> <li>• 榮獲經濟部第三十屆「臺灣精品獎」：智慧工廠無線電子紙解決方 EPD-230、微型高效邊緣智能系統 EI-52，享有使用臺灣精品標誌之合法授權。</li> </ul>
民國 112 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 研華以品牌價值 8.81 億美元，榮獲 2023 年台灣國際品牌第五名，品牌價值成長幅度 13%。</li> <li>• 研華首度入榜「道瓊永續世界指數 (DJSI-World) 成分股」，位列產業永續發展得分最高前 10% 企業。</li> <li>• 榮獲《遠見》第 19 屆 ESG 企業永續「綜合績效 - 電子科技業」、「傑出方案 - 教育推廣」雙獎楷模。</li> <li>• 榮獲第九屆公司治理評鑑排名 Top 5%。</li> <li>• 研華正式成為 RE100 會員，承諾 2030 年於研華台灣、研華昆山使用再生能源達 50%、2040 年全球營運據點使用 100% 綠電。</li> <li>• 榮獲經濟部第三十一屆 2023 台灣精品獎：智能建築電子紙解決方案 EPD-662、43 吋曲面 LED 氣氛燈螢幕 CRV31-430JP、醫療電腦 POC-421 / POC-424。</li> <li>• 完成併購北美高階影像擷取卡公司 BitFlow, Inc. 100% 股權。</li> </ul>
民國 113 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮登標普全球 (S&amp;P Global) 2024 年永續年鑑 (The Sustainability Yearbook 2024) Top 5% 殊榮</li> <li>• 榮獲第三十二屆 2024 台灣精品獎：緊湊型工業電腦系統 IPC-320、無風扇邊緣 AI 推理系統 MIC-770 V3/ MIC-75GF10/ SKY-MXM-A2000、USC-365 POS Computer 智能零售終端。</li> <li>• 榮獲《遠見》第 20 屆 ESG 企業永續「綜合績效 - 電子科技業」首獎</li> <li>• 榮獲第十屆公司治理評鑑排名 Top 5%。</li> </ul>

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



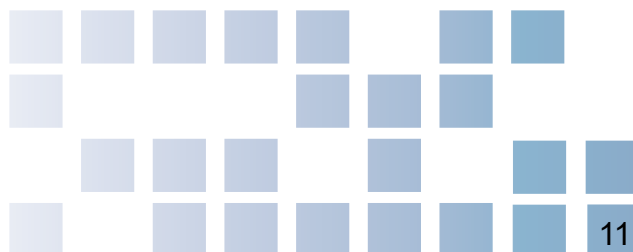
## (二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要職掌
稽核室	覆核內部控制制度之設計是否允當、持續運行並達到內部控制制度設計之控制效果。依據法令要求及風險考量訂定稽核計畫提報董事會並據以執行。另會進行專案稽核以發掘營運改善建議，協助強化公司治理及建立風險管理機制。
經營企劃室	制訂公司策略發展流程與機制、協助各單位訂定年度計劃，設定經營績效指標及持續監控。
ESG 企業永續發展	制定與推動公司永續發展政策，包括物聯網普及共益、員工共好發展、社會創新教育、體育發展與藝業共榮；推動研華全球綠色營運、強健公司治理、風險管理與資訊安全。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>綜理預算編制、會計帳務、報表編製、差異分析；稅務、財務及股務之規劃、處理及控制等。</li> <li>海內、外各項財務報表之編製及分析。</li> <li>海外轉投資事業之營運指標管理，並綜理營運狀況以作為發展管理之依據。</li> <li>營運資金之管理與運用。</li> </ol>
資訊處	<ol style="list-style-type: none"> <li>負責公司資訊作業之擬定、推動及管理。</li> <li>重大資訊科技導入與專業技術服務。</li> <li>資訊安全策略規劃、系統維運與相關作業推動。</li> </ol>
人力資源處	<ol style="list-style-type: none"> <li>發展與執行組織與人力資源策略，緊密連結公司與事業群之願景與營運方向。</li> <li>推動員工服務與關係以及人才發展平台，營造良好員工體驗，增進員工幸福感，賦能職涯發展與提升雇主品牌。</li> <li>制定人資政策、制度、結構、標準，並規劃與執行人才激勵與發展計畫。</li> <li>發展核心職能，加強組織效能。</li> </ol>
法務	<ol style="list-style-type: none"> <li>審閱公司的重大契約與協議。</li> <li>處理公司涉及的訴訟及爭議事項。</li> <li>提供內部法律教育訓練與諮詢。</li> <li>管理公司之智慧財產權。</li> </ol>
品牌發展暨企業公關部	<ol style="list-style-type: none"> <li>研擬全球品牌推廣計畫與相關推廣內容物。</li> <li>制訂研華品牌企業識別規範。</li> <li>統籌全球品牌行銷活動規劃以及相關品牌製作物。</li> <li>維繫研華對公協會、媒體等對外品牌與公共關係及相關事宜。</li> <li>規劃與發動全球策略性大型活動（全球夥伴會議、企業周年活動等）</li> </ol>
數位行銷與客戶關係管理中心	結合數位行銷與大數據應用、並藉由客戶關係管理平台與工具，拓展線上行銷管道與手法，以及目標客群的開發與對準，並藉由客戶軌跡於歷史資料中挖掘潛在商機。
集團資金及投資財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>全球資金及外匯風險管控</li> <li>全球資產保全控管</li> <li>全球保險資源整合</li> <li>投資公司管理與制度</li> <li>轉投資事業經營狀況追蹤及管理報表的編制、集團管理規章之遵循</li> </ol>
總部工程研發服務	提供各事業單位研發所需之相關設計 / 驗證資源與服務。包括：印刷電路板設計 (PCB Design)、信號及電源完整性模擬與驗證 (Signal Integrity/Power Integrity Simulation & Validation)、電源電路設計 (Power Circuit Design)、EDA 電子設計自動化 (CAE)、研發協同管理平台設計與管理、研發流程管理 (EPM)、包裝設計 (Packaging Design)。
WISE-IoT	提供工業物聯網 WISE-IoT 核心服務平台及工具，包括雲原生服務、設備管理、數據整合、可視化及人工智慧等應用，並建置 IoT.SENSE (IoT Solution Enabling Services) 團隊，協助產業伙伴及客戶技術服務、方案架構設計與相關教育訓練推廣，協助客戶進行數位轉型，同時培養產業專注的集成商夥伴及方案共創夥伴提供多元產業應用方案共同開拓數字化轉型的巨大商機。



主要部門	主要職掌
策略投資	根據公司整體策略，發展公司策略投資及策略夥伴發展計畫，並制定專案流程管控；主動尋求外部策略投資及策略夥伴發展機會，評估並妥善執行策略投資及併購或策略夥伴發展專案，以完整公司整體策略佈局並強化成長動能。
新興商機管理部	針對新興市場機會去推動研華的產品與事業創新。管理創新想法的構思、調研、規劃與商業化，鏈結外部學研與新創能量，並維護與強化企業創新能力。藉由與產品事業及投資部門等內部團隊合作，並透過與外策略夥伴共創，實現研華在 AIoT & Edge Computing 的新興市場成長。
製造中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 發展智能製造策略，引進自動化設備，開發智能系統，協助達成公司整體策略。</li> <li>2. 以公司整體運營計劃，規劃場域佈局，制定生產目標、產能計劃。</li> <li>3. 統籌管理產品物料需求、生產製造、品質管控等後勤支持之相關營運執行事務。</li> </ol>
品保客服處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協同研發、產品管理、製造、銷售與服務相關單位全面確保並提升產品品質，並追蹤與預防重大品質之異常。</li> <li>2. 規劃公司品質保證系統之運作，同時滿足客戶及 ISO 認證之需求。</li> <li>3. 管理產品開發流程及規劃產品開發階段之可靠度設計驗證。</li> <li>4. 確認產品適用法規，進行產品認證，並規劃執行設備儀器之校驗流程。</li> <li>5. 監控與提升工廠及供應商端之供貨品質。</li> <li>6. 規劃及推展客戶服務之工作，制定符合客戶需求的全球性服務策略，推動客訴之適時處理。</li> </ol>
全球運籌中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責全球訂單處理及物流服務到海外各銷售據點，協助滿足客戶全球配銷的需求。</li> <li>2. 從設計、製造、品管、採購、物流、組裝、客服到維修，提供客戶一站式的全球服務與全方位的解決方案。</li> </ol>
策略統購處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 統籌公司業務、製造等營運所需之零組件及設備之議價及採購。</li> <li>2. 支援研發設計人員尋找或開發新零件及新廠商，以因應日新月異之科技演進。</li> <li>3. 發展整合之採購策略，以協助達成公司整體之策略方向與目標。</li> <li>4. 發展上游供應鏈策略，以契約形式確保長期並具有競爭力的原物料採購。</li> </ol>
供應鏈	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃並執行公司內部供需連動策略，形成彈性供應鏈體系。</li> <li>2. 制定不同類型產品供需平衡規劃，滿足公司經營策略和客戶多樣性需求。</li> <li>3. 發展與客戶之間供應鏈策略，形成共同經營目標。</li> </ol>
工業物聯網事業群	負責工業物聯網產品的規劃、研發、行銷及製造，其產品解決方案包含資料擷取模組、工業通訊、閘道器、機器視覺、自動化控制器、產業邊緣電腦暨伺服器、邊緣 AIoT 平台、網安及影像串流等產品。聚焦產業於智慧工廠、工業設備、環境與能源、交通、網路安全及影像串流等市場領域。藉由全球業務、經銷商夥伴及研華 IoT Mart 跨境電商，提供系統整合商及 OEM 客戶完整的產品解決方案及服務。

主要部門	主要職掌
嵌入式物聯網平台事業群	<p>提供全系列嵌入式電腦板卡、智能系統、週邊模組、軟體服務與經銷以及客製化設計導入服務，涵蓋全產品研發設計、製造與全球銷售與服務，並專注垂直產業發展，設立全球在地專業團隊在台灣、中國、美國、歐洲、日本、韓國、東南亞、中亞洲、南美洲等地，提供醫療、博弈、交通、設備自動化、自助終端等專業設計與製造服務 DMS (Design and Manufacture Services)。</p> <p>此外，面對快速發展的工業 Edge AI computing 需求，積極與各類硬體、軟體、應用端夥伴攜手合作，致力於優化生態系統，打造一個多元與開放的 AI 軟硬體整合平台，來驅動與加速 AI 技術在 Edge Computing 應用的落實，並持續推動邊緣智能和 IoT Security 軟體的開發與技術支援，AIoT 雲平台服務以及多樣化工業週邊存儲、無線、面板顯示模組，提供全方位、整合性且高效的解決方案，並以客戶為導向的嵌入式設計導入服務 (Embedded Design-in Services) 進而促成全球不同垂直領域之系統集成商，廣泛應用於各式多元智能應用。</p> <p>延續建立價值創造的經營模式理念，進一步以超過 40 年的產品優勢為基礎，聚焦新興產業應用 5G 網通、綠色能源、機器人、電動車、無人機等新商機，提出更多適合產業專注的解決方案，強化產業連結、建立更強的競爭力。</p>
服務物聯網事業群	<p>服務物聯網事業群專注於智慧城市產業，主要包含醫療、零售、餐飲、自助服務、物流、倉儲及智慧生活中的服務領域，為其提供創新軟硬體整合解決方案、電腦硬體設備、移動平板等裝置之研發、製造、行銷與銷售，積極推動垂直產業應用的數位轉型，帶來更高效率、更智能、更便利的未來生活。</p>
全球銷售服務及市場發展體系	<p>全球區域業務及市場發展，並提供技術支持與加值服務。持續開發新市場與生態系夥伴，強化客戶關係及產品與品牌之信賴度。</p>
全球物聯網電商事業	<p>全球物聯網電商事業致力於推動物聯網產品銷售的數位轉型，運用物聯網技術和人工智慧來優化和提升電子商務的效能。我們提供全球跨境直營電商平台和線上線下協同共好的數位銷售服務。</p> <p>主要職掌如下：</p> <p>AI 賦能多元商務平台：我們運用人工智慧技術，為多元商務平台提供強大的支援，以提升專屬顧客體驗。</p> <p>數據驅動精準銷售：我們利用物聯網數據進行銷售旅程分析，以預測銷售趨勢及變化和消費者行為，並根據這些分析結果制定相應的業務及行銷策略來打造精準的數位行銷及服務。</p> <p>建立銷售轉型及凝聚產業銷售生態：我們致力於推動銷售轉型，以形成全渠道 (Omnichannel) 服務模式，並建立一個凝聚的產業銷售生態，以滿足市場的變化和客戶的需求。</p> <p>使用者體驗開發：我們研究消費者體驗及互動行為，並將其應用於電商平台，以提升用戶體驗和業務效能。</p> <p>系統優化維護與 AI 智能服務：我們維護和優化商務平台，以確保其穩定運行及有效地及時智能產品推薦，並提供 AI 智能客戶服務提升客戶忠誠度。</p>



二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

董事資料【一】

113年4月1日(停止過戶日)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	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		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係	
董事長	中華民國	劉克振	男 61-70歲	112.05.25	3年	74.11.11	25,620,886	3.66	2,799,395	3.25	4,701,052	0	0	學歷： 交通大學電信工程學系 經歷： 研華執行長；前美商惠普儀器部業務	註一	董事	科辰投資(股)公司 代表人： 劉蔚廷 研本投資(股)公司 代表人： 劉蔚廷	父子	無
董事	中華民國	研華文教基金會 代表人：何春盛	男 61-70歲	112.05.25	3年	106.05.26	0	0	167,615	0.02	53,482	0	0	學歷： 大同工學院電機工程系 經歷： 研華總經理； 力瑞有限公司總經理	註二	無	無	無	無
董事	中華民國	科辰投資(股)公司 代表人：劉蔚廷	男 41-50歲	112.05.25	3年	109.05.28	0	0	343,458	0.004	24,193	0	0	學歷： Johns Hopkins University CMB 經歷： 研華智誠(股)公司協理	註三	董事長	劉克振	父子	無
董事	中華民國	研本投資(股)公司 代表人：劉蔚廷	男 31-40歲	112.05.25	3年	112.05.25	82,097,182	11.71	99,314,136	11.54	0	0	0	學歷：國立臺灣大學商學研究所碩士 經歷： 研華智能影像事業部產品經理	註四	董事長	劉克振	父子	無
董事	中華民國	陳弘霖	男 61-70歲	112.05.25	3年	112.05.25	0	0	0	0	159,482	0.02	0	學歷： 美國西北大學EMBA 經歷： 史丹利百得全球副總裁及亞洲區總裁	無	無	無	無	無
董事	中華民國	李吉仁	男 61-70歲	112.05.25	3年	112.05.25	0	0	0	0	0	0	0	學歷： 美國伊利諾大學香檳區企業管理博士 經歷： 國立臺灣大學管理學院教學與資源發展副院長、國立臺灣大學EMBA執行長	註五	無	無	無	無



(1) 法人股東之主要股東

113年4月1日(停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
研本投資股份有限公司	劉克振(18.77%)、張美玲(5.08%)、財團法人研華文教基金會(10.08%) 劉蔚志(1%)
科辰投資股份有限公司	劉克振(32.92%)、劉蔚志(1.38%)、劉蔚廷(1.35%)、張美玲(32.92%)
傳飛投資股份有限公司	劉蔚廷(5.32%)、黃慧麗(2.12%)、張美玲(0.62%)
華碩電腦股份有限公司	國泰台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金專戶(4.12%)、施崇棠(4.05%)、國泰世華銀行託管無限一號公司投資專戶(2.78%)、花旗(台灣)受託管華碩存託憑證(2.66%)、元大台灣高股息基金專戶(2.06%)、新制勞工退休基金(1.87%)、富邦人壽保險(股)公司(1.73%)、匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(1.45%)、大通託管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.30%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶(1.27%)

註：該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名者)

(2) 主要股東為法人者其主要股東：財團法人研華文教基金會非營利事業，故不適用。



## 董事資料【二】

### 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 劉克振	為研華公司創辦人，自創業以來即透過不斷的發展創新與應用，持續將研華推向全球化的目標前進。近年來，有鑑於全球物聯網的蓬勃發展，積極與夥伴「共創」產業生態圈、推進工業物聯網雲平台 WISE-IoT 為核心之物聯網軟、硬體解決方案；為實踐以利他為基礎的價值觀，更帶領研華以本業核心能力出發落實 ESG，擴大自身社會影響力，進而朝永續目標發展。	為本公司之員工。	0
董事 何春盛	為研華共同創辦人，長期專注研華全球業務行銷、品牌與運營管理，並規劃推動研華「智能地球推手」之願景計畫，以加速研華進入物聯網產業；此也致使研華於 2004 年至今連續數年蟬聯台灣國際品牌前五名之殊榮。 何春盛董事目前亦擔任巨大機械工業股份有限公司獨立董事。	非本公司或子公司之員工。	1
董事 陳弘澤	為前史丹利百得全球副總裁及亞洲區總裁，具備大型國際企業管理經驗、併購策略執行、跨國營運及深度瞭解科技專業知識。	非本公司或子公司之員工。	0
董事 劉蔚志	具備智慧城市、智慧零售系統集成 (SI) 解決及物聯網開發相關經驗，並具備人才策略發展及綜合管理經驗。	為本公司之員工。	0
董事 劉蔚廷	具備商務及公司業務所需之工作經驗，長於營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力。	為本公司之員工。	0
董事 李吉仁	於民國 94 年至 109 年任職於國立台灣大學，陸續出任管理學院副院長兼 EMBA 執行長、管理學院教學與資源發展副院長、創意創業學程與創創中心主任， 109 年退休後獲頒國立台灣大學國際企業學系名譽教授。 李吉仁先生具備經營策略、人才發展、風險管理及財務分析等專長及經驗，且有本公司業務所需之工作經驗五年以上，於 71 年曾任裕隆企業公司副管理師，屬全球行業分類標準 (GICS) 工業類別相關工作經驗。	非本公司或子公司之員工。	2
獨立董事 張明輝	為前財團法人資誠教育基金會董事長、資誠聯合會計師事務所所長，具備專業會計及財務知識且深度瞭解國際市場、企業風險管理經驗。 專業證照：中華民國會計師執照。 目前兼任董事及獨董情形：統一企業 (股) 公司獨立董事。 現任社團法人台灣社會企業永續發展協會理事長，具永續專業。	於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	1
獨立董事 劉文正	劉文正獨立董事具有財務會計、公司治理、營運管理等專業知識與技能並熟稔相關法令。 重要經歷：台灣必治妥施貴寶 (股) 公司董事長暨總經理、中華公司治理協會第六屆理事長、現任常務理事。 目前兼任董事及獨董情形：美吾華公司董事法人代表、世界先進積體電路股份有限公司獨立董事及勤誠興業股份有限公司獨立董事。	於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	2
獨立董事 林嬋娟	具有財經會計、商務管理、公司治理等專長。現任國立臺灣大學會計系教授、台大管理學院兼任教授，並擔任中華公司治理協會監事召集人、財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心之監察人。 重要經歷：富邦金融控股 (股) 公司獨立董事、富邦人壽保險 (股) 公司獨立董事、富邦綜合證券 (股) 公司獨立董事。 目前兼任獨董情形：敦泰電子股份有限公司獨立董事、是方電訊股份有限公司獨立董事。	於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	2

註 1: 本公司全體董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2: 本公司全體董事皆未有公司法第 27 條規定以政府、法人或代表人當選之情事。

二、董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會已通過訂定「研華股份有限公司治理實務守則」，其中第二十條：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值（性別、年齡、國籍、種族或族群及文化，其中女性董事比率不低於 10% 為原則及專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等兩大面向。

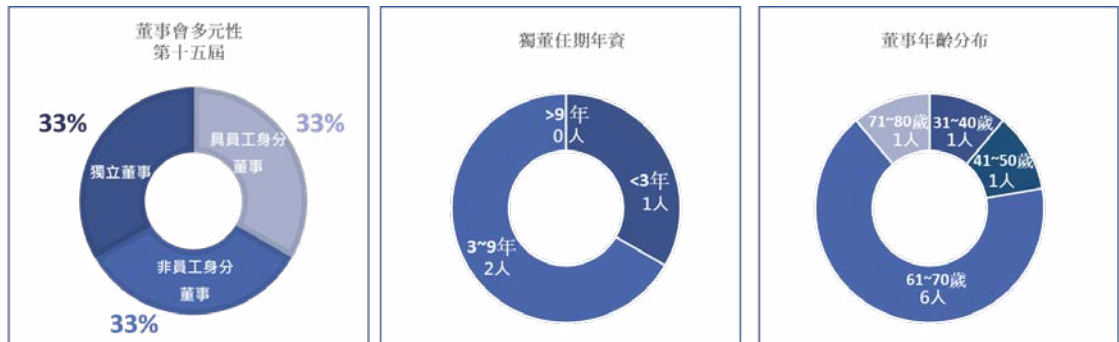
(二) 具體管理目標：

本公司董事會指導公司策略、監督管理階層，並對公司及股東負責，其公司治理制度之各項相關業務與安排皆發揮確保董事會依照法規及公司章程規定或股東會決議行使職權之功能。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續為董事成員安排多元進修課程，並提升決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。

本公司第 15 屆董事會由九位董事組成，其中獨立董事共三席，佔全體董事席次之 33%。基於性別平衡原則，第 15 屆董事會已延攬一席女性董事（佔 11%），優於研華【公司治理實務守則】明訂女性董事之最低比例，未來將持續強化提升。

本公司董事會組成皆為本國籍之產學界賢達人士，具備豐富的個人洞察力、國際市場觀、專業學術涵養、企業經營管理、風險管理等，對公司經營管理之優化貢獻良多，已達成本公司董事會多元化的具體管理目標。

■ 董事成員組合情形：



■ 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事連續任期不宜逾三屆	已達成

(三) 董事會成員落實多元化情形如下：

多元化核心項目	性別	獨立董事年資			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	風險管理	永續專業	產業經歷 (依全球行業分類標準(GICS))
		3年以下	3至9年	9年以上											
董事姓名															
劉克振	男			√		√	√	√	√	√	√	√	√		資訊科技
研華文教基金會 代表人： 何春盛	男			√		√	√	√	√	√	√	√	√		資訊科技 工業
科辰投資(股) 公司代表人： 劉蔚志	男			√		√	√	√	√	√	√	√	√		資訊科技
研本投資(股) 公司代表人： 劉蔚廷	男			√		√	√	√	√	√	√	√	√		資訊科技
陳弘澤	男			√		√	√	√	√	√	√	√	√		工業
李吉仁	男			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	工業 企業管理
劉文正	男		√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	醫療保健 金融
林輝娟	女		√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
張明輝	男	√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	-

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月1日

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	劉克振	男	92.06.01	27,993,951	3.25	4,701,052	0.55	0	0	研華股份有限公司創辦人 美商惠普儀器部業務 交通大學電信工程學士	註 1	無	無	無	無
總經理	中華民國	陳清熙	男	106.09.01	299,178	0.03	219,975	0.03	0	0	精英電腦股份有限公司 台森企業股份有限公司 淡江大學電子計算器科學系	註 2	無	無	無	無
總經理	中華民國	張家豪	男	106.09.01	45,261	0.01	0	0	0	0	PHOENIX TECHNOLOGIES LTD. 台灣科技大學 EMBA	註 3	無	無	無	無
總經理	中華民國	蔡淑妍	女	106.09.01	305,581	0.04	106,688	0.01	0	0	廣達電腦股份有限公司 美國雪城大學資訊管理碩士	註 4	無	無	無	無
公司治理主管(註5)	中華民國	柯際雲	女	110.03.05	56,498	0.01	0	0	0	0	中興大學企業管理研究所 董事長特助	無	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	廖胤翔	女	112.09.20	3,299	0	0	0	0	0	中磊電子股份有限公司投資人關係經理 神達投資控股股份有限公司投資人關係經理	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	林佩瓊	女	109.08.01	23,202	0	0	0	0	0	國立政治大學經濟系學士 研華(股)公司會計經理 文化大學企業管理學系	無	無	無	無	無

**註 1：兼任下列公司董事長：**財團法人研華文教基金會、北京研華興業電子科技有限公司 (ACN)、研華投資股份有限公司法人代表、研華智勤股份有限公司法人代表、研華科技(中國)有限公司 (AKMC)、上海研華慧勝智能科技有限公司、西安研華軟體有限公司、研華智誠股份有限公司法人代表、科辰投資股份有限公司、研華服創(上海)智能科技有限公司、Advantech Japan Co.,Ltd.(AJP)。

**兼任下列公司董事：**研華投資股份有限公司、研誠投資股份有限公司、Advantech Europe B.V. (AEU)、Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)、HK Advantech Technology Co., Ltd (ATC (HK))、Advantech Automation Corp. (BVI)(AAC(BVI))、Advantech Automation Corp.(HK) Limited. (AAC (HK))、Advantech Corp. (ANA)、Advantech Europe Holding B.V. (AEUH)、Advantech KR Co.,Ltd (AKR)。

**註 2：兼任下列公司董事：**研華投資股份有限公司法人代表、研華智勤股份有限公司法人代表、研華智勤股份有限公司法人代表、Advantech Japan Co.,Ltd.(AJP)、Advantech Turkey Technology A.S. (ATR)、Advantech Vietnam Technology Company Limited(AVN)

**兼任下列公司監察人：**上海研華慧勝智能科技有限公司、研華科技(中國)有限公司、研華智誠股份有限公司法人代表。

**註 3：兼任下列公司董事：**研華智勤股份有限公司法人代表。

**註 4：兼任下列公司董事：**Advantech KR Co., Ltd.(AKR)、Advantech Czech s.r.o. (ACZ)。

**註 5：**原公司治理主管柯際雲因公司內部職調整，故自 112 年 9 月 20 日起由廖胤翔擔任本公司之公司治理主管。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事 (含獨立董事) 之酬金

董事 (含獨立董事) 之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 (註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註11)								
		報酬 (A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (擬議數)		業務執行費用 (D) (註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (註10)			薪資、獎金及特支費等 (E) (註5)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註6) (擬議數)			
		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司 (註7)		
董事長	劉克振	0	0	0	0	2,625	2,625	0	0	0.0242%	0.0242%	6,300	0	0	0	0	0	0.0823%	0.0823%	0
董事	研華文教基金會 代表人： 何春盛	0	0	0	0	2,000	2,000	0	0	0.0185%	0.0185%	0	0	0	0	0	0	0.0185%	0.0185%	0
董事	研本投資 (股)公司 代表人： 張凌寒 (註12)	0	0	0	0	750	750	0	0	0.0069%	0.0069%	0	0	0	0	0	0	0.0069%	0.0069%	0
董事	科辰投資 (股)公司 代表人： 劉蔚志	0	0	0	0	1,000	1,000	0	0	0.0092%	0.0092%	3,680	106	106	0	0	0	0.0442%	0.0442%	0
董事	研本投資 (股)公司 代表人： 劉蔚廷	0	0	0	0	500	500	0	0	0.0046%	0.0046%	3,391	95	95	0	0	0	0.0368%	0.0368%	0
董事	陳弘澤	0	0	0	0	2,775	2,775	0	0	0.0256%	0.0256%	0	0	0	0	0	0	0.0256%	0.0256%	0
董事	李吉仁	0	0	0	0	1,125	1,125	0	0	0.0104%	0.0104%	0	0	0	0	0	0	0.0104%	0.0104%	0



職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)										
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(擬議數)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)			薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)(擬議數)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額		
獨立董事	張明輝	0	0	0	0	2,100	2,100	0	0	0.0194%	0.0194%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0194%	0.0194%	0
獨立董事	劉文正	0	0	0	0	3,500	3,500	0	0	0.0323%	0.0323%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0323%	0.0323%	0
獨立董事	林婢娟	0	0	0	0	2,250	2,250	0	0	0.0208%	0.0208%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0208%	0.0208%	0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金依據董事會績效評估辦法之每年執行董事會績效評估所得之評估結果外，並也依據本公司章程第 13-5 條規定及董事薪資報酬管理辦法，由薪資報酬委員會審議全體董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌國內業界同業與同業通常之水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：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 (註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) H	本公司 (註 8)	財務報告內所有公司 (註 9)
低於 1,000,000 元	研本投資股份有限公司代表人：張凌寒、研本投資股份有限公司代表人：劉蔚廷	研本投資股份有限公司代表人：張凌寒、研本投資股份有限公司代表人：劉蔚廷	研本投資股份有限公司代表人：張凌寒	研本投資股份有限公司代表人：張凌寒
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	科辰投資股份有限公司代表人：劉蔚志、李吉仁	科辰投資股份有限公司代表人：劉蔚志、李吉仁	李吉仁	李吉仁
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	劉克振、研華文教基金會代表人：何春盛、陳弘澤、張明輝、林煒娟	劉克振、研華文教基金會代表人：何春盛、陳弘澤、張明輝、林煒娟	研華文教基金會代表人：何春盛、陳弘澤、張明輝、林煒娟	研華文教基金會代表人：何春盛、陳弘澤、張明輝、林煒娟
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉文正	劉文正	劉文正、研本投資股份有限公司代表人：劉蔚廷、科辰投資股份有限公司代表人：劉蔚志	劉文正、研本投資股份有限公司代表人：劉蔚廷、科辰投資股份有限公司代表人：劉蔚志
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	劉克振	劉克振
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	10	10	10	10

註 1：董事姓名應分別列示 (法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表 (3-1) 或 (3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬 (包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用 (包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 所領取包括薪資、職務加給、離職金、獎勵金、各種獎金、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工酬勞 (含股票及現金) 者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司 (包括本公司) 給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司 (包括本公司) 給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞 (包括員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的系作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 12：張凌寒先生於 112 年 5 月 24 日任期屆滿研本投資董事法人代表人，改選劉蔚廷先生於 112 年 5 月 25 日為新任研本投資董事法人代表人。

(二) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元/仟單位

職稱	姓名	薪資 (A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C) (註 3)		員工酬勞金額 (D) (註 4) 擬議數				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%) (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
董事長	劉克振	18,200	18,200	366	366	16,388	16,388	6,300	-	-	6,300	-	0.381%	0
總經理	陳清熙													
總經理	張家豪													
總經理	蔡淑妍													

## 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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	劉克振	劉克振
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	陳清熙、蔡淑妍、張家豪	陳清熙、蔡淑妍、張家豪
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	4	4

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年4月1日  
單位：元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額 (擬議數)	現金金額 (擬議數)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	董事長	劉克振	0	6,919,611	6,919,611	0.064%
	總經理	陳清熙				
	總經理	張家豪				
	總經理	蔡淑妍				
	公司治理主管 (註 5)	柯際雲				
	公司治理主管	廖胤翔				
	會計主管	林佩瓊				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註 5：原公司治理主管柯際雲因公司內部職調整，故自 112 年 9 月 20 起由廖胤翔擔任本公司之公司治理主管。

(三) 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、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. 本公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	112 年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)		111 年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事酬金	0.17%	0.17%	0.18%	0.21%
總經理及副總經理酬金	0.38%	0.38%	0.34%	0.34%
稅後純益	10,837,529,686	10,837,529,686	10,757,076,798	10,757,076,798

註：係最近年度經董事會通過分派董事、經理人之員工酬勞金額。

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

A. 董事酬金：

公司如有獲利時，依公司章程第 20 條規定提撥不高於百分之一為董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」及「董事薪資報酬管理辦法」定期評估董事酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。



#### B. 總經理及副總經理酬金：

本公司依據「經理人薪資報酬管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水準，於公司內該職位的權責範圍及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，由薪資報酬委員會提出建議，經董事會核准後發放。

#### (2) 訂定酬金之程序：

本公司定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及「董事薪資報酬管理辦法」及「經理人薪資報酬管理辦法」所執行之評估結果為依據，董事長、總經理及高階經理人績效衡量標準係以營運策略重要指標（數位轉型、創新貢獻等）、經營績效、財務結果為衡量基礎指標，並連結公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

#### (3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 每年定期進行董事會績效評估，依本公司董事會績效評估辦法之規定，將評估結果提報每年第一季董事會報告，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事或薪資報酬之依據。
- B. 董事、總經理及副總經理酬金，已充分考量專業能力及公司營運與財務狀況，持續進修及衡量其他特殊貢獻，並連結公司績效及個人績效，作為給付酬金計算標準。
- C. 本公司隨時檢視未來營運風險，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬制度及政策，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 四、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

112 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 (註 1)	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	劉克振	7	0	100%	
董事	財團法人研華文教基金會 代表人：何春盛	6	0	86%	
董事	科辰投資 (股) 公司 代表人：劉蔚志	7	0	100%	
董事	研本投資 (股) 公司 代表人：劉蔚廷	7	0	100%	
董事	陳弘澤	7	0	100%	
董事	李吉仁	7	0	100%	
獨立董事	張明輝	7	0	100%	
獨立董事	劉文正	7	0	100%	
獨立董事	林嬋娟	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一) 證券交易法第十四條之三所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(二) 除前開事項外，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：

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：無。

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112/1/1-112/12/31	董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質及經營風險之掌控。 三、董事會組成、結構與支援。 四、董事之選任、董事會之監督與其風險管理及董事會之自律及並協助董事之持續進修。 五、公司內部控制之有效性。
每年執行一次	112/1/1-112/12/31	董事成員	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握(含公司行業特性與董事會階段性任務之掌握)。 二、董事職責認知及履行。 三、內部關係經營與溝通(包括但不限於與董事會成員及高階經理人之溝通)。 四、董事之專業、自律及持續進修。 五、內部控制。
每年執行一次	112/1/1-112/12/31	審計委員會	審計委員會內部自評	一、對本公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。
每年執行一次	112/1/1-112/12/31	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	一、對本公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。
每年執行一次	112/1/1-112/12/31	企業永續發展委員會	企業永續發展委員會內部自評	一、對本公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

四、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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：本公司董事會下設立審計委員會(106年設立)及薪資報酬委員會(100年設立)兩個法定功能性委員會，藉以協助董事會履行其監督職責。審計委員會及薪資報酬委員會皆由全體獨立董事(3名)組成，各委員會之組織章程皆經董事會核准，且定期向董事會報告運作情形。本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於104年03月06日董事會議決議通過訂定，本公司「董事會績效評估辦法」案。於每年年度結束時，由董事會秘書室收集董事會活動相關資訊，並分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。本公司董事會均確實遵循「董事會議事規範」運作及相關法令，財會主管及稽核主管亦出席董事會並出具相關報告供董事參考。另為提升董事會成員之職能，邀請外部講師授課，安排董事會成員集體進修。本公司為積極推動及強化企業永續經營、ESG發展方向與企業社會責任相關的公司治理機能，於2022年07月29日成立董事會下「企業永續發展委員會」(SDC)。以重視環境、社會、公司治理落實利他共益，成為永續地球的智能推手。

112年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎：親自出席 ☆：委託出席 \*：未出席

112年度	第十四屆第十四次 1120224	第十四屆第十五次 1120428	第十五屆第一次 1120525	第十五屆第二次 1120608	第十五屆第三次 1120801	第十五屆第四次 1120920	第十五屆第五次 1121030
陳弘澤(註)	◎	◎	-	-	-	-	-
張明輝	-	-	◎	◎	◎	◎	◎
劉文正	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
林嬋娟	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

註：112年5月25日全面改選董事，陳弘澤卸任第十四屆獨立董事一職；張明輝為第十五屆新任獨立董事。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 審計委員參與董事會運作情形

112 年度審計委員開會 5 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B / A)	備註
獨立董事召集人	劉文正	5	0	100	112.05.25 連任
獨立董事	張明輝	3	0	100	註 1
獨立董事	林嬋娟	5	0	100	112.05.25 連任
獨立董事	陳弘澤	2	0	100	註 1

註 1：陳弘澤先生於 112 年 5 月 24 日因任期屆滿辭任獨立董事暨審計委員會委員改任一般董事，並改選張明輝先生於 112 年 5 月 25 日為新任獨立董事暨審計委員會委員。

其他應記載事項：

一、審計委員之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對獨立董事意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見
第十四屆 第十二次 2 月 24 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審核一一一年財務報表。</li> <li>2. 審核一一一年營業報告書、盈餘分派。</li> <li>3. 審核一一一年「內部控制聲明書」。</li> <li>4. 審核一一二年簽證會計師獨立性評估。</li> <li>5. 審核一一二及一一三年度簽證會計師公費。</li> <li>6. 審核盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>7. 一一一年第四季衍生性商品、資金貸與、背書保證、變相資金融通相關新規範事項報告。</li> <li>8. 審核為子公司申請銀行融資或外匯額度之出具保證予花旗銀行。</li> <li>9. 審核一一二年度銀行授信額度。</li> <li>10. 資金貸與子公司 Advantech KR Co., Ltd., 總金額不超過新台幣一億六仟萬元。</li> <li>11. 審核新增子公司研旭綠電股份有限公司對永豐商業銀行背書保證之授信額度新台幣伍億貳仟陸佰陸拾捌萬元。</li> <li>12. 審核一一二年員工認股權憑證發行及認股辦法。</li> <li>13. 審核子公司 Advantech Corp.(ANA) 以租地興建新總部廠辦園區，並規劃於 2034 年根據租約內容執行選擇權購入該土地資產案，估算其折現值約為 US\$36.4 佰萬 (約新台幣十億元)。</li> <li>14. 審核子公司 Advantech Corp.(ANA) 興建新總部廠辦園區大樓工程案，估計不超過 US\$72 佰萬 (約新台幣二十一億元)。</li> <li>15. 審核子公司上海研華慧勝智能科技有限公司 (AiSC) 投資寧波梅山保稅區天鷹合華創業投資合夥企業 (有限合夥)，投資人民幣 9,900 萬元整。</li> </ol>	獨立董事全數通過
第十四屆 第十三次 4 月 28 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審核一一二一年第一季財務報表。</li> <li>2. 一一二一年第一季從事衍生性金融商品、資金貸與、背書保證、重大之資產交易之情形報告。</li> <li>3. 審核內部控制制度 - 資訊處理循環修訂。</li> </ol>	
第十五屆 第一次 8 月 1 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審核一一二一年第二季財務報表。</li> <li>2. 一一二一年第二季從事衍生性金融商品、資金貸與、背書保證、重大之資產交易之情形報告。</li> <li>3. 審核轉投資公司 Advantech Automation Corp.(HK) Ltd., 與 Advantech Corporate Investment Ltd., 股權架構調整案。</li> <li>4. 審核轉投資公司 Advantech Automation Corp.(HK) Ltd., 遷冊案。</li> <li>5. 審核一一二一年度員工認股權辦法修訂案。</li> </ol>	
第十五屆 第二次 9 月 20 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議員工認股權憑證授予非經理人員名單。</li> </ol>	

審計委員會	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見
第十五屆第三次 10月30日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審核一一二三年第三季財務報表。</li> <li>2. 一一二三年第三季從事衍生性金融商品、資金貸與、背書保證、重大之資產交易之情形報告。</li> <li>3. 審核追認本公司與研本投資股份有限公司、安鳳實業有限公司及自然人楊錦成、張喜珍共同開發桃園市龜山區華亞段土地，及由本公司與桃園市政府訂立之乙種工業區變更第五種產業專用區案協議書相關事宜。</li> <li>4. 審核擬向關係人研本投資(股)公司購置桃園市龜山區華亞段9地號土地。</li> <li>5. 審核本公司出資興建研華華亞製造中心工程案。</li> <li>6. 審核本公司與子公司核決權限辦法修訂案。</li> <li>7. 審核擬處分東湖廠區土地及建築物案。</li> <li>8. 審核擬於市場逐步處分本公司所持有之華碩股權案。</li> <li>9. 審核一一三年度遵行稽核計劃。</li> </ol>	

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會獨立董事溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會獨立董事報告。

民國一一二年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會獨立董事報告，民國一一二年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 本公司一一二年度稽核計畫之稽核項目依法令規定列入資通安全檢查。亦於公司官網之風險管理專區揭露 IT 風險管理與策略。

(四) 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

開會日期 (期別)	與內部稽核主管溝通 事項	與簽證會計師溝通事項
第十四屆 第十二次 2月24日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2022年第4季內部稽核業務執行報告與溝通。</li> <li>2. 審議2022年「內部控制制度聲明書」。</li> </ol>	討論2022年度財務報表查核情況，包括任何查核的問題或困難以及經營階層的回應，並針對新修訂法令之影響進行討論及溝通。
第十四屆 第十三次 4月28日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2023年第1季內部稽核業務執行報告與溝通。</li> </ol>	討論2023年第1季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應，並針對新修訂法令之影響進行討論及溝通。
第十五屆 第一次 8月1日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2023年第2季內部稽核業務執行報告與溝通。</li> </ol>	討論2023年第2季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應，並針對新修訂法令之影響進行討論及溝通。
第十五屆 第三次 10月30日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2023年第3季內部稽核業務執行報告與溝通。</li> <li>2. 審議2024年度內部稽核計劃。</li> </ol>	討論2023年第3季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應，並針對新修訂法令之影響進行討論及溝通。 2023年度年報查核規畫報告。(包含關鍵查核事項之溝通)

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事無反對意見

### (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

評估專案	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站，以資遵循。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人、股務主管及承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題；若涉及法律問題，將請法務協助處理。
(二)公司是否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？	V		(二)定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，並與主要股東關係良好，隨時得以掌握。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。為加強控管機制，另已訂定子公司監控作業完善之風險控管。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令教育宣導，每年至少一次對現任董事、經理人及全體員工計 3,386 人次進行 10 分鐘以 E-learning 線上教育宣導及訓練，並確實閱讀防範內線交易宣導與罰則之數位教材，包含防範內線交易定義、目的及構成要件，並透過案例情境敘明行為主體、異常情形及違反處理，強化宣導內部重大訊息及防範內線交易之重要性。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		此外，配合主管機關修正「上市上櫃公司治理實務守則」第十條，本公司業於 111 年 2 月 25 日修正「公司治理實務守則」第十條，增訂董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易公司股票。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(一)本公司董事成員的提名經由嚴謹遴選程序，除考量產業專業背景外，於社會上也具有領導的聲譽。目前九位董事會成員分別財經、會計、法務、領導、決策、經營、行銷、永續等專業能力，有助於公司長期策略發展，並符合多元化政策。(請參閱董事多元化及獨立性)本公司董事會成員具有員工身分為 33%，外部董事為 33% 及獨立董事為 33%。 (二)本公司於 111 年 7 月 29 日經董事會決議通過設置企業永續發展委員會，負責制定永續政策、決策及人才培育、企業傳承繼任計畫；分別依據環境、社會及治理 (ESG) 權責面推動並落實溝通與資訊揭露等相關資訊向董事會報告。



評估專案	是 否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是 V	(三)研華依《董事會績效評估辦法》執行董事會績效評估內部自評及外部評鑑作業。 自評：已完成 112 年度董事會績效內部自評作業，評鑑範疇包括：整體董事會績效、董事會成員績效、功能性委員會績效(薪酬委員會、審計委員會、永續發展委員會)。評鑑結果已於 113 年 2 月 27 日第十五屆第七次董事會完整報告，並充分說明個別董事建言及未來改進計畫。整體評鑑結果為優等，未來本公司將持續提升董事會運作效益，促進董事對公司營運之參與及溝通。 外評：已於 112 年 9 月 -12 月委任外部第三方獨立機構「社團法人臺灣誠正經營學會」進行董事會及功能性委員會之效能評估。該外評機構非研華關係人亦無業務往來關係，具獨立性。分別就董事會之專業職能、決策效能、永續經營的態度以及對內部控制監督等四大項構面，以問卷及實地查評方式進行評估。本公司根據此評估結果已於 113 年 2 月 27 日第十五屆第七次董事會完整報告做為持續加強董事會職能(評鑑報告詳官網)。 (四)本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註 1 標準進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，最近一年度評估結果業經 113 年 2 月 27 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是 V	(三)研華依《董事會績效評估辦法》執行董事會績效評估內部自評及外部評鑑作業。 自評：已完成 112 年度董事會績效內部自評作業，評鑑範疇包括：整體董事會績效、董事會成員績效、功能性委員會績效(薪酬委員會、審計委員會、永續發展委員會)。評鑑結果已於 113 年 2 月 27 日第十五屆第七次董事會完整報告，並充分說明個別董事建言及未來改進計畫。整體評鑑結果為優等，未來本公司將持續提升董事會運作效益，促進董事對公司營運之參與及溝通。 外評：已於 112 年 9 月 -12 月委任外部第三方獨立機構「社團法人臺灣誠正經營學會」進行董事會及功能性委員會之效能評估。該外評機構非研華關係人亦無業務往來關係，具獨立性。分別就董事會之專業職能、決策效能、永續經營的態度以及對內部控制監督等四大項構面，以問卷及實地查評方式進行評估。本公司根據此評估結果已於 113 年 2 月 27 日第十五屆第七次董事會完整報告做為持續加強董事會職能(評鑑報告詳官網)。 (四)本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註 1 標準進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，最近一年度評估結果業經 113 年 2 月 27 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	是 V	本公司董事會任命董事長室資深經理廖胤翔擔任專責公司治理主管，相關資格皆符合法令規範。工作範疇包含公司治理相關事務： • 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 • 協助規劃董事會、擴大型董事會及股東會相關事宜。 • 協助董事就任及持續進修相關事宜。 • 協助提供董事執行業務所需之資料。 • 協助提供董事遵循法令。 • 協助執行其他依公司章程或契約所訂定之事項等 • 「公司治理管理平台」：以臺灣證券交易所「公司治理評鑑」之評鑑指標項目為基礎，定期與各單位檢視並優化執行情況。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是 V	(一)本公司設有發言人、投資人關係主管及股務專職人員，建立完善之溝通管道外，並定期或不定期之舉辦說明會，針對各種議題與詢問提供當面與完整溝通之介面。 (二)本公司設置中英文版研華企業社會責任網站，並於網站設置利益關係人專區，指派專人回應各利益關係人與雙向溝通；另外透過每年編纂企業永續報告書，並每年發送利害關係人問卷，以了解利害關係人之關注議題，並透過網站及企業永續報告書妥適回應利害關係人所關切之重要永續議題。	無



評估專案	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	否	無
七、資訊公開	V	否	無
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	否	無
(二)公司是否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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	否	無
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	否	無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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等)？	V	否	無

評估專案	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(四)董事進修情形：112年每位董事平均受訓時數 12.0小時，高於法規建議時數 6小時。研華鼓勵董事持續進修並於專業領域與國際趨勢接軌，除定期轉知中華公司治理協會、證基會、台灣董事學會等專業機構主辦之治理課程資訊，供董事們參考選修外，也不定期自辦董事培訓講座，主題選定參考泛營運風險地圖及重大議題而訂定。</p> <p>(五)客戶政策：本公司透過線上 / 電話客服與 Account Manager 制度定期與客戶保持密切聯繫，溝通客戶需求；並每年定期發送客戶滿意度調查問卷，主動收集客戶意見作為研華產品與服務，後續優化的依據。每年不定期針對客戶舉行產品或 solution 說明會，讓客戶能更實際與研華互動。另公司亦於公司網路平台上提供產品解決方案、技術支援、售後服務等相關資訊，並確保產品達到可靠性品質</p> <p>(六)董事購買責任保險之情形：依本公司【公司治理實務守則】第三十九條規定購買董事責任保險，並於每年第二季董事會報告續約事宜，包含投保金額、承保範圍及費率等重要內容。</p>	無
		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>1. 本公司 2023 年（第十屆）獲得公司治理評鑑前 5% 名次之最高等級評價殊榮。本公司將於公司官網加強揭露相關資訊，以符合公司治理規範。</p> <p>2. 未來將視實務運作需要，評估增設其他功能性委員會，以持續提升公司治理之品質。</p>	

註 1: 會計師獨立性評估標準

評估項目	112 年度評估結果 (Y/N)	是否符合獨立性 (Y/N)
1. 會計師是否與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。	Y	Y
2. 會計師是否與本公司間未有重大密切之商業關係。	Y	Y
3. 會計師是否未考量客戶流失之可能性。	Y	Y
4. 會計師是否未與本公司間有潛在之僱用關係。	Y	Y
5. 會計師是否未有與查核案件有關之或有公費。	Y	Y
6. 審計服務小組成員目前或最近二年內是否未擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	Y	Y
7. 會計師是否未有對本公司提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	Y	Y
8. 會計師是否未有宣傳或推介本公司所發行之股票或其他證券。	Y	Y
9. 會計師是否未有代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	Y	Y
10. 審計服務小組成員是否未有與本公司之董監事、經理人或具有重大影響職務之人員有親屬關係。	Y	Y
11. 會計師是否未有收受本公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	Y	Y
12. 本公司是否未有對會計師威脅提起法律訴訟。	Y	Y
13. 本公司是否未有對會計師威脅撤銷非審計案件之委任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策。	Y	Y
14. 本公司是否未有威脅解除審計案件之委任或續任。	Y	Y
15. 本公司是否未有為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	Y	Y
16. 本公司是否未有以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷。	Y	Y
17. 會計師是否未有要求審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露，否則不予升遷。	Y	Y

■本公司董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數		
		(起)	(迄)					
董事	劉克振	112/08/12	112/08/12	台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3		
		112/12/05	112/12/05	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3		
董事	何春盛	112/08/12	112/08/12	台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3		
		112/11/10	112/11/10	工業技術研究院	國內外氣候治理與企業碳風險	3		
		112/12/05	112/12/05	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3		
董事	劉蔚志	112/08/12	112/08/12	台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3		
		112/12/05	112/12/05	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3		
董事	劉蔚廷	112/06/07	112/06/07	台灣董事學會	戰局下的企業未來：策略轉向 & 戰略轉型	3		
		112/08/12	112/08/12	台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3		
		112/12/05	112/12/05	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3		
董事	陳弘澤	112/08/12	112/08/12	台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3		
		112/12/05	112/12/05	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3		
董事	李吉仁	112/03/16	112/03/16	社團法人中華公司治理協會	2023 年全球經濟展望	1.5		
		112/05/04	112/05/04	社團法人中華公司治理協會	全球未來風險與永續轉型契機	1.5		
		112/07/31	112/07/31	社團法人中華公司治理協會	人工智能的技術、應用和社經影響	3		
		112/08/12	112/08/12	台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3		
		112/08/14	112/08/14	社團法人中華公司治理協會	全球財經局勢變動下企業之因應與對策	3		
		112/12/05	112/12/05	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3		
		112/08/12	112/08/12	台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3		
		112/12/05	112/12/05	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3		
		獨立董事	張明輝	112/6/30	112/6/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	(授課) 企業財務資訊之解析及決策運用	1
				112/5/26	112/5/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	(授課) 董事最容易忽略的財務資訊	1
112/04/27	112/04/27			台灣董事學會	國際變局下的台灣經濟展望	3		
		112/2/17	112/2/17	證券暨期貨市場發展基金會	(授課) 企業財務危機預警與類型分析	1		

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		(起)	(迄)			
獨立董事	劉文正	112/03/10	112/03/10	社團法人中華公司治理協會	詭異的 2023 全球經濟情勢	1
		112/03/29	112/03/29	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷因應法解析及企業因應對策研討會	2
		112/04/27	112/04/27	臺灣證券交易所及證交所櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112/05/25	112/05/25	社團法人中華公司治理協會	從董事會強化驅動 ESG-- 高階主管薪酬與 ESG 績效連結案例分享	1
		112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融季氣候變遷高峰論壇	6
		112/07/20	112/07/20	社團法人中華公司治理協會	經營權與董事責任研討會	3
		112/07/26	112/07/26	社團法人中華公司治理協會	董事會績效評估實務分享研討會	3
		112/08/12	112/08/12	台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3
		112/08/30	112/08/30	社團法人中華公司治理協會	ChatGPT 對產業的影響與因應	1
		112/12/05	112/12/05	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3
		112/12/08	112/12/08	社團法人中華公司治理協會	人工智慧的發展與第三代半導體在伺服器上的應用	3
		獨立董事	林嬋娟	112/03/10	112/03/10	社團法人中華公司治理協會
112/03/29	112/03/29			社團法人中華公司治理協會	氣候變遷因應法解析及企業因應對策研討會	2
112/08/12	112/08/12			台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3
112/10/04	112/10/04			臺北律師公會	2023 公司治理論壇 - 集團企業之治理研討會	3
112/12/12	112/12/12			社團法人中華公司治理協會	第 19 屆 (2023) 公司治理國際高峰論壇—開創治理新局 提升企業價值	3
112/12/25	112/12/25			社團法人中華公司治理協會	董事會 / 高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3
112/12/28	112/12/28			社團法人中華公司治理協會	王道會計與公司治理	1

■本公司董事及監察人購買責任保險之情形：

投保對象	保險公司	投保金額 (新臺幣：元)	投保期間
全體董事	國泰世紀產物保險股份有限公司	153,700,000	2023/04/01-2024/04/01

(四) 功能性為員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	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
獨立董事召集人	張明輝	為前財團法人資誠教育基金會董事長、資誠聯合會計師事務所所長，具備專業會計及財務知識且深度瞭解國際市場、企業風險管理經驗。 專業證照：中華民國會計師執照。 目前兼任董事及獨董情形：統一企業(股)公司獨立董事。 現任社團法人台灣社會企業永續發展協會理事長，具永續專業。		於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	1
獨立董事	劉文正	劉文正獨立董事具有財務會計、公司治理、營運管理等專業知識與技能並熟稔相關法令。 重要經歷：台灣必治妥施費貴(股)公司董事長暨總經理、中華公司治理協會第六屆理事長、現任常務理事。 目前兼任董事及獨董情形：美吾華公司董事法人代表、世界先進積體電路股份有限公司獨立董事及勤誠興業股份有限公司獨立董事。		於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	2
獨立董事	林嬋娟	具有財經會計、商務管理、公司治理等專長。現任國立臺灣大學會計系教授、台大管理學院兼任教授，並擔任中華公司治理協會監事召集人、財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心之監察人。 重要經歷：富邦金融控股(股)公司獨立董事、富邦人壽保險(股)公司獨立董事、富邦綜合證券(股)公司獨立董事。 目前兼任獨董情形：敦泰電子股份有限公司獨立董事、是方電訊股份有限公司獨立董事。		於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	2

註 1: 本公司全體董事皆有公司法第 30 條各款情事。註 2: 本公司全體董事皆未有公司法第 27 條規定以政府、法人或代表人當選之情事。

2. 薪酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、第十五屆委員任期：民國 112 年 05 月 25 日至民國 115 年 05 月 24 日。112 年度，薪資報酬委員會開會 4 次；第十四屆開會 2 次、第十五屆開會 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 X 註)	備註
召集人	陳弘澤	2	0	100%	第十四屆
委員	劉文正	2	0	100%	第十四屆
委員	于卓民	2	0	100%	第十四屆
召集人	張明輝	2	0	100%	第十五屆
委員	劉文正	2	0	100%	第十五屆
委員	林嬋娟	2	0	100%	第十五屆



薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第十四屆 第十一次 1月17日	檢視經理人 2022 年目標達成結果	委員洽悉同意報告案內容；另提出以下建議： 1. 於薪酬委員會中檢視：CEO/ President 與所有對其直接報告者 (Executive Level；無論薪酬是否在台支付) 之薪酬與 KPIs 2. 營運分析中加註 Insights 以便瞭解主要驅動因素	依決議執行
	檢視經理人 2023 年目標設定	委員洽悉同意報告案內容；另提出以下建議： 1. 如要設立 TSR 相關指標，需考量是否與研華文化相符 2. ESG 之 KPI 可列入 Long-Term Incentive Program 採 PSOP 發放	1. 不設置 TSR 之年度目標 2. 依決議執行
	薪資報酬委員會績效自評結果報告	委員洽悉同意報告案內容；自評項目均達成 (Meet) 或超越 (Exceed)	依決議執行
	檢視研華董事與台灣上市公司董事酬勞比較分析	委員洽悉同意報告案內容；另提出以下建議： 1. 除了每年定期檢視董事酬勞外，建議每三年在董事改選前一季之薪酬委員會會議中，檢視董事酬金對標市場情形，提出建議 2. 獨立董事之固定薪資基數維持不變，改成按月或季發放，由下屆開始實施	1. 依決議執行 2. 後續與委員進一步討論，決定維持按年發放董事酬勞
	檢視本公司擬於 2023 年發行員工認股權憑證方案 (ESOP)	經全體出席委員討論結果，同意照案通過	提交董事會討論；經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	檢視本公司 111 年度董事酬勞	經全體出席委員討論結果，同意照案通過	提交董事會討論；經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	擬議本公司 111 年度經理人獎金 (年終、績效、員工酬勞) 及調薪幅度	委員洽悉同意報告案內容；另提出以下建議： 以全球及集團整體來規劃，並確保各項職能管理之重點	參考委員建議，規劃專案時程與階段性目標
	中階主管 / Young Talent 發展規劃	委員洽悉同意報告案內容；另提出以下建議： 再評估全球導入優先順序	提交董事會討論；經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	HCM ( Human Capital Management)-Workday 數位化人力資源系統之人力資源策略平台重點報告	經全體出席委員討論結果，同意照案通過	提交董事會討論；經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	檢視本公司「董事薪資報酬管理辦法」，提請討論	全體委員推舉張明輝獨立董事擔任本屆薪資報酬委員會召集人	依決議執行
第十四屆 第十二次 4月28日	推舉薪酬委員會召集人	委員洽悉同意報告案內容；另提出以下建議：財務各項數據，統一調整以千元或百萬元呈現	
	薪酬激勵結構與競爭力分析	全體委員洽悉報告內容	
	法令檢視與修訂	經全體出席委員討論結果，同意照案通過	
第十五屆 第一次 8月1日	1. 薪資報酬委員會組織規程 2. 董事薪酬管理辦法 3. 經理人薪酬管理辦法	全體委員洽悉報告內容	提交董事會討論；經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	員工認股權證辦法檢視	經全體出席委員討論結果，同意照案通過	提交董事會討論；經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第十五屆第二次 9月20日	經理人及具董事身分之員工認股權憑證之授予數額審議	經全體出席委員討論結果，同意照案通過	提交董事會討論；本案經全體董事及總經理互動討論，主席徵詢全體出席董事決議通過。一一二年度員工認股權憑證發行案。因應董事建議一一二年度員工認股權憑證擴大橫向參與，若增加海外員工及數量或必要更動名單，依法規提報委員會審議

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；本公司董事會對薪資報酬委員會無表示特別意見。

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。

3. 企業永續發展委員會運作情形資訊

本公司為積極推動及強化企業永續經營、ESG 發展方向與企業社會責任相關的公司治理機能，於 2022 年 07 月 29 日成立董事會下「企業永續發展委員會」(SDC)。以重視環境、社會、公司治理 落實利他共益，成為永續地球的智能推手。

一、本公司企業永續發展委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：112 年 05 月 25 日至 115 年 5 月 24 日：

專業資格與經驗	
姓名	條件
董事長 劉克振	為研華公司創辦人，自創業以來即透過不斷的發展創新與應用，持續將研華推向全球化的目標前進。近年來，有鑑於全球物聯網的蓬勃發展，積極與夥伴「共創」產業生態圈、推進工業物聯網雲平台 WISE-IoT 為核心之物聯網軟、硬體解決方案；為實踐以利他為基礎的價值觀，更帶領研華以本業核心能力出發落實 ESG，擴大自身社會影響力，進而朝永續目標發展。
董事 陳弘澤	為前史丹利百得全球副總裁及亞洲區總裁，具備大型國際企業管理經驗、併購策略執行、跨國營運及深度瞭解科技專業知識。
董事 李吉仁	於民國 94 年至 109 年任職於國立台灣大學，陸續出任管理學院副院長兼 EMBA 執行長、管理學院教學與資源發展副院長、創意創業學程與創創中心主任，109 年退休後獲頒國立台灣大學國際企業學系名譽教授。李吉仁先生具備經營策略、人才發展、風險管理及財務分析等專長及經驗，且有本公司業務所需之工作經驗五年以上，於 71 年曾任裕隆企業公司副管理師，屬全球行業分類標準 (GICS) 工業類別相關工作經驗。

最近年度 112 年企業永續發展委員會開會 3 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 ) (註)	備註
召集人 (第十四 / 十五屆)	劉克振	3	0	100%	擴大型 SDC 機制廣納外部顧問專家意見、凝聚內部共識並推動變革。112 年 SDC 邀集五位國際級專家學者提供多元觀點 ( 增進決策品質，無投票權 )，落實群體智識。
委員 (第十四 / 十五屆)	陳弘澤	3	0	100%	
委員 (第十四屆)	張凌寒	2	0	100%	
委員 (第十五屆新任)	李吉仁	1	0	100%	

日期	議案內容	決議結果	公司對企業永續發展委員會意見之處理
第十四屆第二次 02 月 11 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>研華 NEG 架構和模式設計 &amp; 後續落地規劃</li> <li>NEG 結案重點彙整與 2023 行動</li> <li>針對 Pioneer Sectors 之 Endorsement 計畫</li> <li>Region MD &amp; Corp. Management &amp; Development 組織建置與關鍵行動</li> <li>Executive Development &amp; Succession 方針規劃 &amp; Corp. Development 結構</li> <li>Corp. Dev. Team 戰略任務 ( 以 Schneider 為例 )</li> <li>對研華傳承機制的建議</li> </ol>	委員會全體成員同意通過	由企業永續發展委員會主席向董事會報告。
第十四屆第三次 05 月 24 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>Executives Partner (EP) Committee Model &amp; Corp. Dev 機制之建議</li> <li>國際中大型企業採用經營委員會體制之成果分享，及對研華之建言</li> <li>以 EP Committee 為傳承重要機制之構想</li> <li>Sector Driven &amp; Region Development</li> <li>Emerging Business Development (EBD) 佈局規劃</li> </ol>	委員會全體成員同意通過	由企業永續發展委員會主席向董事會報告。
第十五屆第一次 08 月 12 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>百年企業的傳承策略</li> <li>默克的百年發展經驗及合夥人制度</li> <li>對研華 EP Committee 機制討論</li> </ol>	委員會全體成員同意通過	由企業永續發展委員會主席向董事會報告。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形 (註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	√	<p>研華從 2013 年起發行企業社會責任報告書，ESG 永續辦公室與總經理於每年董事會中報告當年度報告書發行及 CSR 工作重點摘要，董事會負責審核每年度的永續報告書及永續重大議題，並由董事長領導 ESG 重要專案。</p> <p>研華 SDC 企業永續發展委員會成員包括董事長(創辦人)、兩席董事(陳弘澤董事、李吉仁董事)，從治理、環境、社會三個面向，管理與企業永續發展相關的項目。季度性會議按議程邀請外部企業永續發展顧問、綜合經營管總經理、稽核長、品質稽核副總經理、人力資源部門協理、員工關係部門協理、公司治理主管出席。並視議題邀請業界人士予以指導。ESG 辦公室訂定年度計劃，每季於委員會提報 ESG 重大議題和專案進度；新專案經委員會確認後，由當責團隊展開行動，並由 ESG 辦公室定期追蹤成效、提出改善計畫。</p> <p>2023 年，ESG 辦公室共同向董事會進行 3 次報告，內容包含：RE100 倡議進展、利害關係人議和、研華全球溫室氣體查進展、生物多樣性保育議題、匯報年度 ESG 績效等。</p> <p>ESG 辦公室季度性會議共召開 4 次，議題包含但不限於：DEI 職場共融、研華年度永續績效評估及落差分析、EHS 組織進化規劃、生物多樣性規劃、歐盟 CBAM 研華應對措施、ISSB 國際永續揭露準則等。</p>	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2) (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	√	<p>研華有制定風險管理政策和營運持續計劃，預先進行風險衝擊評估和推動因應措施，規範風險發生時的營運操作，以降低風險發生時的可能衝擊與影響，並達到後續的修正與管理。研華並有進行年度風險管理及識別作業，針對 ESG 三面向議題，經濟面主要議題包含經營傳承、海外業務子公司管理、永續供應鏈、資訊安全、跨國稅賦議題等。環境面議題包含低碳和綠色產品、氣候轉型風險等；社會面包含人才培育和留任、勞工關係、個資保護等；應對識別出來的風險，納入每季風險管理會議或高階管理會議追蹤改善與討論。</p> <p>1. 請參考 2023 年永續報告書，第二章風險前瞻與危機管理機制：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p> <p>2. 請參考研華官網 - 風險管理：風險管理 - 投資人關係 - 研華 (advantech.com)</p> <p>3. 研華每年度依循最新 GRI 準則中的重大主題鑑別、重大主題管理方針要求，按重大性排序對公司營運緊密相關之重大主題，並鑑別個重大主題在環境、社會(包含人與人權)、經濟所帶來的正向及負向衝擊，進一步地採取預防、減緩或補償措施。相關資訊可參考 2023 年永續報告書，第一章 1.3 永續目標與重大主題，及重大主題各章節內容。永續報告書 - ESG (advantech.com)</p>	無
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√	<p>本公司建立環安衛管理委員會及 ISO 14001 環境管理制度，包括下列項目： 研華於環境管理方面，除依據相關法令執行污水及廢棄物相關環保工作外，另訂定「環安衛管理系統手冊」，作為管理系統運作指導原則，並定期檢查和落實管理。對於污水皆符合排放標準，且依規定申報，事業廢棄物亦委由合格廠商進行清除和處理。 本公司環境宣言及環境政策如下： 1. 致力於產品綠色設計於生產服務活動中，承諾以 3R (Reuse, Recycle, Reduce)，落實節能、減廢、減排、循環經濟，以降低產品及生產活動對環境的衝擊。</p>	無

推動項目	執行情形 (註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>2. 持續關注全球氣候變遷及環境議題，遵循國內外環境保護及能源效率、耗用相關法規與標準，以評估風險機會製訂管理方案，進行節約能源，減少資源浪費。</p> <p>3. 積極與客戶、供應商和外包協力廠商合作，共同建立從設計、製造到產品運送與服務之綠色生產供應鏈。</p> <p>4. 以誠信篤實之經營理念，務求活動皆能符合環安衛 / 有害物質法規及遵照客戶之要求，透過教育訓練環安衛 / 有害物質知識及活動，要求全員參與，達到零災害、零職業病、零污染及持續改善之目標。</p> <p>5. 透過管理系統持續推動改善，深植企業環境、安全、衛生風險管理文化，強化全體員工及利害相關人、合資公司永續發展的重要責任及認知，並於合併與收購相關業務時，依循此政策進行盡職調查。</p>	無
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>本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。從源頭管理，制定研華綠色生態化設計標準則從產品四大面向：(1)綠色物料，(2)綠色包材，(3)產品回收 (4) 產品節能，評估產品從生產、製造到運輸、消費者使用、回收利用，到廢棄處理等各階段對於環境的衝擊，並符合國際法規及客戶需求。例如再生纖維，再生塑料的使用以及提升能源效率且轉效率高的電源模組、設計降低環境毒性危害的創新綠色產品。2023 年，研華團隊研發出五公斤以下產品包材紙塑代替 EPE 達 79%，有助範疇三減碳績效。</p>	無
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	<p>研華已加入碳排放揭露專案 (CDP, Carbon Disclosure Project)，定期於網站公告溫室氣體盤查數據，供客戶與利害團體取得相關資訊。研華於 2021 年起推動 TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures) 氣候相關財務揭露專案，列表研華對氣候變遷的風險評估，包含潛在的風險與機會以及相對的因應措施。此外，2021 年通過國際 SBT 目標宣告，希望透過科學基礎減量目標 (SBT) 的計畫採取實際行動落實減碳。在 2022 年永續報告書中說明永續目標：2030 年 RE50(台灣及中國昆山製造中心再生能源使用率達 50%)、2040 年 RE100 (研華集團達到 100% 再生能源使用率)、2050 年淨零碳排放；並預計於 2025 年更新升溫不超過 1.5 度 C 的 SBT 科學減量目標。</p>	無
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>研華於環境管理方面，除依據相關法令執行污水及廢棄物相關環保工作外，另訂定「環安衛管理系統手冊」，作為管理系統運作指導原則，並定期檢查和落實管理。對於污水皆符合排放標準，且依規定申報，事業廢棄物亦委由合格廠商進行清除和處理。詳細資訊可見：ESG 官網環境政策研華每年都會揭露溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並對此設定減量的目標，訂定具體行動方案，定期檢討其運行之成效。而為了確保溫室氣體排放量數據的公信力，自 2019 年起由台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS) 進行 ISO 14064 的第三方現場核查，並且維持每年認證有效性。2022 年起永續報告書更增加 SASB 永續會計準則指標揭露與相關重大指標之確信，研華亦有制定溫室氣體減量目標及計劃，為達 SBT 減碳目標，並規劃短、中、長期減碳進程，並以優於主管機關要求進行溫室氣體盤查進展，並於 2024 年至 2026 年逐步完成海外重要營運據點之盤查。相關揭露可參考 2023 年永續報告書第四章：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p>	無



推動項目	是 否	執行情形(註1) 摘要說明	與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>研華訂有《研華人權政策》，經最高管理階層審閱核准以保障全體員工、供應商、客戶及利害關係人之基本人權。我們考量國際人權框架、公司發展策略及外部趨勢，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策。研華並設有「人權風險調查流程」，定期針對關注對象進行衝擊評估與管理改善。人權風險調查由相關內部稽核委員會等選定相關風險議題(涵蓋「人權風險」)，再檢視各議題風險評級、辨識高風險族群進行管理。同時，研華員工亦須遵守《員工行為守則》，內容包含勞工標準、人道的待遇、禁用童工、禁止歧視員工，規範員工不得有任何歧視或他人權侵犯之行為。而為確保所有員工了解並遵守上述政策，公司更於每年進行《誠信經營守則》及法令遵循教育訓練，其內容包含本公司提供正當檢舉管道供員工進行檢舉與懲戒，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。另外針對直接員工部份，研華台灣製造中心(廠區)每年均固定舉行包含反歧視、反騷擾之《員工行為守則》教育訓練。</p> <p>研華人權承諾：研華人權政策與承諾.pdf (advantech.com)</p> <p>相關揭露可參考 2023 年永續報告書第五章：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p>	<p>無</p>
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>「以人為本」是研華的核心價值、「工作、學習、愛」則是研華人的成長動能，透過研華「ABLE Club」結合員工關係、基金會、福委會，鼓勵同仁在工作之餘創新學習、體驗生活與貢獻社會，研華亦注重員工身心健康，提供體育運動空間及設施、專業心理師諮詢服務等。</p> <p>在休假福利上，研華共有特別休假、病假、生理假、公傷假、事假、家庭照顧假、婚假、產假、陪產檢及陪產假、喪假、公假、安胎休養請假、產檢假、志工假等十四種假別。我們提供各項福利方案，如：結婚補助、生育補助、住院慰問津貼、喪亡慰問補助、急難救助金、年節節慶福利(端午/中秋/生日)，並公司依法提供各項保險福利，包括退休金提撥、團體保險、以保障同仁的工作及生活安全。</p> <p>本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供具有市場競爭力的福利以激勵員工，及發放績效獎金、團體獎金等與同仁共享盈餘成果。並有完善的退休制度、員工持股制度、ESG KPI 獎勵制度等。</p> <p>本公司非擔任主管職務之全時員工薪資平均數：NT\$1,232(仟元)。</p> <p>本公司非擔任主管職務之全時員工薪資中位數：NT\$1,059(仟元)。</p> <p>相關資訊可參考 ESG 官網、2023 年永續報告書第五章：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p>	<p>無</p>
<p>(三)公司是否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？</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>本公司提供員工安全與健康之工作環境，並通過職業安全衛生管理系統認證(ISO 45001:2018)，打造職場零職災；提供員工優於勞基法之每年健康檢查；將安全與健康教育內容納入兩個月舉行一次之新進人員訓練及每年度定期舉行在職教育。每半年辦理消防演練，並揭露職安衛相關數據。並公開揭露：安全衛生績效指標、研華員工缺勤率統計等資訊。完整資訊可參考 ESG 官網 2023 年永續報告書第五章：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p>	<p>無</p>



推動項目	執行情形 (註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫?	V	<p>實體訓練課程包括 LEAP Camp、Elite LEAP Workout、讀書會等訓練發展活動，研華更不斷強化全方位數位學習平台「研華學院」，力求精益求精，數位平台課程內容多元，包含各等級的職能培育課程、經營哲學的傳承與分享，以及中高階管理人才的培訓等。2023 年更投入資源予人力教育訓練，如 3M 人才計畫、APEX 計畫等，並結合人才培育與公司商業發展策略，進行人才資訊數位化轉型、以員工長期職涯發展為目標規劃人力資源工作。相關資訊參考：產業人才培育與發展 - ESG (advantech.com)</p> <p>2023 年永續報告書第五章：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p>	無
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V	<p>本公司對產品與服務之顧客健康與安全、行銷及標示，均遵循相關法規與國際準則，例如 CE、FCC 電磁相容性法規及相關產品類別之安規要求(如資訊類、工控類、醫療類、車載類、船類等之國際準則)，並將產品資訊公告於公司網站上。詳見：研華 3C 品質政策網站研華共創物聯網世界的未來 (advantech.com)</p> <p>及 2023 年永續報告書第四章：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p> <p>對於客戶(包括但不限於員工、客戶、供應商及其他使用本網站、網路服務及其他各項服務之人)，制定相關隱私保護政策並公告於公司網站：研華共創物聯網世界的未來 (advantech.com)</p> <p>產品確實遵守國際發佈之環境保護法令規範，從天然資源之有效利用、到有害物質禁用，遵循國際綠色產品相關規範。研華依據安全、節能、環保三面向進行推廣綠色產品，並公告於公司 2023 年永續報告書第四章：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p> <p>本公司設有保護消費者權益政策及申訴程序，並制訂品質回饋系統、客戶服務平台、返修作業指導書等程式序檔以確保妥適處理。請參考公司關於品質承諾之說明：研華共創物聯網世界的未來 (advantech.com)</p> <p>如有意見與申訴，可與 ESG 官網聯繫：聯繫我們 - ESG (advantech.com)</p>	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V	<p>本公司由 2010 年起，建立綠色供應鏈 (Green Supply Chain) 管理體系。在此供應鏈平台上，供應商必須承諾保證其產品不含本公司列管之有害物質，及根據查核表確認廠商的製程、品質、環安衛、勞動條件及 ESG 管控，更透過供應商管理平台，進行供應商季考核，針對品質、交期、合作評分，並根據評比結果進行對應措施。針對 ESG 考核有未完善之處者，研華並提供改善建議或相應資源或輔導。以大帶小，帶動供應商提升 ESG 績效。精要資訊請見：供應鏈永續管理 - ESG (advantech.com)</p> <p>完整資訊請參考 2023 年永續報告書第二章：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p>	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書? 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	V	<p>2023 年永續報告書依循 GRI 準則 (GRI Standards) 之參照 (Reference) 選項撰寫，揭露研華在企業永續方面的策略、管理方針、專案和績效。對利害關係人及社會大眾透明公開呈現本公司在治理、環境、和社會面相關策略、管理方針、實踐成果，和未來希望進步的方向。報告書於 2024 年 6 月出版，年度重點工作依據 GRI 與金融監督管理委員會要求特定產業應揭露永續指標 (行業別：電腦及周邊設備業)、及 SASB Hardware、AA 1000 進行報告。報告書並經第三方台灣檢驗科技股份有限公司完成查證作業。及由資誠聯合會計師事務所依中華民國確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，針對所選取之關鍵績效指標執行獨立有限確信 (limited assurance)，有限確信報告附於報告書附錄。完整資訊，請見 2023 年永續報告書：永續報告書 - ESG (advantech.com)</p>	無

推動項目	執行情形 (註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司訂定有企業社會責任承諾、員工行為準則、環安衛生、產品中限用有害物質管制等相關政策，並關注國內外永續趨勢及法規發展，完整遵守與落實執行。符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
環境面向：			
1. 再生能源發展：建立 RE100 全球推進小組，按各事業單位訂定逐年目標及推進措施，包含但不限於直接採購綠電、設立太陽能發電裝置、購買綠電憑證、自發自用投資太陽能發電廠。預計於 2040 年實現研華全球 100% 再生能源使用之目標。			
2. 氣候變遷策略與碳管理：設立 2050 年淨零碳排目標，於 2023 年完成台灣子公司之溫室氣體盤查進度、啟動碳定價專案、完成第一支產品碳足跡盤查聲明，並逐步建立研華內部產品碳足跡方法學及內部資料庫。			
3. 綠色產品：全面提升綠色產品在原料、包材、節能、回收四大面向的績效，並完成 36 個產品模組的追蹤、內部銀牌績效產品達 24 個、來自綠色產品營收高達 10%。			
4. 能源管理：明確設立各類能源水、電、廢棄物、VOC 減量目標及推進做法，以期落實減碳。			
5. 生物多樣性：規劃並執行研華據點及供應鏈生物多樣性志工活動辦理、捐贈支持台灣淺山地帶森林保育活動及應用研華 AIoT 專業與台灣大學實驗林場合作鳥聲監控及物種辨識專案，大幅減少保育人工成本，邁向智能森林保育。			
社會面向：			
1. 員工幸福職場提升計畫：2023 年適逢研華四十周年誌慶，辦理全球員工有感幸福活動；研華提撥全球員工每人 USD1,000 的預算規劃各地活動，期望全球研華人與其眷屬能藉此體驗有感幸福。而在缺工、少子化、人才中高齡化的衝擊下，研華更優化彈性上下班制度，便利婚育同仁子女照顧；每周 WFH 一日專案、新增產假與陪產假天數優於法規等等。			
2. 員工人才培育與發展：研華致力打造發揮員工潛能、長期發展的職場選擇。提供同仁多元職涯發展機會，諸如：國際輪調、內部轉調、供多種實體訓練課程，如主管管理培訓課程、APEX Program、百閱讀書會、勞動法令實務講座、職涯分享講座、技術論壇等，同時不斷加強全方位數位學習平台「研華學院」。針對中高階主管，亦提供百閱計畫、領導力教練計畫、主管勞動法令教育訓練等。			
3. 物聯網與產學合作教育：研華在產學合作機制之下，透過注入產業資源，發展「三大主軸」培育物聯網人才、縮短產學落差；透過「產學共創 Co-Creation」價值鏈的經營，串聯學術界、研華內部員工與產業生態鏈夥伴，一同打造應用及解決方案，引導思考結合研華本業核心能力與資源為社會產生貢獻，使物聯網產業更蓬勃發展，並提供學界研究導入產業開發的可能性，創造更多就業機會。AIoT Innovations 開發者計畫，投入經費逾 1174 萬元，並招募全球 7 國、來自 34 校共 850 位學生參與，產出專題 224 件。AIoT Academy 物聯網高等教育課程與認證課程，2021-2023 年總計於校園合作中發出超過 WISE-IoTSuite 1000 張技術認證。Elite100 Internship 實習計畫投入經費逾 806 萬元。產出 30 項專題調研與企劃，2023 年共招募實習生 59 名；並有 21 位學生於暑假結束後延長實習。陽明交大產創學院 / 物聯網中心，投入經費逾 1,000 萬元。產研共創、法人贊助投入超過 380 萬。			
4. 永續創新教育與藝文支持：研華文教基金會致力於藝文發展、創新教育、體育發展贊助，2023 年，用於藝文推廣之支出，共計 16,168,423 元；用於永續教育之支出，共計 11,871,885 元；用於公益共好之支出，共計 31,065,044 元。			
5. 打造 DEK(多元、平等、共融)職場：研華於 2023 年發布 DEK(多元、平等、共融)職場策略藍圖，針對員工投入度及歸屬感、企業 DEI 意識培育、員工組成多元性、親職友善規劃、縮短性別薪酬差距、友善科技女性升遷、女性主管佔比等議題制定目標及推進計畫。更多社會面向績效，請見 2023 年永續報告書第五章及第六章。永續報告書 - ESG (advantech.com)			
治理面向：			
1. 啟動研華傳承計畫：2023 年研華已正式啟動經營傳承計畫，評估董事長及執行長層級之傳承規畫，以「專業經理人體制」為基調，落實「內外並重」的成長思維。內部導入 HCM (Human Capital Management 人力資本管理) 系統，強化全球引才、育才及留才機制，並搭配員工認股權憑證計畫，提升企業核心競爭力。外部契機則與專業顧問機構合作，瞄準人才、機會、合作綜效三個面向，透過設計長期績效與激勵機制，促進外部人才投入承擔公司長期發展與建設、積極布局新興產業機會、併購及外部合作上更兼容開放、極大化綜效。			
2. ESG KPI 激勵機制：研華持續續續地球的智能推手願景邁進，已於 2022 年建立並執行高階經理人 ESG KPI 機制，將環境、社會及治理面向等之 ESG 永續指標，列為董事長、共治理理及高階主管、相關當責主管、ESG 辦公室成員 2023 及 2024 年之重要績效評估項目，激勵獎勵以員工認股權憑證 (Employee Stock Option Plans, ESOP) 為主，輔以績效獎金，結算時程為每年十一月，並於 2023 年四月發放。同時結合年度永續重大性議題，諸如：再生能源發展、氣候變遷與碳管理、綠色產品發展、生物多樣性、員工安生養制度、人才培育與發展等議題，訂定目標、指標與推動計劃並定期評鑑。請見 2023 年永續報告書 - ESG (advantech.com)			
3. 對標 EU Taxonomy 精準永續活動分類：自願性揭露永續相關營收及支出，自願性揭露永續相關營運及支出，經計算，2023 年以歐盟永續分類報導框架之分類，對標該分類下的氣候變遷減緩指標、氣候變遷調適指標計算出永續智能解決方案營收占比為 39.9%、營收占比金額 25,766,635 仟元 (新台幣)。			

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊  
氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會為風險管理(含氣候風險)最高監督單位、負責審議氣候相關重大目標及執行預算、監督氣候風險管理及策略推動成果。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	參考 TCFD 指引之風險機會議題及其財務影響案例，融合營運據點及產業分析，依衝擊程度鑑別出研華重大攸關之 6 項風險及 5 項機會定義短中長期分別為 3 年內、3 至 5 年、5 年以上，評估各議題可能發生時點。詳情可見永續報告書中 TCFD 揭露章節。參考資料：永續報告書 - ESG (advantech.com)
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	轉型風險情境分析結果，包含：WB2DS(SBT 自願性減量情境)，綠電轉供 (PPA) 及 I-REC 購買成本增加 57,706,595 元。1.5DS (Net Zero 情境)，財務影響綠電轉供 (PPA) 及 I-REC 購買成本增加 58,764,963 元。管制實施情境，評估中國能源轉型 / 限電政策造成供水供電中斷，設備損壞及不斷電系統維護成本增加，以及營運生產中斷造成營收減少，營運生產中斷造成成本增加 315,557,546 元。STEPS(現有政策實施情境)，再生能源源代金繳納及碳費徵收造成營運成本增加 8,868,638 元。實體分析情境包含：SSP5-8.5 (高強迫路徑情境)，財務影響廠區設備毀損及人員無法或延遲上工造成營運成本增加 379,400 元。SSP2-4.5(中間路徑情境) 廠區設備毀損及人員無法或延遲上工造成營運成本增加 189,700 元。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	詳見永續報告書第二章，研華風險管理制度鑑別環境面、社會面與治理面議題。參酌研華營運實際狀況、鑑別氣候風險後，邀集中高階主管討論與規劃應對行動，並定期追蹤進度及改善實況。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。詳見第三題敘述。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	因應營運轉型風險，包含破相關的法規政策應對，研華採取汰換高耗能設備、建立 iEMS 系統進行能源管理、投資綠能設備、設定減碳 KPI、導入 ISO 50001 能源管理系統等。在產品與供應鏈相關的轉型風險應對，研華成立綠色設計委員會、強化綠色永續產品之規範、及設定目標。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	研華於 2023 年啟動內部碳定價 (ICP) 專案，希冀藉由計算及評估碳排放成本導入內部價格，納入組織成本效益評估機制，以引導低碳投資，促進各部門落實低碳生產，進而提升研華碳管理效能，並達成 SBT 減碳目標。專案將優先透過影子價格 (Shadow price) 方法進行計算評估，並透過參考各國碳交易相關法規及市場價格進行價格設定，預計將於 2024 年完成內部碳價格制定，以強化事業單位之減碳投資決策。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。	研華已制訂中長期氣候目標，包含：2030 年達成 SBT 目標，範疇一、二碳密集度下降 60%、範疇三產品使用密集度下降 49%。台灣及昆山製造中心再生能源使用率達 50%；2040 年研華全球據點再生能源使用率達 100%、2050 年除透過範疇一二的減量外，透過強化範疇三減量規劃及執行、綠色產品開發及設計及攜手供應鏈、培育供應鏈夥伴打造低碳產品及轉型，還有應用未來的低碳科技、購買碳權等，以達成淨零碳排目標。



## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

- 2022 年度研華主要營運據點及製造廠區平均每單位營業額的溫室氣體排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)為 0.508 噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元，較 2021 年度平均每單位營業額的溫室氣體排放量 0.585 噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元台幣降低 13.1%。
- 2023 年公司整體(主要營運據點及製造廠區)單位營收溫室氣體排放較 2022 年下降 9.0%，較 2019 年下降 24.3%。
- 2022 年研華主要營運據點及生產廠區溫室氣體排放總計 34,951,374 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華台灣廠區範疇一及範疇二排放量總計 34,951,374 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華台灣廠區範疇一總計排放 643,8407 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華昆山區範疇一共產生 2,826.57 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華台灣廠區範疇二只有外購電力的使用，碳排放計算由經濟部能源局公告之 2021 年電力排碳係數 0.509 kg CO<sub>2</sub>e 計算，共 9,872,1888 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華昆山區範疇二包含外購電力以及外購蒸氣的使用共 20,035.73 公噸 CO<sub>2</sub>e，電力的碳排放計算引用《2011 年和 2012 年中國區域電網平均二氧化碳排放因數》中排放因數數值，華東區域電網 2012 年排放因子採用 0.7035 kgCO<sub>2</sub>e；蒸氣的碳排放計算由日本公告之電力係數 0.365 kgCO<sub>2</sub>e 計算，共 1,056.9904 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華韓國廠區、美國廠區及歐洲廠區 CO<sub>2</sub>/GJ。研華日本廠區範疇二只有外購電力的使用，碳排放計算由公開網站(Low Carbon Power)查詢之電力係數分別為 0.4208 kgCO<sub>2</sub>e、0.3641 kgCO<sub>2</sub>e、0.3665 kgCO<sub>2</sub>e 計算。範疇三排放請見：範疇二亦只有外購電力的使用，碳排放計算由公開網站(Low Carbon Power)查詢之電力係數分別為 0.4208 kgCO<sub>2</sub>e、0.3641 kgCO<sub>2</sub>e、0.3665 kgCO<sub>2</sub>e 計算。範疇三排放請見：2022 年永續報告書，第 117 頁表 4.33 研華台灣及昆山廠區溫室氣體排放量較 2022 年下降 8.71%，主要與 C11 (產品使用)減量幅度達 14.31% (減碳量為 173,769.64 公噸 CO<sub>2</sub>e) 最為相關，未來將持續透過內部節能標章、產品節能設計、電源效率提升及內部碳定價之推動，持續降低範疇三之排放量。
- 2023 年研華主要營運據點及生產廠區溫室氣體排放量合計為 29,886,6190 公噸 CO<sub>2</sub>e (Market-based)。研華溫室氣體範疇一排放量總計為 3,228,2779 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華台灣廠區範疇二只有外購電力的使用，碳排放計算由經濟部能源局公告之 2022 年電力排碳係數 0.495 kg CO<sub>2</sub>e 計算，共 9,723,0184 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華昆山區範疇二包含外購電力以及外購蒸氣的使用共 15,399.91 公噸 CO<sub>2</sub>e (Market-based)，電力的碳排放計算引用《2011 年和 2012 年中國區域電網平均二氧化碳排放因數》中排放因數數值，華東區域電網 2012 年排放因子採用 0.7035 kgCO<sub>2</sub>e；蒸氣的碳排放計算由日本公告之電力係數 0.365 kgCO<sub>2</sub>e 計算，共 1,056.9904 公噸 CO<sub>2</sub>e。研華韓國廠區、美國廠區及歐洲廠區 CO<sub>2</sub>/GJ。此外，研華日本廠區、韓國廠區、美國廠區及歐洲廠區範疇二均只有外購電力的使用。其中，日本、韓國及美國之電力排放係數分別取自其國家公告之電力係數，分別為 0.3650 kgCO<sub>2</sub>e/kWh、0.4781 kgCO<sub>2</sub>e/kWh 及 0.2079kgCO<sub>2</sub>e/kWh 計算；歐洲廠區因 100% 使用再生能源，故電力係數為 0 kgCO<sub>2</sub>e/kWh。

資料範疇包含：邊界包含重要營運據點及主要廠區，為：研華台灣瑞光、陽光、東湖、林口(合稱為 ACL)與研華昆山(Advantech Kurshan Manufacturing Center, AKMC)。海外營運據點揭露範疇包含：Advantech Corporation (ANA)、Advantech Europe B.V.(AEU)、Advantech Japan Co.,Ltd(AJP)、Advantech KR Co.,Ltd (AKR)、Advantech 北京研華興業電子科技有限公司 (ACN)。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織(International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額(新臺幣百萬元)計算之數據。

## 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

最近兩年皆由資誠聯合會計師事務所依中華民國確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，針對所選取之關鍵績效指標執行獨立有限確信 (limited assurance)，有限確信報告附於永續報告書附錄。確信標的包含如下：

- 研華資本額為 70 億，為金管會第四階段 (2027 年) 規範對象，目前尚不需揭露確信資訊，但已自願確信及揭露。

最近兩年溫室氣體確信資訊分別為：2022 年引用準則為 ISO 14064，主要生產據點台灣區域由 SGS 查證、昆山由中國質量中心查證；2023 年引用準則為 ISO 14064，主要生產據點台灣區域由 TÜV Nord 查證、昆山由中國質量中心查證，2022 及 2023 年揭露於 ESG 報告書內容皆有經過 SGS AA1000 Typell 高度保證查證。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

研華於 2021 年訂定科學基礎減碳目標 (SBT)，提出以 2019 年為基準年，至 2030 年範疇一及範疇二碳密集度下降 60% 的目標，以及範疇三產品使用碳密集度下降 49% 的目標。

目標：2030 年達成 SBT 目標、2040 年 RE100、2050 年淨零碳排放

策略路徑：

- 第一階段 2019 年 -2025 年，持續擴大製造產能建置，能源使用量增加，但將透過節能專案的推進減少碳排放
- 第二階段 2026 年 -2040 年，主要生產基地再生能源使用量提升，整體碳排放趨勢逐年下降
- 第三階段 2041 年 -2050 年，啟用溫室氣體替代方案與碳權取得

2023 年減量策略及行動成果如下：

- 通過承諾 RE100 的目標，並積極推動全球各 RBU 進行再生能源使用，2023 年再生能源使用率達 5.34%
- 董事會通過將高階主管薪酬連結 ESG 成果，有效提升 ESG 績效，包含：天下永續公民獎提升至 12 名、遠見 ESG 企業永續獎斬獲電子科技業綜合績效獎首獎、CDP B List、DJSI 獲取全球前 5% 之佳績。並採用有效財務激勵機制 (員工股權認證) 持續提升永續績效。
- 啟動子公司溫室氣體盤查及查證計畫：2023 年年完成台灣地區六家子公司、台灣地區母公司及昆山子公司 ISO 14064 溫室氣體盤查及查證
- 啟動台灣、昆山 iEMS 蒐集主要營運據點用電量
- 台灣廠區取得綠色工廠認證
- 台灣、昆山營運據點取得 ISO 50001 認證
- 取得第一支產品碳足跡 ISO 14067 認證
- 啟動破定價專案：研華於 2023 年啟動內部破定價 (ICP) 專案，希冀藉由計算及評估碳排放成本導入內部價格，納入組織成本效益評估機制，以引導低碳投資，促進各部門落實低碳生產，進而提升研華破管理效能，並達成 SBT 減碳目標。專案將優先透過影子價格 (Shadow price) 方法進行計算評估，並透過參考各國破交易相關法規及市場價格進行價格設定，預計將於 2024 年完成內部破價格制定，以強化事業單位之減碳投資決策。
- 2023 年公司整體單位營收溫室氣體排放較 2022 年下降 9.0%

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」，刊載於企業網站、企業社會責任網站等，規範本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者皆秉持誠信原則，積極落實誠信經營之理念。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營守則」中，已對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，明訂防範措施，以防範不誠信行為。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營守則」已明確訂定防範不誠信行為之情形並明訂相關作業程序、行為指南，並訂有「舉報處理準則」並落實執行。</p>	<p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司期待並採取實際行動協助往來對象認同並共同遵守誠信經營行為。視情況與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款，如交易過程中發現不誠信行為，得終止交易或解除契約。</p> <p>(二)本公司由IT部門、人力資源部門和法務部門共同合作，對內進行誠信經營守則之傳達與簽署，建立有效的從業道德及法規遵循制度，並由法務長於每年第四季董事會報告實施情形。對外則由採購部邀請外部之供應商參與本公司所舉辦的供應商大會，未來擬邀請外部之供應商參與線上供應商管理系統(SRM)，與供應商宣導本公司誠信經營的理念，並將相關執行情形通知法務部。法務部會每年一次向董事會報告相關運作情形，並在董事會的監督之下，確保本公司各項作業符合法令要求且符合誠信經營守則之規範。</p> <p>一、人力資源部 民國 112 年新進員工課程調整為線上必修課程，總計為 270 分鐘，共有 344 名新進員工完成此教育訓練；各廠區勞安衛教育訓練總人數/時數為 1,258 人/1,258 小時。</p>	<p>無</p>



評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>二、採購部</p> <p>外部供應商之宣導：對應研華的供應鏈管理政策，採購部統一以線上形式搭配供應商管理系統(SRM)對供應商進行研華的誠信經營和陽光採購原則的宣導，同時將誠信廉潔承諾書設定為採購合約的必要文件之一，以確保供應商了解並遵守研華的廉潔條款、綠色設計及製造、國際環境宣告等相關政策規定。</p> <p>民國 112 年簽回現況匯報如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研華合格供應商共有 1,729 家，簽立誠信廉潔承諾書是成為合格供應商的必要文件，故簽立的目標為 100%。</li> <li>2. 目前透過 SRM 管理系統回簽的家數有 1,690 家，回簽率為 98%。</li> </ol> <p>三、稽核部</p> <p>設立舉報管道並進行調查管理</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 舉報案件：3 件</li> <li>2. 完成調查：2 件已完成調查，且管理方已進行必要的處置。另 1 件舉報人無實際舉證證據不足。</li> </ol> <p>四、法務部</p> <p>負責法規遵循，負責誠信經營線上訓練課程，112 年度全球共 4,912 人次完成訓練，完成率 98.7%。並將各單位之執行情形，每年一次向董事會報告，並在董事會的監督之下，確保本公司各項作業符合法令要求且符合誠信經營守則之規範。</p> <p>(三)本公司於員工行為管理準則與董事及經理人道德行為準則皆規範有防止利益衝突相關條款，並要求有疑慮時需向上一層級主管報告。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由內部稽核人員定期稽核。</p> <p>(五)本公司除了將相關規範公告於公司網站上，使所有員工隨時可閱讀外，並在新人訓練與手冊中解說與強調其重要性。另外，定期邀請供應商參與本公司舉辦之供應商大會，未來則擬邀請外部之供應商參與線上供應商管理系統(SRM)，建立溝通機制並宣導誠信經營規範。法務部每年會對全體員工進行一次誠信經營守則線上測驗。</p>	
	是		
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	無

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V	(一)本公司設置電子郵件及紙本舉報信箱，鼓勵內部員工及外部客戶、協力廠商等，反映意見及檢舉不誠信行為。舉報信箱由稽核單位直接受理，向董事會及董事長報告，並視情況指派專案調查人員獨立進行調查。 (二)本公司訂有「舉報處理準則」及相關作業程序，明訂對於舉報人的身份及舉報之內容給予保密，調查人員妥善保管調查過程取得之相關資訊。每一舉報案件設置獨立代碼，充分保護舉報人。 (三)本公司訂有「舉報處準則」及相關作業程序，明訂對於舉報人的身份及舉報之內容給予保密及保護，且參與舉報案件調查之人員亦不得擅自洩漏，以免舉報人遭受不公平對待、報復或威脅。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司設有中英文企業網站與企業社會責任網站，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有誠信經營守則，本公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守本守則及相關辦法之規定。本公司誠信經營守則運作情形與規範之內容並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 透過採購單位與總務單位要求供應商與承攬商(包含保全公司)簽署「企業社會責任及環安衛承諾書」，未來並擬透過供應商線上管理系統(SRM)執行相關之教育訓練與宣導。			

(八) 公司訂定公司治理守則及相關規則查詢方式：公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章，並於公開資訊觀測站公告。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

研華股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年2月27日

本公司民國一百一十二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百一十二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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一百一十三年二月二十七日董事會通過，出席董事九人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

研華股份有限公司

董事長：劉克振



總經理：陳清熙



總經理：蔡淑妍



總經理：張家豪



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、公司對內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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：

■ 股東會重要決議事項及執行情形

本公司民國 112 年度股東常會於民國 112 年 5 月 25 日在內湖總部舉行。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

一、通過本公司 111 年度之營業報告書及財務報表

執行情形：決議通過

二、通過本公司 111 年度盈餘分派案

執行情形：訂於 112 年 7 月 10 日為分配基準日，112 年 8 月 8 日為發放現金股利 9.98771552 元及股票股利 0.99877155 元。

三、通過本公司盈餘轉增資發行新股案

執行情形：決議通過。

四、通過本公司擬發行低於市價之員工認股權憑證案

執行情形：決議通過。

五、通過本公司全面改選董事案

執行情形：決議通過。

六、通過新任董事及其代表人解除競業禁止案

執行情形：決議通過。

■ 董事會重要決議事項

本公司於民國 112 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

一、民國 112 年 2 月 24 日董事會：

- 核准本公司 112 年度營業預算暨營運計劃案
- 核准本公司民國 111 年度營業報告書，個體財務報表暨合併財務報表
- 核准本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形
- 核准本公司 111 年度盈餘分配案
- 核准本公司盈餘轉增資發行新股案
- 核准本公司擬發行低於市價之員工認股權憑證案
- 核准子公司 Advantech Corp.( 簡稱 ANA) 以租地興建新總部廠辦園區，並規劃於 2034 年根據租約內容執行選擇權購入該土地資產
- 核准子公司 Advantech Corp. 以租地興建新總部廠辦園區大樓工程案
- 核准本公司之子公司上海研華慧勝智能科技有限公司 (AiSC) ( 簡稱研華慧勝) 投資寧波梅山保稅港區天鷹合華創業投資合夥企業 ( 有限合夥) 9900 萬人民幣
- 核准本公司 111 年度經理人 ( 年終、績效、員工酬勞) 及調薪幅度案

- 核准本公司 112 年股東常會召開事宜案
- 核准本公司全面改選董事案
- 核准提名及審議董事(含獨立董事)候選人案
- 核准解除新任董事及其代表人競業禁止案
- 核准委任 112 年資誠聯合會計師事務所簽證會計師及評估其獨立性及適任性案
- 核准本公司 112 年度簽證會計師報酬
- 核准本公司為子公司申請銀行融資或外匯額度之背書保證案
- 核准申請辦理本公司 112 年度銀行授信額度，授權由董事長依業務之需求於授信額度內向銀行申請到期續約案
- 核准本公司擬資金貸與子公司 Advantech KR Co., Ltd. (以下簡稱 AKR)，總金額不超過新台幣一億六千萬元
- 核准本公司擬新增子公司研旭綠電股份有限公司對永豐商業銀行背書保證之授信額度新台幣伍億貳仟陸佰陸拾捌萬元
- 核准本公司 111 年「內部控制聲明書」業已完成案
- 核准本公司 112 年度專案查核計畫
- 核准本公司「稅務政策」修訂案
- 核准本公司 107 年員工認股權第四季執行認購普通股轉發行新股案
- 核准本公司 109 年員工認股權第四季執行認購普通股轉發行新股案

## 二、民國 112 年 4 月 28 日董事會：

- 核准本公司民國 112 年第一季合併財務報表
- 核准本公司訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」
- 核准本公司「董事會議事規範」修訂案
- 核准本公司「誠信經營守則」修訂案
- 核准本公司「研華行為準則」修訂案
- 核准本公司「舉報處理準則」修訂案
- 核准本公司「內部控制制度 - 資訊處理循環」修訂案
- 核准本公司「董事薪資報酬管理辦法」修訂案
- 核准本公司 107 年員工認股權第一季執行認購普通股轉發行新股案
- 核准本公司 109 年員工認股權第一季執行認購普通股轉發行新股案

## 三、民國 112 年 5 月 25 日董事會：

- 核准選任本公司第十五屆董事長
- 核准本公司「永續發展委員會組織規程」修訂案
- 核准本公司第十五屆董事會薪資報酬委員會委員委任案
- 核准本公司第十五屆董事會永續發展委員會委員委任案



四、民國 112 年 6 月 8 日董事會：

- 核准本公司盈餘轉增資除權基準日暨增資基準日案

五、民國 112 年 8 月 1 日董事會：

- 核准本公司民國 112 年第二季合併財務報表
- 核准轉投資公司 Advantech Automation Corp. (HK) Limited. 股權架構調整案
- 核准轉投資公司 Advantech Corporate Investment Ltd. 股權架構調整案
- 核准轉投資公司 Advantech Automation Corporation 遷冊案
- 核准本公司「一一二年度員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂案
- 核准本公司 107 年度員工認股權憑證第二季執行認購普通股轉發行新股案
- 核准本公司 109 年度員工認股權憑證第二季執行認購普通股轉發行新股案

六、民國 112 年 9 月 20 日董事會：

- 核准本公司一一二年度員工認股權憑證發行員工及數量
- 核准本公司公司治理主管異動案

七、民國 112 年 10 月 30 日董事會：

- 核准本公司民國 112 年第三季合併財務報表
- 核准針對本公司與研本投資股份有限公司、安鳳實業有限公司及自然人楊錦成、張喜珍共同開發桃園市龜山區華亞段土地，及由本公司與桃園市政府訂立之乙種工業區變更為第五種產業專用區案協議書相關事宜
- 核准擬向關係人研本投資股份有限公司購置桃園市龜山區華亞段 9 地號土地乙案
- 核准本公司出資興建研華華亞製造中心工程案
- 核准本公司擬處分東湖廠區土地及建築物案
- 核准本公司擬於市場逐步處分所持有華碩股權
- 核准本公司 113 年度遵行稽核計畫
- 核准本公司「公司治理實務守則」修訂案
- 核准本公司 107 年度員工認股權憑證第三季執行認購普通股轉發行新股案
- 核准本公司 109 年度員工認股權憑證第三季執行認購普通股轉發行新股案

八、民國 113 年 2 月 2 日董事會：

- 核准本公司一一二年度員工認股權憑證發行員工及數量之更新名單

九、民國 113 年 2 月 27 日董事會：

- 核准本公司 113 年度營業預算暨營運計劃案



- 核准本公司 112 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表
- 核准本公司 112 年度盈餘分派案
- 核准本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形
- 核准本公司 112 年度經理人獎金(年終、績效、員工酬勞)及調薪幅度案
- 核准本公司 113 年股東常會召開事宜案
- 核准委任 113 年資誠聯合會計師事務所所簽證會計師及評估其獨立性及適任性案
- 核准本公司擬資金貸與子公司 Advantech KR Co., Ltd. 案
- 核准申請辦理本公司 113 年度銀行授信額度，授權由董事長依業務之需求於授信額度內向銀行申請到期續約案
- 核准本公司 112 年「內部控制聲明書」
- 核准本公司 113 年專案查核計畫
- 核准本公司修訂內部控制制度：銷貨及收款循環
- 核准 107 年度員工認股權憑證第四季執行認購普通股轉發行新股案
- 核准 109 年度員工認股權憑證第四季執行認購普通股轉發行新股案

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

#### 五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

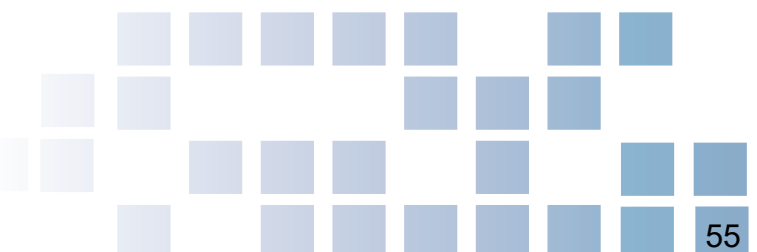
會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	梁華玲	112.1.1-112.12.31	13,950	17,197	31,147	非審計公費為 ESG 及組織調整顧問費
	林一帆					

(一) 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。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三) 更換會計師資訊：無此情形。

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。



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) 股權變動情形：

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 3 月 31 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	劉克振	(3,000,000)			
董事	研華文教基金會				
法人代表人	何春盛	(49,938)		160,000	
董事	研本投資股份有限公司				
法人代表人	張凌寒(註 1)				
董事	科辰投資股份有限公司				
法人代表人	劉蔚志	(9,000)		(11,000)	
董事	研本投資股份有限公司				
法人代表人	劉蔚廷(註 1)				
董事	陳弘澤				
董事	李吉仁				
獨立董事	張明輝				
獨立董事	劉文正				
獨立董事	林嬋娟				
總經理	陳清熙	(34,160)			
總經理	張家豪	188,288		(234,000)	
總經理	蔡淑妍	49,000		54,000	
公司治理主管	柯際雲(註 2)				
公司治理主管	廖胤翔(註 2)				
會計主管	林佩瓊	3,000		1,000	
大股東	華碩電腦股份有限公司				
大股東	科辰投資股份有限公司				

註 1：張凌寒先生於 112 年 5 月 24 日任期屆滿研本投資董事法人代表人，改選劉蔚廷先生於 112 年 5 月 25 日為新任研本投資董事法人代表人。

註 2：原公司治理主管柯際雲因公司內部職調整，故自 112 年 9 月 20 起由廖胤翔擔任本公司之公司治理主管。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間或為配偶、二親等以內之親屬之關係資料：

113年4月1日(停止過戶日)

單位：股；%

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份 (註2)		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。(註3)		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱	關係	
華碩電腦股份有限公司 代表人：施崇棠	113,483,106	13.19%	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
科辰投資股份有限公司 代表人：劉克振	100,494,794	11.68%	0	0	0	0	研本投資	公司董事長 之配偶	無
	27,993,951	3.25%	4,701,052	0.55%	0	0	財團法人研華 文教基金會	公司董事長 劉克振	無
研本投資股份有限公司 代表人：張美玲	99,314,136	11.54%	0	0	0	0	科辰投資(股)	公司董事長 之配偶	無
	4,701,052	0.55%	28,179,467	3.62%	0	0	財團法人研華 文教基金會	公司董事長 劉克振	無
劉克振	27,993,951	3.25%	4,701,052	0.55%	0	0	科辰投資	公司董事長 劉克振	無
							研本投資	公司董事長 之配偶	無
							財團法人研華 文教基金會	公司董事長 劉克振	無
財團法人研華文教基金會 代表人：劉克振	24,543,548	2.85%	0	0	0	0	科辰投資	公司董事長 劉克振	無
	27,993,951	3.25%	4,701,052	0.55%	0	0	研本投資	公司董事長 之配偶	無
傳飛投資股份有限公司	20,459,028	2.38%	0	0	0	0	無	無	無
莊永順	19,365,594	2.25%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份 有限公司受託保管遠望合夥 人基金有限合夥投資專戶	16,498,157	1.92%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐託管首源投資人公司一 斯圖爾特投資人亞洲太平洋 領導永續基金	17,400,875	2.02%	0	0	0	0	無	無	無
新制勞工退休基金	9,366,134	1.09%	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：股；%

項次	轉投資事業	簡稱	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
1	Advantech Automation Corp.	AAC(BVI)	11,126,887	100	--	--	11,126,887	100
2	Advantech Automation Corp.(HK) Limited	AAC( HK)	15,230,001	100	--	--	15,230,001	100
3	Advantech Corporation	ANA	--	--	10,952,616	100	10,952,616	100
4	Advantech Technology Limited	AIE	--	--	--	100	--	100
5	Advantech Czech s.r.o.	ACZ	--	--	--	100	--	100
6	北京研華興業電子科技有限公司	ACN	--	--	--	100	--	100
7	上海研華慧勝智能科技有限公司	ACI CN	--	--	--	100	--	100
8	上海研樂智能科技有限公司	AYL	--	--	--	100	--	100
9	西安研華軟件有限公司	AXA	--	--	--	100	--	100
10	Advantech Corporate Investment Ltd. (ACI KY)	ACI KY	100,000,000	100	--	--	100,000,000	100
11	研華服創(上海)智能科技有限公司	上海服創	--	--	--	100	--	100
12	研華智醫股份有限公司	AIH	--	--	1,100,000	100	1,100,000	100
13	Advantech Technology DMCC.	ADB	50	100	--	--	50	100
14	Advantech Europe Holding B.V.	AEUH	12,075	100	--	--	12,075	100
15	Advantech Europe B.V.	AEU	--	--	32,315,215	100	32,315,215	100
16	Advantech Poland Sp z.o.o	APL	--	--	2,000	100	2,000	100
17	Advantech Co. Singapore Pte, Ltd.	ASG	1,450,000	100	--	--	1,450,000	100
18	PT Advantech International.	AID	30	1	2,970	99	3,000	100
19	Advantech Corporation (Thailand) Co.,Ltd.	ATH	510,000	51	490,000	49	1,000,000	100
20	Advantech Technology Co.,Ltd.	ATC	40,850,000	100	--	--	40,850,000	100
21	HK AdvantechTechnology Co.,Limited	ATC( HK)	--	--	57,890,679	100	57,890,679	100
22	研華科技(中國)有限公司	AKMC	--	--	--	100	--	100
23	Advantech Brazil Ltda	ABR	15,373,031	100	--	--	15,373,031	100
24	Advantech Australia Pty Ltd.	AAU	500,204	100	--	--	500,204	100
25	ADVANTECH IOT ISRAEL LTD	AIL	100	100	--	--	100	100
26	Advantech Industrial Computing India Pvt. Ltd.	AIN	4,999,999	99.99	1	0.01	5,000,000	100
27	Advantech Japan Co.,Ltd.	AJP	1,200	100	--	--	1,200	100
28	Advantech KR Co., Ltd.	AKR	600,000	100	--	--	600,000	100

項次	轉投資事業	簡稱	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
29	ADVANTECH ELECTRONICS, S.A.P.I. DE C.V.	AMX	16,650,003	99.9	16,667	0.1	16,666,670	100
30	Advantech Co., Malaysia Sdn.Bhd.	AMY	2,000,000	100	--	--	2,000,000	100
31	Advantech Technology Limited Liability Company.	ARU	1	100	--	--	1	100
32	Advantech Turkey Technology A.S.	ATR	370,335	80.1	--	--	370,335	80.1
33	Advantech Vietnam Technology Company Limited.	AVN	--	60	--	--	--	60
34	研華投資股份有限公司	研投	330,000,000	100	--	--	300,000,000	100
35	屏通科技股份有限公司	屏通	4,500,000	45	5,500,000	55	10,000,000	100
36	LandMark Co.,Ltd.	LandMark	--	--	972,284	100	972,284	100
37	屏通科技(上海)有限公司	屏通上海	--	--	--	100	--	100
38	屏通科技(深圳)有限公司	屏通深圳	--	--	--	90	--	90
39	研華智誠股份有限公司	AiCs	1,000,000	100	--	--	1,000,000	100
40	寶元數控股份有限公司	寶元	13,380,000	44.6	--	--	13,380,000	44.6
41	東莞寶元智動數控有限公司	東莞寶元	--	--	--	100	--	100
42	Better Auto Holdings Limited	Better Auto	--	--	7,425,000	100	7,425,000	100
43	Famous Now Limited	Famous Now	--	--	4,906,096	100	4,906,096	100
44	研華智勤股份有限公司	研華智勤	10,000,000	100	--	--	10,000,000	100
45	環研物聯股份有限公司	環研	2,700,000	90	--	--	2,700,000	90
46	Advantech Raiser India Private Limited	ARI	-	-	1,237,500	55	1,237,500	55
47	寶元智造股份有限公司	寶元智造	--	--	7,208,965	66.32	7,208,965	66.32
48	BEST PLC LTD.	BEST PLC	--	--	1	100	1	100
49	BEST SERVO LTD.	BEST SERVO	--	--	1	100	1	100
50	BEST MACHINE LTD.	BEST MACHINE	--	--	700,000	100	700,000	100
51	BEST AUTOMATION LTD.	BEST AUTOMATION	--	--	--	--	--	--
52	研旭綠電股份有限公司	研旭綠電	--	--	8,332,500	82.50	8,332,500	82.50
53	Cermate Software Inc.	CSI	--	--	--	100	--	100
54	東莞寶元智造科技有限公司	東莞寶元智造	--	--	--	100	--	100
55	東莞市寶元快客智能家居有限公司	東莞寶元快客	--	--	--	100	--	100
56	BitFlow, Inc.	ABO	--	--	210,000	100	210,000	100

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源：

單位：仟股；仟元

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	
86.07	10	100,000	1,000,000	47,500	475,000	現金增資	171,000	無	註 1
						盈餘轉增資	114,000		
87.06	10	100,000	1,000,000	80,750	807,500	現金增資	95,000	無	註 2
						盈餘轉增資	237,500		
88.06	10	200,000	2,000,000	130,700	1,307,000	盈餘轉增資	499,500	無	註 3
89.05	10	298,000	2,980,000	174,500	1,745,000	盈餘轉增資	438,000	無	註 4
90.08	10	298,000	2,980,000	233,200	2,332,000	盈餘轉增資	587,000	無	註 5
90.12	10	298,000	2,980,000	233,429	2,334,294	轉換債轉換	2,294	無	
91.02	10	298,000	2,980,000	233,486	2,334,865	轉換債轉換	571	無	
91.06	10	500,000	5,000,000	285,513	2,855,130	盈餘轉增資	520,135	無	註 6
						轉換債轉換	130		
91.12	10	500,000	5,000,000	285,529	2,855,292	轉換債轉換	162	無	
92.02	10	500,000	5,000,000	286,242	2,862,423	轉換債轉換	7,131	無	
92.04	10	500,000	5,000,000	292,846	2,928,462	增資	66,039	註 9	註 7
92.06	10	500,000	5,000,000	341,304	3,413,039	盈餘轉增資	484,577	無	註 8
93.03	10	500,000	5,000,000	337,728	3,377,279	庫藏股註銷	(38,620)	無	
						轉換債轉換	2,860		
93.06	10	500,000	5,000,000	362,862	3,628,617	盈餘轉增資	223,864	無	註 10
						轉換債轉換	27,474		
93.09	10	500,000	5,000,000	369,230	3,692,299	轉換債轉換	63,682	無	
93.12	10	500,000	5,000,000	374,296	3,742,812	轉換債轉換	50,513	無	
94.03	10	500,000	5,000,000	374,767	3,747,672	轉換債轉換	4,860	無	
94.06	10	500,000	5,000,000	401,683	4,016,833	盈餘轉增資	237,384	無	註 11
						轉換債轉換	31,777		
94.09	10	500,000	5,000,000	403,889	4,038,893	轉換債轉換	22,060	無	
94.12	10	500,000	5,000,000	448,783	4,487,826	股份交換	448,933	無	註 12
95.01	10	500,000	5,000,000	448,900	4,489,003	轉換債轉換	477	無	
						認股權轉換	700		
95.04	10	500,000	5,000,000	448,960	4,489,603	認股權轉換	600	無	
95.07	10	500,000	5,000,000	463,180	4,631,795	盈餘轉增資	139,792	無	註 13
						轉換債轉換	2,100		
						認股權轉換	300		
95.09	10	500,000	5,000,000	463,365	4,633,645	認股權轉換	1,850	無	
95.12	10	500,000	5,000,000	463,630	4,636,295	認股權轉換	2,650	無	
96.03	10	500,000	5,000,000	463,665	4,636,645	認股權轉換	350	無	



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
96.07	10	600,000	6,000,000	490,847	4,908,470	盈餘轉增資	271,825	無	註 14
96.09	10	600,000	6,000,000	491,227	4,912,270	認股權轉換	3,800	無	
96.12	10	600,000	6,000,000	491,577	4,915,770	認股權轉換	3,500	無	
97.04	10	600,000	6,000,000	491,877	4,918,770	認股權轉換	3,000	無	
97.07	10	600,000	6,000,000	481,877	4,818,770	庫藏股註銷	(100,000)	無	註 15
97.07	10	600,000	6,000,000	481,962	4,819,620	認股權轉換	850	無	
97.08	10	600,000	6,000,000	511,330	5,113,308	盈餘轉增資	293,688	無	註 16
97.10	10	600,000	6,000,000	511,346	5,113,458	認股權轉換	150	無	
98.04	10	600,000	6,000,000	511,366	5,113,658	認股權轉換	200	無	
98.07	10	600,000	6,000,000	511,386	5,113,858	認股權轉換	200	無	
98.08	10	600,000	6,000,000	516,009	5,160,087	盈餘轉增資	46,229	無	註 17
98.10	10	600,000	6,000,000	516,134	5,161,337	認股權轉換	1,250	無	
99.11	10	600,000	6,000,000	501,634	5,016,337	庫藏股註銷	(145,000)	無	註 18
100.08	10	600,000	6,000,000	551,797	5,517,971	公積轉增資	501,634	無	註 19
101.01	10	600,000	6,000,000	552,996	5,529,961	認股權轉換	11,990	無	註 20
101.04	10	600,000	6,000,000	553,832	5,538,321	認股權轉換	8,360	無	註 21
101.10	10	600,000	6,000,000	560,893	5,608,937	認股權轉換	70,616	無	註 22
102.01	10	600,000	6,000,000	563,997	5,639,970	認股權轉換	31,033	無	註 23
102.05	10	600,000	6,000,000	565,205	5,652,058	認股權轉換	12,088	無	註 24
102.08	10	600,000	6,000,000	565,627	5,656,271	認股權轉換	4,220	無	註 25
102.10	10	600,000	6,000,000	566,924	5,669,248	認股權轉換	12,978	無	註 26
103.02	10	600,000	6,000,000	569,400	5,694,000	認股權轉換	24,752	無	註 27
103.05	10	600,000	6,000,000	571,451	5,714,511	認股權轉換	20,511	無	註 28
103.07	10	600,000	6,000,000	571,762	5,717,621	認股權轉換	3,110	無	註 29
103.09	10	800,000	8,000,000	628,702	6,287,021	盈餘轉增資	569,400	無	註 30
103.11	10	800,000	8,000,000	630,103	6,301,031	認股權轉換	14,010	無	註 31
104.02	10	800,000	8,000,000	631,209	6,312,091	認股權轉換	11,060	無	註 32
104.04	10	800,000	8,000,000	631,518	6,315,186	認股權轉換	3,095	無	註 33
104.06	10	800,000	8,000,000	631,853	6,318,531	認股權轉換	3,345	無	註 34
105.10	10	800,000	8,000,000	632,609	6,326,091	認股權轉換	7,560	無	註 35
106.01	10	800,000	8,000,000	633,074	6,330,741	認股權轉換	4,650	無	註 36
106.04	10	800,000	8,000,000	633,254	6,332,541	認股權轉換	1,800	無	註 37
106.07	10	800,000	8,000,000	696,611	6,966,115	盈餘轉增資	633,574	無	註 38
106.11	10	800,000	8,000,000	697,032	6,970,325	認股權轉換	4,210	無	註 39
107.03	10	800,000	8,000,000	697,282	6,972,825	認股權轉換	2,500	無	註 40
107.05	10	800,000	8,000,000	697,457	6,974,575	認股權轉換	1,750	無	註 41
107.08	10	800,000	8,000,000	697,544	6,975,445	認股權轉換	870	無	註 42
107.11	10	800,000	8,000,000	698,227	6,982,275	認股權轉換	6,830	無	註 43
108.03	10	800,000	8,000,000	698,695	6,986,955	認股權轉換	4,680	無	註 44
108.05	10	800,000	8,000,000	699,075	6,990,755	認股權轉換	3,800	無	註 45
108.08	10	800,000	8,000,000	699,140	6,991,405	認股權轉換	650	無	註 46
108.11	10	800,000	8,000,000	699,923	6,999,230	認股權轉換	7,825	無	註 47
109.04	10	800,000	8,000,000	700,410	7,004,100	認股權轉換	4,870	無	註 48

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
109.05	10	800,000	8,000,000	700,870	7,008,700	認股權轉換	4,600	無	註 49
109.08	10	1,000,000	10,000,000	771,350	7,713,500	認股權轉換 盈餘轉增資	4,390 700,410	無	註 50
109.11	10	1,000,000	10,000,000	771,945	7,719,455	認股權轉換	5,955	無	註 51
110.03	10	1,000,000	10,000,000	772,254	7,722,545	認股權轉換	3,090	無	註 52
110.05	10	1,000,000	10,000,000	772,640	7,726,405	認股權轉換	3,860	無	註 53
110.08	10	1,000,000	10,000,000	772,729	7,727,295	認股權轉換	890	無	註 54
110.11	10	1,000,000	10,000,000	773,822	7,738,228	認股權轉換	10,933	無	註 55
111.03	10	1,000,000	10,000,000	774,463	7,744,638	認股權轉換	6,410	無	註 56
111.06	10	1,000,000	10,000,000	775,837	7,758,374	認股權轉換	13,736	無	註 57
111.08	10	1,000,000	10,000,000	776,366	7,763,662	認股權轉換	5,288	無	註 58
111.11	10	1,000,000	10,000,000	777,843	7,778,434	認股權轉換	14,772	無	註 59
112.03	10	1,000,000	10,000,000	777,976	7,779,769	認股權轉換	1,335	無	註 60
112.05	10	1,000,000	10,000,000	778,487	7,784,871	認股權轉換	5,102	無	註 61
112.07	10	1,000,000	10,000,000	856,284	8,562,848	盈餘轉增資	777,977	無	註 62
112.08	10	1,000,000	10,000,000	856,731	8,567,315	認股權轉換	4,467	無	註 63
112.11	10	1,000,000	10,000,000	857,779	8,577,794	認股權轉換	10,479	無	註 64
113.03	10	1,000,000	10,000,000	858,449	8,584,493	認股權轉換	6,699	無	註 65

註 1：86 年 05 月 28 日 (86) 台財證 (一) 第 42710 號函

註 2：87 年 05 月 29 日 (87) 台財證 (一) 第 47165 號函

註 3：88 年 05 月 17 日 (88) 台財證 (一) 第 44698 號函

註 4：89 年 05 月 16 日 (89) 台財證 (一) 第 42068 號函

註 5：90 年 05 月 22 日 (90) 台財證 (一) 第 131759 號函

註 6：91 年 06 月 11 日台財證一字第 0910131630 號函

註 7：92 年 04 月 16 日台財證一字第 0920111609 號函

註 8：92 年 06 月 30 日台財證一字第 0920128945 號函

註 9：發行新股受讓艾訊公司普通股股票。

註 10：93 年 06 月 14 日台財證一字第 0930126256 號函

註 11：94 年 06 月 17 日金管證一字第 0940124309 號函

註 12：94 年 12 月 22 日金管證一字第 0940006036 號函

註 13：95 年 07 月 12 日金管證一字第 0950130113 號函

註 14：96 年 07 月 13 日金管證一字第 0960035881 號函

註 15：97 年 07 月 04 日經授商字第 09701161800 函號核准

註 16：97 年 07 月 10 日金管證一字第 0970034562 號函

註 17：98 年 06 月 03 日金管證發字第 0980027007 號函

註 18：99 年 11 月 26 日經授商字第 09901265490 函號核准

註 19：100 年 08 月 01 日經授商字第 10001174140 函號核准

註 20：101 年 01 月 13 日經授商字第 10101008150 函號核准

註 21：101 年 04 月 27 日經授商字第 10101074290 函號核准

註 22：101 年 10 月 17 日經授商字第 10101215000 函號核准

註 23：102 年 01 月 15 日經授商字第 10201009210 函號核准

註 24：102 年 05 月 01 日經授商字第 10201077320 函號核准

註 25：102 年 08 月 01 日經授商字第 10201153720 函號核准

註 26：102 年 10 月 29 日經授商字第 10201219700 函號核准

註 27：103 年 02 月 11 日經授商字第 10301021080 函號核准

註 28：103 年 05 月 01 日經授商字第 10301077560 函號核准

註 29：103 年 07 月 28 日經授商字第 10301150080 函號核准  
註 30：103 年 09 月 23 日經授商字第 10301198730 函號核准  
註 31：103 年 11 月 03 日經授商字第 10301225080 函號核准  
註 32：104 年 02 月 04 日經授商字第 10401013670 函號核准  
註 33：104 年 04 月 27 日經授商字第 10401076830 函號核准  
註 34：104 年 07 月 29 日經授商字第 10401159550 函號核准  
註 35：105 年 10 月 18 日經授商字第 10501245810 函號核准  
註 36：106 年 01 月 16 日經授商字第 10601005570 函號核准  
註 37：106 年 04 月 12 日經授商字第 10601046990 函號核准  
註 38：106 年 07 月 21 日經授商字第 10601104750 函號核准  
註 39：106 年 11 月 15 日經授商字第 10601155330 函號核准  
註 40：107 年 03 月 22 日經授商字第 10701027200 函號核准  
註 41：107 年 05 月 22 日經授商字第 10701051810 函號核准  
註 42：107 年 08 月 13 日經授商字第 10701100250 函號核准  
註 43：107 年 11 月 21 日經授商字第 10701140180 函號核准  
註 44：108 年 03 月 28 日經授商字第 10801031320 函號核准  
註 45：108 年 05 月 20 日經授商字第 10801057110 函號核准  
註 46：108 年 08 月 28 日經授商字第 10801113420 函號核准  
註 47：108 年 11 月 19 日經授商字第 10801164360 函號核准  
註 48：109 年 04 月 08 日經授商字第 10901046780 函號核准  
註 49：109 年 05 月 11 日經授商字第 10901075090 函號核准  
註 50：109 年 08 月 17 日經授商字第 10901155470 函號核准  
註 51：109 年 11 月 23 日經授商字第 10901212300 函號核准  
註 52：110 年 03 月 24 日經授商字第 11001044890 函號核准  
註 53：110 年 05 月 20 日經授商字第 11001085980 函號核准  
註 54：110 年 08 月 31 日經授商字第 11001148320 函號核准  
註 55：110 年 11 月 11 日經授商字第 11001208470 函號核准  
註 56：111 年 03 月 16 日經授商字第 11101042110 函號核准  
註 57：111 年 06 月 02 日經授商字第 11101081550 函號核准  
註 58：111 年 08 月 29 日經授商字第 11101156460 函號核准  
註 59：111 年 11 月 10 日經授商字第 11101261540 函號核准  
註 60：112 年 03 月 17 日經授商字第 11230040330 函號核准  
註 61：112 年 05 月 25 日經授商字第 11230083560 函號核准  
註 62：112 年 07 月 26 日經授商字第 11230137990 函號核准  
註 63：112 年 08 月 21 日經授商字第 11230159070 函號核准  
註 64：112 年 11 月 27 日經授商字第 11230218870 函號核准  
註 65：113 年 03 月 25 日經授商字第 11330040790 函號核准



## (一) 股本來源

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	860,447,558	139,552,442	1,000,000,000	額定資本額，其中 50,000 仟股保留供認股權憑證行使認股權使用

註：係屬上市公司股票，資料為截至 113.04.01 止之股數。  
總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構：

113 年 4 月 1 日 (停止過戶日)

數量	股東結構	股東結構					合計
		政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	
人數		1	59	101	14,682	1,180	16,023
持有股數		8	16,435,067	393,230,728	88,856,751	361,925,004	860,447,558
持股比例		0	1.91%	45.7%	10.32%	42.07%	100.00%

## (三) 股權分散情形：

每股面額十元；113 年 4 月 1 日 (停止過戶日)

持股份級		股東人數	持有股數	持股比例
1 至	999	10,189	1,603,963	0.19
1,000 至	5,000	3,870	7,337,419	0.85
5,001 至	10,000	550	3,959,761	0.46
10,001 至	15,000	239	2,947,236	0.34
15,001 至	20,000	130	2,265,502	0.26
20,001 至	30,000	155	3,911,537	0.45
30,001 至	40,000	92	3,222,780	0.37
40,001 至	50,000	79	3,549,242	0.41
50,001 至	100,000	188	13,194,518	1.53
100,001 至	200,000	174	25,096,488	2.92
200,001 至	400,000	136	39,010,570	4.53
400,001 至	600,000	72	35,310,974	4.10
600,001 至	800,000	34	23,735,718	2.76
800,001 至	1,000,000	23	21,098,156	2.45
1,000,001 以上自行視實際情況分級		92	674,203,694	78.38
合計		16,023	860,447,558	100.00

註：本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單：

113年4月1日(停止過戶日)單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
華碩電腦股份有限公司		113,483,106	13.19%
科辰投資股份有限公司		100,494,794	11.68%
研本投資股份有限公司		99,314,136	11.54%
劉克振		27,993,951	3.25%
財團法人研華文教基金會		24,543,548	2.85%
傳飛投資股份有限公司		20,459,028	2.38%
莊永順		19,365,594	2.25%
匯豐託管首源投資人公司－斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導永續基金		17,400,875	2.02%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管遠望合夥人基金有限合夥投資專戶		16,498,157	1.92%
新制勞退休基金		9,366,134	1.09%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元

項 目	年 度		111 年	112 年	當年度截至 113 年 03 月 29 日
每股市價	最 高		407	430	398
	最 低		269	321.5	388.5
	平 均		343.49	363.84	389.5
每股淨值	分 配 前		56.32	56.45	-
	分 配 後		42.19	(註 4)	-
每股盈餘	加權平均股數		854,048,487	856,842,527	-
	每股盈餘	調整前	13.85	12.65	-
		調整後	12.60	(註 4)	-
每股股利	現金股利		10	9.5	-
	無償配股	盈餘配股	1	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 1)		27.26	28.76	-
	本利比(註 2)		34.35	38.30	-
	現金股利殖利率(註 3)		2.91	2.61	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：112 年度盈餘分派案尚待股東常會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司現行章程有關股利政策規定如下：

本公司股利政策係依據本公司之公司章程規範，評估營運狀況、資金需求、資本支出預算、內外部整體環境變化並考量股東權益，由董事會訂定。在無特殊情況考量下，當年度可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利；其中發放現金股利不低於當年度股利分配總額之 20%，股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之 75% 為限。

本公司於 113 年 2 月 27 日董事會中擬定 112 年度盈餘分派之股東股利（現金股利）擬配發 8,155,268,901 元，每股配發股東現金股利 9.5 元。本案將俟 113 年 5 月 30 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

112 年度盈餘分派之股東股利（現金股利）擬配發 8,155,268,901 元、俟股東會通過後，授權董事會另訂配息基準日，以該配息基準日股東名簿記載之股東持有股數分派；依民國 112 年 12 月 31 日已發行流通在外普通股之股數 858,449,358 股計算股利，擬配發予股東之現金股利為每股 9.5 元。嗣後如因法令變更或主管機關核定變更時或普通股流通在外股數變動導致配息率發生變動時，提請股東會授權董事會就實際流通在外股數全權調整之。

3. 預期股利政策有重大變動之說明：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：

本次 113 年度股東會未擬議無償配股，且本公司依規定不需公開 112 年度財務預測，故無需揭露年度預估資訊。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程第 20 條：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 113 年 2 月 27 日董事會通過配發之本公司 112 年度應付員工現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列，董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞股數計算基礎及實際配發金額若估列數有差異時之會計處理：

董事會通過分派員工酬勞及董事酬勞金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司於 113 年 2 月 27 日董事會通過情形如下：

員工酬勞：新臺幣 740,000,000 元。



董事酬勞：新臺幣 18,625,000 元。

董事會通過分派員工酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞合計數之比例：不適用。

#### 4. 111 年度分派員工酬勞及董監酬勞情形

(1) 該年度員工酬勞及董事酬勞配發情形如下：

員工酬勞：新臺幣 740,000,000 元。

董事酬勞：新臺幣 14,100,000 元。

(2) 上述金額與認列員工酬勞及董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

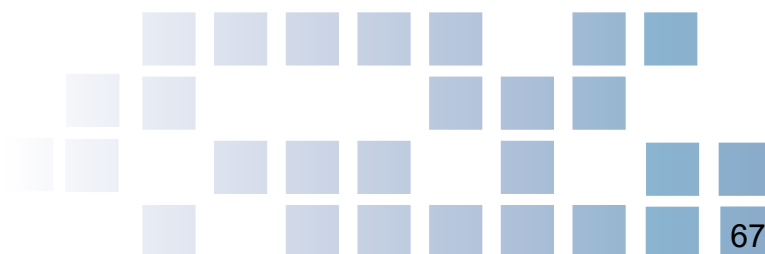
無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存托憑證辦理情形：不適用。



## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 截至年報刊印日止，公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

113年4月1日

員工認股權憑證種類	一〇七年 員工認股權憑證	一〇九年 員工認股權憑證	一一二年 員工認股權憑證
申報生效日期	107年06月14日	109年07月23日	112年07月19日
發行日期	107年07月27日	109年07月31日	112年09月20日
發行單位數	8,000單位	7,500單位	8,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.03%	0.96%	0.93%
認股存續期間	109年07月27日 至 113年07月26日	111年07月31日 至 115年07月30日	114年09月20日 至 118年09月19日
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間屆滿2年可行使認股權比例(累計)； 屆滿2年50%； 屆滿3年100%。	認股權憑證授予期間屆滿2年可行使認股權比例(累計)40%；屆滿3年累計60%；屆滿4年累計80%； 屆滿5年累計100%。	認股權憑證授予期間屆滿2年可行使認股權比例(累計)40%；屆滿3年累計60%；屆滿4年累計80%； 屆滿5年累計100%。
已執行取得股數	1,544,910	1,129,780	0
已執行認股金額	238,511,502	201,064,530	0
未執行認股數量	5,070,190	5,633,660	0
未執行認股者其每股認購價格	148.20	169.30	200.00
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.59%	0.66%	0
對股東權益影響	員工認股權憑證須自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依認股條件之權利期間及比率行使認股權，且得認購股數占已發行股份比率僅1.03%，故不致對股東權益造成實際重大影響。	員工認股權憑證須自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依認股條件之權利期間及比率行使認股權，且得認購股數占已發行股份比率僅0.96%，故不致對股東權益造成實際重大影響。	員工認股權憑證須自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依認股條件之權利期間及比率行使認股權，且得認購股數占已發行股份比率僅0.93%，故不致對股東權益造成實際重大影響。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

113年4月1日  
單位：除認股價格單位為元以外，其餘皆為新臺幣仟元

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行						
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率			
經理人	總經理												
	總經理												
	總經理												
	公司治理主管	1,400,000	0.175	638,000	148.2	94,552	762,000	148.2	112,928				0.095
	公司治理主管												
	會計主管												
	總經理												
	總經理												
	總經理												
	公司治理主管	540,000	0.072	57,840	169.3	9,792	482,160	169.3	81,630				0.064
	公司治理主管												
	會計主管												
	員工	前十大員工											
註 1													
107年度員工認股憑證		1,450,000	0.181	527,250	148.2	78,138	922,750	148.2	136,752				0.115
109年度員工認股憑證		230,000	0.031	88,000	169.3	14,898	142,000	169.3	24,041				0.019
112年度員工認股憑證		150,000	0.019	0	200	0	150,000	200	30,000				0.019
註 2													

註 1: 本公司基於薪資保密原則，不予公開揭露個別姓名及職稱。

註 2: 原公司治理主管柯際雲因公司內部職調整，故自 112 年 9 月 20 起由廖胤翔擔任本公司之公司治理主管。

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫執行情形：不適用

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司目前所營業務之主要內容：

- (1) 電腦測試儀器及自動化測試系統之設計、裝配、組合、製造及買賣業務。
- (2) 電腦、電子、電機零件器材之加工製造、買賣及進出口貿易業務(管制品外)。
- (3) 電腦、電子控制自動化系統之設計、承包、安裝及維護。
- (4) 電腦軟體設計。
- (5) 代理國內外廠商就前各項有關之代理、報價、投標及經銷業務。
- (6) 有線、無線通訊器材之裝配、製造、買賣及進出口貿易業務。

##### 2. 公司目前之產品及其營業比重：

單位：新臺幣仟元

主要產品	比重	112 年	
		銷售額單位(新臺幣仟元)	%
嵌入式板卡及系統		34,679,628	54
產業電腦及工業控制		22,911,585	35
售後服務及其他		6,976,484	11
合計		64,567,697	100

##### 3. 公司目前之產品：嵌入式板卡及系統、產業電腦 & 工業控制、售後服務及其他。

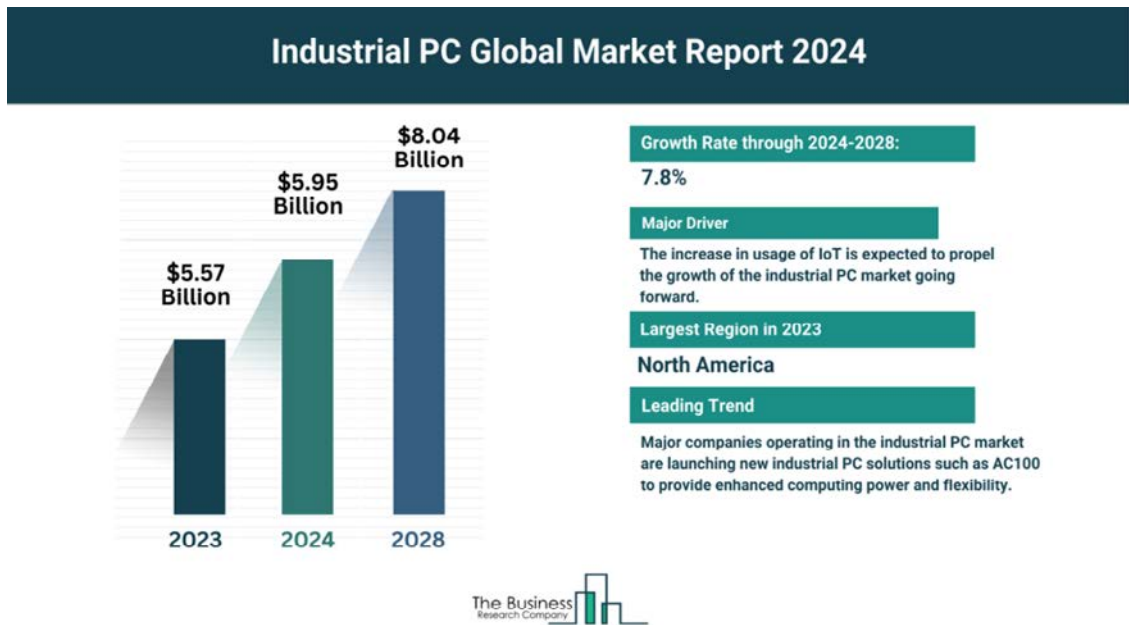
##### 4. 公司計畫開發之新產品：

- (1) 無線通訊與傳感模組
- (2) AI 人工智慧邊緣運算平台
- (3) 5G NFV 和網絡安全
- (4) 工業視覺與影像設備平台與解決方案
- (5) 工業物聯網雲服務平台和 WISE-Marketplace 雲市場
- (6) WISE-STACK 私有雲與邊緣雲，雲邊協同技術
- (7) 工業 4.0、工廠自動化、設備聯網之相關設備與解決方案
- (8) 能源、水、農業、環境監控之相關設備與解決方案
- (9) 智慧城市相關之系統設備與解決方案
- (10) 智慧醫療之相關系統設備與解決方案

## (二) 產業概況

### 2.1 產業現況與發展

工業電腦 (Industrial PC, IPC) 最早用於工廠生產製造流程中，儀器及機器設備的控制、監視與測試，狹隘來說僅限於工業自動化板卡系統，主要用途為自動化設備。前幾年，因為通訊、網路、軟體及光電的整合應用之下，工業電腦逐漸應用到生活中各個層面，強調更是以應用領域為主。從捷運讀卡機、自動售票機、ATM、POS、博弈、網路儲存 (NAS)、數位電子看板 (Digital Signage)、智慧型大樓自動化監控系統及環境監控系統、樂透彩券電腦等，使得整體 IPC 產業蓬勃發展，領域也超越原「工業」範圍，近年來更將工業電腦正式向經濟部更名為「智能產業」。根據研調機構 The Business Research Company 2024 年 1 月之產業報告，全球 IPC 市場規模將由 2023 年的 55.7 億美元規模成長為 2024 年 59.5 億美元，2028 年預計規模達美金 80.4 億元，2024 年至 2028 年之複合成長率約 7.8% (參照下圖)，略高於過去歷史動能。顯示 AI 技術疊代及物聯網應用普及的大趨勢下，整體 IPC 產業加速成長。



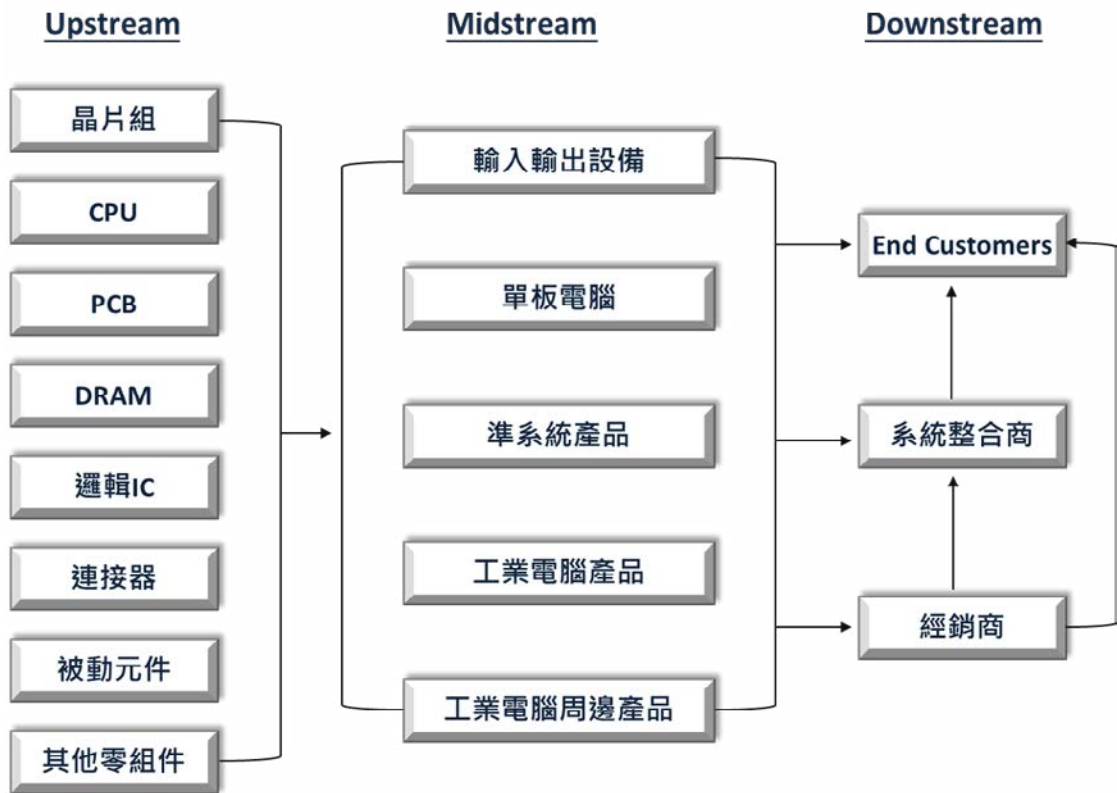
資料來源：研調機構 The Business Research Company, 2024 Jan.

然受惠於自 2010 年起的智能系統與物聯網的風潮，工業電腦與嵌入式板卡由傳統的利基型產業逐漸成為物聯網產業中的基礎架構之一。無論在產業鏈生態系中的公司或是各個產業研究機構均認為物聯網將主導整個科技產業未來 10~15 年的變化，並進一步改變人類生活方式以及產業競爭態勢。各個垂直市場的生態與需求各有不同，整個生態系的運作相較於以往的工業電腦以及嵌入式板卡產業更形複雜。



2.2 產業上、中、下游之關聯性

工業電腦與嵌入式板卡供應鏈



物聯網乃由全面感知、可靠傳遞及智慧運算等三層架構所構成（參照下圖），將分別由自動化產業提供基礎建設，匯集並轉換資訊而構成第一層的全面感知，現有知名業者包含研華、台達電、ABB、GE 等；並由電信業如 AT&T、Cisco、Nokia、Alcatel 等將轉換過的資訊上傳至雲端，形成第二層可靠傳遞；最後，由技術服務提供商如 IBM、微軟、Amazon、Google 等業者結合軟體，對資料進行分析而建構出第三層的智慧運算，並將其結果與服務業者整合，將資訊傳達到最終使用者手中，讓原本互無關聯的三大產業透過相互貫穿，完整落實物聯網概念。由此可知，物聯網的上中下游是由不同型態的廠商合作協力完成，以提供給最終用戶迅捷可靠的客製化服務，非傳統的製造業線性生產關係。廠商彼此之間的合作關係更形緊密，逐步發展為物聯網產業生態系。

## 產業融合建構物聯網



圖說：物聯網概念透過自動化、電信業、電腦產業等產業融合落地

### 2.3 產業發展趨勢

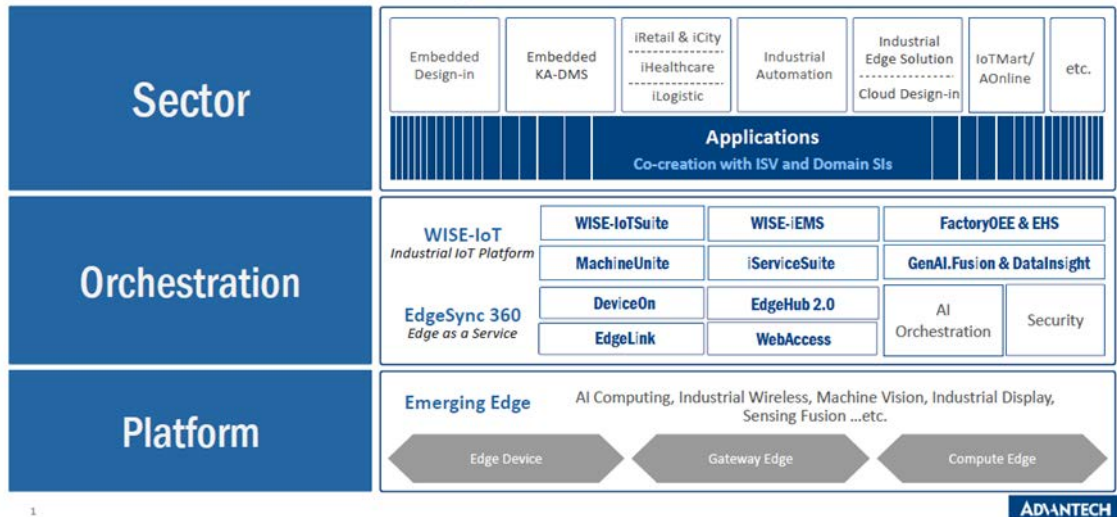
AIoT 推動了全球技術產業鏈上、中下游製造業的巨大需求。研華自成立之初即致力於物聯網 Edge Computing & Platforms 領域發展，於核心產品發展上，與全球電腦晶片領導廠商 Intel、AMD、Nvidia、NXP、Rockchip 等長期合作，領先市場推出各項智能電腦運算平台，從工業模組化電腦、嵌入式單板電腦、工業主機板、智能邊緣運算電腦、高效模組化電腦、工業伺服器，涵蓋 x86 與 ARM 架構及具 AI 運算與加速分析效能平台。我們提供多樣、可靠的硬體平台與智慧集成服務，促成全球不同垂直領域之系統集成商，廣泛應用於各式多元智能應用，包括智慧家居、智慧醫療保健、智慧工廠、自駕車、交通管理、網安服務等。

工業物聯網應用商機龐大，然市場非常破碎，特別是在產業用物聯網領域，多數設備、機台採用封閉規格，不與其他廠牌互通，更是行之有年的行業慣例。面對如此破碎市場，研華以共創（Co-creation）的概念，致力推動 AIoT 物聯網發展的三階段成長動能，以達成實現 AIoT 產業的商業模式發展。

2015 年，研華勾勒三階段的「AIoT 物聯網發展藍圖」，也是研華近十年來最重要的研發技術與商業模式創新，將人工智慧與物聯網（AI & IoT）定調為未來產業成長的引擎，並啟動組織與體質改造的許多計畫。原本單純以產品做分類的幾十個事業單位，整併為以事業群為架構的經營模式，建立工業物聯網（Industrial-IoT）、嵌入式物聯網（Embedded-IoT）以及服務物聯網（Service-IoT）等三大事業群。公司的產品發展理念，也從技術與規格本位，逐漸導向以產業轉型與推動產業發展為主的策略。

研華長期深耕 AIoT + Edge Computing 領域，下階段企業戰略框架將由 Platform、Orchestration、Sector 三層關鍵構面所組成：

## Advantech Strategic Framework, Leading AIoT Sector Driven Orchestration



圖說：研華長期戰略框架

### Orchestration 協同共譜模式

研華未來十年的重要發展願景，是將既有 AIoT + Edge Computing 邊緣硬體平台產品群，加上已發展八年、逐漸成熟之 WISE-IoT 軟體平台，再加入產業 AI 解決方案及行業知識，融合成為產業整合應用的「Orchestration」（協同共譜）經營模式。

如圖 - 研華長期戰略框架所示，最下一層的硬體 Platform，研華已累積創業幾十年來的眾多成熟產品，我們將持續在列舉的創新領域耕耘開發，成為最完整的 Edge Computing 供應商。最上層的 Sector 是研華將瞄準的應用市場領域，我們將深耕服務這些領域的設備製造商及集成商。

中間層的 Orchestration，代表研華各 sector 將發揮 WISE-IoT 及 EdgeSync 360 二大系列軟體平台的協同共譜功能，使客戶能在 AIoT 之應用發展過程，以最少的開發人力，快速完成計畫。

未來十年預期是 AI/IoT/ 邊緣運算深入各行業應用的高度發展黃金期。我們準備以 Sector Driven（行業市場驅動）及 Orchestration 之經營概念來迎向 AIoT + Edge Computing 新機遇，並進一步落實 Enabling an Intelligent Planet 長期企業願景。

### (三) 技術及研發概況

- 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：
  - 一一二年度投入之研發費用計新臺幣 4,829,783 仟元。
- 開發成功之技術或產品：

本公司對於研發的重視，除在臺灣投入大量的人力專責產品研發外，在美國、歐洲及中國大陸亦有研發團隊加速產品開發的速度及掌握市場的脈動。本公司平均每年有 6 項以上的新產品問市，截至 112 年底取得國內外專利共 41 項。



#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### ■ 短期業務發展計畫

- 藉由完整的產業布局以及全球銷售降低單一產業與單一國家之系統風險。  
以在地化策略，加強全球銷售體系，以研華品牌拉大與競爭對手的差異。近年來研華朝國際企業目標邁進。除了在主要市場的中國大陸、歐洲、美國以外，也進駐例如日本、韓國、越南、印度、馬來西亞、義大利、澳洲、紐西蘭等 27 個國家設立直接的子公司。同時，因應營運模式轉型，研華未來將建構全球綜合服務事業部（Advantech Service Plus, AS+），除維持既有的客製化組裝與 RMA 服務功能外，也將延伸到府服務、租賃服務、系統整合服務，甚至一站式工業周邊採購等服務。
- 研華落實全球化政策提升營運韌性，加速布局關鍵技術及區域市場，2023 年已完成：馬來西亞產能擴充、提升製造韌性；印度營運據點擴充並創立在地軟體研發中心；北美高階影像擷取卡公司 Bitflow 併購案、AI 機器視覺技術藍圖更臻完整。研華持續在 AIoT 產業深度佈局，加速未來發展與成長。

##### ■ 長期業務發展計畫

- 持續加強研發與製造的優勢  
少量多樣高度客製化的物聯網需求，將需要更高強度的技術服務。研華將維持一貫在研發的高度投資，以維持市場競爭力以及提供客戶更好的服務，於台灣、中國、德國與美國均設有研發團隊。少量多樣高度客製化的物聯網需求同時也需要具有彈性化的製造能力配合。為具體實現智能生活及智能製造的願景，研華打造林口智慧園區，包含：智能城市與物聯網具體應用、智慧製造與客戶智慧體驗。二期園區於 2016 年 10 月啟用，為工業 4.0 智慧製程產線示範場域，已於 2017 年進入量產。因應整體營運快速成長，2023 年 8 月林口智慧園區 U 棟正式落成，不僅東湖廠區進駐以達製造整合綜效，發揮 Niche BU cluster 營運模式；同時也為服務物聯網事業群（SIoT）總部，具體實現智慧物聯網新興應用的示範場域，包含：智慧城市、智慧醫療、智慧零售解決方案、智慧車載等。



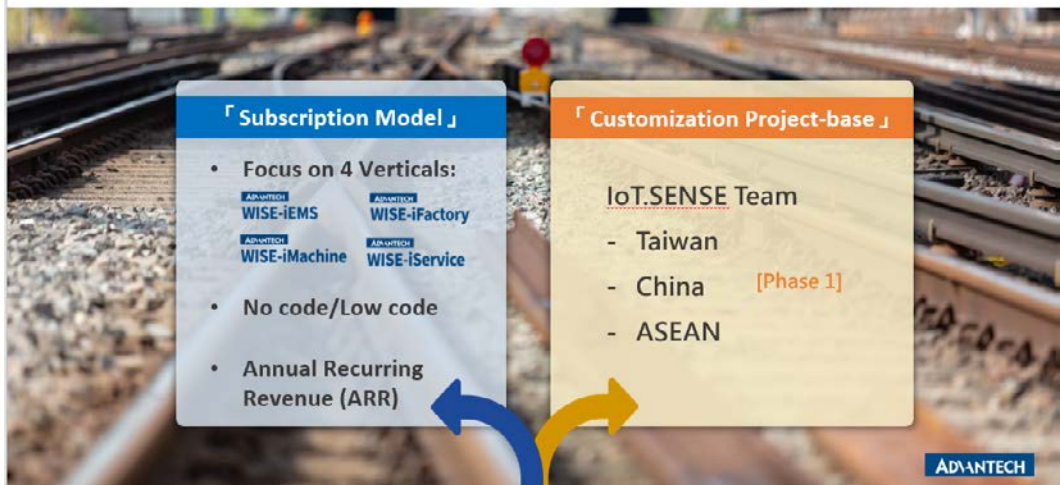
圖說：研華林口 AIoT 智慧園區三期落成啟用，為智慧物聯網新興應用之示範場域

- 以智慧節能事業部 (iEMS) 出發 WISE-IoT 邁向訂閱制經營之重要轉型

為迎接下一個十年 AIoT 的高速成長，研華 WISE-IoT 將積極轉型成軟體「低代碼訂閱制」作為其發展大戰略，並以 ARR (Annual Recurring Revenue；年度經常性收入) 之商業模式，提升營收來源之穩定度及可預期度，使其整體營運結構更趨穩健。同時發揮核心軟體的優勢支持行業軟體發展，並偕同外部共創夥伴進行行業應用開發。

研華擴大投入智慧節能 (iEMS) 事業，推出低代碼 (No Code/ Low Code) 之完整解決方案，滿足企業客戶能耗監控、減碳績效、淨零路徑、節能成本等管理面及廠務面的需求。同時，也以全球營運據點及生產製造中心以作為智慧能源示範基地，展現進軍智慧節能領域的企圖心。此外，就少數大型指標客戶之客製需求，研華將集結集團資源，在組織上成立 IoT.SENSE 團隊，選擇性承接指標專案，深化與系統整合商之協同及分包合作。

### Subscription Model + Customization Project-base



圖說：研華進軍智慧節能 (iEMS) 訂閱制服務 啟動 WISE-IoT 邁向重要轉型

- 優化採購流程與管控 打造韌性供應鏈

因應地緣政治及產業板塊變遷，研華將以成就客戶、提高訂單滿足率為優先，持續強化供應鏈管理並最適化台灣全球產能配置。具體行動包含：建構多元化生產製造中心、強化全球供應商高階策略管理、加速導入多元策略供應商、供應鏈體系區隔品牌產品與大型 DMS 專案客戶、提升替代料驗證與設計變更之彈性等，未來研華將以更健全更彈性的體系應對產業風險與供應鏈挑戰。



## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品銷售地區：

單位：新臺幣仟元

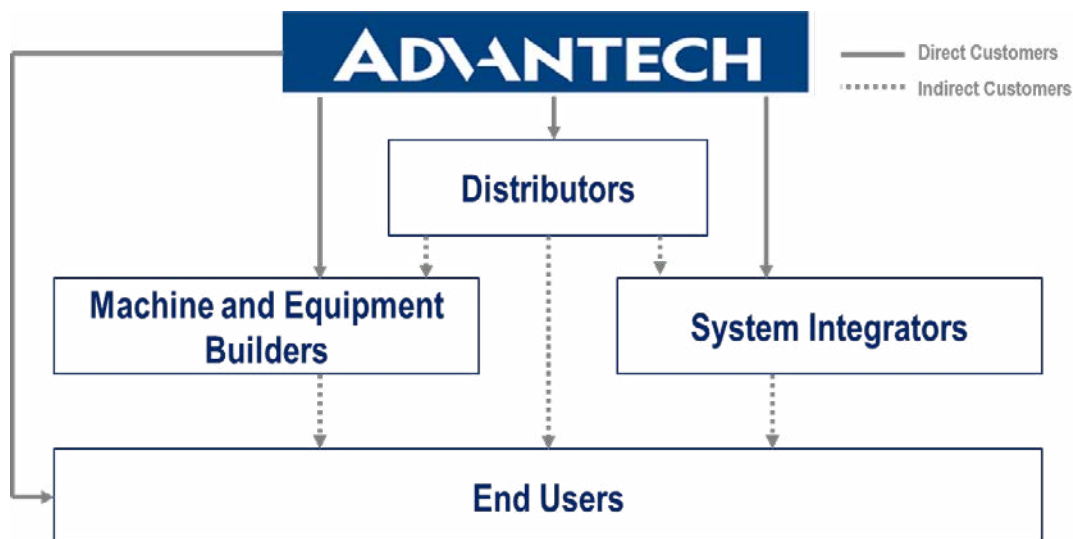
地 區	一一二年度	%
亞 洲(含台灣)	25,356,232	39
美 洲	21,150,806	33
歐 洲	12,068,545	19
其他地區	5,992,114	9
合 計	64,567,697	100

#### 2. 市場占有率及未來之供需狀況與產品競爭情形：

##### ■ 嵌入式板卡與產業電腦未來成長受惠於新興的應用市場

研華公司有多元的銷售模式，嵌入式板卡與產業電腦分別透過經銷商、設備商、集成商，經過增值與整合在各式設備與系統中，再賣給最終使用者。最終使用者可能為電子製造商，大眾運輸系統，機場，或任何需要運算系統的設備系統或場所。

其中，由於嵌入式板卡規格多樣，且應用場域廣，銷售價格落差大，同時又多嵌入客戶之機器設備與系統中銷售，故整體市場價值與出貨量難以計算。此外，市占率之數字隨著國際同業合併與購併之因素，日形難以估計。例如：B&A Automation(歐洲同業)於2017年為ABB所收購，同年Kontron(歐洲同業)為樺漢收購合併，Radisys(美國同業)於2018年為Reliance收購下市。



圖說：研華多元銷售模式

隨著電腦科技與通訊基礎建設的發展，嵌入式板卡與產業電腦的應用範圍也逐步擴散到工業應用以外的範圍，如零售、物流、樓宇、醫院與其他智能城市的應用。

■ 工業電腦市佔率

根據國際研調機構 OMDIA，研華在全球工業電腦 IPC 的市佔率穩健提升，2023 年已達 42.5%，居產業領導地位。因應 ESG 潮流、能源轉型以及各國政府的補貼政策，尤其在歐洲、北美、中國三大區域市場，新能源相關之基礎建設佈建需求強勁，未來三到五年有雙位數成長。綠色能源、EV 電池、充電樁、儲能設備暨服務等皆為研華布局之重點。未來研華將深化 Sector Driven 行業市場驅動策略及 Orchestration 協同共譜模式，加速系統整合及應用落地，可望維持產業領導地位。

World Market Share Industrial PCs



圖說：研華為全球工業電腦領導廠，2023 年全球市佔達 42.5%

■ 供需狀況與產品競爭情形

2023 年面臨全球高通膨、地緣政治及中國復甦不如預期等多重挑戰，研華全年營收衰退 6%，但營運效率優化及存貨管控得宜，獲利結構保持穩健，全年淨利續創新高。研華看好全球能源轉型與 AI 技術疊代發展的大趨勢，在工廠自動化、再生能源基礎建設、EV 電池及充電樁設備、邊緣 AI 升級等重點應用領域頗有斬獲，有效鞏固經濟護城河優勢。

研華發展史中有兩次關鍵轉型獲得極大的成功，推升公司晉升國際企業並以矩陣型組織穩健擴張。未來將以 Sector Driven 策略方向、併購及新興事業等多元成長引擎，驅動研華下階段成長。此外，研華高度重視生成式 AI 的未來發展性，內部已成立「AI Orchestration Center」，著重於 AI 外部技術應用導入、各應用領域的 AI 推展應用 (use cases) 及 AI 技術單位與應用單位的需求對接與落地實施。2024 年計畫鎖定 Gen AI 在產品開發、行銷業務與供應鏈管理三個關鍵領域積極展開。Gen AI 技術的引入內化不僅是技術上的革新，更是對工作模式的重大轉變。善用此工具，我們將能夠更專注於高價值的工作，同時減少在日常重複性任務上的耗費。這將極大提高團隊的生產力和創造力，為公司帶來長期的競爭優勢。

(二) 營運目標連結之智慧財產管理計畫

一、在制定與營運策略有關連之智慧財產權管理政策、目標與制度方面：

針對本公司獨特的營業特性，即少量多樣產品的生產方式，設定量少質精的智慧財產權政策與目標，建立如下之智慧財產權制度：

(一) 制定專利管理辦法

1. 依據專利管理辦法，建立專利申請與查詢平台 PLM/EPM Portal，並在 PLM/EPM Portal 平台上分享專利給其他有需求之同仁如 R&D、業代、PM 及工廠等部門之同仁。
2. 專利申請方向朝向量少質精，不以量取勝，鼓勵申請發明專利。
3. 建立知識產權糾紛處理標準流程，以最高效的方式處理各類知識產權糾紛。

(二) 制定商標管理辦法

1. 統一以 **ADVANTECH** 為全球主要分公司所在地國申請商標。
2. 遇有第三人侵犯研華商標時，總部法務會協助各國分公司維護權益。

(三) 著作權之保護

依研華之發展策略，會由硬體進入軟硬體兼具的階段，研華並全力推廣 WISE-PaaS 平台，對於 WISE-PaaS 平台上所衍生之軟體著作權，則透過與使用者及軟體開發商（供應商）的授權契約加以保護。

(四) 營業秘密之保護

透過聘僱契約內規定並於員工新人訓練時提醒，完成保密性之要求。並與外部事務所梳理研發流程所可能產生之營業秘密外流的環節，制定機密文件分級辦法及管制措施加以防堵。今年研華將導入檔案加密保護軟體，對機密文件加以管制。

二、依規模、型態，建立實施、維持其智慧財產權取得、保護、維護與運用管理制度方面：

- (一) 依據專利管理辦法申請、維護及管理專利，並依商標管理辦法在全球各主要分公司國家申請註冊商標。經濟部公布「2023 年台灣最佳國際品牌價值」調查結果，研華 (2395) 品牌價值提升至 8.81 億美元，排名第 5 名。
- (二) 建立線上專利申請及查詢平台 (PLM/EPM Portal)，提供 R&D、業代、PM 及工廠及有需要之同仁，線上查詢相關之專利情形。除規避專利風險外，進一步能形成競爭對手產品進入的專利障礙。
- (三) 因應研華產品發展由硬體進入軟硬體兼具的階段，對於產品所衍生之軟體著作權，法務已制定各類授權契約加以保護。希望藉由著作權之保護，增強硬體產品之競爭力。
- (四) 與員工簽訂保密合約並建立文件機密等級分類並導入檔案加密保護軟體，管制與管理機密文件，以防止公司營業秘密外流。

三、決定及提供足以有效實施與維持智慧財產權管理制度所需之資源方面：

由各研發單位提撥研發費用支付申請專利、維持專利及發放獎金給發明人之費用，以有效實施與維持智慧財產權管理制度。

四、觀測內外部有關智慧財產權管理之風險或機會並採取因應措施方面：

外部委任之專利商標事務所會定期監測與本公司有關之專利及商標申請，並提供相關資料在PLM/EPM Portal平台上給本公司研發人員，以利追蹤同業之最新技術狀況，並掌握與迴避相關之智慧財產權風險。本公司不定期會接獲第三方的通知，主張產品有侵權之虞，法務均積極面對並妥善處理，以保護公司市場、產品、技術及客戶權益為原則，不求戰也不避戰，運用各種策略，以最有效率的方式處理所面對的智慧財產權訴訟的風險。

五、規劃及實施持續改善機制，以確保智慧財產管理制度運作與成效符合公司預期方面：

法務於每季度初會製作上一季之智慧財產權執行狀況，諸如專利申請及維持狀況，專利訴訟狀況、商標申請及維持狀況、營業秘密保護狀況及著作權保護狀況等事項向董事長及總經理進行報告。並於每年第四季彙整智慧財產權管理之情形向董事會報告。

(三) 其他本公司產品近年來榮獲獎項如下：

年度	榮獲獎項
113	<ul style="list-style-type: none"> <li>榮登標普全球 (S&amp;P Global) 2024 年永續年鑑 (The Sustainability Yearbook 2024) Top 5% 殊榮</li> <li>榮獲第三十二屆 2024 台灣精品獎：緊湊型工業電腦系統 IPC-320、無風扇邊緣 AI 推理系統 MIC-770 V3/ MIC-75GF10/ SKY-MXM-A2000、USC-365 POS Computer 智能零售終端。</li> <li>榮獲《遠見》第 20 屆 ESG 企業永續「綜合績效 - 電子科技業」首獎</li> <li>榮獲第十屆公司治理評鑑排名 Top 5%。</li> </ul>
112	<ul style="list-style-type: none"> <li>以研華以品牌價值 8.81 億美元，榮獲 2023 年台灣國際品牌第五名，品牌價值成長幅度 13%。</li> <li>研華首度入榜「道瓊永續世界指數 (DJSI-World) 成分股」，位列產業永續發展得分最高前 10% 企業。</li> <li>榮獲《遠見》第 19 屆 ESG 企業永續「綜合績效 - 電子科技業」、「傑出方案 - 教育推廣」雙獎楷模。</li> <li>榮獲第九屆公司治理評鑑排名 Top 5%。</li> <li>研華正式成為 RE100 會員，承諾 2030 年於研華台灣、研華昆山使用再生能源達 50%、2040 年全球營運據點使用 100% 綠電。</li> <li>榮獲經濟部第三十一屆 2023 台灣精品獎：智能建築電子紙解決方案 EPD-662、43 吋曲面 LED 氣氛燈螢幕 CRV31-430JP、醫療電腦 POC-421 / POC-424。</li> </ul>
111	<ul style="list-style-type: none"> <li>研華以品牌價值 7.76 億美元，榮獲 2022 年台灣國際品牌第五名，品牌價值成長幅度 23%。</li> <li>榮獲《遠見》CSR 企業社會責任獎「電子科技業組」楷模獎。</li> <li>榮獲 TCSA 台灣企業永續獎 - 企業永續報告書銀級。</li> <li>榮獲第八屆公司治理評鑑排名 Top 5%。</li> <li>榮獲經濟部第三十屆「臺灣精品獎」：智慧工廠無線電子紙解決方 EPD-230、微型高效邊緣智能系統 EI-52，享有使用臺灣精品標誌之合法授權。</li> <li>入選臺灣永續指數、臺灣公司治理 100 指數、臺灣上市上櫃友善環境指數。</li> <li>台北市英僑商務協會優良企業貢獻獎 Innovation for Wellbeing Award</li> </ul>

#### (四) 主要產品之重要用途及產製過程

##### 1. 主要產品之重要用途：

###### (1) 嵌入式電腦

包含嵌入式電腦模組、工業級主機板系列、工業顯示解決方案、無風扇工業電腦以及數位看板系統等，主要功能為以 PC 為核心之控制模組，提供高效能運用並精簡優化平台設計，讓系統整合商能節省產品開發時間。

###### (2) 工業自動化

研華提供客戶數個標準 SRP (Solution-Ready Package, 智能服務解決方案) 和產品，像是自動化嵌入式電腦、自動化開放式人機介面、工業通訊、設備自動化和遠端資料擷取模組等等。藉由即時監控方案建立穩定的自動化運作。

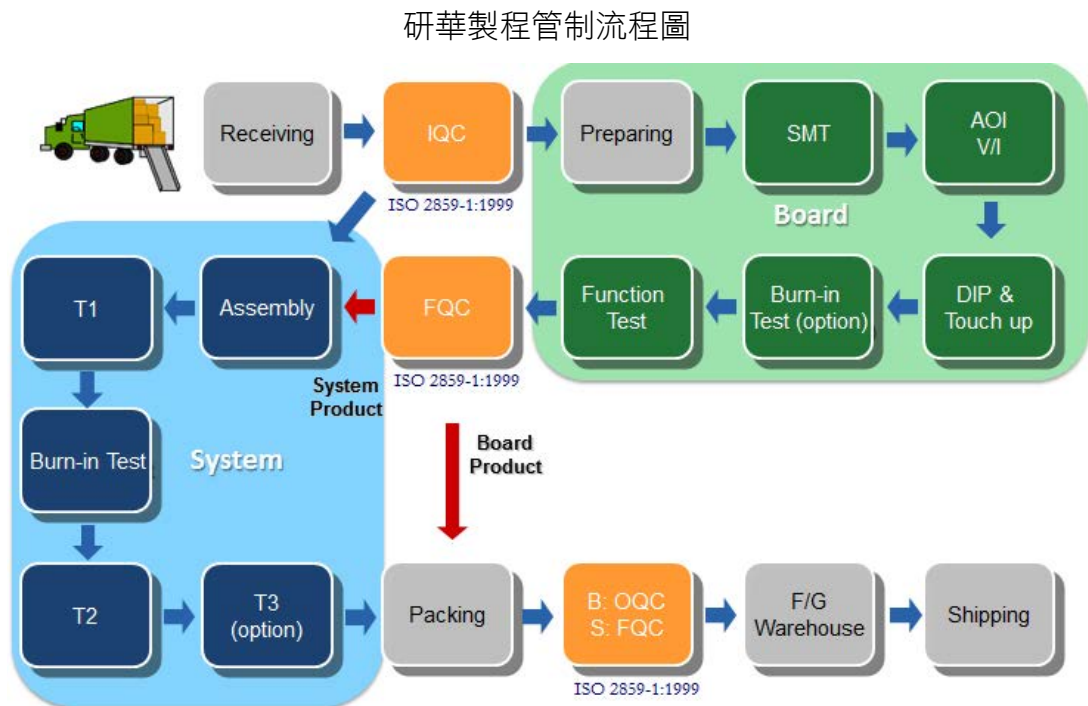
###### (3) 智能系統

作為工業電腦領導供應商，為了 IoT 物聯網發展實踐，研華致力於提供更多加值的解決方案服務，包括了資料擷取與與控制產品、工業級主機儲存裝置、智能交通系統、多媒體運算處理平台精簡型電腦等等。

###### (4) 智能服務

研華不僅滿足客戶需求也使得多樣應用面的擴展更加彈性，產品線非常完備，例如定點照護 (POC) 終端醫療運算平台裝置、All-In-One 觸控平板電腦、工業級車用電腦、醫療護理車、POS 系統等等，可供各產業的零售資訊傳遞、醫療照護環境與物流管理使用。

##### 2. 主要產品之產製過程：



###### (1) 板卡類產品生產流程

倉庫接收供應商物料後，由專業品檢人員進行進料檢驗確認料件品質，合



格之物料由倉庫以先進先出管理模式依照工單需求備料。研華遵循 RoHS 規範以無鉛製程進行印刷錫膏表面貼合，並通過 100% 自動光學檢測輔以研華自製 AI 自動光學檢測與二次目檢後，進行自動插件及人員手插件製程；接續全功能測試以確保產品符合工控品質並進行成品包裝作業，最終由專業品檢人員進行最終檢驗，才能將產品運輸到世界各地。

(2) 系統類產品生產流程

與板卡類產品雷同，唯有通過進料檢驗的合格料件才能入庫管理。同樣遵循先進先出的管理模式依照工單需求發料給生產線依照標準作業流程進行系統組裝，輔以研華自製 AI 自動光學檢測並進行系統全功能測試確認組裝品質。製程生產系統將管控每一台系統成品都必須經過上述的嚴格測試後才進行成品包裝作業，最終由專業品檢人員進行最終檢驗，才能將產品運輸到世界各地。

(五) 主要原料之供應狀況

原料名稱	供應廠商
積體電路〈含晶片組〉	良好
液晶顯示器〈LCD〉	良好
觸控螢幕感應器〈玻璃〉	良好
印刷電路板〈PCB〉	良好

註：以上原料供應商大都為國內外大廠，在該行業具有良好品質信譽且均與本公司往來多年，具有穩定之合作關係。

(六) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上客戶名稱及其進（銷）貨金額、比例與增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上客戶名單：

單位：新臺幣仟元

項目	111 年				112 年			
	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	供應商 A	5,217,048	13.93	無	供應商 A	3,998,951	14.4	無
2	其他	32,239,647	86.07		其他	23,775,555	85.6	
3	進貨淨額	37,456,695	100.00		進貨淨額	27,774,506	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名單：

單位：新臺幣仟元

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他（註）	68,744,701	100.00	無	其他（註）	64,567,697	100.00	無
	銷貨淨額	68,744,701	100.00		銷貨淨額	64,567,697	100.00	

註：均無單一客戶占銷售總額百分之十以上者。



(七) 最近二年度生產量值

單位：台 / 片；新臺幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
嵌入式板卡及系統		3,713,122	3,375,728	19,184,867	4,328,927	3,592,503	17,740,882
產業電腦 & 工業控制		3,585,087	3,305,673	14,815,490	3,178,354	2,457,342	10,407,014
售後服務及其他		700,312	628,162	104,956	904,044	643,340	442,894
合計		7,998,521	7,309,563	34,105,313	8,411,325	6,693,185	28,590,790

(八) 最近二年度銷售量值

單位：台 / 片；新臺幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
嵌入式板卡及系統		232,653	1,690,147	3,498,836	32,697,530	199,725	1,239,679	3,519,970	33,439,949
產業電腦及工業控制		304,733	1,651,392	3,114,848	25,048,025	210,625	1,393,108	2,487,505	21,518,477
售後服務及其他		8,663	893,672	89,546	6,763,935	3,528	994,034	133,942	5,982,450
合計		546,049	4,235,211	6,703,230	64,509,490	413,878	3,626,821	6,141,417	60,940,876

三、從業員工資料

113 年 03 月 31 日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 03 月 31 日
員工人數	直接員工	3,186	2,658	2,628
	間接員工	6,292	6,171	6,210
	合 計	9,478	8,829	8,838
平均年歲		38.2	38.9	39.3
平均服務年資		6.5	7.1	7.8
學歷分布比率	博 士	0.3	0.4	0.4
	碩 士	16.0	18.7	19.0
	大 專	49.8	42.2	44.1
	高 中	26.6	30.9	28.8
	高 中 以 下	7.4	7.8	7.8

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分總額

本公司未因環境污染事件遭受損失或環保單位稽查處分。

(二) 因應對策、改善計畫、重大環保資本支出

本公司認同「利他樹」理念，企業如同大樹，而社會如同滋養企業的大地，是企業生根茁壯成林的基石，因此取之於社會當用之於社會；經過四十年來的踏實耕耘，我們之所以能有今日的經營成果，都仰賴整個環境提供源源不絕的資源，本著地球公民之本心，及美滿人生之企業目的，我們願為環境改善與勞安維護貢獻最大之努力。為此，研華不但在 1996 年導入 ISO 14001 環境管理系統、2005 年導入 OHSAS 18001(2020 年已改版完成為 ISO 45001) 職安衛管理系統，透過實際作為遵循政府相關環保與勞安衛法令規章外，更在溫室氣體管理、產品設計、使用與廢棄等活動中致力於降低對整體環安衛之衝擊，並透過全員參與及承諾，來達成環境保護與企業永續發展之目標。

本公司推行 ISO14001 環境管理系統，透過每年定期之重大環境考量面鑑別與外部單位查證，預先尋找可能造成重大負面影響之營運活動，降低甚至預防重大潛在或實際的負面影響，也確保本公司無重大汙染洩漏意外發生，不受環境法令被處罰，進而尋找出與本公司相關之重大環境關懷議題。

■ 環境友善產品設計

研華環保理念採行「污染預防」、「使用較少的能源和原料」、「廢棄物減量」、以及「清潔生產」等觀念，強調以改變生產過程來減少污染，而非僅以管末處理來解決污染的問題，而在推動廢棄物減量過程中，本公司搭配廢包材回收作業，設法將包材進行回收再利用，另外，在設計產品及選擇生產技術時，儘量減少使用原料和能源，同時經過節能設計，達到循環使用的目的。配合 ISO 14001 環境管理系統，發揮「污染預防」、「生命週期評估」的預期功能，讓研華在提高環境績效的同時增加獲利。

近年來，氣候變遷、產品中環境關聯之有害物質，乃至於勞工安全衛生及人權等項目，成為了企業社會責任中的重要議題。研華亦將上述環節列為綠色供應鏈管理重點，以環境關聯物質的管理為例，各項環保政策，研華皆修訂內部管理標準。

除前述綠色設計規範外，本公司所有產品於設計開發階段都執行過安規確證作業，確保符合安規標誌之要求。

本公司遵守國際發布之環境保護法令規範，從天然資源之有效利用到有害物質禁用及廢棄物妥善管理之生命週期評估 (Life Cycle Assessment, LCA)，100% 遵循國際綠色產品相關規範。本公司產品依據安全、節能、環保三面向進行推廣綠色產品。

■ 環境保護管理

為追求人類生命之延續及永保地球綠色環境，研華除在產品設計、使用與廢棄等活動中致力於降低對整體環安衛之衝擊，並符合相關法規規定外，亦透過全員參與及承諾，來達成環境保護與企業之永續發展，提供研華環境推動程序及行動如下。

研華環境推動程序及行動

推動程序	管理行動
環境保護相關管理作業規定、環境管理系統 (ISO 14001)、溫室氣體盤查 (ISO 14064)	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 污染防治與預防</li> <li>▪ 環境教育訓練</li> <li>▪ 環境管理系統維護</li> <li>▪ 溫室氣體管理</li> </ul>

為達成綠色經營及永續發展之承諾，公司建置環境管理系統，以更落實環境保護議題的規劃，達到資源使用之有效性，我們透過環境管理系統及溫室氣體盤查定期檢視績效，2023年度無環保缺失及矯正措施發生。我們同時透過「環境安全衛生委員會」，建立研華環安衛概念架構、倡導節約能源、提高能源使用效率，且將能源成本降低列為年度重點稽核項目。包含驗證費用在內，本公司統計 2023 年度環保投資逾新台幣 1,025.9 仟元，如表所示。

2023 年度研華環保投資支出一覽表

項目	新台幣仟元
ISO 14001/ ISO 45001 環安衛管理系統認證費及污染源監測費用、ISO14064 認證費用	1,025.9

**本公司重要環境關懷議題如下：**

### 水資源使用及管理

台灣地區乾季、雨季之降雨量分明，水資源蘊藏不易，一遇天候不順，各產業即可能面臨嚴重缺水危機，研華相關廠區分別透過使用省水水龍頭與省水馬桶及節水措施宣導等方式，設法降低人均用水量。本公司所有廠辦皆位於都會區之已開發工業區或園區，100% 採自來水供水措施，無抽取地下水或井水之情事，用水量對周邊水源無負面影響。

- 冷卻水塔監控管理
- 冷卻水塔導電度監控管理
- 加裝省水龍頭
- 智慧澆灌節水
- 智慧空調之冷卻水及冰水系統監控管制

### 廢棄物管理與資源回收管理

零廢棄是研華廢棄物管理之最終目的，以廢棄物總量削減與廢棄物資源化做為策略，除藉由原物料減量等源頭管理措施，減少廢棄物產出，達到廢棄物減量外；研華更積極推動廢棄物資源化，以回收再利用取代既有的管末處理模式，將垃圾轉變成有用的資源，不僅真正做到資源循環，且降低廢棄物處理之耗能與成本。

在原料使用比例上而言，以電子類材料佔大宗約九成，其次為機構料、包裝材料、塑膠等非金屬機構料累積共佔一成；廢棄物大致分成 PCB 廢料、錫渣、化學廢液及其他等四項，其產出量以廢電子零組件、下腳料為大宗，本公司持續提升製程良率，減少電子廢棄物或下腳料之產出，達到工業減廢相關成效。

### 溫室氣體管理

研華透過推行一系列「節能、減碳、愛地球」活動，加強全體員工節約能源意識。同時透過「環境安全衛生委員會」，建立研華環安衛概念架構、倡導節約能源、提高能源使用效率，且將能源成本降低列為年度重點稽核項目。

研華台灣廠區參照 ISO 14064-1 與溫室氣體盤查議定書除要求自行盤查外，並於 2019 年起由第三方認證單位現場核查。組織邊界包含瑞光總部、陽光大樓、東湖廠、林口園區，盤查的範圍除了對範疇一（直接溫室氣體排放）、範疇二（能源間接溫室氣體排放）之定性與定量盤查外，並於 2023 年起對所有範疇三（其他間接溫室氣體排放量）的項目進行盤查。

研華於 2009 年起配合客戶國際碳排放揭露專案（CDP, Carbon Disclosure Project），CDP 是目前保有全世界與氣候變遷相關最大的資料庫，每年皆發出問卷調查各企業因應氣候變遷及溫室效應氣體排放及減量情形，藉此評估氣候變遷對這些企業造成的風險與機會。透過每年定期之 CDP 資訊揭露，研華逐一審視在氣候法規、氣候災害、與其他氣候相關議題等領域，對經營管理上潛藏之風險，採取有效降低與消除之措施，進而符合國際客戶對於溫室氣體管理之要求。

研華台灣包含內湖總部及東湖廠，而林口園區於 2014 年起正式營運，林口園區共分三期，一期與二期主要為研發中心、製造中心和辦公區，第三期於 2023 年底啟用，並與原本的林口廠區結合，形成研發、製造、倉儲發貨合一的研華第二總部。此外，研華林口園區二期更獲得新建工程黃金級綠建築標章，透過打造林口園區成為一個開創性的智慧建築實驗場域，具體實踐智能建築能源管理和智能情境空間管理兩大智慧建築解決方案，並透過與智慧建築相關的產業夥伴合作，建立起緊密的智慧建築協同體系，提供顧問團隊式的銷售服務。對於建築產業的夥伴而言，林口園區是協同研發的實驗場域；對於客戶而言，林口園區則是智慧建築解決方案的體驗園區；當客戶走訪研華林口園區時，即可實際體驗協同體系所開發的各式智能建築解決方案，包括智能中控室、智能停車、智能接待、智能會議室等應用。

林口園區幾個已發展的智慧場域，都兼顧了智慧節能，並持續創新開發，讓智慧綠建築的智慧可以與日增長，相關設計說明如下：

1. 智能停車：先知導航，停車管理；一個結合車位預約、車牌辨識及 eTag、迎賓訊息、車位引導、車域控管、尋車功能的智能服務系統，同時經由智能自動化以照明引導車輛前進路線，以及空氣品質調控，達成優質的智能停車服務及停車場環境並節能效益。
2. 智能接待：訪客到達時，大廳的大螢幕上會出現歡迎字幕，訪客只需點觸一下自動報到系統，相關人等便會從手機訊息得知訪客已到，電子識別證讓訪客可與大樓內的多媒體設施互動。具中央管理的全區連網多媒體互動看板，可察看園區公開訊息或氣象交通資訊，讓跨區域的企業可以輕鬆統一管理企業訊息的發佈，並且透過互動式 e-Catalog 系統，訪客自由瀏覽產品型錄及廣告片，線上操作 eMail 與他人分享，也可以手機讀取 QR Code 個人收藏；夜間，這些看板自動進入休眠狀態，隔天自動喚醒，節能思維設計於內。
3. 智能會議室：大廳多媒體看板顯示會議室的預約資訊，同樣的在會議室門口也有會議資訊看板。每個會議室設施的使用自主權留給使用者，可依需求一鍵觸控自動切換會議室情境。同時也設置空氣品質採集，自動調節新風，提昇室內空氣品質。如果偵測到連續十五分鐘無人在場，系統會自動下達命令，關閉所有用電及空調，達到節能目的。

4. 智能辦公區：除了空調系統會自動偵測並調整空氣品質，人感節能系統還會將辦公區分為若干區域，依上下班及午休時間進行排程。下班時段，與門禁系統結合，進門讀卡自動開啟相關空間之照明，並提供網頁操作及入口觸控螢幕操作，透過使用者行為特性計算，區域偵測連續無人在場時，便自動關閉該區域的照明及空調。

為完整掌握溫室氣體使用現況並且確保減量成效，主要節能方案如下：

- 林口智能園區包含建築能源管理、人感節能等；後者則是讓建築變得更聰明，包含智能空調、停車、一卡通等應用。在經過全面感知、可靠傳遞、智能運轉等步驟，再藉由雲端便利生活體驗，實現智能建築並透過智能管理達到有效節能，避免浪費。
- 智能電源管理，透過單鍵模式設定控制會議室內的燈光與投影機，如簡報模式與討論模式等，避免人員漏關其他電源，造成不必要的浪費。
- 更換高效能燈具，目前各區域逐步汰換舊有燈管使用節能燈管，新的研華建築物一律使用省電燈管。
- 盡量以視訊會議取代現場會議
- 優先採購有節能標章的辦公室設備與資訊電子產品
- 控制室內冷氣溫度於 25 度
- 宣導員工隨手關燈

## 研華與自然關懷

全球氣候變遷是人類當前的重大課題，本公司自詡為全球環境保護的守護者，致力全球環境保護責任、打造永續綠產業。我們將林口新園區率先打造為智慧園區及物聯網體驗中心，與夥伴一同創新並實踐物聯網解決方案，希望能將園區逐步打造為智慧建築示範與指標，推廣智慧化節能減碳概念，同時促成智慧城市的落實。

林口智慧園區是依照使用者需求所提供的最佳節能設計，不僅能節約能源，同時更能提升在大樓內工作人員的舒適度，提升工作效率。在降低不必要能耗的同時，也能提升人員辦公品質。與節能計畫推行之前相比，本園區降低電源能耗，且園區內能源管理系統持續優化，期能成為台灣綠能企業標竿。

本公司邀約全球各領域夥伴至物聯網園區之國際論壇，帶領夥伴於園區體驗智慧建築及各式物聯網應用。為了更進一步推廣節能減碳、發展智慧城市，研華訂定每個月最後一個星期五為智慧園區體驗 Open House，實際體驗研華智慧建築及認識各式物聯網解決方案。

## 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：

秉持「以人為本」、「利他幸福企業」之企業經營宗旨，本公司對於員工的福利政策，深表重視，除在組織中成立專責 ER 單位、並偕同員工職工福利委員會精心規劃一系列的福利措施，致力實踐同仁工作與生活之平衡，打造同仁的美滿人生（Advantech Beautiful Life, ABLE Club），進而促進勞資和諧。



本公司認為，唯有員工福利受到重視，生活品質獲得保障後，方可全心全力投入工作，發揮所長，創造更高品質的產品與服務，來促進整體企業進步與創造社會價值。

員工福利涵蓋如下：

- |                           |                |
|---------------------------|----------------|
| (1) 員工酬勞                  | (11) 成長講座 / 課程 |
| (2) 勞工保險                  | (12) 社團活動      |
| (3) 全民健保                  | (13) 慶生會       |
| (4) 團體保險                  | (14) 部門聯誼金     |
| (5) 年度健康檢查                | (15) 電影欣賞      |
| (6) 婚、喪、喜、慶補助金            | (16) 藝文欣賞      |
| (7) 端午、中秋節禮盒              | (17) 緊急救難金     |
| (8) 尾牙聚餐 (Year-end Party) |                |
| (9) 國內旅遊                  |                |
| (10) 國外旅遊                 |                |

## 2. 員工之進修及訓練

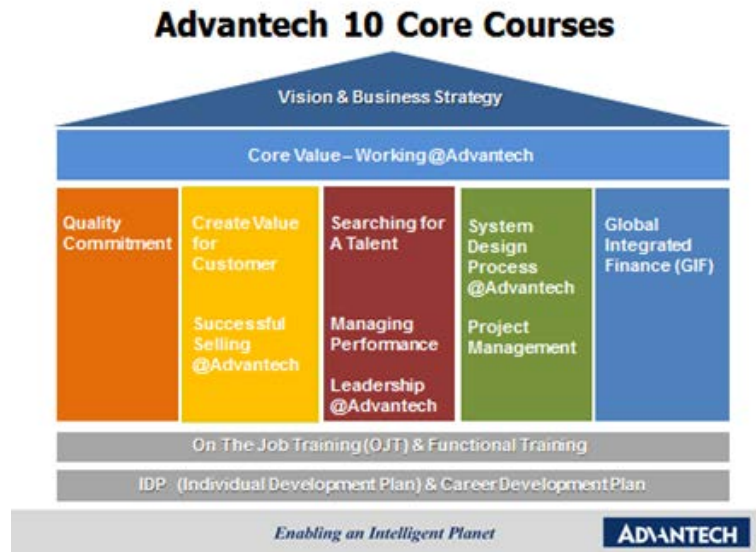
為了培植與拓展菁英視野，研華學院設計一系列菁英培育的發展計畫：工作中學習 (On-Job Training) 開始，給予與工作相關的任務，期以透過工作中的磨練，培養自身的專業，並配合十大核心課程、研華個案研究、讀書會、E-Learning、全球菁英發展營 (LEAP Camp)、Elite LEAP Workout 以及 APEX Program 等培訓計畫，提供專注學習的全球成長平臺，創造研華菁英們持續學習發展而加速成長與提升的環境，以下對每一個學習方案做簡要說明：



### ● 大核心課程 (10 Core Program)

由研華的高階主管研擬研華最基礎的關鍵知識技能，編列成研華的十大核心課程，其內容品質承諾、業務行銷、人才資本、研發管理及財務創值等五大類，傳承研華的制度與規範。透過十大核心課程，可以了解研華的核心價值與制度。





- **研華個案研討 (Case Study)**

研華經營管理決策階層選定攸關研華未來整體發展之主題，邀請領域專家與學界教授針對研華個案進行研討，提出學界之理論與建議方案，撰寫成「研華企業個案研究」，並藉由同仁們與各領域專家的討論與互動，一同研擬公司未來前進的方針與策略並完成個案。透過個案討論，不僅激發同仁的創新思維與反思，精煉公司的經營模式與策略，並有效地傳承研華經營哲學與策略方向。另一方面，國內企業的商業個案為數不多，研華以產學合作的方式產出之企業商業個案，不僅可供學界教學之用，同時讓學子藉由個案將理論與實務結合；同時讓業界亦可相互觀摩與交流，作為經驗傳承。

- **數位化學習 (e-Learning)**

為實踐傳承研華的智慧、核心價值與文化、傳遞公司重要的訊息與活動，以及傳授專業知識與技能之目的而建置研華學院線上學習平台，讓全球員工透過線上學習，了解研華的經營哲學與企業文化，同時依自身所需學習，獲取最新的學習資訊，使學習不受地域與時間限制；在專屬知識園地中，獲取全球各地資訊，有效地拓展研華人的全球視野與內涵，將學習資源有效地達到 collaboration, integration & leverage 之效益。

- **全球菁英訓練營 (Global Elite LEAP Camp)**

LEAP 是 Jump 的意思，代表的是希望每位參加過的學員都能夠大躍進，其象徵的意涵是「L」earn、「E」xperience、「A」lignment & 「P」artnership。LEAP Camp 是邀請全球的新進同仁，每年至研華總部，透過為期五天的全球營隊訓練，提升同仁的專案知識與技能並體驗研華的文化與核心價值，與全球夥伴互動與聯繫，達到全球協作。

LEAP Camp 的課程設計，依照參與的學員職責的不同，區分為 Sales Track, Marketing Track 與 AE Track，每個 Track 的內容都專注於各個 Track 的專業領域中，讓參與的學員能透 LEAP Camp 獲得成長，同時體驗研華文化。

- **讀書會 (Study Group)**

董事長深信「所有的主管，藉由共同閱讀一本書，可凝聚團隊共識」。研華讀書會定期閱讀適合書籍、聚會研究，並邀請外界商業管理、經營企劃等領域專家學者，或關係企業中高階管理階層，一起進行觀念開發，引進創新管理概念，不斷的精煉研華的經營管理模式，形成關鍵的經營策略。如研華對人才的最大指導原則：「Right People on Bus- 先找對人再決定做甚麼」，此策略取經於 Jim Collins 撰寫「Good to Great」的這本著作。

- **Advantech Executive Talk**

為能讓公司訂定之策略，能夠無縫且精準即時地傳達給全球研華人，研華從 2015 年開始籌備內部平台－ Advantech Executive Talk，希望透過精簡的影片訊息，降低總部與前線間的時間、距離差所可能造成的資訊不對稱。該平台於 2016 年 2 月正式開始將影片傳送給全球研華人，並視主題邀約內部高階主管，以中文或英文呈現 5-10 分鐘的精華訊息內容說明；議題範圍從年度策略發展、財務走向、併購前、併購後說明，以及產業風向解說等。研華期望未來，更能藉此發展出更客製化的影片訊息，為每區域、每單位，甚至每位員工打造即時精準訊息傳遞內容。該平台至今已上傳 49 支 Advantech Executive Talk 系列影片，且持續上傳中。

- **Elite LEAP Workout**

優秀的高潛力人才將被指派參與跨職能、跨部門，並與公司策略有高度相關的專案，同時獲得高階主管及導師的支持。Elite LEAP Workout 計畫加速高潛力人才的個人表現，並支持這些高潛力人才提升職位所需之能力。同時，實施公司內晉升概念，培育未來領導 Advantech 的下一代領袖。

- **APEX Program**

人才是企業驅動創新、不斷成長的動力來源，在適逢 40 周年之際，研華開啟了「人才培育計畫 Advantech People of Excellence (APEX) Program」；2023 年第四季由總部啟動，未來將固定舉辦中英文場次、擴及海外子公司，以深化人才培育與高階傳承。

APEX 培訓計畫以「研華核心能耐」進行交流傳承、「研華實務議題」進行提案討論。本屆 APEX Program 共精選 40 位來自各單位跨事業群、不同單位的同仁分組交流，且由三位總經理張家豪、蔡淑妍、陳清熙及江明志副總擔任小組 Mentor，同時邀請研華高階主管、董事、外部專家、顧問擔任講師，進行專題授課與分享；除了多元豐富的課程外，也安排晨間運動、Team building 等時間，讓全體學員能夠在頭腦充電之餘、也能輕鬆交流互動。今年度的 APEX Program 在 12/23 畫下圓滿句點，期盼這些高潛力同仁們透過重大議題決策討論與交流，累積實戰歷練，為傳承做好準備，未來持續與研華一同創造無限的可能。

## ■ 員工平均訓練時數

資料年度：以 2023 為例	男性	女性	合計
接受訓練總時數	557,990	329,403	887,393
員工總數（註）	4,843	3,536	8,379
每名員工接受訓練的平均時數	115.2	93.2	105.9
資料涵蓋範圍	研華總部（包含總部事業單位、後勤單位及研華台灣）、中國、日本（不包含 AJMC 研華日本廠）、南韓、歐洲區及北美區於 2023 年人數加總涵蓋超過 80% 全球員工，課程（線上 + 實體）總訓練時數為 887,392 小時，人均線上課程訓練時數為 105.9 小時。		

註：員工總數採全時等量（FTE）表示。

### 3. 退休制度與實施狀況，分為舊制及新制二種：

(1) 舊制：於 94 年 6 月 30 日前到職員工，可自行選擇舊制或新制。本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，退休金之支付係按服務年資及退休時前六個月之平均薪資計算，本公司每月依規定提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行專戶。

(2) 新制：適用於 94 年 7 月 1 日之後到職員工，一律採用新制退休金，以及選擇新制之 7 月 1 日以前加入之員工。公司依員工工資，每月提繳工資 6% 至員工個人退休金專戶中。員工亦得依個人意願於每月提撥工資 0%-6%，至個人退休金專戶，並由公司按月於員工之工資中代扣其提撥數額。

### 4. 勞資間之協議情形：

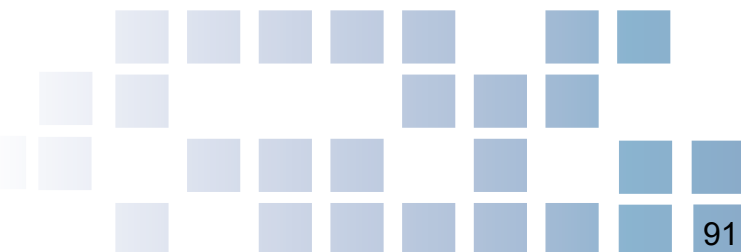
本公司係秉持著「勞資一體」、「共存共榮」之理念，著重合理化、人性化的管理，以「開誠佈公」方式，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。

在「公平、公正」、「合理、合法」之原則以及在情、理兼顧下，與員工進行溝通、協調。適切的將公司面臨之困難與問題加以闡釋，表達公司之立場與主張。尊重對方、認同對方，使勞資雙方得到公平公正的對待下，消弭爭執及糾紛，改善勞資關係，使本公司近三年來從未因勞資糾紛而遭受損失，並共同為專業發展與勞工福祉攜手合作。

### 5. 各項員工權益維護措施：

本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌畫、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。並設立員工意見信箱，定期舉行勞資會議，維持勞資溝通暢通與員工權益的維護。

(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、資通安全管理

本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形：

### (一) 資訊安全組織

為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，本公司設立資訊安全治理小組。小組由總經理為召集人，組織團隊包含資訊安全、廠區資安、產品資安、供應商資安、法規遵循各分組；資訊安全治理小組每半年召開會議，並定期向風險管理委員會報告執行狀況。

資安治理小組組織圖



- **資訊安全組**
  - 規劃公司整體資訊架構的安全策略與指引。
  - 建置與維運公司 IT 環境之資安防護機制。
  - IT 資安事件之通報與處理。
- **廠區資安組**
  - 規劃與執行廠區內資安管理程序。
  - 建置與維運公司 OT 環境之資安防護機制。
  - OT 資安事件之通報與處理。
- **產品資安小組**
  - 規劃與執行產品安全開發生命週期上的各項控制措施。
  - 回應與處理產品相關之資安議題。
- **供應商資安組**
  - 辨識生產供應鏈中的資訊安全風險。
  - 規劃與執行相關風險的各項控制措施。
- **法規遵循組**
  - 協助與確保公司營運及產品符合資安與隱私保護法規之要求。

## (二) 資訊安全策略與架構

### 1. 資訊安全策略

研華已取得「資訊安全管理系統 (ISMS) ISO / IEC 27001:2013」驗證，於 2022 年擴大適用範圍至總公司資訊部機房管理及骨幹網路，同年研華歐洲及美國之資訊作業亦通過 ISO / IEC 27001:2013 驗證。研華持續依據規畫、執行、查核、行動 (Plan-Do-Check-Act, PDCA) 的機制，精進與維持本公司之資訊安全管理制度。

在資安防護與部署方面，參考 NIST Cybersecurity Framework (CSF) 資安框架，打造多層次的資訊安全防護機制。涵蓋資安的五大面向，識別 (Identify)、保護 (Protect)、偵測 (Detect)、回應 (Respond) 與復原 (Recover)，在管理安全風險時，能夠對應到事前、事中與事後的環節，提供網路安全生命週期的管理策略。

### 2. 資訊安全防護具體方案

類別	具體管理措施
網路防護強化	<ul style="list-style-type: none"><li>部署網路防火牆，並加強網段隔離</li><li>定期檢視防火牆規則適當性</li><li>強化網域伺服器安全防護</li><li>導入 MFA 強化使用者身分驗證</li><li>裝置連接內網合規管制</li></ul>
電腦端點防護	<ul style="list-style-type: none"><li>部署 EDR 端點防護及防毒工具</li><li>異常行為監控與分析</li></ul>
系統弱點修補	<ul style="list-style-type: none"><li>定期辦理系統弱點掃描</li><li>導入工具協助進行系統程式更新與弱點修補</li></ul>
主機安全強化	<ul style="list-style-type: none"><li>建置新一代虛擬機系統</li><li>建置主機登錄防護機制</li></ul>
系統備援及備份機制	<ul style="list-style-type: none"><li>關鍵資訊系統資料備份</li><li>建立異地系統備援機制，並定期辦理災害復原演練</li></ul>
資安風險評估	<ul style="list-style-type: none"><li>年度辦理資安風險檢測及改善作業</li><li>導入資安風險評分工具</li><li>供應商管理納入資安風險評估</li></ul>
人員資安宣導	<ul style="list-style-type: none"><li>辦理資安宣導課程</li><li>定期社交工程演練</li><li>每季發送資安電子報</li><li>辦理資安獎勵活動</li></ul>
資安管理標準	<ul style="list-style-type: none"><li>依照 ISO / IEC 27001 建立資安管理制度並通過外部驗證</li><li>導入產品安全開發制度 IEC 62443-4-1 及 IEC 62443-4-2</li></ul>

### 3. 本年度資安主要成果

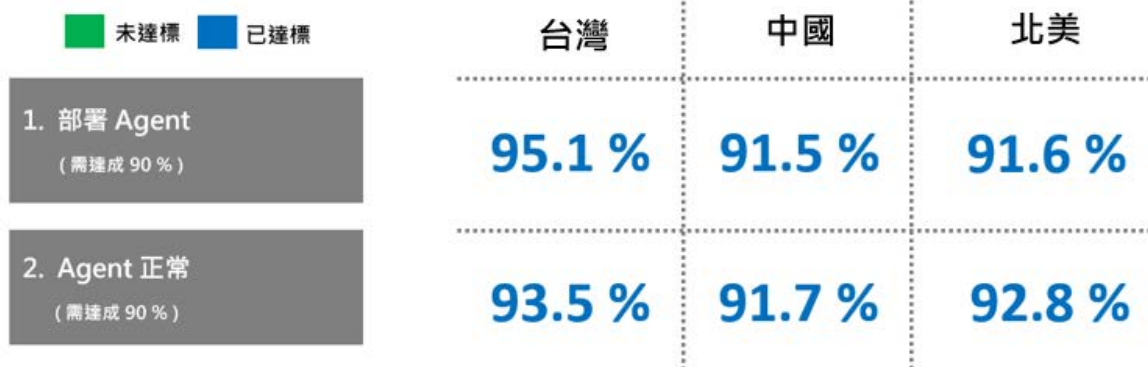
現階段的策略著眼於降低可被攻擊面、改善資安風險可視性、提升資安治理與風險意識及強化資安韌性，2023 年資安相關行動方案及重點工作成果如後續說明。

#### ● 降低可被攻擊面

企業所使用的系統軟體涵蓋作業系統到日常完成各種任務的業務應用程式。每個軟體供應商都會發佈修補程式和安全性更新以不時修復漏洞，以減輕容易受到攻擊的風險。研華於 2023 年導入端點管理和安全性方案 Endpoint



Central，強化系統弱點與漏洞管理並協助修補作業，目前已部署於將近 9000 台電腦裝置，將持續擴大涵蓋範圍。



現今的企業，面對愈來愈多方面的安全威脅，例如：外聘人員設備造成的安全漏洞，訪客或在家工作的員工避開實體安全的限制，及傳統網路架構無法防制不信任的設備連上網路…等。研華於今年導入連網設備管控與網路分隔工具，保障企業各式資訊設備安全的網路連線政策，同時免於惡意程式和病毒的攻擊。

此外，本公司也完成入侵及攻擊模擬演練 (Breach and Attack Simulation, BAS)，藉由自動化模擬外部和內部、橫向移動和資料洩露等威脅向量，通過不斷的模擬針對不同資產的攻擊，驗證安全防護機制的有效性。本年度亦委由資安廠商，對 Salesforce、IoT Mart 進行弱點掃描暨滲透測試，檢測結果未發現低度風險以上之資安弱點。

● 改善資安風險可視性

傳統資安防護觀念是從公司內部角度，審視資安防護能力不足之處，但可能忽略了諸如應用程式資安風險、Cubit Score、駭客訊息交流、帳密訊息洩漏等情資，因此很容易出現評估上的盲點。因此，研華導入資安風險評分工具，透過資安廠商專有和開放性資料源，以及運用高階機器學習演算法與分析技術，由外部檢視公司整體安全狀況，找出現有資安防護機制的不足之處，並協助資安人員進行改善。

此外，因應近年來駭客組織開始透過入侵供應商或委外廠商，在以此為跳板入侵其他企業，產生供應鏈資安生態系統的風險。研華也將資安風險評分工具應用於供應商資安風險管理，可以掌握合作夥伴的資安狀況，以便識別並即時因應其風險。



## ● 提升資安治理與風險意識

研華為了強化員工的資安意識，公司已將資安納入年度必修課程，提供 e-Learning 教學及線上測驗。因應日益頻繁的網路釣魚郵件攻擊，本公司也透過社交工程演練，模擬駭客的釣魚郵件，測試員工資安風險意識。此外，每季發布資安電子報，包含最新資安趨勢、近期國內外重大資安事件、重要公告等，藉此提升同仁對於資安的意識及警覺性。



### 資安宣導課程

•2023 年度針對一般員工，透過線上課程或面授，主要的課程內容為常見資安風險與因應方式、研華資安政策及規定、勒索軟體與釣魚信件的防範、軟體安全管制及資安事件通報等。全公司共完成 8,442 人次與 4,221 小時的員工資訊安全訓練課程。



### 社交工程演練

•藉由模擬公司公告、系統通知或吸引人的消息等主旨，對員工共計進行兩次(初測及複測)釣魚郵件模擬測試，總計寄發 13,689 封測試電子郵件。



### 資安電子報及資安獎勵活動

•2023 年第二季起，每季對全球員工寄發資安電子報，總計寄發數量為 23,718 封。  
•辦理資安獎勵活動，鼓勵資訊部門同仁主動參與強化資訊安全並發揮創造性，總計有 10 組報名參賽，3 組獲獎。

## ● 強化資安韌性

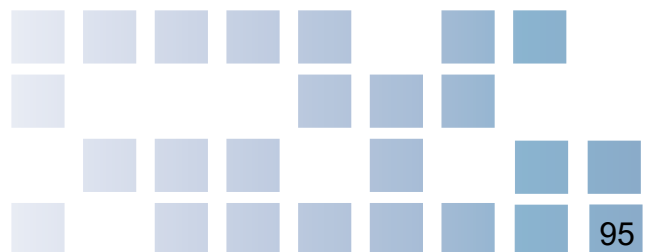
考量資訊服務可能因為內外部意外災害或人為失誤受到影響，研華於林口廠區規劃異地備援，透過虛擬機 Nutanix 將內湖與林口兩地互為異地備援及異地備份。當內湖機房無法提供服務時，關鍵資訊系統可由林口機房內之異地備援機制繼續提供服務。異地備援機制建置完成後，研華資訊部門於今年完成兩次災害復原演練，藉以驗證整體架構與系統對於災害應變及復原程序之完整性。

此外，研華於今年導入資訊服務事件管理平台 Statuspage，可視覺化集中呈現各系統服務健康狀況，強化追蹤和通報資訊服務的性能和可用性，並優化對於資訊服務發生異常時之通報處理流程。

### (三) 資安事件影響及因應

本年度未發生符合上市櫃事件重大性標準的資安事件。

七、重要契約：無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 簡明資產負債表 - 合併

年項 度目		最近五年度財務資料(註1)				
		112年	111年	110年	109年	108年
流動資產		41,385,737	41,747,348	35,121,490	30,287,536	27,372,911
不動產、廠房 及設備		11,326,045	11,039,395	10,246,751	9,916,896	9,732,490
無形資產		2,750,414	2,789,279	2,665,425	3,147,346	980,061
其他資產		13,594,076	10,808,916	9,794,571	6,847,607	9,130,617
資產總額		69,056,272	66,384,938	57,828,237	50,199,385	47,216,079
流動負債	分配前	16,026,807	18,480,816	16,503,678	12,096,208	11,744,458
	分配後	(註2)	26,260,586	22,699,388	17,577,021	17,207,656
非流動負債		4,219,887	3,620,108	2,961,768	3,056,754	2,740,161
負債總額	分配前	20,246,694	22,100,924	19,465,446	15,152,962	14,484,619
	分配後	(註2)	29,880,694	25,661,156	20,633,775	19,947,817
歸屬於母公司業主之權益		48,461,152	43,814,702	37,852,527	34,410,156	32,154,099
股本		8,584,494	7,779,769	7,744,638	7,722,545	7,004,100
資本公積		9,753,806	9,110,280	8,388,886	7,913,754	7,397,029
保盈 留餘	分配前	29,229,547	26,858,094	22,274,796	19,605,707	18,598,963
	分配後	(註2)	19,078,324	16,079,086	14,124,894	13,135,765
其他權益		893,305	66,559	(555,793)	(831,850)	(845,993)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		348,426	469,312	510,264	636,267	577,361
權益 總額	分配前	48,809,578	44,284,014	38,362,791	35,046,423	32,731,460
	分配後	(註2)	36,504,244	32,167,081	29,565,610	27,268,262

註1：民國108-112年度財務資料均經會計師查核簽證。

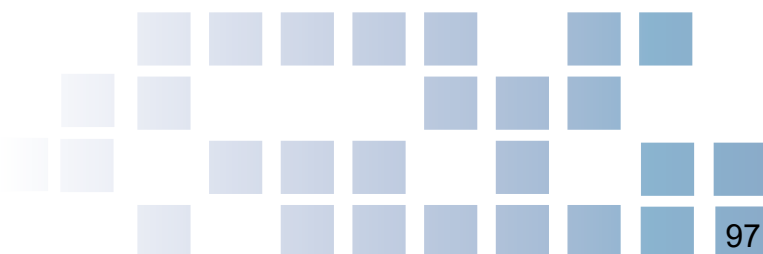
註2：現金股利 \$8,155,269 仟元已於113年2月27日經董事會決議通過。

## 簡明資產負債表 - 個體

年項 度目		最近五年度財務資料 (註 1)				
		112 年	111 年	110 年	109 年	108 年
流動資產		25,856,601	23,802,917	19,101,465	15,720,953	13,854,690
不動產、廠房 及設備		7,680,793	7,329,547	6,926,491	6,549,679	6,597,256
無形資產		196,961	250,455	247,722	219,585	106,637
其他資產		30,131,486	28,873,448	26,501,643	23,580,252	22,208,881
資產總額		63,865,841	60,256,367	52,777,321	46,070,469	42,767,464
流動負債	分配前	13,060,411	13,451,860	12,372,885	8,991,700	8,473,785
	分配後	(註 2)	20,231,630	18,568,595	14,472,513	13,936,983
非流動負債		2,344,278	2,989,805	2,551,909	2,668,613	2,139,580
負債總額	分配前	15,404,689	16,441,665	14,924,794	11,660,313	10,613,365
	分配後	(註 2)	24,221,435	21,120,504	17,141,126	16,076,563
股本		8,584,494	7,779,769	7,744,638	7,722,545	7,004,100
資本公積		9,753,806	9,110,280	8,388,886	7,913,754	7,397,029
保盈 留餘	分配前	29,229,547	26,858,094	22,274,796	19,605,707	18,598,963
	分配後	(註 2)	19,078,324	16,079,086	14,124,984	13,135,765
其他權益		893,305	66,559	(555,793)	(831,850)	(845,993)
權益總額	分配前	48,461,152	43,814,702	37,852,527	34,410,156	32,154,099
	分配後	(註 2)	36,034,932	31,656,817	28,929,343	26,690,901

註 1：民國 108~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：現金股利 \$8,155,269 仟元已於 113 年 2 月 27 日經董事會決議通過。



## 簡明綜合損益表 - 合併

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		112 年	111 年	110 年	109 年	108 年
營業收入		64,567,697	68,744,701	58,622,050	51,119,408	54,144,662
營業毛利		26,161,814	26,113,103	22,131,576	20,396,261	21,099,362
營業損益		12,128,250	12,532,177	9,800,423	9,036,553	9,233,502
營業外收入及支出		1,138,449	910,683	454,919	91,808	74,378
稅前淨利		13,266,699	13,442,860	10,255,342	9,128,361	9,307,880
繼續營業單位 本期淨利		10,789,333	10,742,559	8,307,363	7,302,987	7,392,855
本期淨利		10,789,333	10,742,559	8,307,363	7,302,987	7,392,855
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		1,053,348	659,439	228,482	(28,913)	(93,275)
本期綜合損益總額		11,842,681	11,401,998	8,535,845	7,274,074	7,299,580
淨利歸屬於 母公司業主		10,837,530	10,757,077	8,250,224	7,247,955	7,351,220
淨利歸屬於非控制權益		(48,197)	(14,518)	57,139	55,032	41,635
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		11,894,582	11,417,894	8,510,806	7,231,759	7,265,801
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		(51,901)	(15,896)	25,039	42,315	33,779
每股盈餘		12.65	12.60	10.67	9.40	9.56

註 1：民國 108-112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

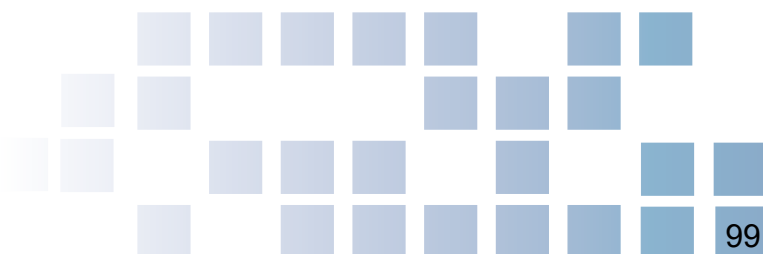
## 簡明綜合損益表 - 個體

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		112年	111年	110年	109年	108年
營業收入		44,603,097	49,346,940	41,159,286	34,391,042	36,632,047
營業毛利		14,809,774	14,555,025	12,408,421	11,314,452	11,728,635
營業損益		9,797,231	8,791,441	7,386,275	6,971,890	7,241,356
營業外收入及支出		2,875,828	3,906,475	2,326,525	1,768,750	1,637,061
稅前淨利		12,673,059	12,697,916	9,712,800	8,740,640	8,878,417
本期淨利		10,837,530	10,757,077	8,250,224	7,247,955	7,351,220
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		1,057,052	660,817	260,582	(16,196)	(85,419)
本期綜合損益總額		11,894,582	11,417,894	8,510,806	7,231,759	7,265,801
每股盈餘		12.65	12.60	10.67	9.40	9.56

註 1：民國 108~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
112	資誠聯合會計師事務所	梁華玲會計師、林一帆會計師	標準式無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	梁華玲會計師、林一帆會計師	標準式無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	梁華玲會計師、林一帆會計師	標準式無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢會計師、賴冠仲會計師	標準式無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢會計師、邱盟捷會計師	標準式無保留意見





## 二、最近五年度財務分析

## (一) 財務分析 - 合併

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		112 年	111 年	110 年	109 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.32	33.29	33.66	30.19	30.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	468.21	433.94	403.29	384.22	364.47
償債能力%	流動比率	258.23	225.90	222.29	250.39	233.93
	速動比率	192.08	143.78	141.41	181.79	161.80
	利息保障倍數	29,223.02	49,904.97	65,554.06	45,343.66	37,270.56
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.34	6.42	6.15	5.81	6.30
	平均收現日數	57.57	56.85	59.34	62.82	57.93
	存貨週轉率 (次)	3.23	3.21	3.59	3.94	4.31
	應付款項週轉率 (次)	5.81	5.83	6.18	6.67	6.23
	平均銷貨日數	113.00	113.70	101.67	92.63	84.68
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.77	6.46	5.81	5.20	5.55
	總資產週轉率 (次)	0.95	1.11	1.09	1.05	1.19
獲利能力	資產報酬率 (%)	15.99	17.33	15.40	15.03	16.26
	權益報酬率 (%)	23.18	26.00	22.63	21.55	23.74
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	154.54	172.79	132.42	118.20	132.89
	純益率 (%)	16.71	15.63	14.17	14.29	13.65
	每股盈餘 (元)	12.65	12.60	9.70	8.55	8.69
現金流量	現金流量比率 (%)	60.30	52.66	55.33	66.79	52.75
	現金流量允當比率 (%)	104.36	102.96	90.04	102.90	93.16
	現金再投資比率 (%)	3.88	7.72	8.92	6.88	4.13
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.30	2.65	2.58	2.68
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 速動比率：主係受景氣回升影響，接單量增加，庫存去化較去年同期佳、及部份原物料採購價格下降，導致應付帳款較去年同期減少，速動比率增加。
2. 利息保障數：主係子公司因營運所需增加借款，故利息支出較去年同期增加，利息保障倍數減少。
3. 現金再投資比率：主係子公司研投金融商品投資增加，致現金再投資比率下降。

註 1：民國 108-112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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 )。(註 5)

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 (註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利 ( 不論是否發放 ) 應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

## (一) 財務分析 - 個體

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		112年	111年	110年	109年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.12	27.29	28.28	25.31	24.77	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	661.46	638.57	583.33	566.12	521.05	
償債能力%	流動比率	197.98	176.95	154.38	174.84	163.50	
	速動比率	161.28	127.66	99.73	133.11	120.12	
	利息保障倍數	1,858,319.79	1,075,283.40	4,808,416.83	1,231,176.06	387,296.55	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.88	6.03	6.01	5.43	5.32	
	平均收現日數	74.79	60.53	60.73	67.21	68.60	
	存貨週轉率 (次)	5.54	5.50	5.64	6.31	6.87	
	應付款項週轉率 (次)	4.72	5.58	5.49	5.51	4.99	
	平均銷貨日數	65.88	66.36	64.71	57.84	53.12	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.94	6.92	6.11	5.23	5.49	
	總資產週轉率 (次)	0.72	0.87	0.83	0.77	0.87	
獲利能力	資產報酬率 (%)	17.46	19.04	16.69	16.32	17.53	
	權益報酬率 (%)	23.49	26.34	22.83	21.78	23.89	
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	114.13	163.22	125.41	113.18	126.76	
	純益率 (%)	24.30	21.80	20.04	21.08	20.07	
	每股盈餘 (元)	12.65	12.60	9.70	8.55	8.69	
現金流量	現金流量比率 (%)	29.10	54.74	66.29	63.39	67.72	
	現金流量允當比率 (%)	80.08	85.62	77.55	80.10	72.02	
	現金再投資比率 (%)	(7.93)	2.47	6.79	0.63	2.84	
槓桿度	營運槓桿度	2.94	3.25	3.10	2.95	3.05	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 速動比率：主係受景氣回升影響，接單量增加，庫存去化較去年同期佳、及部份原物料採購價格下降，導致應付帳款較去年同期減少，速動比率增加。
2. 利息保障數：主係本期未向銀行借款，利息支出減少，故利息保障數較去年同期增加。
3. 平均收現日數：係營收較去年同期衰退，且年底貨款尚未收回，致收現天數增加。
4. 稅前純益占實收資本額比率：主係 111 年度配發股票股利，致實收股本增加，比率下降。
5. 現金流量比率：主係營業活動現金流入較去年同期減少，因 111 年度繳納 110 年度營所稅採分期繳納 (嚴重特殊傳染疾病法令)，而 112 年無此法令適用所致。
6. 現金再投資比率：主係 111 年度繳納 110 年度營所稅採分期繳納 (嚴重特殊傳染疾病法令)，而 112 年無此法令適用，扣除發放之現金股利，營業活動現金流量為支出所致。

註 1：民國 108-112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

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 (註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利 (不論是否發放) 應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一一二年度財務報表，嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

研華股份有限公司民國一一三年股東常會

  
審計委員會召集人：劉文正

中 華 民 國 1 1 3 年 0 2 月 2 7 日



四、最近年度財務報表

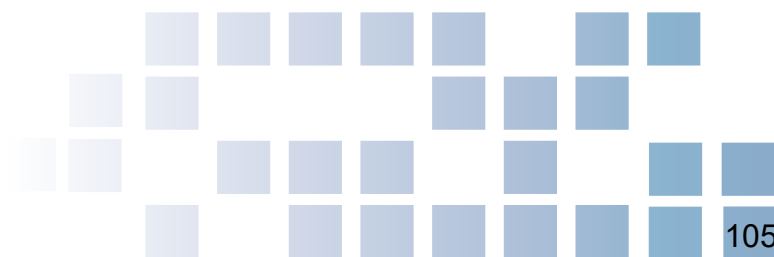
請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱本年報附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉

因難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。



## 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

單位：新臺幣仟元

項目	年度		差異	
	112 年度	111 年度	金額	%
流動資產	41,385,737	41,747,348	(361,611)	-1%
不動產、廠房及設備	11,326,045	11,039,395	286,650	3%
無形資產	2,750,414	2,789,279	(38,865)	-1%
其他資產	13,594,076	10,808,916	2,785,160	26%
資產總額	69,056,272	66,384,938	2,671,334	4%
流動負債	16,026,807	18,480,816	(2,454,009)	-13%
非流動負債	4,219,887	3,620,108	599,779	17%
負債總額	20,246,694	22,100,924	(1,854,230)	-8%
股本	8,584,494	7,779,769	804,725	10%
資本公積	9,753,806	9,110,280	643,526	7%
保留盈餘	29,229,547	26,858,094	2,371,453	9%
其他權益	893,305	66,559	826,746	1,242%
非控制權益	348,426	469,312	(120,886)	-26%
權益總額	48,809,578	44,284,014	4,525,564	10%

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

1. 其他資產：主係本期新增投資透過損益按公允價值衡量之金融資產如公司債等，及美國子公司認列使用權資產所致。
2. 其他權益：主係認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股價回升，認列評價利益所致。

## 二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入		64,567,697	68,744,701	(4,177,004)	-6%
營業成本		38,405,883	42,631,598	(4,225,715)	-10%
營業毛利		26,161,814	26,113,103	48,711	0%
營業費用		14,033,564	13,580,926	452,638	3%
營業利益		12,128,250	12,532,177	(403,927)	-3%
營業外收入及支出		1,138,449	910,683	227,766	25%
稅前淨利		13,266,699	13,442,860	(176,161)	-1%
所得稅費用		2,477,366	2,700,301	(222,935)	-8%
本年度淨利		10,789,333	10,742,559	46,774	0%
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)		1,053,348	659,439	393,909	60%
本年度綜合淨利總額		11,842,681	11,401,998	440,683	4%
歸屬於母公司業主之淨利		10,837,530	10,757,077	80,453	1%
歸屬於母公司業主 之綜合損益總額		11,894,582	11,417,894	476,688	4%

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因：

- 營業外收入及支出較上年度增加：(1) 主因美金定存承做增加，收取利息所致 (2) 轉投資金融商品股價回升，認列評價利益所致。
- 本年度其他綜合損益較上年度增加：主係認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股價回升，認列評價利益所致。

## 三、現金流量

### (一) 本年度現金流動性分析

年初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
12,029,785	9,664,660	(10,682,865)	11,011,580	--	--

本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動之淨現金流入 9,664,660 仟元：本年度合併稅前淨利 13,266,699 仟元；除資產負債淨變動外，本年度支付所得稅現金流出 3,315,259 仟元。
- 全年因投資及籌資活動淨現金流出 10,682,865 仟元，持續投入林口廠區等辦公大樓及廠房之工程款，本年度取得固定資產現金流出 1,197,587 仟元；發放現金股利 7,779,770 仟元；新增金融商品等投資，現金流出 706,721 仟元。

(二) 未來一年現金流動性分析

年初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
11,011,580	11,948,753	(9,913,775)	13,046,558	--	--

未來一年現金流量變動情形分析：  
 一、營業活動之淨現金流入 11,948,753 仟元，主要係因 113 年度獲利所致。  
 二、全年淨現金流出 9,913,775 元，主要係用於發放現金股利，投資及資本支出之淨影響數所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形			
				113	114	115	116
購置(興建)廠房 - 林口三期	自有資金	112.6	1,410,000	132,000	-	-	-
購置(興建)廠房 - 華亞園區	自有資金	113-116	3,400,000	162,500	162,500	162,500	162,500
使用權資產(土地)-美國子公司	自有資金	112-123	1,000,000	558,250	569,400	580,790	592,410
購置(興建)廠房 - 美國子公司	自有資金	尚未簽訂合約	2,100,000	尚未簽訂合約			

- (一) 興建林口廠：因應全球節能減碳需求與物聯網技術發展，打造林口園區成為開創性的智慧建築實驗場域，實踐智能建築能源管理與智能情境管理 2 大智慧建築解決方案。

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：

研華公司採權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的；民國一一二年，研華公司採權益法之轉投資獲利為新台幣 388,513 仟元。較前一年減少新台幣 58,891 仟元，未來研華公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項分析及評估

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形及對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司自有資金充足，財務體質健全，無資金成本提高風險之虞。

在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估貨幣市場利率及金融資訊。

在匯率方面，本公司訂有明確的外匯操作策略，並對流程做嚴密的管控，是以規避風險為目的，而非採積極性操作而獲取利益。

在通貨膨脹方面，本公司主要銷售市場近年來無明顯通貨膨脹現象，對公司營運並無顯著之影響。

- (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：

本公司各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，並無從事高風險、高槓桿投資事宜。

在資金貸與及背書保證方面，對象以本公司之子、孫公司為對象，並且依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」規定辦理。

衍生性商品方面，以規避營業產生之匯率風險為目的，並且依據本公司「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 物聯網產業的發展重點在於促進企業邁向數位化轉型 2.0，並從“流程驅動”的思維轉向“數據驅動”的智慧化模式。過去幾十年是企業數位化 1.0 的階段，大程度提升了製造業的生產效率。但諸多問題正在顯現出來，一方面企業對資料的採集和融合不充分，大量資訊孤島無法形成閉環，另一方面企業對資料的挖掘也不充分，AI 應用還未廣泛應用到工業領域，以至企業的工藝流程、產品質檢、預測性分析等企業剛性需求仍無法突破。

企業數位化 1.0 向 2.0 升級的最佳途徑是基於工業物聯網雲平台實現。企業的數位化底座擁有足夠的彈性、敏捷、融合能力和性價比。研華 WISE-PaaS 是適配於工業物聯特性的雲原生 PaaS 平台。研華將持續投入將完善平台基礎，賦能物聯網產業應用。

- (1) 以容器化、微服務、持續實現輕量化部署與維運，達成雲邊協同一體架構，使工業應用能夠一次開發、多端部署和統一運營。
- (2) 基於數位孿生 (Digital Twin) 的 WISE/InsightAPM 資產績效開發工具，以虛擬模型掌握真實設備狀況，分析當前資產績效，且預測未來，提前評估決策，助力企業以精準預測升級運營效率與商務模式革新。
- (3) WISE/AIFS 一站式工業 AI 產業化平台，提供 AI 管理、開發、模型訓練與部署、再訓練與再部署等完善服務，輔以彈性的部署方案與雲邊協同管理，加速多個 AI 模型於全場域運行，並且發展出零編碼和極簡的操作步驟，整合 AutoML 和聚焦領域 Pre-Trained 模型，降低場域 AI 導入門檻。
- (4) 整合行業領域專業知識，以 WISE/IoTSuite 平台支持快速兜建符合產業實際需求之應用。

2. 預計投入之研發費用：為全年營業額之 7%。

(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：

最近年度國內外重要政策及法律變動，並未對本公司造成重大影響之情事。未來除不定期搜集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

(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：

根據國際研調機構 Gartner，IoT 平台市場在未來五年複合成長率 (CAGR) 將達 33%，並將於 2025 年達到美金 113 億。然而客戶需求將由技術導向轉為應用導向，客戶將優先考量具有明確商務效益之應用方案，而非傳統技術投資。這對於包含研華在內之物聯網平台提供商之重要影響包含：

- 調整物聯網平台市場定位
- 建立與應用提供者之夥伴關係
- 不同應用間之資料可交換、共通性將為主要技術挑戰
- 商務模式與定價策略可能由單一平台轉為應用導向銷售

在應用導向的物聯網市場，生態系將扮演關鍵腳色，與傳統一對一夥伴關係不同，Gartner 將其定義為複雜，由不同角色合作形成之動態網絡。在不同型態的生

態系中，目前市場上又以應用 (application) 及垂直產業 (vertical) 導向之生態系最為成功，關鍵是方案提供商 (Vendor) 是否能提供整合 IoT 不同模塊之完整方案 (Whole product)，並帶給客戶明顯的商務成果 (business outcome)。

因此，研華近年致力於透過投資、外部結盟、共創等作法，對外形成在智慧工廠、智慧城市等重點領域之完整生態系，整合系統整合商、方案提供商與專業顧問等夥伴能量，提供給客戶深入各領域之完整方案。在產品與技術方面，我們也透過新興商機孵化流程 (Emerging Business Opportunity)、產學合作等作法，建立物聯網平台之關鍵模組、商務模式與發展路線圖。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，除不定期接待國內外法人外，亦定期舉辦技術論壇研討會、法人說明會等活動，以提高投資大眾及客戶對本公司之瞭解。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

2023 年的營運環境充滿挑戰，台北和昆山的製造中心採取保守的產能投資策略，以應對不確定的市場情況。我們保持產能彈性，積極根據市場需求和公司業務發展調整生產計劃。同時，我們持續推進自動化製程和少人化製造，這是提高效率和降低成本的有效途徑，以保持競爭力。

響應總公司節能及全球的環保趨勢，昆山製造中心於 2023 年淘汰高耗能且不環保的液體烤漆製程，全面採用更安全環保的粉體烤漆。這不僅能大幅減少能源消耗以及提升環境保護，同時也能保障員工的職業健康安全。此外，為應對產能調節，我們積極調節人力編制需求，並導入 APS 2.0，使智能排程更加優化，持續提高人均產出。

台北於 2023 年底正式啟用 AIoT 智能共創園區三期，定位為服務物聯網事業群總部，並兼具共創夥伴辦公區域。與此同時，我們將東湖廠區集結至林口製造中心，以發揮生產整合綜效，能進一步提升生產效率、降低成本。

因應公司的長期發展藍圖，我們於 2023 年決策進行台灣製造基地擴建。考量地緣政治和全球製造版圖的規劃，經過完整的選址及成本評估，建造華亞製造中心以滿足長期產能策略需求。

對於 2024 年可能的經濟環境風險，我們將採取敏捷靈活的生產應對策略，同時密切關注市場環境和競爭狀況，隨時調整投資和擴充計劃。我們將重新檢視工作流程，採取減法策略優化效率；通過智慧能源管理解決方案「iEMS」平台，將有效優化能源使用效率；兩岸製造中心導入 AI 應用，預期將進一步提升生產效率。我們相信這些措施將為公司的長遠發展奠定穩固基礎。

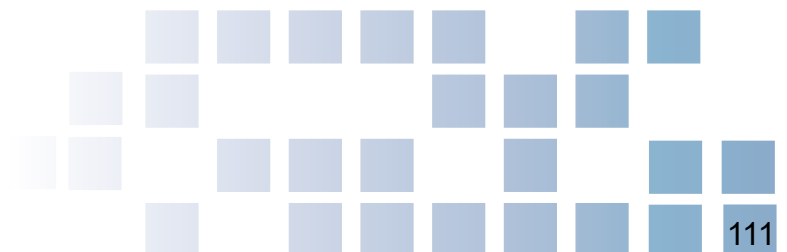
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨來源主要為國內外各知名大廠，具有良好品質信譽且與本公司保有穩定之合作關係，原物料供應情況亦穩定；銷貨方面，本公司為市場領導品牌，銷售通路順暢，故無進貨與銷貨集中之風險。



- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



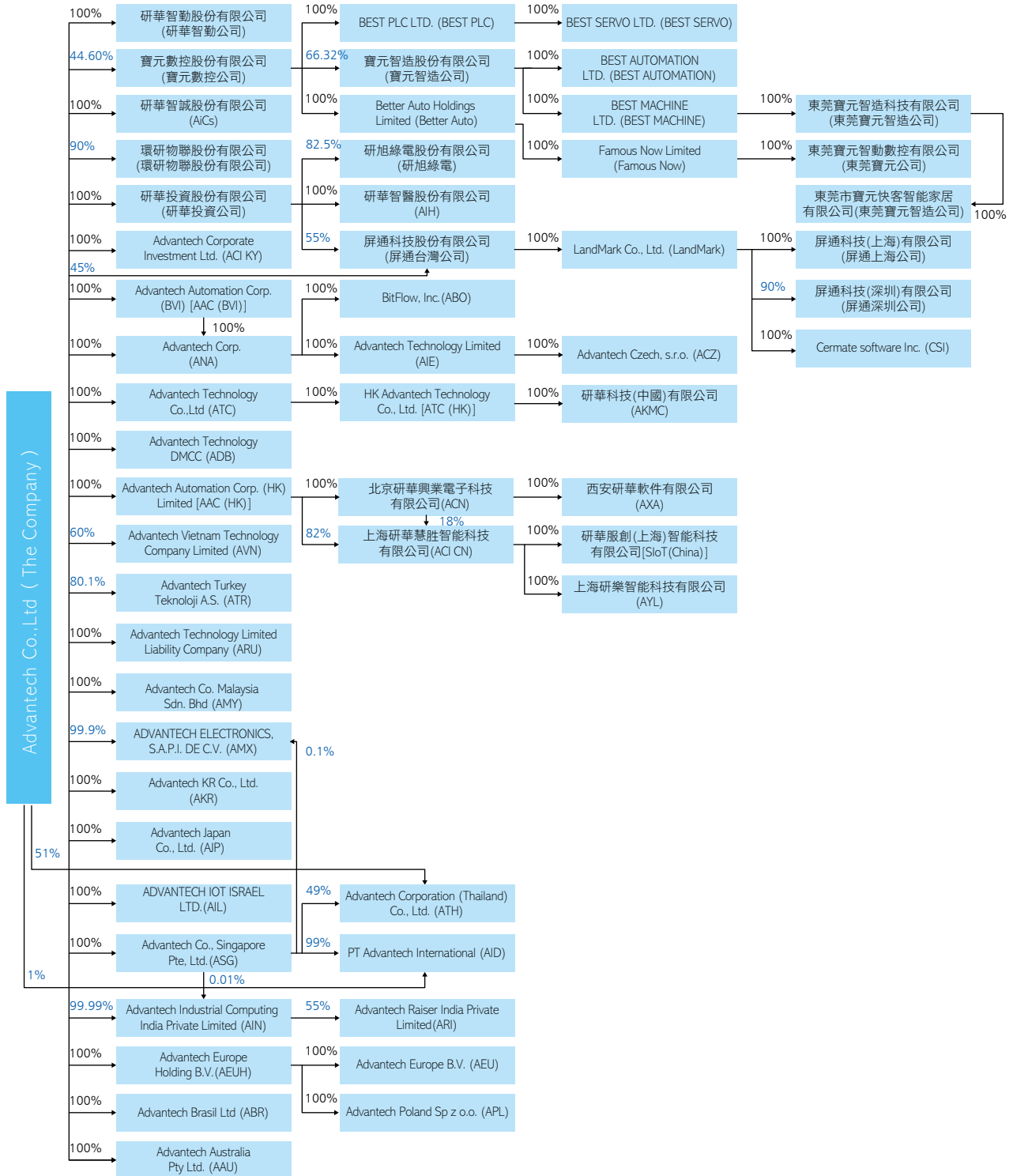
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併報告書：

#### 1. 關係企業組織結構：

112年12月31日母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：



## 2. 各關係企業基本資料：

單位：仟元

項次	企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
1	Advantech Corporation (ANA)	Aug 1987	Milpitas,USA	USD66,650	工業用電腦之組裝、行銷買賣
2	BitFlow Inc	Jul 1993	Woburn, USA	US43	工業電腦用之行銷買賣
3	Advantech Europe Holding B.V. (AEUH)	Dec 1995	Eindhoven, The Netherlands	EUR25,961	生產及服務業之海外投資
4	Advantech Europe B.V.(AEU)	Jun 1998	Eindhoven, The Netherlands	EUR32,315	工業用電腦之行銷買賣
5	Advantech Poland Sp.z.o.o(APL)	Nov 2005	Warsaw, Poland	PLN1,000	工業用電腦之行銷買賣
6	Advantech Technology Limited (AIE)	May 1998	Galway, Ireland	EUR13	工業網路通訊
7	Advantech Czech s.r.o. (ACZ)	Aug 2011	Usti, Czech Republic	CZK300	工業用電腦之行銷買賣
8	北京研華興業電子科技有限公司 (ACN)	Apr 1994	中國北京市	USD4,230	工業自動控制電腦之製造、設計及行銷買賣
9	研華科技(中國)有限公司 (AKMC)	Nov 2000	江蘇省	USD56,750	工業用電腦之行銷買賣
10	上海研華慧勝智能科技有限公司 (ACI CN)	Sep 2008	中國上海市	RMB66,618	工業用電腦之行銷買賣
11	上海研樂智能科技有限公司 (AYL)	May 2018	中國上海市	RMB 2,200	海外投資
12	西安研華軟件有限公司 (AXA)	Sep 2008	中國西安市	RMB6,831.1	工業用電腦之行銷買賣
13	研華服創(上海)智能科技有限公司 (Slot(China))	May 2018	中國上海市	RMB15,000	工業用電腦之行銷買賣
14	Advantech Automation Corp. (AACBVI)	Mar 2000	British Virgin Islands	USD11,127	工業用電腦之行銷買賣
15	Advantech Automation Corp.(HK) Limited. (AAC HK)	Dec 2007	Hong Kong	USD15,230	海外投資
16	Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	Sep 1998	British Virgin Islands	USD33,850	生產及服務之海外投資
17	HK Advantech Technology Co.,Limited. (ATC HK)	Apr 2008	Hong Kong	USD57,891	工業用電腦之行銷買賣
18	Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	May 1997	Tokyo, Japan	JPY60,000	工業用電腦之行銷買賣
19	Advantech KR Co., Ltd. (AKR)	Feb 2009	Seoul, Korea	KRW300,000	工業用電腦之行銷買賣
20	Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	Apr 1983	Melbourne, Australia	AUD500	工業用電腦之行銷買賣
21	Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	Oct 1995	Singapore	SGD1,450	工業用電腦之行銷買賣
22	Advantech Co. Malaysia Sdn Bhd (AMY)	Dec 2005	Penang, Malaysia	MYR2,000	工業用電腦之行銷買賣
23	Advantech Corporation (Thailand) Co., Ltd. (ATH)	Aug 2004	Bangkok, Thailand	THB100,000	工業用電腦之行銷買賣
24	PT Advantech International (AID)	Mar 2012	Jakarta, Indonesia	USD300	工業用電腦之行銷買賣
25	Advantech Vietnam Technology Company Limited(AVN)	Mar 2018	Hanoi,Vietnam	VND13,500,000	工業用電腦之行銷買賣
26	Advantech Industrial Computing India Pvt. Ltd. (AIN)	Jul 2012	Bangalore, India	INR50,000	工業用電腦之行銷買賣
27	Advantech Raiser India Private Limited (ARI)	May 2021	Bangalore, India	INR22,500	工業用電腦之行銷買賣
28	Advantech Turkey Technology A.S. (ATR)	Sep 2011	Istanbul, Turkiye	TRY462	電腦及其週邊設備批發業

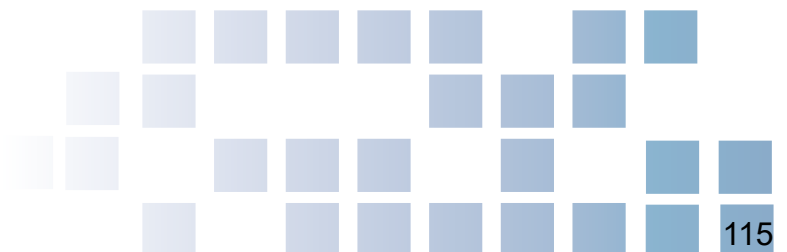
項次	企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
29	Advantech IoT Israel Ltd. (AIL)	Jul 2020	Tel Aviv, Israel	ILS1,000	工業用電腦之行銷買賣
30	Advantech Technology DMCC. (ADB)	Nov 2015	Dubai, UAE	AED50	工業用電腦之行銷買賣
31	Advantech Brazil Ltda. (ABR)	Apr 2000	Sao Paulo, Brazil	BRL 15,921	工業用電腦之行銷買賣
32	Advantech Electronics, S.A.P.I. de C.V. (AMX)	May 2012	Guadalajara, Mexico	MXN52,652	工業用電腦之行銷買賣
33	Advantech Technology Limited Liability Company (ARU)	Jul 2018	Moscow, Russia	RUB33,200	工業用電腦之行銷買賣
34	研華投資股份有限公司 (研投公司)	Feb 2000	台北	NTD3,300,000	有價證券投資
35	屏通科技股份有限公司 (屏通台灣公司)	Mar 2003	台北	NTD100,000	電子零組件製造業與電腦及週邊設備製造者
36	LandMark Co.,Ltd.(LandMark)	June 2007	薩摩亞	USD977	投資公司
37	屏通科技(上海)有限公司 (屏通上海公司)	Aug 2007	上海市	RMB3,903	工業用聯網電子器材
38	屏通科技(深圳)有限公司 (屏通深圳公司)	Nov 2003	深圳市	RMB2,000	液晶觸控屏、USB 數據線及工業用電腦之生產
39	研華智誠股份有限公司 (AiCS)	Dec 2002	台北	NTD10,000	智能城市服務解決方案之設計、研發及銷售買賣
40	寶元數控股份有限公司 (寶元公司)	Aug 2007	台中	NT300,000	控制器之製造及買賣
41	東莞寶元智動數控有限公司 (東莞寶元智動公司)	Sep 2009	東莞市	USD4,000	控制器之製造及買賣
42	Better Auto Holdings Limited (Better Auto)	Jul 2007	British Virgin Islands	USD7,425	控股公司
43	Famous Now Limited (Famous Now)	Nov 2007	Hong Kong	USD4,906	控股公司
44	BEST PLC LTD. (BEST PLC)	Feb 2022	British Virgin Islands	USD0.001	控股公司
45	BEST SERVO LTD. (BEST SERVO)	Feb 2022	British Virgin Islands	USD0.001	控股公司
46	寶元智造股份有限公司 (寶元智造公司)	Mar 2022	台中	NT108,700	系統整合應用、系統家具智慧設計、生產及銷售
47	BEST MACHINE LTD. (BEST MACHINE)	Jul 2022	British Virgin Islands	USD700	控股公司
48	BEST AUTOMATION LTD. (BEST AUTOMATION)	Nov 2022	Samoa	-	控股公司
49	東莞寶元智造科技有限公司 (東莞寶元智造公司)	Nov 2022	東莞市	USD700	系統整合應用
50	東莞市寶元快客智能家居有限公司 (東莞寶元快客公司)	Apr 2023	東莞市	RMB1,400	系統家具智慧設計、生產及銷售
51	研華智勤股份有限公司 (研華智勤公司)	Jan 2006	台北	NTD100,000	工業用電腦之製造及行銷買賣
52	研旭綠電股份有限公司 (研旭綠電)	Mar 2022	新竹	NTD101,000	綠電能源電廠開發

項次	企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
53	環研物聯股份有限公司	Dec 2020	台北	NT30,000	污廢水處理 AIoT 應用與運維管理服務解決方案
54	Cermate Software Inc. (CSI)	Feb 2010	加拿大	CAD 10	軟體開發
55	Advantech Corporate Investment Ltd. (ACIKY)	Jan 2018	Cayman	USD50,000	投資公司
56	研華智醫股份有限公司 (AIH)	Jun 2019	台北市	NTD11,000	資訊軟體及資料處理服務業

3. 本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業。
4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業為工業用電腦之組裝、行銷買賣、電子控制自動化系統設備之買賣及自動化控制設備工程之製造、買賣暨生產及服務業之海外投資。

各關係企業間往來分工情形之主要專案包括：

- A. 購買成品（含三角貿易）。
- B. 代購原料。



3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數或出資額(千元)	持股或出資比例(%)
01	Advantech Corporation.(ANA)	董事 總經理	劉克振 牛文中	AAC BVI 出資 US66,650	100
02	Bitflow Inc	董事	Avner A. Butnaru、 Reynold J. Dodson	ACL 持有 210,000 股	100
03	Advantech Europe Holding B.V. (AEUH)	董事	劉克振	ACL 持有 12,075 股	100
04	Advantech Europe B.V. (AEU)	董事 總經理	劉克振 Jash Bansidhar	AEUH 持有 32,315,215 股	100
05	Advantech Poland Sp. z.o.o (APL)	董事	施義杰	AEUH 出資 PLN1,000	100
06	Advantech Technology Limited (AIE)	董事	Jerry Martin O Gorman, 蔡淑妍	ANA 持有 500,000 股	100
07	Advantech Czech s.r.o. (ACZ)	董事	蔡淑妍	AIE 出資 CZK 300	100
08	北京研華興業電子科技有限公司 (ACN)	董事 總經理	劉克振、何春盛、蔡奇男 羅煥城	AAC HK 出資 USD4,230	100
09	研華科技(中國)有限公司 (AKMC)	董事 監察人	劉克振、陳順浪、林東杰 陳清熙	ATC HK 投資 US56,750	100
10	上海研華慧勝智能科技有限公司 (ACI CN)	董事	劉克振、劉蔚志、羅煥城	AAC HK 出資 RMB54,618	82
		監察人	陳清熙	ACN 出資 RMB12,000	18
11	上海研樂智能科技有限公司	董事	劉蔚志	ACI CN 出資 RMB2,200	100
		監察人	彭琳		
		總經理	周義欽		
12	西安研華軟件有限公司 (AXA)	董事	劉克振	ACN 出資 RMB6,831.1	100
		監察人	史軍		
13	研華服創(上海)智能科技有限公司 (SiOT-CN)	董事長	劉克振	ACI CN 出資 RMB15,000	100
		監察人	羅煥城		
		總經理	江明志		
14	Advantech Automation Corporation (AAC BVI)	董事	Jash Bansidhar Advantech Co., Ltd, 蔡淑妍為代表人	ACL 出資 US11,127	100
15	Advantech Automation Corp. (HK) Limited (AAC HK)	董事	劉克振	ACL 出資 US15,230	100
16	Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	董事	劉克振	ACL 持有 33,850,000 股	100
17	HK Advantech Technology Co., Limited (ATC HK)	董事	劉克振	ATC(BVI) 出資 57,890,679 股	100
18	Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	董事	劉克振、石田隆裕、陳清熙	ACL 持有 1,200 股	100
		監察人	唐梅		
19	Advantech KR Co., Ltd. (AKR)	董事 監察人	劉克振、蔡淑妍、Charlie Chung 陳清熙	ACL 持有 600,000 股	100
20	Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	董事	劉蔚志、William Ho	ACL 持有 500,204 股	100



項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數或出資額 (仟元)	持股或出資比例 (%)
21	Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	董事	劉蔚志、Irene Foo	ACL 持有 1,450,000 股	100
22	Advantech Co. Malaysia Sdn Bhd (AMY)	董事	劉蔚志、Elvin Ng	ACL 持有 2,000,000 股	100
23	Advantech Corporation (Thailand) Co.,Ltd. (ATH)	董事	江明志、Matrix Choong	ACL 持有 510,000 股 ASG 持有 490,000 股	51 49
24	PT Advantech International (AID)	董事	劉蔚志、張敏忠	ASG 持有 2,970 股	99
		監察人	陳清熙	ACL 持有 30 股	1
25	Advantech Vietnam Technology Company Limited (AVN)	董事	張敏忠、陳清熙、Do Duc Hau	ACL 出資 USD 360 Do Duc Hau 出資 USD 240	60 40
26	Advantech Industrial Computing India Pvt. Ltd. (AIN)	董事	劉蔚志、B.N. Vijayakumar	ACL 持有 4,999,999 股 ASG 持有 1 股	99.99 0.01
27	Advantech Raiser India Private Limited (ARI)	董事	劉蔚志、楊宏理、Amit Singh	AIN 持有 1,237,500 股	55
28	Advantech Turkey Technology A.S. (ATR)	董事	張敏忠、陳清熙、張雅翔	ACL 持有 370,335 股 Cem Celik 持有 92,200 股	80.1 19.9
29	Advantech IoT Israel Ltd. (AIL)	董事	劉蔚志、Ilan Bercovich	ACL 持有 100 股	100
30	Advantech Technology DMCC. (ADB)	董事	Uwe Hohmann、劉蔚志	ACL 持有 50 股	100
31	Advantech Brazil Ltda. (ABR)	代表人	Rosane Roverelli	ACL 出資 BRL 15,921 股	100
32	Advantech Electronics, S.A.P.I. de C.V. (AMX)	董事	劉蔚志、張敏忠	ACL 持有 16,650,003 股 ASG 持股 16,667 股	99.9 0.1
33	Advantech Technology Limited Liability Company (ARU)	董事	Eleonora Tovmash	ACL 出資 RUB 33,200	100
34	Advantech Corporate Investment Ltd. (ACI KY)	董事	研華股份有限公司	研華持有 100,000,000 股	100
35	研華智醫股份有限公司 (AIH)	董事	研華投資股份有限公司代表人：江明志、蘇鴻昇、劉蔚志	研投持有 1,100,000 股	100
		監察人	研華股份有限公司代表人：劉蔚廷		
36	研華投資股份有限公司 (研投公司)	董事	研華股份有限公司代表人：劉克振、劉蔚廷、陳清熙	ACL 持有 330,000,000 股	100
		監察人	研華股份有限公司代表人：蔡淑美		
37	屏通科技股份有限公司 (屏通台灣公司)	董事	研華投資股份有限公司代表人：劉蔚廷	研投持有 5,500,000 股	55
		監察人	邱于華		
38	LandMark Co.,Ltd. (LandMark)	董事	屏通科技股份有限公司	屏通台灣公司持有 972,284 股	100
39	屏通科技(上海)有限公司 (屏通上海公司)	董事	李春森	LandMark 出資 USD 520	100
		監察人	史軍		
40	屏通科技(深圳)有限公司 (屏通深圳公司)	董事	李春森	LandMark 出資 CNY 1,800	90
		監察人	蔣時強		
41	研華智誠股份有限公司 (AiCS)	董事	研華股份有限公司代表人：劉蔚廷	ACL 持有 1,000,000 股	100

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數或出資額 (仟元)	持股或出資比例 (%)
42	寶元數控股份有限公司 (寶元公司)	董事	郭倫毓、謝振輝、洪明儒 研華股份有限公司代表人：唐梅、王毓香、朱治平	ACL 持有 13,380,000 股	44.6
43	東莞寶元智動數控有限公司 (東莞寶元公司)	董事	陳偉哲、梁皓博、鄭志鴻 監事：林佳瑩	Famous Now 出資 USD4,000	100
44	Better Auto Holdings Limited (Better Auto)	董事	郭倫毓	寶元持有 7,425,000 股	100
45	Famous Now Limited (Famous Now)	董事	郭倫毓	Better Auto 持有 4,906,096 股	100
46	BEST PLC LTD. (BEST PLC)	董事	郭倫毓	寶元持有 1 股	100
47	BEST SERVO LTD. (BEST SERVO)	董事	林佳瑩	BEST PLC 持有 1 股	100
48	寶元智造股份有限公司 (寶元智造公司)	董事	郭倫毓、陳偉哲、林佳瑩、陸旭芬、林筱婷	寶元持有 7,208,965 股	66.32
		監察人	鄭志鴻		
49	BEST MACHINE LTD. (BEST MACHINE)	董事	郭倫毓	寶元智造持有 450,000 股	100
50	BEST AUTOMATION LTD. (BEST AUTOMATION)	董事	郭倫毓	-	
51	東莞寶元智造科技有限公司 (東莞寶元智造公司)	董事	陳偉哲、梁皓博、鄭志鴻	USD1,000	100
52	東莞市寶元快客智能家居有限公司 (東莞寶元快客公司)	董事	陳偉哲、梁皓博、鄭志鴻	CNY5,000	100
53	研華智勤股份有限公司 (研華智勤公司)	董事	研華股份有限公司代表人： 劉克振、張家豪、陳清熙	ACL 持有 10,000,000 股	100
		監察人	研華股份有限公司代表人： 蔡淑美		
54	研旭綠電股份有限公司 (研旭綠電)	董事	研華投資股份有限公司代表人：劉蔚廷、黃子哲 微電能源股份有限公司代表人：王愨迪	研投持有 8,332,500 股	82.5
		監察人	邱于華		
55	環研物聯股份有限公司	董事	研華股份有限公司代表人 劉蔚廷	研華持有 2,700,000 股	90
		監察人	邱于華		
56	Cermate Software Inc. (CSI)	董事	Chiang,Chris Shih-Chian	LandMark 出資 CAD 10	100

#### 4. 各關係企業營運概況：

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，餘為新臺幣仟元

項次	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)	本期稅後(損)益	每股盈餘(純損)/元稅後
1	Advantech Automation Corp. (AAC(BVI))	3,752,564	7,902,291	0	7,902,291	0	0	969,357	87.12
2	Advantech Automation Corp.(HK) Limited (AAC HK)	461,088	1,183,358	9,413	1,173,945	38,304	(945)	(181,753)	(11.93)
3	Advantech Corporation. (ANA)	337,232	12,235,538	4,343,766	7,891,772	20,556,485	1,192,880	1,047,225	95.61
4	Advantech Technology Limited (AIE)	1,273,262	88,661	2,387	86,274	18,196	2,588	24,968	-
5	Advantech Czech s.r.o.(ACZ)	-	308,196	42,115	266,081	297,254	7,561	14,315	-
6	北京研華興業電子科技有限公司 (ACN)	164,856	4,703,641	4,749,333	(45,692)	12,357,796	(328,129)	(299,079)	-
7	上海研華慧勝智能科技有限公司 (ACI CN)	252,065	2,058,523	11,220	2,047,303	0	(39,166)	141,445	-
8	上海研樂智能科技有限公司 (AYL)	9,476	1,911	0	1,911	0	(6)	(6)	-
9	西安研華軟件有限公司 (AXA)	31,589	29,508	80	29,427	0	(718)	109	-
10	Advantech Coporation Investment Ltd., (ACI KY)	1,366,780	2,083,045	0	2,083,045	0	(239)	(57,954)	(1.93)
11	研華服創(上海)智能科技有限公司 (SloT(China))	70,184	53,356	1,392	51,964	0	(84)	650	-
12	研華智醫股份有限公司 (AIH)	11,000	6,280	58	6,221	6,950	4,214	4,276	3.89
13	Advantech Technology DMCC. (ADB)	-	7,659	3,865	3,794	14,279	511	416	-
14	Advantech Europe Holding B.V. (AEUH)	1,013,325	1,925,826	2,327	1,923,499	0	(432)	137,579	5.30
15	Advantech Europe B.V. (AEU)	1,138,092	4,100,229	2,281,179	1,819,050	11,615,804	344,990	136,260	4.22
16	Advantech Poland Sp z.o.o (APL)	10,145	70,442	9,810	60,632	132,678	9,020	1,750	248.98
17	Advantech Co. Singapore Pte, Ltd. (ASG)	32,959	348,556	109,988	238,568	647,303	54,991	55,939	38.58
18	PT Advantech International.(AID)	5,465	31,963	18,778	13,185	107,103	7,062	5,040	1,680.02
19	Advantech Corporation (Thailand) Co., Ltd. (ATH)	93,215	137,473	27,882	109,592	186,942	11,876	10,821	108.21
20	Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	964,739	5,322,625	0	5,322,625	0	(130)	434,730	12.84
21	HK AdvantechTechnology Co.,Limited (ATC HK)	1,790,224	5,321,234	0	5,321,234	0	0	434,863	7.51
22	研華科技(中國)有限公司 (AKMC)	1,475,414	7,821,623	2,683,460	5,138,163	13,719,230	421,950	434,863	
23	Advantech Brazil tda.(ABR)	153,549	144,403	26,620	117,783	274,704	(6,591)	16,994	1.07
24	Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	14,846	116,202	62,424	53,778	464,204	32,771	25,289	50.56
25	Advantech IoT Israel Ltd. (AIL)	8,653	12,655	2,410	10,244	28,567	778	99	990.33
26	Advantech Industrial Computing India Private Limited(AIN)	39,747	84,289	59,159	25,129	216,150	(2,363)	(9,475)	(1.89)
27	Advantech Japan Co.,Ltd. (AJP)	657,493	1,963,035	855,411	1,107,624	4,149,165	345,296	234,585	195,487.85
28	Advantech KR Co., Ltd. (AKR)	7,800	1,390,681	738,645	652,036	2,428,278	125,010	83,343	138.90
29	ADVANTECH ELECTRONICS, S.A.P.I. DE C.V. (AMX)	103,299	164,110	55,164	108,946	271,735	24,422	12,796	0.77
30	Advantech Co., Malaysia Sdn.Bhd (AMY)	18,138	146,065	55,242	90,822	325,912	32,624	22,147	11.07
31	Advantech Technology Limited Liability Company (ARU)	44,676	2,734	177	2,557	531	(5,198)	(5,237)	(5,237,265.00)
32	Advantech Turkey Technology A.S. (ATR)	2,502	47,307	5,919	41,387	161,283	12,347	21,739	47.00
33	Advantech Vietnam Technology Company Limited. (AVN)	17,550	66,890	36,383	30,507	184,256	16,612	12,957	95.98

項次	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)	本期稅後(損)益	每股盈餘(純損)/元稅後
34	研華投資股份有限公司(研投公司)	3,300,000	4,249,432	17,839	4,231,593	0	(494)	277,834	0.84
35	屏通科技股份有限公司(屏通台灣公司)	100,000	264,729	54,451	210,277	182,976	29,393	39,776	3.98
36	LandMark Co.,Ltd.(Land Mark)	27,057	144,889	0	144,889	0	0	17,451	17.95
37	屏通科技(上海)有限公司(屏通上海公司)	18,760	28,526	399	28,127	59,630	6,441	6,846	-
39	屏通科技(深圳)有限公司(屏通深圳公司)	9,320	145,886	21,364	124,522	242,757	10,586	12,110	-
39	研華智誠股份有限公司(AiCs)	10,000	10,636	1,668	8,968	25,720	11,294	11,371	11.37
40	寶元數控股份有限公司(寶元公司)	300,000	550,605	312,285	238,320	417,820	(23,906)	(83,501)	(2.78)
41	東莞寶元智動數控有限公司(東莞寶元公司)	122,820	330,393	264,851	65,542	624,259	(4,624)	(6,409)	-
42	Better Auto Holdings Limited (Better Auto)	227,985	65,629	-	65,629	-	-	(6,408)	(0.86)
43	Famous Now Limited (Famous Now)	150,642	65,548	-	65,548	-	-	(6,409)	(1.31)
44	研華智勤股份有限公司(研華智勤公司)	100,000	274,765	94,980	179,786	626,487	66,715	54,786	5.48
45	環研物聯股份有限公司(環研物聯公司)	30,000	25,403	1,361	24,042	0	(2,058)	(1,778)	(0.59)
46	Advantech Raiser India Private Limited(ARI)	8,456	96,375	99,499	(3,124)	195,153	(8,685)	(13,436)	(5.97)
47	寶元智造股份有限公司(寶元智造公司)	108,700	206,520	155,579	50,941	23,621	(51,546)	(72,797)	(0.89)
48	BEST PLC LTD. (BEST PLC)	-	-	-	-	-	-	-	-
49	BEST SERVO LTD. (BEST SERVO)	-	-	-	-	-	-	-	-
50	BEST MACHINE LTD. (BEST MACHINE)	21,494	4,760	-	4,760	-	-	(16,880)	(1.65)
51	BEST AUTOMATION LTD. (BEST AUTOMATION)	-	-	-	-	-	-	-	-
52	研旭綠電股份有限公司(研旭綠電)	101,000	98,080	126	97,954	0	(2,500)	(2,394)	(0.24)
53	Cermate Software Inc.(CSI)	229	2,959	142	2,817	35,716	(451)	(294)	-
54	東莞寶元智造股份有限公司	21,379	19,475	14,715	4,760	25,333	(9,767)	(16,880)	-
55	東莞市寶元快客智能家居有限公司	6,059	9,830	11,204	(1,374)	605	(7,293)	(7,548)	-
56	BitFlow Inc(ABO)	10,972	42,295	3,012	39,282	11,070	(8,272)	(8,272)	(39.39)

(二) 本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務準則公報第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

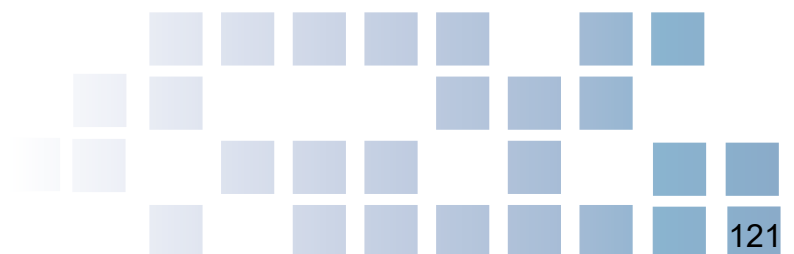
(三) 本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

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。

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。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三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。





會計師查核報告

(113)財審報字第 23003277 號

研華股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

研華股份有限公司民國 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、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，足以允當表達研華股份有限公司民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與研華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，對研華股份有限公司民國 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。



研華股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **存貨評價損失之評估**

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四、(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報表附註五；存貨備抵跌價之說明請詳個體財務報表附註六、(六)。研華股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 4,940,373 仟元及新台幣 467,942 仟元。

研華股份有限公司主要製造並銷售嵌入式板卡、工業控制產品、應用電腦及工業用電腦等產品，考量科技環境變化快速且基於產業特性而存貨料件眾多，評價過程涉及管理階層主觀判斷，且存貨金額對個體財務報表有重大影響，故本會計師將存貨評價列為查核中最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本事項涵蓋研華股份有限公司及子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之政策及評估提列存貨備抵跌價損失之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

### **嵌入式物聯網平台及應用電腦事業群之銷貨收入認列**

#### 事項說明

收入相關之會計政策請詳個體財務報表附註四、(三十一)。收入之說明請詳個體財務報表附註六、(十九)。

研華股份有限公司所處之工業電腦產業競爭激烈，且民國 112 年度整體產業受到全球景氣環境衝擊，增加營業收入認列之風險，因此本會計師將本年度銷貨收入呈現增加趨勢之嵌入式物聯網平台及應用電腦事業群之銷貨收入認列視為本年度查核中最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本事項涵蓋研華股份有限公司及子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解與評估銷貨收入認列之內部控制，並測試銷貨收入相關之內部控制有效性。
2. 測試全年度嵌入式物聯網平台及應用電腦之事業群之銷貨收入明細，並抽核銷貨收入交易及相關憑證，確認收入認列之允當性。
3. 檢視期後之重大異常銷貨退回及折讓。
4. 針對交易金額重大之交易對象應收帳款進行發函詢證。

#### **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研華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研華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。

研華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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對研華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，以及使研華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研華股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於研華股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責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，決定對研華股份有限公司民國 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

梁華玲

梁華玲

會計師

林一帆

林一帆



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日



研華股份有限公司  
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	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,313,907	5	\$	5,657,737	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)		7,737,029	12		2,682,957	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)		61,410	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(五)		21,366	-		29,392	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,377,036	2		1,557,919	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七		8,140,307	13		7,165,182	12
1200	其他應收款			39,889	-		59,442	-
1210	其他應收款—關係人	七		134,117	-		20,334	-
130X	存貨	六(六)		4,472,431	7		6,286,776	10
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)		238,341	-		-	-
1470	其他流動資產	七		320,768	1		343,178	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>25,856,601</u>	<u>40</u>		<u>23,802,917</u>	<u>39</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)		367,172	1		101,050	-
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(三)		2,163,316	4		1,394,345	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(四)		61,410	-		-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		26,928,848	42		26,804,475	45
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		7,680,793	12		7,329,547	12
1755	使用權資產	六(九)		18,483	-		4,627	-
1780	無形資產	六(十)		196,961	-		250,455	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		552,226	1		499,008	1
1915	預付設備款			21,045	-		53,240	-
1990	其他非流動資產—其他			18,986	-		16,703	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>38,009,240</u>	<u>60</u>		<u>36,453,450</u>	<u>61</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>63,865,841</u>	<u>100</u>	\$	<u>60,256,367</u>	<u>100</u>

(續次頁)

研華股份有限公司  
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	%
<b>流動負債</b>								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$	635	-	\$	21,634	-
2130	合約負債—流動	六(十九)		272,975	-		455,619	1
2170	應付帳款及票據			3,073,612	5		3,937,922	6
2180	應付帳款—關係人	七		3,458,790	5		2,144,907	4
2200	其他應付款	六(十二)		2,909,479	5		3,411,536	6
2220	其他應付款項—關係人	七		49,732	-		90,664	-
2230	本期所得稅負債			3,140,539	5		3,188,785	5
2250	負債準備—流動			60,078	-		72,773	-
2280	租賃負債—流動	六(九)(二十六)		5,701	-		3,355	-
2300	其他流動負債			88,870	-		124,665	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>13,060,411</u>	<u>20</u>		<u>13,451,860</u>	<u>22</u>
<b>非流動負債</b>								
2560	本期所得稅負債—非流動			219,989	1		659,969	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,898,738	3		2,110,111	4
2580	租賃負債—非流動	六(九)(二十六)		12,251	-		506	-
2600	其他非流動負債	六(十三)		213,300	-		219,219	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,344,278</u>	<u>4</u>		<u>2,989,805</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>15,404,689</u>	<u>24</u>		<u>16,441,665</u>	<u>27</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十五)		8,577,795	13		7,778,434	13
3140	預收股本			6,699	-		1,335	-
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十六)		9,753,806	15		9,110,280	15
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		9,630,127	15		8,552,226	14
3320	特別盈餘公積			-	-		555,794	1
3350	未分配盈餘			19,599,420	31		17,750,074	30
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十八)		893,305	2		66,559	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>48,461,152</u>	<u>76</u>		<u>43,814,702</u>	<u>73</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大期後事項		十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>63,865,841</u>	<u>100</u>	\$	<u>60,256,367</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：劉克振



經理人：陳清熙；蔡淑娟；張家豪



會計主管：林佩瓊





研華股份有限公司  
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(十九)及七	\$ 44,603,097	100	\$ 49,346,940	100
5000 營業成本	六(六)(八)(九) (十)(十三) (十四)(二十三) 及七	( 29,793,323)	( 67)	( 34,791,915)	( 70)
5900 營業毛利		14,809,774	33	14,555,025	30
5910 未實現銷貨利益		( 904,977)	( 2)	( 1,071,832)	( 2)
5920 已實現銷貨利益		1,071,832	3	691,983	1
5950 營業毛利淨額		14,976,629	34	14,175,176	29
營業費用	六(八)(九)(十) (十三)(十四) (二十三)及七				
6100 推銷費用		( 772,810)	( 2)	( 826,677)	( 2)
6200 管理費用		( 1,177,821)	( 3)	( 1,204,322)	( 2)
6300 研究發展費用		( 3,228,072)	( 7)	( 3,346,921)	( 7)
6450 預期信用減損損失		( 695)	-	( 5,815)	-
6000 營業費用合計		( 5,179,398)	( 12)	( 5,383,735)	( 11)
6900 營業利益		9,797,231	22	8,791,441	18
營業外收入及支出					
7100 利息收入	七	57,441	-	6,299	-
7010 其他收入	六(二十)及七	249,791	1	346,749	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	138,783	-	285,920	-
7050 財務成本	六(九)(二十二)	( 682)	-	( 1,181)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		2,430,495	5	3,268,688	7
7000 營業外收入及支出合計		2,875,828	6	3,906,475	8
7900 稅前淨利		12,673,059	28	12,697,916	26
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 1,835,529)	( 4)	( 1,940,839)	( 4)
8200 本期淨利		\$ 10,837,530	24	\$ 10,757,077	22

(續次頁)

研華股份有限公司  
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
項目	附註	金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 814)	\$ 30,796
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(三)(十八)	973,975	( 586,892)
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(十八)	195,778	362,096
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	163	( 6,159)
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>1,169,102</u>	<u>( 200,159)</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十八)	( 134,482)	1,010,517
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(十八)	( 5,580)	65,703
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	28,012	( 215,244)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		<u>( 112,050)</u>	<u>860,976</u>
8300 <b>其他綜合損益(淨額)</b>		<u>\$ 1,057,052</u>	<u>\$ 660,817</u>
8500 <b>本期綜合損益總額</b>		<u>\$ 11,894,582</u>	<u>\$ 11,417,894</u>
<b>基本每股盈餘</b>			
9750 本期淨利	六(二十五)	\$ 12.65	\$ 12.60
<b>稀釋每股盈餘</b>			
9850 本期淨利	六(二十五)	\$ 12.52	\$ 12.46

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。

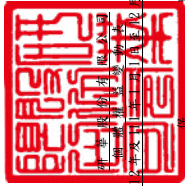
董事長：劉克振

經理人：陳清熙

謝淑珊

張家豪

會計主管：林佩瓊



民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本		盈餘		其他		其他綜合損益		未分配盈餘		其他綜合損益		未分配盈餘		其他綜合損益		未分配盈餘		其他綜合損益		
	股本	資本公積	盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	
111.年度																					
111年1月1日餘額																					
本期淨利																					
本期其他綜合損益																					
本期綜合損益總額																					
110年度盈餘掛撥及分配																					
提列法定盈餘公積																					
迴轉特別盈餘公積																					
普通股現金股利																					
股份基礎給付-員工認股權																					
股份基礎給付-員工認股權酬勞成本																					
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數																					
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額																					
對子公司所有權權益變動																					
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權																					
工具投資																					
111年12月31日餘額																					
112.年度																					
112年1月1日餘額																					
本期淨利																					
本期其他綜合損益																					
本期綜合損益總額																					
111年度盈餘掛撥及分配																					
提列法定盈餘公積																					
迴轉特別盈餘公積																					
普通股現金股利																					
股份基礎給付-員工認股權																					
股份基礎給付-員工認股權酬勞成本																					
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數																					
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額																					
對子公司所有權權益變動																					
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權																					
工具投資																					
112年12月31日餘額																					



董事長：劉克振

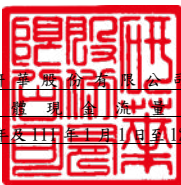


經理人：陳永成



會計主管：林淑瓊





研華資訊股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年10月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 12,673,059	\$ 12,697,916
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十三)	261,654	252,051
攤銷費用	六(十)(二十三)	97,401	111,609
預期信用減損損失	十二(二)	695	5,815
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十一)	( 33,127 )	32,934
財務成本	六(九)(二十二)	682	1,181
利息收入		( 57,441 )	( 6,299 )
股利收入	六(二十)	( 79,854 )	( 206,257 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(二十三)	255,971	233,442
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		( 2,430,495 )	( 3,268,688 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	-	18
預付設備款轉列費用數		14,625	-
未實現銷貨利益		904,977	1,071,832
已實現銷貨利益		( 1,071,832 )	( 691,983 )
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 5,023,893 )	( 1,635,874 )
應收票據淨額		8,026	35,837
應收帳款		180,188	( 154,936 )
應收帳款－關係人淨額		( 975,125 )	( 1,038,006 )
其他應收款		6,483	( 9,718 )
其他應收款－關係人		( 5,691 )	( 2,368 )
存貨		1,814,345	209,675
其他流動資產		( 12,825 )	( 69,349 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		( 20,999 )	18,947
合約負債-流動		( 182,644 )	346,723
應付票據及帳款		( 864,310 )	( 660,408 )
應付帳款－關係人		1,313,883	220,315
其他應付款		( 502,057 )	336,050
其他應付款項－關係人		( 40,932 )	( 32,372 )
負債準備-流動		( 12,695 )	1,914
其他流動負債		( 35,795 )	( 7,085 )
其他非流動負債		( 1,717 )	1,130
淨確定福利負債		( 5,016 )	( 93,331 )
營運產生之現金流入		6,175,541	7,700,715
收取之股利		79,854	206,257
收取之利息		51,590	6,299
支付之所得稅		( 2,506,015 )	( 549,175 )
支付之利息		-	( 1,091 )
營業活動之淨現金流入		<u>3,800,970</u>	<u>7,363,005</u>
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 263,174 )	( 100,000 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		267,104	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		( 675,510 )	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		( 61,410 )	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		614,100	-
資金貸與關係人增加		( 107,170 )	-
取得採用權益法之投資		( 236,126 )	( 34,740 )
收取子公司及關聯企業之股利		2,524,587	1,328,036
處分子公司價款		-	43,875
子公司減資退回股款		13,300	-
購置不動產、廠房及設備	六(八)	( 812,953 )	( 642,067 )
處分不動產、廠房及設備價款		18	121
購置無形資產	六(十)	( 43,907 )	( 114,342 )
預付設備款增加		( 13,125 )	( 21,937 )
存出保證金增加		( 1,361 )	( 6,852 )
其他非流動資產增加		( 922 )	-
投資活動之淨現金流入		<u>1,203,451</u>	<u>452,094</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
租賃本金償還	六(九)(二十六)	( 8,058 )	( 6,840 )
發放現金股利	六(十七)	( 7,779,770 )	( 6,195,710 )
員工執行認股權		439,577	436,270
籌資活動之淨現金流出		( 7,348,251 )	( 5,766,280 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 2,343,830 )	2,048,819
期初現金及約當現金餘額		5,657,737	3,608,918
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 3,313,907</u>	<u>\$ 5,657,737</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：劉克振



經理人：陳清熙；蔡淑娟；蔡宏基



會計主任：林佩瓊



研華股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)研華股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國70年9月成立，營運總部設於台灣台北內湖科學園區。主要從事嵌入式板卡、工業控制產品、應用電腦及工業用電腦之研發、設計、製造與行銷等業務。
- (二)本公司股票自民國88年12月起在台灣證券交易所上市交易。
- (三)研華為物聯網智能系統與嵌入式平台產業之全球領導廠商，並以「永續地球的智能推手」作為企業品牌願景，依據客戶需求區分成工業物聯網事業群、嵌入式物聯網平台事業群、服務物聯網事業群三大事業群。為迎接物聯網、大數據與人工智慧之大趨勢，研華提出以工業物聯網雲平台為核心之物聯網軟、硬體解決方案，以協助夥伴客戶串接產業鏈。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年2月27日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第12號之修正「國際稅務變革—支柱二規則範本」

此修正為認列或揭露因施行經濟合作暨發展組織發布之支柱二規則範本而已立法或已實質性立法之稅法產生之遞延所得稅提供一暫時性例外規定，

企業既不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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之國際財務報導準則會計準則之新發布、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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本基礎編製：



- (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(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除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)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (四) 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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款及票據，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款及票據，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及

在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十四) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

#### (十五) 採用權益法之投資

1. 子公司指本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權益，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之重大未實現損益業已銷除，子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公

積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

10. 當公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
11. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
12. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
13. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

建築物

廠房主建物

20年~51年

機電動力設備	5年
工程系統	5年
機器設備	2年~8年
辦公設備	2年~8年
其他設備	2年~10年

(十七) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)租賃負債之原始衡量金額；
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3)發生之任何原始直接成本；及
  - (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
- 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 無形資產

- 商譽  
商譽係因企業合併採收購法而產生。
- 商譽以外之無形資產主係電腦軟體、技術授權等，採直線法攤銷，攤銷年限為 1~8 年。

(十九) 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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失



失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十二) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十四) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十五) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供

時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司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時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

## 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十七) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 本公司股份基礎給付協議之給與日係本公司與員工對於該股份基礎給付協議之條款及條件均有共識之日。

## (二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權

益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十九)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (三十)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (三十一)收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 本公司從事嵌入式板卡、工業控制產品、應用電腦及工業用電腦等產品之銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當

產品被交付予銷售客戶，銷貨客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生；去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，故去料時不認列收入。

(2) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務；於銷貨時認列負債準備。

(3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自產品開發及延伸保固服務，相關收入係於勞務提供時認列。

### (三十二) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (三十三) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面

金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

重要會計估計及假設

(一) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$4,472,431。

(二) 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司認列減損損失後之商譽為 \$111,599。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 135	\$ 135
支票存款及活期存款	3,190,952	5,260,882
約當現金(原始到期日在 3個月以內之定期存款)	<u>122,820</u>	<u>396,720</u>
	<u>\$ 3,313,907</u>	<u>\$ 5,657,737</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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。

2. 本公司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及負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產-流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)		
遠期外匯合約	\$ 17,160	\$ 936
非衍生金融資產		
可轉換公司債	34,965	29,100
基金受益憑證	<u>7,684,904</u>	<u>2,652,921</u>
	<u>\$ 7,737,029</u>	<u>\$ 2,682,957</u>

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產-非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
普通公司債	\$ 257,988	\$ 101,050
可轉換公司債	109,184	-
	<u>\$ 367,172</u>	<u>\$ 101,050</u>
<u>金融負債-流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)		
遠期外匯合約	\$ 635	\$ 21,634

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債		
非衍生工具	\$ 72,787	(\$ 472)
衍生工具	(39,660)	(32,462)
	<u>\$ 33,127</u>	<u>(\$ 32,934)</u>

2. 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

衍生性金融資產：

112年12月31日	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	113.01~113.02	CNY 50,000/NTD 219,452
	歐元兌新台幣	113.01~113.02	EUR 5,500/NTD 188,828
	日幣兌新台幣	113.02	JPY 10,000/NTD 2,206
	美元兌新台幣	113.01~113.02	USD 15,500/NTD 488,012

111年12月31日	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	112.01~112.02	CNY 37,000/NTD 164,020
	日幣兌新台幣	112.01	JPY 20,000/NTD 4,652

衍生性金融負債：

112年12月31日	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113.02	EUR 1,500/NTD 50,744
	日幣兌新台幣	113.01~113.02	JPY 50,000/NTD 10,646
	美元兌新台幣	113.02	USD 1,000/NTD 30,500



111年12月31日	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	112.03~112.04	CNY 27,000/NTD 118,081
	歐元兌新台幣	112.01~112.05	EUR 16,700/NTD 529,476
	日幣兌新台幣	112.01~112.06	JPY 260,000/NTD 57,747
	美元兌新台幣	112.01~112.03	USD 6,000/NTD 183,082

3. 本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。
4. 本公司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。
5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
上市(櫃)股票	\$ 2,163,316	\$ 1,394,345

1. 本公司依中長期策略目的投資上述被投資公司股權，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 973,975	(\$ 586,892)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 112,115	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 69,354	\$ 206,257
於本期內除列者	10,500	-
	\$ 79,854	\$ 206,257

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,163,316 及 \$1,394,345。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 61,410	\$ -
非流動項目：		
定期存款	\$ 61,410	\$ -

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$122,820 及 \$0。
2. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 21,366	\$ 29,392
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 21,366</u>	<u>\$ 29,392</u>
應收帳款	\$ 1,391,236	\$ 1,572,953
減：備抵損失	( 14,200)	( 15,034)
	<u>\$ 1,377,036</u>	<u>\$ 1,557,919</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 1,191,282	\$ 1,374,851
逾期90天內	200,141	210,224
逾期91-180天	8,005	2,037
逾期181天以上	13,174	15,233
	<u>\$ 1,412,602</u>	<u>\$ 1,602,345</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 除上述已列示之各期餘額外，本公司民國 111 年 1 月 1 日與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為 \$1,483,663。
3. 本公司並未持有作為應收帳款之擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$21,366 及 \$29,392；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,377,036 及 \$1,557,919。
5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 2,473,693	(\$ 335,105)	\$ 2,138,588
在製品	750,309	( 40,006)	710,303
製成品	1,543,157	( 92,831)	1,450,326
在途存貨	173,214	-	173,214
	<u>\$ 4,940,373</u>	<u>(\$ 467,942)</u>	<u>\$ 4,472,431</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 2,996,743	(\$ 318,090)	\$ 2,678,653
在製品	1,181,828	( 54,777)	1,127,051
製成品	2,453,366	( 86,380)	2,366,986
在途存貨	114,086	-	114,086
	<u>\$ 6,746,023</u>	<u>(\$ 459,247)</u>	<u>\$ 6,286,776</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
出售存貨成本	\$ 29,264,772	\$ 34,394,613
存貨跌價損失	8,695	50,916
其他	519,856	346,386
	<u>\$ 29,793,323</u>	<u>\$ 34,791,915</u>

(七) 採用權益法之投資

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	持股比例 (%)	帳面金額	持股比例 (%)
子公司：				
Advantech Automation Corp. (BVI) [AAC (BVI)]	\$ 7,552,379	100.00	\$ 11,937,107	100.00
Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	5,296,267	100.00	4,925,151	100.00
研華投資股份有限公司 (研華投資公司)	4,231,347	100.00	3,898,859	100.00

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	持股比例 (%)	帳面金額	持股比例 (%)
研華智勤股份有限公司 (研華智勤公司)	242,717	100.00	328,785	100.00
Advantech Europe Holding B.V. (AEUH)	1,496,793	100.00	1,396,820	100.00
寶元數控股份有限公司 (寶元數控公司)	205,818	44.60	232,125	44.60
Advantech KR Co., Ltd. (AKR)	587,874	100.00	518,506	100.00
Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	1,158,037	100.00	998,261	100.00
Advantech Co., Singapore Pte, Ltd. (ASG)	220,706	100.00	155,576	100.00
Advantech Brasil Ltd. (ABR)	114,713	100.00	103,280	100.00
Advantech Automation Corp. (HK) Limited [AAC (HK)]	1,173,945	100.00	-	-
Advantech Corporate Investment Ltd. (ACI KY)	2,083,045	100.00	-	-
屏通科技股份有限公司 (屏通台灣公司)	94,743	45.00	-	-
其他	526,118	-	465,795	-
	<u>24,984,502</u>		<u>24,960,265</u>	
關聯企業：				
艾訊股份有限公司(艾訊)	1,077,036	27.63	1,004,985	27.97
融程電訊股份有限公司 (融程)	663,771	15.32	610,406	16.39
Nippon RAD Inc. (Nippon RAD)	207,835	16.08	212,247	16.08
英研智能移動股份有限 公司(英研)	(4,296)	27.00	16,572	27.00
	<u>1,944,346</u>		<u>1,844,210</u>	
	<u>\$ 26,928,848</u>		<u>\$ 26,804,475</u>	

#### 1. 子公司

(1)有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國112年度合併財務報表附註四、(三)。

- (2)民國 111 年第 1 季 Advantech Co., Technologies Japan, Corp. 與 AJP 合併，合併後 AJP 為存續公司，ATJ 則於合併後消滅。
- (3)本公司於民國 112 年第 2 季對 ATR 增資，致持股比例由 60%增加至 62.40%。另於民國 112 年第 4 季購入 ATR 股權，致持股比例由 62.4%增加至 80.10%。
- (4)本公司於民國 112 年第 3 季調整投資架構，改由本公司持有 AAC (HK) 股權。
- (5)本公司於民國 112 年第 3 季調整投資架構，改由本公司持有 ACI KY 股權。
- (6)本公司於民國 112 年第 3 季取得屏通台灣公司 45%股權。

## 2. 關聯企業

- (1)本公司對個別不重大之關聯企業其經營結果所享有之份額彙總資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本期淨利	\$ 261,824	\$ 236,447
其他綜合損益(稅後淨額)	( 6,067)	26,433
本期綜合損益總額	<u>\$ 255,757</u>	<u>\$ 262,880</u>

- (2)民國 112 年度艾訊員工執行員工認股權憑證轉換，故本公司持股比例從 27.97%下降至 27.63%。
- (3)民國 112 年度融程員工執行員工認股權憑證轉換，故本公司持股比例從 16.39%下降至 15.32%。

## 3. 本公司之關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業之公允價值	\$ 4,068,507	\$ 2,589,410

4. 本公司分別為艾訊及融程之單一最大股東，經考量該公司其他股東綜合持股超過本公司及過往股東會重大議案表決權數記錄等，且本公司並未實質主導該公司營運及財務決策，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(八) 不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
112年1月1日							
成本	\$ 2,619,900	\$ 4,162,789	\$ 1,121,344	\$ 368,352	\$ 855,198	\$ 958,288	\$10,085,871
累計折舊及減損	-	( 875,543)	( 875,498)	( 311,897)	( 693,386)	-	( 2,756,324)
	<u>\$ 2,619,900</u>	<u>\$ 3,287,246</u>	<u>\$ 245,846</u>	<u>\$ 56,455</u>	<u>\$ 161,812</u>	<u>\$ 958,288</u>	<u>\$ 7,329,547</u>
112年1月1日	\$ 2,619,900	\$ 3,287,246	\$ 245,846	\$ 56,455	\$ 161,812	\$ 958,288	\$ 7,329,547
增添	-	416,464	100,075	20,658	75,220	200,536	812,953
處分	-	-	-	( 18)	-	-	( 18)
折舊	-	( 92,368)	( 68,892)	( 28,084)	( 64,699)	-	( 254,043)
重分類	( 144,820)	863,560	18,747	-	8,716	( 953,849)	( 207,646)
112年12月31日	<u>\$ 2,475,080</u>	<u>\$ 4,474,902</u>	<u>\$ 295,776</u>	<u>\$ 49,011</u>	<u>\$ 181,049</u>	<u>\$ 204,975</u>	<u>\$ 7,680,793</u>
112年12月31日							
成本	\$ 2,475,080	\$ 5,360,401	\$ 1,139,276	\$ 353,294	\$ 877,223	\$ 204,975	\$10,410,249
累計折舊及減損	-	( 885,499)	( 843,500)	( 304,283)	( 696,174)	-	( 2,729,456)
	<u>\$ 2,475,080</u>	<u>\$ 4,474,902</u>	<u>\$ 295,776</u>	<u>\$ 49,011</u>	<u>\$ 181,049</u>	<u>\$ 204,975</u>	<u>\$ 7,680,793</u>
	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
111年1月1日							
成本	\$ 2,619,900	\$ 4,162,789	\$ 1,122,701	\$ 387,989	\$ 830,892	\$ 447,577	\$ 9,571,848
累計折舊及減損	-	( 794,380)	( 883,520)	( 315,700)	( 651,757)	-	( 2,645,357)
	<u>\$ 2,619,900</u>	<u>\$ 3,368,409</u>	<u>\$ 239,181</u>	<u>\$ 72,289</u>	<u>\$ 179,135</u>	<u>\$ 447,577</u>	<u>\$ 6,926,491</u>
111年1月1日	\$ 2,619,900	\$ 3,368,409	\$ 239,181	\$ 72,289	\$ 179,135	\$ 447,577	\$ 6,926,491
增添	-	-	70,499	18,945	37,146	515,477	642,067
處分	-	-	( 18)	( 121)	-	-	( 139)
折舊	-	( 81,163)	( 69,606)	( 34,658)	( 60,535)	-	( 245,962)
重分類	-	-	5,790	-	6,066	( 4,766)	7,090
111年12月31日	<u>\$ 2,619,900</u>	<u>\$ 3,287,246</u>	<u>\$ 245,846</u>	<u>\$ 56,455</u>	<u>\$ 161,812</u>	<u>\$ 958,288</u>	<u>\$ 7,329,547</u>
111年12月31日							
成本	\$ 2,619,900	\$ 4,162,789	\$ 1,121,344	\$ 368,352	\$ 855,198	\$ 958,288	\$10,085,871
累計折舊及減損	-	( 875,543)	( 875,498)	( 311,897)	( 693,386)	-	( 2,756,324)
	<u>\$ 2,619,900</u>	<u>\$ 3,287,246</u>	<u>\$ 245,846</u>	<u>\$ 56,455</u>	<u>\$ 161,812</u>	<u>\$ 958,288</u>	<u>\$ 7,329,547</u>

本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(九) 租賃協議-承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及建築、機器設備及辦公設備等，租賃合約之期間介於 1 到 7 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
帳面金額		
房屋及建築	\$ 11,886	\$ 2,960
機器設備	1,583	1,211
辦公設備	5,014	456
	<u>\$ 18,483</u>	<u>\$ 4,627</u>



折舊費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
房屋及建築	\$ 4,506	\$ 4,340
機器設備	736	762
辦公設備	<u>2,369</u>	<u>987</u>
	<u>\$ 7,611</u>	<u>\$ 6,089</u>

3. 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 5,701	\$ 3,355
非流動	<u>12,251</u>	<u>506</u>
	<u>\$ 17,952</u>	<u>\$ 3,861</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度因使用權資產既有租賃標的到期續租而產生之增加數分別為\$21,467 及\$3,175。

5. 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 90</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 8,058</u>	<u>\$ 6,840</u>

(十) 無形資產

	<u>商譽</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>112年度</u>			
112年1月1日			
成本	\$ 111,599	\$ 484,109	\$ 595,708
累計攤銷及減損	-	( 345,253)	( 345,253)
	<u>\$ 111,599</u>	<u>\$ 138,856</u>	<u>\$ 250,455</u>
112年1月1日	\$ 111,599	\$ 138,856	\$ 250,455
增添	-	43,907	43,907
攤銷費用	-	( 97,401)	( 97,401)
112年12月31日	<u>\$ 111,599</u>	<u>\$ 85,362</u>	<u>\$ 196,961</u>
112年12月31日			
成本	\$ 111,599	\$ 482,275	\$ 593,874
累計攤銷及減損	-	( 396,913)	( 396,913)
	<u>\$ 111,599</u>	<u>\$ 85,362</u>	<u>\$ 196,961</u>

	商譽	其他	合計
<u>111年度</u>			
111年1月1日			
成本	\$ 111,599	\$ 377,464	\$ 489,063
累計攤銷及減損	-	(241,341)	(241,341)
	<u>\$ 111,599</u>	<u>\$ 136,123</u>	<u>\$ 247,722</u>
111年1月1日			
增添	-	114,342	114,342
攤銷費用	-	(111,609)	(111,609)
111年12月31日	<u>\$ 111,599</u>	<u>\$ 138,856</u>	<u>\$ 250,455</u>
111年12月31日			
成本	\$ 111,599	\$ 484,109	\$ 595,708
累計攤銷及減損	-	(345,253)	(345,253)
	<u>\$ 111,599</u>	<u>\$ 138,856</u>	<u>\$ 250,455</u>

1. 商譽之組成明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
工業物聯網事業群	<u>\$ 111,599</u>	<u>\$ 111,599</u>

2. 商譽減損評估

- (1) 商譽之減損評估係依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。
- (2) 本公司於年度財務報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。
- (3) 使用價值係依據管理階層財務預算之現金流量預測計算，管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率與成長率。所採用之市場評價亦與市場相近同業一致。所採用之折現率反映相關營運部門之特定風險與現實市場對貨幣的時間價值。

(十一) 待出售非流動資產

本公司為活化資產運用，故於民國 112 年 10 月 30 日經董事會核准決議處分東湖廠土地及建物，並將相關之資產轉列為待出售資產。

1. 待出售處分群組之資產：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備		
土地	\$ 144,820	\$ -
房屋及建築	93,446	-
其他設備	75	-
	<u>\$ 238,341</u>	<u>\$ -</u>

2. 該待出售處分群組之公允價值減出售成本高於帳面價值金額，故無減損之疑慮。待出售處分群組之相關公允價值請詳附註十二、(三)說明。

(十二) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 2,383,907	\$ 2,826,960
應付員工福利	64,417	60,312
其他	461,155	524,264
	<u>\$ 2,909,479</u>	<u>\$ 3,411,536</u>

(十三) 退休金

1. 確定福利計畫

- (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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 377,335	\$ 374,178
計畫資產公允價值	( 220,966)	( 213,607)
淨確定福利負債(表列「其他非流動負債」)	<u>\$ 156,369</u>	<u>\$ 160,571</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
112年			
1月1日餘額	\$ 374,178	(\$ 213,607)	\$ 160,571
當期服務成本	1,259	-	1,259
利息費用(收入)	<u>5,613</u>	<u>(3,269)</u>	<u>2,344</u>
	<u>381,050</u>	<u>(216,876)</u>	<u>164,174</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(980)	(980)
財務假設變動影 響數	8,880	-	8,880
經驗調整	<u>(7,086)</u>	<u>-</u>	<u>(7,086)</u>
	<u>1,794</u>	<u>(980)</u>	<u>814</u>
支付退休金	(5,509)	5,509	-
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>(8,619)</u>	<u>(8,619)</u>
	<u>(5,509)</u>	<u>(3,110)</u>	<u>(8,619)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 377,335</u>	<u>(\$ 220,966)</u>	<u>\$ 156,369</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 402,001	(\$ 117,303)	\$ 284,698
當期服務成本	2,347	-	2,347
利息費用(收入)	<u>2,513</u>	<u>(760)</u>	<u>1,753</u>
	<u>406,861</u>	<u>(118,063)</u>	<u>288,798</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(10,057)	(10,057)
人口統計假設變 動影響數	246	-	246
財務假設變動影 響數	(15,479)	-	(15,479)
經驗調整	<u>(5,506)</u>	<u>-</u>	<u>(5,506)</u>
	<u>(20,739)</u>	<u>(10,057)</u>	<u>(30,796)</u>
支付退休金	(11,944)	11,944	-
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>(97,431)</u>	<u>(97,431)</u>
	<u>(11,944)</u>	<u>(85,487)</u>	<u>(97,431)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 374,178</u>	<u>(\$ 213,607)</u>	<u>\$ 160,571</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.250%</u>	<u>1.500%</u>
未來薪資增加率	<u>3.750%</u>	<u>3.750%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 8,880)	\$ 9,187	\$ 8,816	(\$ 8,569)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 9,375)	\$ 9,718	\$ 9,349	(\$ 9,070)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$8,619。
- (7) 截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休金計畫之加權平均存續期間為 9.5 年。

## 2. 確定提撥計畫

- (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 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。

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上述退休金法認列之退休成本分別為\$171,553 及\$156,112。

(十四) 股份基礎給付

1. 本公司於民國 112 年、109 年及 107 年分別給與員工認股 8,000,000 單位、7,500 單位及 8,000 單位，每一單位可認購普通股分別為 1 股、1,000 股及 1,000 股。給與對象包含本公司及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過 50%(含)之子公司符合特定條件之員工。民國 112 年、109 年及 107 年所給與認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。民國 112 年及 109 年發行之認股權行使價格為每股 200 元，民國 107 年發行之認股權行使價格為執行時價，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。
2. 上述員工認股權相關資訊如下：

	112年度		111年度	
	股數 (仟股)	加權平均 執行價格 (元)	股數 (仟股)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	13,379	\$ 179.19	17,022	\$ 172.74
本年給與	8,000	200.00	-	-
本期執行	( 2,675)	164.35	( 3,513)	124.18
本期逾期失效	-	-	( 130)	-
年底流通	<u>18,704</u>	176.71	<u>13,379</u>	179.19
年底可執行	<u>9,204</u>	157.68	<u>10,378</u>	175.77

3. 於民國 112 年及 111 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為\$321.5~430 元及\$269~407 元。
4. 資產負債表日流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	執行價格 之範圍(元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)	執行價格 之範圍(元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)
112年度發行	\$ 200.00	5.71	-	-
109年度發行	169.30	2.58	191.00	3.58
107年度發行	148.20	0.58	167.10	1.58



5. 本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

	112年度發行	109年度發行	107年度發行
給與日股價	342.5元	309元	202.5元
執行價格	200元	200元	202.5元
預期波動率	26.82~28.77%	23.28~26.55%	28.42~28.73%
預期存續期間	4~5.5年	4~5.5年	4~4.5年
預期股利率	0%	0%	0%
無風險利率	1.12~1.15%	0.31~0.35%	0.67~0.69%
每單位公允價值	162.92~168.77元	121.61~133.07元	47.91~50.38元

預期波動率係採預期存續期間之歷史報酬率年化標準差。

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度認列之酬勞成本分別為\$255,971 及 \$233,442。

#### (十五) 股本

民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$10,000,000 分為 1,000,000 仟股(含員工認股權憑證及附認股權公司債可認購股數 50,000 仟股)，實收資本額為\$8,584,494，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調節如下(單位：仟股)：

	112年	111年
1月1日	777,977	774,464
股東股票股利	77,797	-
員工執行認股權	2,675	3,513
12月31日	858,449	777,977

#### (十六) 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。

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
(註)		
股票發行溢價	\$ 2,692,238	\$ 2,692,238
公司債轉換溢價	1,636,499	1,636,499
員工認股權執行之股票發行溢價	4,172,821	3,580,335
實際取得或處份子公司股權價格與帳面價值差異	31,556	31,556
採權益法認列關聯企業股權淨值變動數	674	674
員工股票酬勞	78,614	78,614
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	11,666	529
採權益法認列關聯企業股權淨值變動數	71,068	107,479
已失效員工認股權	96,258	96,258
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	962,412	886,098
	<u>\$ 9,753,806</u>	<u>\$ 9,110,280</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

#### (十七) 保留盈餘

- 依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金股利方式為之時，應經董事會決議。
- 本公司股利政策係考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利；其中發放現金股利不低於當年度股利分配總額 20%。  
本公司為經營高科技之電腦及網路相關產業，處於企業生命週期之成長期，配合整體環境及產業成長特性，為達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以維持每股盈餘之穩定成長，其股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之 75% 為限。
- 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和現金外，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 25% 之部分為限。

4. 本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。
5. 本公司分別於民國 112 年 5 月 25 日及 111 年 5 月 26 日經股東會決議民國 111 年及 110 年度盈餘分派案，分派如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 1,077,901	\$ 814,990
迴轉特別盈餘公積	(\$ 555,794)	(\$ 276,056)
現金股利	\$ 7,779,770	\$ 6,195,710
股票股利	\$ 777,977	\$ -
每股現金股利(元)	\$ 10.0	\$ 8.0
每股股票股利(元)	\$ 1.0	\$ -

6. 本公司於民國 113 年 2 月 27 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 1,092,920
現金股利	\$ 8,155,269
每股現金股利(元)	\$ 9.5

上述民國 112 年度盈餘分派議案，截至民國 113 年 2 月 27 日止，尚未經股東會決議。

#### (十八) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	(\$ 714,961)	(\$ 1,575,937)
當期產生		
國外營運機構之換算差額	( 107,586)	808,414
採用權益法之關聯企業之份額	( 4,464)	52,562
本期其他綜合損益	( 112,050)	860,976
期末餘額	(\$ 827,011)	(\$ 714,961)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 785,560	\$ 1,018,667
當期產生		
未實現損益		
權益工具	973,975	( 586,892)
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	82,565	354,743
小計	1,056,540	( 232,149)
轉入至保留盈餘		
權益工具	( 62,100)	-
子公司	( 50,015)	-
採用權益法之關聯企業份額	( 9,300)	( 958)
小計	( 121,415)	( 958)
期末餘額	\$ 1,720,685	\$ 785,560

3. 員工未賺得酬勞

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 4,040)	\$ 1,477
採用權益法之關聯企業之份額	3,671	( 5,517)
期末餘額	(\$ 369)	(\$ 4,040)

(十九) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 44,603,097	\$ 49,346,940

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入主要源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

112年度							
	工業物聯網 事業群 (IIoT)	嵌入式物 聯網平台 事業群 (EIoT)	應用電腦 事業群 (ACG)	產業雲暨 影像科技 事業群 (ICVG)	服務物聯 網事業群 (SIoT)	綜合服務 事業及其他 (AS+ and Others)	合計
收入認列時點							
於某一時點							
認列之收入	\$ 12,174,253	\$ 12,229,762	\$ 6,574,933	\$ 6,162,293	\$ 5,115,606	\$ 2,346,250	\$ 44,603,097
111年度							
	工業物聯網 事業群 (IIoT)	嵌入式物 聯網平台 事業群 (EIoT)	應用電腦 事業群 (ACG)	產業雲暨 影像科技 事業群 (ICVG)	服務物聯 網事業群 (SIoT)	綜合服務 事業及其他 (AS+ and Others)	合計
收入認列時點							
於某一時點							
認列之收入	\$ 14,535,679	\$ 12,541,146	\$ 6,234,229	\$ 7,486,060	\$ 5,498,994	\$ 3,050,832	\$ 49,346,940

2. 合約負債：

民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本公司認列客戶銷貨及保固等合約收入相關之合約負債金額分別為 \$272,975、\$455,619 及 \$108,896。

(二十) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 1,704	\$ 1,684
股利收入	79,854	206,257
其他	168,233	138,808
	<u>\$ 249,791</u>	<u>\$ 346,749</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 18)
外幣兌換利益	106,955	318,986
透過損益按公允價值衡量之金融資產/ 負債利益(損失)	33,127	( 32,934)
其他損失	( 1,299)	( 114)
	<u>\$ 138,783</u>	<u>\$ 285,920</u>

(二十二) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款之利息	\$ -	\$ 1,091
租賃負債之利息	682	90
	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 1,181</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

1. 折舊及攤銷費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 86,280	\$ 85,588
營業費用	175,374	166,463
	<u>\$ 261,654</u>	<u>\$ 252,051</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 131	\$ 1,356
營業費用	97,270	110,253
	<u>\$ 97,401</u>	<u>\$ 111,609</u>

## 2. 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 3,944,256	\$ 4,407,972
退職後福利		
確定提撥計畫	171,553	156,112
確定福利計畫	3,603	4,100
	175,156	160,212
股份基礎給付		
權益交割	255,971	233,442
其他員工福利	327,625	182,172
員工福利費用合計	\$ 4,703,008	\$ 4,983,798
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,141,092	\$ 1,096,641
營業費用	3,561,916	3,887,157
	\$ 4,703,008	\$ 4,983,798

- (1) 本公司依章程規定，係按當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，則按扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 提撥員工酬勞以及不高於 1% 提撥董事酬勞。民國 112 年及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，係依據過去經驗以可能發生之金額為基礎，按前述稅前利益估列之，並帳列薪資費用。

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 740,000	\$ 740,000
董事酬勞	\$ 18,625	\$ 14,100

- (2) 民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與民國 111 年度財務報告認列之金額並無差異。
- (3) 有關本公司董事會決議通過之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,261,742	\$ 2,023,998
未分配盈餘加徵	84,958	70,763
以前年度所得稅高估數	(274,755)	(153,922)
當期所得稅總額	2,071,945	1,940,839
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(236,416)	-
所得稅費用	<u>\$ 1,835,529</u>	<u>\$ 1,940,839</u>

(2) 認列於其他綜合損(益)之所得稅：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 28,012)	\$ 215,244
確定福利義務再衡量數	(163)	6,159
	<u>(\$ 28,175)</u>	<u>\$ 221,403</u>

2. 會計所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,534,612	\$ 2,539,583
按稅法規定免課稅之所得	(128,841)	(141,002)
海外投資收益未認列遞延所得稅負債 債影響數	(209,445)	(224,583)
當年度抵用之投資抵減	(171,000)	(150,000)
未分配盈餘加徵	84,958	70,763
以前年度所得稅高估數	(274,755)	(153,922)
	<u>\$ 1,835,529</u>	<u>\$ 1,940,839</u>



3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 189,323	(\$ 8,327)	\$ -	\$ 180,996
未實現存貨跌價損失	91,849	1,739	-	93,588
未實現產品保證負債	14,555	( 2,539)	-	12,016
應付獎金	-	33,349	-	33,349
未休假獎金	-	821	-	821
國外營運機構兌換差額	178,741	-	28,012	206,753
確定福利義務再衡量數	24,540	-	163	24,703
	<u>\$ 499,008</u>	<u>\$ 25,043</u>	<u>\$ 28,175</u>	<u>\$ 552,226</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之國外 投資淨利益	\$ 2,101,163	(\$ 226,851)	\$ -	\$ 1,874,312
確定福利退休計畫	3,362	1,003	-	4,365
確定福利義務再衡量數	3,990	-	-	3,990
透過損益按公允價值衡 量之金額資產	1,596	7,847	-	9,443
未實現兌換利益	-	6,628	-	6,628
	<u>\$ 2,110,111</u>	<u>(\$ 211,373)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,898,738</u>
111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 141,009	\$ 48,314	\$ -	\$ 189,323
未實現存貨跌價損失	81,666	10,183	-	91,849
確定福利退休計畫	15,304	( 15,304)	-	-
未實現產品保證負債	14,172	383	-	14,555
減損損失	43,013	( 43,013)	-	-
未實現兌換損失	563	( 563)	-	-
國外營運機構兌換差額	393,985	-	( 215,244)	178,741
確定福利義務再衡量數	30,699	-	( 6,159)	24,540
	<u>\$ 720,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 221,403)</u>	<u>\$ 499,008</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之國外 投資淨利益	\$ 2,104,525	(\$ 3,362)	\$ -	\$ 2,101,163
確定福利退休計畫	-	3,362	-	3,362
確定福利義務再衡量數	3,990	-	-	3,990
透過損益按公允價值衡 量之金額資產	1,596	-	-	1,596
	<u>\$ 2,110,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,110,111</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$3,885,555 及 \$2,838,330。
5. 有關本公司及子公司因支柱二法案所產生之相關所得稅暴險資訊，請參閱本公司民國 112 年度合併財務報表附註六、(二十七)。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十五) 每股盈餘

單位：每股元

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	\$ 12.65	\$ 12.60
稀釋每股盈餘	\$ 12.52	\$ 12.46

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於民國 112 年 7 月 10 日。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 10,837,530	\$ 10,757,077
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 10,837,530	\$ 10,757,077

股數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	856,843	854,049
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	6,263	6,667
員工酬勞	2,308	2,773
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>865,414</u>	<u>863,489</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>租賃負債</u>	<u>租賃負債</u>
1月1日	\$ 3,861	\$ 7,436
籌資現金流量之變動	( 8,058)	( 6,840)
其他非現金變動(註)	22,149	3,265
12月31日	<u>\$ 17,952</u>	<u>\$ 3,861</u>

註：係租約修改。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司並無最終母公司及最終控制者。

### (二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Advantech Automation Corp. (HK) Limited [AAC (HK)]	子公司
Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	子公司
Advantech Brasil Ltd. (ABR)	子公司
北京研華興業電子科技有限公司(ACN)	子公司
Advantech CZech, s.r.o. (ACZ)	子公司
Advantech Technology DMCC (ADB)	子公司
Advantech Europe B.V. (AEU)	子公司
PT. Advantech International (AID)	子公司
ADVANTECH IOT ISRAEL LTD. (AIL)	子公司
Advantech Industrial Computing India Private Limited (AIN)	子公司
Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	子公司
研華科技(中國)有限公司(AKMC)	子公司
Advantech KR Co., Ltd. (AKR)	子公司
Advantech Electronics, S. A. P. I. DE C. V. (AMX)	子公司
Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd (AMY)	子公司
Advantech Corp. (ANA)	子公司
Advantech Poland Sp z o.o. (APL)	子公司
Advantech Co., Singapore Pte, Ltd. (ASG)	子公司
Advantech Corporation (Thailand) Co., Ltd. (ATH)	子公司
Advantech Turkey Teknoloji A.S. (ATR)	子公司
Advantech Vietnam Technology Company Limited (AVN)	子公司
Advantech Technology Limited (AIE)	子公司
Advantech Technology Limited Liability Company (ARU)	子公司
研華智醫股份有限公司(AIH)	子公司
屏通科技股份有限公司(屏通台灣公司)	子公司
研華投資股份有限公司(研華投資公司)	子公司
Advantech Raiser India Private Limited (ARI)	子公司
研華智誠股份有限公司(研華智誠公司)	子公司
寶元數控股份有限公司(寶元數控公司)	子公司
研華智勤股份有限公司(研華智勤公司)	子公司
環研物聯股份有限公司(環研物聯公司)	子公司
BitFlow, Inc. (ABO)	子公司
Nippon RAD Inc.	關聯企業
艾訊股份有限公司	關聯企業
英研智能移動股份有限公司	關聯企業
德能科研股份有限公司	關聯企業

關係人名稱	與本公司之關係
融程電訊股份有限公司	關聯企業
海華科技股份有限公司	關聯企業
達易智造股份有限公司	關聯企業
富研智醫股份有限公司	關聯企業 (註)
熒茂光學股份有限公司	關聯企業
東捷資訊服務股份有限公司	關聯企業
華電聯網股份有限公司	關聯企業
偲捷科技股份有限公司	關聯企業
銳鼎科技股份有限公司	關聯企業
鴻呈實業股份有限公司	關聯企業
資拓宏宇國際股份有限公司	關聯企業
恒商企業股份有限公司	關聯企業
佳研智聯股份有限公司	關聯企業
自由系統股份有限公司	關聯企業
微電能源股份有限公司	關聯企業
科辰投資股份有限公司	其他關係人
研本投資股份有限公司	其他關係人
財團法人研華文教基金會	其他關係人
傳飛投資股份有限公司	其他關係人

註：本公司之子公司－研華投資公司於民國 111 年 3 月處分部分持股導致喪失重大影響力，自喪失重大影響力起非屬本公司之關聯企業。

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	112年度	111年度
子公司		
ANA	\$ 13,916,598	\$ 15,461,711
ACN	8,688,311	9,672,117
AEU	7,998,103	7,665,788
其他	4,897,008	6,176,957
關聯企業	51,324	125,284
其他關係人	3,217	3,896
	<u>\$ 35,554,561</u>	<u>\$ 39,105,753</u>

對關係人之銷貨主要係按一般銷售價格及條件，部分交易則依雙方議定條件辦理。

## 2. 進貨及其他營業成本

	112年度	111年度
進貨		
子公司		
AKMC	\$ 13,130,799	\$ 15,905,787
其他	350,089	459,086
關聯企業	219,177	322,486
勞務購買		
子公司		
研華智誠公司	24,820	41,095
其他	-	2,137
關聯企業	1	2,169
其他關係人	-	30
	<u>\$ 13,724,886</u>	<u>\$ 16,732,790</u>

對關係人之進貨係按產品種類、市場競爭狀況及其他交易條件，係按一般進貨價格及條件或依雙方議定條件辦理暨付款。

## 3. 應收關係人款項(不含對關係人放款)

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款-關係人		
子公司		
ACN	\$ 3,588,179	\$ 1,407,243
ANA	2,364,350	1,997,591
AEU	928,943	1,954,777
其他	1,247,223	1,776,680
關聯企業	11,612	28,791
其他關係人	-	100
	<u>8,140,307</u>	<u>7,165,182</u>
其他應收帳款-關係人		
子公司	25,727	19,444
關聯企業	922	-
其他關係人	-	890
	<u>26,649</u>	<u>20,334</u>
	<u>\$ 8,166,956</u>	<u>\$ 7,185,516</u>

應收關係人款項未收取保證，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收關係人款項並未提列備抵損失。其他應收款係應收股利、提供服務收入以及代墊款所產生。

4. 應付關係人款項(不含向關係人借款)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款-關係人		
子公司		
AKMC	\$ 3,304,361	\$ 2,085,674
其他	118,961	17,913
關聯企業	<u>35,468</u>	<u>41,320</u>
	<u>3,458,790</u>	<u>2,144,907</u>
其他應付款項-關係人		
子公司		
AEU	11,222	57,505
AIL	10,147	11,253
ANA	7,629	4,909
AMY	7,012	616
ADB	5,235	4,421
其他	4,950	2,413
關聯企業	3,537	2,732
其他關係人	-	6,815
	<u>49,732</u>	<u>90,664</u>
	<u>\$ 3,508,522</u>	<u>\$ 2,235,571</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，且並未提供擔保。

5. 預付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他流動資產		
關聯企業	<u>\$ 20,778</u>	<u>\$ 18,693</u>

預付關係人款項主係預付貨款及預付軟體使用費。

6. 取得不動產、廠房及設備

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
關聯企業	\$ 659	\$ 484
其他關係人		
研本投資股份有限公司(註)	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 200,659</u>	<u>\$ 484</u>

註：本公司於民國 112 年 10 月 30 日經董事會決議通過購入研本投資股份有限公司位於華亞科技園區土地作為廠房建設之用，該土地買賣契約書於民國 112 年 11 月 27 日簽署，總價款為\$1,873,080，本公司已於民國 112 年 12 月 12 日支付第一期款新台幣 2 億元，尾款預計於該土地所有權移轉登記至本公司名下後三十日內支付。

7. 處分不動產、廠房及設備

<u>關係人類別</u>	<u>111年度</u> <u>處分價款</u>
子公司	\$ 127

本公司民國 112 年度並無與關係人間有處分不動產、廠房及設備之交易。

8. 資金貸與關係人

對關係人放款

(1) 期末餘額：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
AKR	\$ 107,468	\$ -

(2) 利息收入：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
AKR	\$ 2,003	\$ -

對子公司之放款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 112 年度之利息按年利率 3.5% 收取。

9. 其他關係人交易

(1) 營業費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
推銷費用		
子公司	\$ 60,275	\$ 46,749
關聯企業	194	44
	<u>\$ 60,469</u>	<u>\$ 46,793</u>
管理費用		
關聯企業	\$ 44,146	\$ 8,422
研究發展費用		
子公司	\$ 124,802	\$ 139,388
關聯企業	7,639	8,838
	<u>\$ 132,441</u>	<u>\$ 148,226</u>

本公司與關係人間之主要費用支出交易包含：研發費用、雲端空間使用費及資安顧問費等，除依據議定報酬及合約收款方式收取外，當無相關同類交易可循時，則其交易條件由雙方協商決定。



(2) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
關係企業	\$ 2	\$ 72

(3) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入		
子公司	\$ 36	\$ 36
其他關係人	1,431	1,431
	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ 1,467</u>
其他收入		
子公司	\$ 135,701	\$ 112,572
關聯企業	96	64
其他關係人	10,426	10,434
	<u>\$ 146,223</u>	<u>\$ 123,070</u>

本公司與關係人之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般付款條件支付；本公司與關係人間技術服務收入合約，係依據市場行情議定報酬及合約收款方式收取。其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

(4) 股利收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入		
(表列「採用權益法之投資」減項)		
子公司		
AAC (BVI)	\$ 2,009,386	\$ 811,453
研華投資公司	117,538	206,288
其他	276,154	177,683
關聯企業	122,431	132,612
	<u>\$ 2,525,509</u>	<u>\$ 1,328,036</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 47,969	\$ 37,130
退職後福利	564	423
股份基礎給付	16,388	18,474
	<u>\$ 64,921</u>	<u>\$ 56,027</u>

八、抵(質)押之資產

無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

1. 請詳附註七、(三).6。

2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司為興建林口園區第三期工程，已簽約但尚未發生之資本支出計\$132,092。

3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司為購入研本投資股份有限公司位於華亞科技園區土地，已簽約但尚未發生之資本支出計\$1,673,080。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

1. 請詳附註六、(十七).6。

2. 研華投資公司於民國 113 年 2 月 23 日經內部核決程序通過參與認購宇瞻科技股份有限公司私募發行新股，預計認購股數 6,041,000 股，每單位價格\$48 元，交易總金額\$289,968。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或舉借債務等方式平衡其整體資本結構。本公司利用淨債務及業主權益監控其資本結構，該比率係按債務淨額(即借款減除現金及約當現金)除以業主權益(即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益組成)計算。

本公司於民國 112 年度之策略維持與民國 111 年度相同，均致力將資本結構維持在合理區間內。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產	\$ 8,104,201	\$ 2,784,007
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	13,167,505	14,506,708
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產		
權益工具	2,163,316	1,394,345
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 635	\$ 21,634
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	9,491,613	9,585,029
租賃負債	17,952	3,861

註1：餘額係包含分類為現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)及存出保證金等。

註2：餘額係包含應付票據及帳款、應付帳款-關係人、其他應付款及其他應付款項-關係人等。

### 2. 風險管理政策

(1) 本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付票據及帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生性金融工具)之交易。

(3) 財務管理部門每季對本公司之董事會提出衍生金融工具現況報告。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述匯率風險段落)以及利率變動風險(參閱下述利率風險段落)。本公司從事遠期外匯合約以管理所承擔之外幣匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### 匯率風險

- A. 本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因而使本公司產生匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用遠期外匯合約來規避匯率風險。此類遠期外匯合約之使用，可協助本公司減少但無法完全排除匯率變動所造成之影響。
- B. 本公司所承作之遠期外匯合約，其到期日皆短於6個月，惟未符合避險會計之條件，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。
- C. 以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	112年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 206,784	30.705	\$ 6,349,289
人民幣：新台幣	956,471	4.327	4,138,651
歐元：新台幣	22,004	33.98	747,699
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	524,528	30.705	16,105,636
歐元：新台幣	44,049	33.98	1,497,793
日元：新台幣	6,294,341	0.217	1,365,872
韓圜：新台幣	24,804,852	0.0237	587,874
新幣：新台幣	9,476	23.29	220,706
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	112,465	30.705	3,453,225
人民幣：新台幣	473,990	4.327	2,050,954
歐元：新台幣	77	33.98	2,613

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	\$ 255,723	30.71	\$ 7,853,263
人民幣：新台幣	605,680	4.408	2,669,836
歐元：新台幣	51,929	32.72	1,699,104
<b>非貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	549,080	30.71	16,862,258
歐元：新台幣	42,690	32.72	1,396,820
日元：新台幣	5,217,707	0.232	1,210,508
韓圓：新台幣	21,337,695	0.0243	518,506
新幣：新台幣	6,800	22.88	155,576
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	108,996	30.710	3,347,276
人民幣：新台幣	344,771	4.408	1,519,751
歐元：新台幣	126	32.72	4,132

本公司於民國 112 年及 111 年度外幣兌換利益(已實現及未實現)分別為\$106,955及\$318,986，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

D. 本公司主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	112年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 63,493	\$ -
人民幣：新台幣	1%	41,387	-
歐元：新台幣	1%	7,477	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	34,532	-
人民幣：新台幣	1%	20,510	-
歐元：新台幣	1%	26	-

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	78,533	\$ -
人民幣：新台幣	1%		26,698	-
歐元：新台幣	1%		16,991	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		33,473	-
人民幣：新台幣	1%		15,198	-
歐元：新台幣	1%		41	-

#### 利率風險

- A. 因本公司因持有浮動及固定利率之銀行存款，因而產生利率暴險。本公司並無操作利率避險工具。本公司管理階層定期監控利率風險，倘有需要將會考慮對顯著之利率風險進行必要之措施，以因應市場利率變動產生之風險控管。
- B. 本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
-金融資產	\$ 245,640	\$ 396,720
-金融負債	17,952	3,861
具現金流量利率風險		
-金融資產	3,190,952	5,260,882

- C. 下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。
- D. 若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國 112 年及 111 年度之稅前淨利將分別增加 \$15,955 及 \$26,304；當利率減少 50 基點時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。主要係因本公司之浮動利率之銀行存款所致。

### 其他價格風險

- A. 本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易之權益工具。
- B. 若權益價格上漲 1%，民國 112 年及 111 年度稅前其他綜合利益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升增加 \$21,633 及 \$13,943。當權益價格下跌 1%，其對稅前其他綜合利益之影響為同金額之負數。
- C. 本公司對價格風險之敏感度增加或減少，主因股價波動所致。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- B. 應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司之客戶群廣大且分散，故信用風險之集中度不高。惟依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個體風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。
- D. 本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，並同時考量經濟成長率預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
- E. 若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 1 年，本公司提列足額之減損損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。



F. 本公司納入全球景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計一般信用狀況客戶之應收票據及帳款備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~360天	逾期 超過360天	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期信用損失率	-	0~5%	20%	40%	100%	
總帳面金額	\$1,191,282	\$ 200,141	\$ 8,005	\$ 1,084	\$ 12,090	\$1,412,602
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	-	( 76)	( 1,601)	( 433)	( 12,090)	( 14,200)
攤銷後成本	<u>\$1,191,282</u>	<u>\$ 200,065</u>	<u>\$ 6,404</u>	<u>\$ 651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,398,402</u>
	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~360天	逾期 超過360天	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期信用損失率	-	0~5%	20%	40%	100%	
總帳面金額	\$1,374,851	\$ 210,224	\$ 2,037	\$ 2,206	\$ 13,027	\$1,602,345
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	-	( 718)	( 407)	( 882)	( 13,027)	( 15,034)
攤銷後成本	<u>\$1,374,851</u>	<u>\$ 209,506</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 1,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,587,311</u>

G. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 15,034	\$ 9,636
提列減損損失	695	5,815
因無法收回而沖銷之款項(註)	( 1,529)	( 417)
期末餘額	<u>\$ 14,200</u>	<u>\$ 15,034</u>

註：因部分客戶之應收帳款已超過 2 年及經寄送存證信函等程序，確認無法收回款項，故民國 112 年及 111 年度沖銷相關應收帳款及備抵損失分別為 \$1,529 及 \$417。

H. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	112年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 122,820	\$ -	\$ -	\$ 122,820
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-可轉換公司債	\$ 144,149	\$ -	\$ -	\$ 144,149
-普通公司債	257,988	-	-	257,988
	<u>\$ 402,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 402,137</u>
	111年12月31日			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-可轉換公司債	\$ 29,100	\$ -	\$ -	\$ 29,100
-普通公司債	101,050	-	-	101,050
	<u>\$ 130,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,150</u>

本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產為原始到期日逾 3 個月以上之銀行定期存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產為上市櫃公司發行之可轉換公司債及公開發行公司發行之普通公司債，信用風險評等並無重大異常之情形。

### (3) 流動性風險

- A. 本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。
- B. 銀行融資對本公司而言係為一項重要流動性來源，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司未動用之銀行融資額度請詳下表之說明：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
-已動用金額(註)	\$ 73,470	\$ 381,330
-未動用金額	<u>6,577,650</u>	<u>5,623,070</u>
	<u>\$ 6,651,120</u>	<u>\$ 6,004,400</u>

註：民國 112 年及 111 年 12 月 31 日已動用金額，係本公司為子公司提供背書保證之額度。

C. 本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠銀行融資額度及持續地監督預計與實際現金流量來管理流動性風險。

D. 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量(包含本金及估計利息)編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 112年12月31日

	要求即付或 <u>短於1個月</u>	<u>1至3個月</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 7,721,063	\$ 498,792	\$ 1,271,758	\$ -
租賃負債	<u>671</u>	<u>1,294</u>	<u>4,802</u>	<u>12,479</u>
	<u>\$ 7,721,734</u>	<u>\$ 500,086</u>	<u>\$ 1,276,560</u>	<u>\$ 12,479</u>

#### 111年12月31日

	要求即付或 <u>短於1個月</u>	<u>1至3個月</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 7,095,608	\$ 1,419,416	\$ 1,070,005	\$ -
租賃負債	<u>304</u>	<u>607</u>	<u>2,733</u>	<u>511</u>
	<u>\$ 7,095,912</u>	<u>\$ 1,420,023</u>	<u>\$ 1,072,738</u>	<u>\$ 511</u>

E. 衍生金融負債之流動性

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	合計
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
-流入	\$ 609,957	\$ 380,431	\$ -	\$ 990,388
-流出	( 596,280)	( 377,583)	-	( 973,863)
	<u>\$ 13,677</u>	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,525</u>

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	合計
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
-流入	\$ 292,245	\$ 552,494	\$ 212,319	\$ 1,057,058
-流出	( 298,977)	( 563,211)	( 215,568)	( 1,077,756)
	<u>(\$ 6,732)</u>	<u>(\$ 10,717)</u>	<u>(\$ 3,249)</u>	<u>(\$ 20,698)</u>

F. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第 1 等級：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第 2 等級：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

第 3 等級：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）、存出保證金、應付票據及帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、其他應付款項-關係人、其他流動負債、存入保證金及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日

	<u>第1等級</u>	<u>第2等級</u>	<u>第3等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產-重複性公允價值衡量</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 17,160	\$ -	\$ 17,160
基金受益憑證	7,684,904	-	-	7,684,904
可轉換公司債	34,965	109,184	-	144,149
普通公司債	257,988	-	-	257,988
小計	<u>7,977,857</u>	<u>126,344</u>	<u>-</u>	<u>8,104,201</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)股票	2,163,316	-	-	2,163,316
<u>資產-非重複性公允價值衡量</u>				
待出售非流動資產(註)	-	-	495,124	495,124
	<u>\$ 10,141,173</u>	<u>\$ 126,344</u>	<u>\$ 495,124</u>	<u>\$ 10,762,641</u>
<u>負債-重複性公允價值衡量</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 635	\$ -	\$ 635

111年12月31日

	<u>第1等級</u>	<u>第2等級</u>	<u>第3等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產-重複性公允價值衡量</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 936	\$ -	\$ 936
基金受益憑證	2,652,921	-	-	2,652,921
可轉換公司債	29,100	-	-	29,100
普通公司債	101,050	-	-	101,050
小計	<u>2,783,071</u>	<u>936</u>	<u>-</u>	<u>2,784,007</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)股票	1,394,345	-	-	1,394,345
	<u>\$ 4,177,416</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,178,352</u>
<u>負債-重複性公允價值衡量</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 21,634	\$ -	\$ 21,634

註：依國際財務報導準則第5號規定，當待出售資產之公允價值減出售成本低於其帳面價值時，須按公允價值減出售成本衡量之。

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報作為公允價值輸入值(即等1等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)股票	基金	公司債
市場報價	收盤價	淨值	收市價

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對象報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以財務報導期間結束日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
4. 民國 112 年及 111 年度無第 1 等級、第 2 等級與第 3 等級公允價值衡量間移轉之情形。
5. 民國 112 年度第 3 等級之變動係本公司於民國 112 年 10 月 30 日經董事會決議通過處分東湖廠區土地及建築物，故將東湖廠區之土地及建築物轉列至待出售非流動資產；民國 111 年度並無第 3 等級之變動。
6. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值
- 衍生工具係遠期外匯合約，採現金流量折現法按期末與各承作銀行間之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現；可轉換公司債係以二元樹模型進行評價，設算所採用之參數包含：股票價格、轉換價格、股價波動度、存續期間、無風險利率及分割期數，並依到期時點及風險折現率進行折現。

7. 有關屬第 3 等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非金融工具：					
待出售非流動 資產	\$ 495,124	比較法及 收益法	不適用	不適用	不適用

### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報表之附註六、(二)及附註十二。
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：請詳附表八。

#### (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）：請詳附表九。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。



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：

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事項及其價格、付款條件、未實現損益：請詳附表六、七及八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、營運部門資訊

不適用。

研華股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 135
銀行支票存款		2,260
銀行活期存款	台幣	1,126,878
	外幣(註1)	2,061,814
銀行定期存款	外幣(註2)	122,820
		<u>\$ 3,313,907</u>

註1：USD 53,169仟元@30.705；EUR 4,169仟元@33.98；JPY 216,906仟元@0.217；  
CNY 55,243仟元@4.327；GBP 38仟元@39.15。

註2：USD 4,000仟元@30.705。

研華股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表二

金融工具 名稱	摘要	單位數	取得成本	公允價值		提供擔保或質押情形
				單價(元)	總額	
兆豐寶鑽貨幣市場基金	開放型基金	42,642,722	\$ 550,001	\$ 12.8995	\$ 550,070	無
群益安穩貨幣市場基金	開放型基金	142,874,321	2,356,784	16.5869	2,369,842	無
第一金台灣貨幣市場基金	開放型基金	127,399,045	2,000,007	15.7385	2,005,070	無
中信華盈貨幣市場基金	開放型基金	177,439,819	2,000,006	11.3152	2,007,767	無
富邦吉祥貨幣市場基金	開放型基金	46,707,871	750,003	16.1034	752,155	無
群聯公司債	公司債	300,000	30,300	116.55	34,965	無
遠期外匯合約	-	-	-	-	17,160	無
			<u>\$ 7,687,101</u>		<u>\$ 7,737,029</u>	

研華股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A 客戶	\$ 149,084	
B 客戶	140,448	
其他	<u>1,101,704</u>	個別客戶餘額均未超過 本科目餘額百分之五
	1,391,236	
減：備抵損失	( <u>14,200</u> )	
	<u>\$ 1,377,036</u>	

研華股份有限公司  
存貨明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	淨 額	市價(註)
原物料	\$ 2,138,588	\$ 2,456,473
在製品	710,303	1,149,193
製成品	1,450,326	2,248,224
在途存貨	173,214	173,214
合計	<u>\$ 4,472,431</u>	<u>\$ 6,027,104</u>

註：淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

研華股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

明細表五

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		投資(損)益		其他(註3)		股數	期末餘額 持股比例	市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	金額	金額	金額	金額			單價(元)	總價		
艾訊	25,542,984	\$ 1,004,985	2,537,158	\$ -	-	\$ -	\$ 192,635	(\$ 120,584)	28,080,142	27.63%	\$ 1,077,036	\$ 88.00	\$ 2,471,052	無		
融程	12,000,000	610,406	-	-	-	-	79,404	( 26,039)	12,000,000	15.32%	663,771	122.50	1,470,000	無		
Nippon RAD	850,000	212,247	-	-	-	-	10,816	( 15,228)	850,000	16.08%	207,835	149.95	127,455	無		
研華智誠公司	1,000,000	74,288	-	-	-	-	11,371	-	1,000,000	100.00%	85,659	-	8,968	無		
研華智勤公司	10,000,000	328,785	-	-	-	-	54,786	( 140,854)	10,000,000	100.00%	242,717	-	179,786	無		
研華投資公司	330,000,000	3,898,859	-	-	-	-	277,654	54,834	330,000,000	100.00%	4,231,347	-	4,231,593	無		
寶元數控公司	13,380,000	232,125	-	-	-	-	( 37,180)	10,873	13,380,000	44.60%	205,818	26.93	360,323	無		
環研物聯	2,700,000	23,238	-	-	-	-	( 1,601)	-	2,700,000	90.00%	21,637	-	24,042	無		
AKR	600,000	518,506	-	-	-	-	82,844	( 13,476)	600,000	100.00%	587,874	-	652,036	無		
AMY	2,000,000	68,641	-	-	-	-	22,105	( 720)	2,000,000	100.00%	90,026	-	90,822	無		
AJP	1,200	998,261	-	-	-	-	229,308	( 69,532)	1,200	100.00%	1,158,037	-	1,107,624	無		
AUU	500,204	38,214	-	-	-	-	25,179	( 15,726)	500,204	100.00%	47,667	-	53,778	無		
ABR	17,616,777	103,280	-	( 2,243,746)	-	( 13,300)	16,691	8,042	15,373,031	100.00%	114,713	-	117,783	無		
AIN	4,999,999	18,965	-	-	-	-	( 7,149)	3,367	4,999,999	99.99%	15,183	-	25,129	無		
AMX	16,650,003	79,924	-	-	-	-	12,523	14,252	16,650,003	99.90%	106,699	-	108,946	無		
AAC(BVI)	126,592,273	11,937,107	-	( 115,465,886)	-	( 3,627,939)	971,088	( 1,727,877)	11,126,887	100.00%	7,552,379	-	7,902,288	無		
ATC	40,850,000	4,925,151	-	-	-	-	452,660	( 81,544)	40,850,000	100.00%	5,296,267	-	5,322,583	無		
ASG	1,450,000	155,576	-	-	-	-	55,666	9,464	1,450,000	100.00%	220,706	-	235,166	無		
AEUH	25,961,250	1,396,820	-	-	-	-	133,714	( 33,741)	25,961,250	100.00%	1,496,793	-	1,923,527	無		
英研	2,970,000	16,572	-	-	-	-	( 21,031)	163	2,970,000	27.00%	( 4,296)	( 15,910)	-	無		
ATH	51,000	53,953	-	-	-	-	5,446	( 4,167)	51,000	51.00%	55,232	-	109,592	無		
AVN	81,000	63,497	-	-	-	-	7,522	( 6,301)	81,000	60.00%	64,718	-	30,507	無		
ADB	50	3,390	-	-	-	-	416	( 13)	50	100.00%	3,793	-	3,794	無		
ARU	1	8,969	-	-	-	-	( 5,237)	( 1,176)	1	100.00%	2,556	-	2,557	無		
ATR	260,870	22,341	109,465	47,126	-	-	13,280	( 60,043)	370,335	80.10%	22,704	-	41,387	無		
AIL	100	10,375	-	-	-	-	99	( 230)	100	100.00%	10,244	-	10,244	無		
MAC(HK)	-	-	15,230,001	1,471,031	-	-	( 135,359)	( 161,727)	15,230,001	100.00%	1,173,945	-	1,173,945	無		
ACI(KY)	-	-	100,000,000	2,156,908	-	-	( 25,142)	( 48,721)	100,000,000	100.00%	2,083,045	-	2,083,045	無		
屏通台灣公司	-	-	4,500,000	189,000	-	-	7,987	( 102,244)	4,500,000	45.00%	94,743	-	210,277	無		
		\$26,804,475		\$ 3,864,065		(\$ 3,641,234)	\$ 2,430,495	(\$ 2,528,948)			\$26,928,848					

註1：係本期增加之投資\$3,864,065。

註2：係本期減少之投資\$3,641,239。

註3：係累積調整數(\$140,063)、未實現虧損損益\$166,855、資本公積變動數(\$25,274)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(\$38,850)、保留盈餘變動數\$89,428、現金股利(\$2,525,500)及其他調整項(\$55,535)。

註4：未上市櫃公司之股權淨值係按經會計師查核之股權淨值揭露。

研華股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
C廠商	\$ 469,533	
D廠商	173,538	
其他	<u>2,430,541</u>	個別客戶餘額均未超過 本科目餘額百分之五
總額	<u>\$ 3,073,612</u>	



研華股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟片)	金 額	備 註
銷貨收入淨額			
嵌入式板卡及系統	3,098	\$ 24,452,089	
產業電腦及工業控制	2,053	17,030,114	
售後服務與其他	33	<u>2,033,683</u>	
		43,515,886	
其他營業收入		<u>1,087,211</u>	
		<u>\$ 44,603,097</u>	

## 研華股份有限公司

## 營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項目	金	額
期初原物料(成本總額\$3,014,940,備抵跌價損失\$318,090)	\$	3,014,940
加：進料		7,657,195
盤盈		2,173
減：期末原物料	(	2,498,266)
轉列營業費用	(	76,570)
出售原物料	(	327,916)
報廢損失	(	91,581)
直接材料耗用		7,679,975
直接人工		574,122
製造費用		974,166
製造成本		9,228,263
加：期初在製品(成本總額\$1,221,261,備抵跌價損失\$54,777)		1,221,261
在製品完工入庫		1,859,920
減：期末在製品	(	761,407)
轉列營業費用	(	65,513)
在製品出庫加工	(	609,409)
盤虧	(	7)
報廢損失	(	30,513)
製成品成本		10,842,595
加：期初製成品(成本總額\$2,509,822,備抵跌價損失\$86,380)		2,509,822
購入製成品		16,866,369
轉列製造費用		16,101
減：期末製成品	(	1,680,700)
轉列營業費用	(	198,996)
盤虧	(	1)
報廢損失	(	27,454)
製成品銷貨成本		28,327,736
原物料及在製品銷貨成本		937,036
勞務及維修成本		372,473
存貨跌價損失		8,695
存貨報廢損失		149,548
存貨盤盈	(	2,165)
營業成本合計	\$	<u>29,793,323</u>

研華股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研發費用</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 618,498	\$ 644,749	\$ 2,298,669	\$ 3,561,916
研究費	8,462	11,968	520,085	540,515
折舊及攤銷	3,423	188,646	80,575	272,644
行銷費	67,657	69,645	23,452	160,754
專業服務費	1,840	122,090	15,194	139,124
運費	40,905	889	13,486	55,280
其他(註)	32,025	139,834	276,611	448,470
	<u>\$ 772,810</u>	<u>\$ 1,177,821</u>	<u>\$ 3,228,072</u>	<u>\$ 5,178,703</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

研華股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

性質別	112年度		111年度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者
員工福利費用				
薪資費用	\$ 892,687	\$ 2,934,672	\$ 3,827,359	\$ 3,414,776
勞健保費用	105,137	249,106	354,243	212,787
退休金費用	38,506	136,650	175,156	124,327
董事酬金	-	18,625	18,625	14,100
其他員工福利費用	104,762	222,863	327,625	121,167
折舊費用	86,280	175,374	261,654	166,463
攤銷費用	131	97,270	97,401	110,253
	1,227,503	3,834,560	5,062,063	4,163,873
				\$ 4,324,115
				303,199
				160,212
				14,100
				182,172
				252,051
				111,609
				5,347,458

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 3,506 人及 3,327 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 \$1,338。前一年度平均員工福利費用 \$1,496。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 \$1,094。前一年度平均員工薪資費用 \$1,302。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 (15.98%)。
3. 本公司採審計委員會取代監察人制度。
4. 本公司董事、經理人及員工薪資報酬政策如下：
  - (1) 董事：依據公司獲利狀況、各董事參與公司事務之投入及貢獻程度，由董事長提出薪酬建議案，並經薪酬委員會審查及董事會核准。
  - (2) 經理人：依據薪資調查分析結果、同行調幅、公司經理人薪酬結構與標準、公司經理人獲利狀況及經理人績效，並經薪酬委員會審查及董事會核准。
  - (3) 員工：依據薪資調查分析結果、公司營運狀況及個人績效達成狀況，由單位最高主管提出，並經總經理核准。

研華股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額 (註4)	期末餘額 (註4)	實際動支 金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額 (註2)
													名稱	價值		
0	研華股份有限公司	AKR	其他應收款-關 係人	是	\$ 162,125	\$ 153,325	\$ 107,468	3%-4%	短期融通資 金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	無	\$ 4,846,115 (註2)	\$ 9,692,230 (註2)
1	寶元數控公司	東莞寶元智動公 司	其他應收款-關 係人	是	30,000	30,000	-	-	短期融通資 金	-	營業週轉	-	-	無	95,328 (註3)	95,328 (註3)
1	寶元數控公司	寶元智造公司	其他應收款-關 係人	是	60,000	60,000	60,000	註5	短期融通資 金	-	營業週轉	-	-	無	95,328 (註3)	95,328 (註3)

註1：編號欄之說明如下：被投資公司按公司別由阿拉伯數字0開始依序編號。

註2：資金貸與他人之總額以最近期經會計師查核財務報告期末淨值之百分之二十為限，對單一對象之限額以其期末淨值之百分之十為限。

註3：資金貸與他人之總額以最近期經會計師查核財務報告期末淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額以其期末淨值之百分之四十為限。

註4：本期最高餘額及期末餘額係貸出資金公司之董事會通過之「額度」。

註5：借款利率雙方協議依實際銀行借款利率計算。

附表二

研華股份有限公司及其子公司  
 母公司大中華集團  
 民國112年12月31日

單位：新台幣千元/除幣任元  
 (除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註1)	本國最高 背書保證金額 \$	期末背書 保證餘額 \$	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 四期財務報表淨額之比率	背書保證報告期間 (註2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大性此處 背書保證
		公司名稱	關係										
0	研華股份有限公司	ACL CN	子公司	\$ 4,846,115	\$ 648,500	\$ 614,100	\$ -	\$ -	1.27%	\$ 14,538,346	是	否	是
0	研華股份有限公司	ACL IV	子公司	4,846,115	648,500	20,000	-	-	1.27	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AJP	子公司	4,846,115	846,500	20,000	65,100	-	0.67	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AREU	子公司	4,846,115	1,500,000	1,500,000	300,000	-	0.63	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	ANA	子公司	4,846,115	10,000	10,000	-	-	0.63	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	ACC(BV1)	子公司	4,846,115	10,000	10,000	-	-	0.63	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	研華投資公司	子公司	4,846,115	224,250	307,050	-	-	0.63	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AMC	子公司	4,846,115	194,550	184,230	-	-	0.38	14,538,346	是	否	是
0	研華股份有限公司	AMR	子公司	4,846,115	194,550	184,230	1,535	-	0.38	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	研華智誠公司	子公司	4,846,115	6,000	6,000	50	-	0.19	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AH	子公司	4,846,115	3,000	3,000	-	-	0.19	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AMR	子公司	4,846,115	3,000	3,000	-	-	0.10	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AWN	子公司	4,846,115	1,500	1,500	-	-	0.06	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	ARU	子公司	4,846,115	1,000	1,000	-	-	0.06	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	研華台灣公司	子公司	4,846,115	32,425	30,705	-	-	0.06	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	研華深圳公司	子公司	4,846,115	32,425	30,705	1,500	-	0.06	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	ATR	子公司	4,846,115	1,000	1,000	-	-	0.03	14,538,346	是	否	是
0	研華股份有限公司	AZZ	子公司	4,846,115	16,213	15,353	-	-	0.03	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	研華智勤公司	子公司	4,846,115	500	500	500	-	0.03	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AMU	子公司	4,846,115	6,485	6,141	4,835	-	0.01	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AMV	子公司	4,846,115	3,243	3,071	230	-	0.01	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	ASG	子公司	4,846,115	3,243	3,071	-	-	0.01	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	ATW	子公司	4,846,115	3,243	3,071	-	-	0.01	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	AID	子公司	4,846,115	1,621	1,535	-	-	0.00	14,538,346	是	否	否
0	研華股份有限公司	研華機電	子公司	4,846,115	526,680	526,680	-	-	1.09	14,538,346	是	否	否
1	寶元製造公司	寶元製造公司	子公司	23,832	30,000	-	-	-	0.00	71,406	是	否	否

註1：相對照應為本公司期末淨值10%計算。  
 註2：最高限額為本公司期末淨值30%計算。  
 註3：上列外幣按匯率(USD=90,705、EUR=105)計算。  
 註4：財務報表淨值以最近期經會計師基礎財務報表淨值為基礎。

研華股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國112年12月31日

單位：新台幣千元  
 （除特別註明者外）

附表三

持有之公司	種類	名稱	與有價證券發行人之關係		科目		期末		備註	
			有價證券	名稱	帳數/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值		
研華股份有限公司	股票	華碩公司	無	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,039,461	\$ 1,977,316	0.54	\$ 1,977,316	註1
研華股份有限公司	股票	聯華電子	無	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,200,000	186,000	2.34	186,000	註1
研華股份有限公司	債權	聯華公司債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	300,000	34,965	-	34,965	註1
研華股份有限公司	債權	台電公司債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000,000	100,959	-	100,959	註1
研華股份有限公司	債權	Aures CB	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	800,000	109,184	-	109,184	註1
研華股份有限公司	債權	NIDA公司債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	157,029	-	157,029	註1
研華股份有限公司	債權	第一金台灣	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	127,393,045	2,005,070	-	2,005,070	註2
研華股份有限公司	債權	兆豐實業債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	42,642,722	550,070	-	550,070	註2
研華股份有限公司	債權	研品安穩	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	142,874,321	2,369,842	-	2,369,842	註2
研華股份有限公司	債權	富利吉祥	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	46,707,871	752,155	-	752,155	註2
研華股份有限公司	債權	中信華盈	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	177,439,819	2,007,767	-	2,007,767	註2
研華股份有限公司	債權	基士德	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,568,358	112,237	6.94	112,237	註1
研華股份有限公司	債權	德能能源	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	464,695	56,000	0.65	56,000	註3
研華投資公司	股票	研聯	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	300,000	29,580	0.10	29,580	註1
研華投資公司	股票	博智電子	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	85,000	44,200	0.04	44,200	註1
研華投資公司	股票	柏霖系統	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,951,000	302,405	3.81	302,405	註1
研華投資公司	股票	生碩科技	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	225,000	3,758	7.50	3,758	註3
研華投資公司	股票	捷拓科技	無	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	37,500	-	1.50	-	註3
研華投資公司	股票	富研智醫	無	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	8,509	10.33	8,509	註3
研華投資公司	股票	台新1699	無	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	616,938	-	15.42	-	註3
研華投資公司	股票	寬帶資本基金	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,071,292	698,119	-	698,119	註2
研華智勤公司	股票	日盛貨幣	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,446,420	83,496	4.38	83,496	註2
研華智勤公司	股票	日盛貨幣	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	614,183	113,591	-	113,591	註2
研華智勤公司	股票	日盛貨幣	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,569,353	9,369	-	9,369	註2
環研聯公司	股票	日盛貨幣	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	367,047	23,940	-	23,940	註2
研華智醫	股票	研品安穩	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,683,528	6,088	-	6,088	註2
研旭球電	股票	兆豐實業債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	21,717	21,717	-	21,717	註2
研旭球電	股票	台新1699	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,174	9,174	-	9,174	註2
研旭球電	股票	Momenta DIF III L.P.	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	848,924	848,924	-	848,924	註2
研旭球電	股票	Esquarre IoT Landing Fund L.P.	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	678,807	678,807	-	678,807	註2
研旭球電	股票	上海上研新微投資管理合伙企業	無	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	473,246	473,246	8.33	473,246	註3
研旭球電	股票	珠海中陳宏新區天鷹合研投資管理合伙企業	無	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	471,852	471,852	-	471,852	註2
研旭球電	股票	寧波梅山係親港匯天鷹合研創業投資合伙企業	無	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	214,152	214,152	-	214,152	註2

註1：係依112年12月底之收盤價計算。

註2：係依112年12月底基金淨值計算。

註3：係依最近期財務報表淨值評估公允價值。



附表四

研華股份有限公司及其子公司  
累積買進及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  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	種類	名稱	科目	期初		期末		買入		賣出		評價損益		金額
				股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	
研華股份有限公司	受託憑證	第一金台灣	註1	51,489,673	\$ 800,680	165,728,274	\$ 2,600,010	89,818,802	\$ 1,406,393	1,406,393	\$ 1,400,007	6,386	4,387	\$ 2,005,070
研華股份有限公司	受託憑證	瑞豐實業實業	註1	145,321,670	1,852,241	144,394,240	1,850,008	247,073,188	3,168,670	3,168,670	3,152,248	16,422	69	\$ 550,070
研華股份有限公司	受託憑證	研品安穩	註1	-	-	227,711,494	3,750,019	84,837,173	1,400,000	1,400,000	1,393,235	6,765	13,058	2,369,842
研華股份有限公司	受託憑證	富邦吉祥	註1	-	-	181,324,102	2,900,013	134,616,231	2,156,983	2,156,983	2,150,011	6,972	2,153	752,155
研華股份有限公司	受託憑證	中信華盈	註1	-	-	177,438,819	2,000,006	-	-	-	-	-	7,761	2,007,767
研華股份有限公司	受託憑證	台新1699	註1	19,044,347	262,149	41,530,986	576,000	10,504,042	145,000	145,000	144,500	410	4,560	698,119
研華投資公司	受託憑證	佳季物聯通兒	註1	30,000,000	305,700	-	-	30,000,000	305,700	305,700	305,700	-	-	-

註1：係列美國限以按公允價值衡量之金融資產一流動。

註2：含評價損益及匯率影響數。

研華股份有限公司及子公司  
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  
民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價格支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
研華股份有限公司	不動產	109.10.30	\$ 1,410,000	依完工比例支付，截至112年12月31日止，已支付金額1,277,908。	中麟營造股份有限公司	無	所有人	工程合約議價	因應營運規模擴大所需	無
研華股份有限公司	不動產	112.10.30	1,873,080	截至112年12月31日止，已支付金額200,000。	研本投資股份有限公司	其他關係人	所有人	市場行情及估價報告	供營運使用	無

附表六

研華股份有限公司及子公司  
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  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

銷(進)貨之公司		交易對象名稱		關係		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
						佔總銷(進)貨之比例		授信期間		佔總應收(付)票據、帳款之比率	
研華股份有限公司	ANA	銷貨	子公司	\$ 13,916,598	31.20%	月結60天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	\$ 2,364,350	24.79%
研華股份有限公司	ACN	銷貨	子公司	8,688,311	19.48%	月結90天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	3,588,179	37.62%
研華股份有限公司	AEU	銷貨	子公司	7,988,103	17.93%	月結45天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	928,943	9.74%
研華股份有限公司	ARR	銷貨	子公司	1,393,401	3.12%	月結90天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	345,230	3.62%
研華股份有限公司	AJP	銷貨	子公司	1,226,360	2.75%	月結30天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	98,192	1.03%
研華股份有限公司	研華智勤公司	銷貨	子公司	553,493	1.24%	月結30天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	71,461	0.75%
研華股份有限公司	ASG	銷貨	子公司	282,245	0.63%	月結45天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	48,142	0.50%
研華股份有限公司	AAU	銷貨	子公司	271,303	0.61%	月結45天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	23,678	0.25%
研華股份有限公司	AMY	銷貨	子公司	199,960	0.45%	月結45天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	25,831	0.27%
研華股份有限公司	AMX	銷貨	子公司	156,350	0.35%	月結30天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	33,959	0.36%
研華股份有限公司	AIN	銷貨	子公司	140,008	0.31%	月結45天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	39,123	0.41%
研華股份有限公司	ABR	銷貨	子公司	122,983	0.28%	發票日起算30天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	6,262	0.07%
研華股份有限公司	ARI	銷貨	子公司	108,327	0.24%	月結45天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	76,033	0.80%
研華股份有限公司	ATH	銷貨	子公司	105,204	0.24%	月結45天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	20,173	0.21%
研華股份有限公司	AVN	銷貨	子公司	101,034	0.23%	月結45天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	17,003	0.18%
AKMC	研華股份有限公司	銷貨	母子公司	13,135,470	95.74%	月結90天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	3,055,694	98.07%
AKMC	ACN	銷貨	兄弟公司	457,106	3.33%	月結60天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	56,167	1.80%
ANA	研華股份有限公司	銷貨	母子公司	309,859	1.51%	發票日起算30天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	112,302	4.42%
ACZ	AEU	銷貨	兄弟公司	198,704	66.85%	發票日起算60天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	28,826	57.16%
APL	AEU	銷貨	兄弟公司	139,394	105.06%	發票日起算30天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	34,168	99.91%
實元數控公司	東莞實元智勤公司	銷貨	子孫公司	333,889	79.91%	月結150天	無顯著不同	按約定價格	無顯著不同	170,124	90.78%

註：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關交易業已全數沖銷。

研華股份有限公司及子公司  
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  
民國112年12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 提列備抵呆帳金	
					金額	處理方式	期後收回金額	額
研華股份有限公司	ACN	子公司	\$ 3,588,179	3.48	\$ 1,433,639	每月持續對帳與催款	\$ 843,765	-
研華股份有限公司	ANA	子公司	2,371,849	6.36	-	-	1,133,313	-
研華股份有限公司	AEU	子公司	936,611	5.52	23,411	每月持續對帳與催款	667,279	-
研華股份有限公司	AKR	子公司	455,082	4.43	-	-	82,593	-
研華股份有限公司	AKMC	子公司	427,718	註	137,394	每月持續對帳與催款	287,349	-
AKMC	研華股份有限公司	母公司	3,055,694	5.37	1,071,469	每月持續對帳與催款	1,328,406	-
ANA	研華股份有限公司	母公司	112,302	4.84	77,990	每月持續對帳與催款	15,980	-
寶元數控公司	東莞寶元智動公司	子孫公司	170,124	1.89	5,859	期後收回	21,505	-

註：本公司對AKMC的銷貨收入為去料加工，已進行沖銷。

研華股份有限公司及子公司  
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)		交易往來對象		與交易人之關係 (註2)		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)	
0	研華股份有限公司	AAU	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	\$ 271,303	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	ABR	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	122,983	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	ACN	研華股份有限公司	1	應收關係人款項		應收關係人款項	3,588,179	係按一般交易條件		係按一般交易條件	5%	
0	研華股份有限公司	ACN	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	8,688,311	係按一般交易條件		係按一般交易條件	13%	
0	研華股份有限公司	AEU	研華股份有限公司	1	應收關係人款項		應收關係人款項	928,943	係按一般交易條件		係按一般交易條件	1%	
0	研華股份有限公司	AEU	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	7,998,103	係按一般交易條件		係按一般交易條件	12%	
0	研華股份有限公司	AIN	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	140,008	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	ARI	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	108,327	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	AJP	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	1,226,360	係按一般交易條件		係按一般交易條件	2%	
0	研華股份有限公司	AKWC	研華股份有限公司	1	應收關係人款項		應收關係人款項	427,718	係按一般交易條件		係按一般交易條件	1%	
0	研華股份有限公司	AKR	研華股份有限公司	1	應收關係人款項		應收關係人款項	345,230	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	AKR	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	1,393,401	係按一般交易條件		係按一般交易條件	2%	
0	研華股份有限公司	AMX	研華股份有限公司	1	其他應收關係人款項		其他應收關係人款項	109,852	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	AMY	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	156,350	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	ANA	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	199,960	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	ANA	研華股份有限公司	1	應收關係人款項		應收關係人款項	2,364,350	係按一般交易條件		係按一般交易條件	3%	
0	研華股份有限公司	ASG	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	282,245	係按一般交易條件		係按一般交易條件	22%	
0	研華股份有限公司	ATH	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	105,204	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	AVN	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	101,034	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
0	研華股份有限公司	AVN	研華股份有限公司	1	銷貨收入		銷貨收入	553,493	係按一般交易條件		係按一般交易條件	1%	
1	AKMC		研華智動公司	2	應收關係人款項		應收關係人款項	3,055,694	係按一般交易條件		係按一般交易條件	4%	
1	AKMC		研華股份有限公司	2	銷貨收入		銷貨收入	13,135,470	係按一般交易條件		係按一般交易條件	20%	
2	AMA		研華股份有限公司	2	應收關係人款項		應收關係人款項	112,302	發票日起算30天		係按一般交易條件	0%	
2	AMA		研華股份有限公司	2	銷貨收入		銷貨收入	309,859	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
3	ACZ		研華股份有限公司	3	銷貨收入		銷貨收入	198,704	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
4	APL		AEU	3	銷貨收入		銷貨收入	139,394	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
5	AKMC		ACN	3	銷貨收入		銷貨收入	457,106	係按一般交易條件		係按一般交易條件	1%	
6	寶元數控公司		東莞寶元智動公司	3	應收關係人款項		應收關係人款項	170,124	係按一般交易條件		係按一般交易條件	0%	
6	寶元數控公司		東莞寶元智動公司	3	銷貨收入		銷貨收入	333,889	係按一般交易條件		係按一般交易條件	1%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
 (1). 母公司填0。  
 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露)：  
 (1). 母子公司。  
 (2). 子公司對母子公司。  
 (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。  
 註4：合併體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

研華股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
 民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元/外幣千元  
 (除特別註明者外)

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		本期認列之投資損益 (註3)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益		
研華股份有限公司	AAC (BVI)	英屬維京群島	生產及服務業之海外投資	\$ 247,275	\$ 3,875,214	11,126,887	100.00	\$ 7,552,379	\$ 969,357	\$ 971,088	子公司
研華股份有限公司	ATC	英屬維京群島	生產及服務業之海外投資	998,788	998,788	40,850,000	100.00	5,296,297	434,730	452,660	子公司
研華股份有限公司	研華智勤公司	台灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	100,000	100,000	10,000,000	100.00	242,717	54,786	54,786	子公司
研華股份有限公司	研華投資公司	台灣	有價證券投資	3,300,000	3,300,000	330,000,000	100.00	4,231,347	277,634	277,634	子公司
研華股份有限公司	艾訊	台灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	511,372	511,372	28,080,142	100.00	1,077,036	727,121	192,635	採權益法之投資
研華股份有限公司	寶元數控公司	台灣	控制機器製造及買賣	188,826	188,826	13,380,000	100.00	205,818	(83,501)	(37,180)	子公司
研華股份有限公司	AW	墨西哥	工業用電腦之行銷買賣	93,338	93,338	16,650,003	99.90	106,699	12,796	12,523	子公司
研華股份有限公司	AEDH	阿曼	生產及服務業之海外投資	1,655,383	1,655,383	23,961,250	100.00	1,496,793	137,379	133,714	子公司
研華股份有限公司	ASF	新加坡	工業用電腦之行銷買賣	27,134	27,134	1,450,000	100.00	220,706	55,928	55,666	子公司
研華股份有限公司	ATH	泰國	電腦產品之生產製造	47,701	47,701	51,000	100.00	55,232	10,821	5,446	子公司
研華股份有限公司	AU	澳大利亞	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100.00	47,667	25,289	25,179	子公司
研華股份有限公司	AJP	日本	工業用電腦之行銷買賣	651,685	651,685	1,200	100.00	1,158,037	234,585	229,308	子公司
研華股份有限公司	AWR	馬來西亞	工業用電腦之行銷買賣	35,140	35,140	2,000,000	100.00	90,026	22,147	22,105	子公司
研華股份有限公司	AWK	南韓	工業用電腦之行銷買賣	156,668	156,668	600,000	100.00	587,874	83,343	82,844	子公司
研華股份有限公司	ABK	巴西	工業用電腦之行銷買賣	89,846	89,846	114,713	100.00	114,713	16,904	16,691	子公司
研華股份有限公司	研華智誠公司	台灣	智能服務解決方案之設計、研發及銷售買賣	81,837	81,837	1,000,000	100.00	85,659	11,371	11,371	子公司
研華股份有限公司	AIN	印度	工業用電腦之行銷買賣	39,747	39,747	4,989,999	99.99	15,183	(9,475)	(7,149)	子公司
研華股份有限公司	融程	台灣	工業用無線手持裝置產品之設計製造服務及銷售	180,000	180,000	2,970,000	27.00	(4,296)	(77,893)	(21,031)	採權益法之投資
研華股份有限公司	融輝	台灣	嵌入式系統模組	540,000	540,000	12,000,000	15.32	663,771	507,322	79,404	採權益法之投資
研華股份有限公司	AIN	越南	工業用電腦之行銷買賣	76,092	76,092	81,000	60.00	64,718	12,957	7,522	子公司
研華股份有限公司	Nippon RAD	日本	智慧物聯網系統整合	251,915	251,915	850,000	16.08	297,835	51,091	10,816	採權益法之投資
研華股份有限公司	ARU	俄羅斯	工業電腦之製造及行銷買賣	72,416	72,416	1	100.00	2,556	(5,237)	(5,237)	子公司
研華股份有限公司	ATK	土耳其	電腦及其週邊設備批發業	105,608	58,482	370,335	80.10	22,704	21,739	13,280	子公司
研華股份有限公司	AUL	以色列	工業網路通訊	8,653	8,653	100	100.00	10,244	99	99	子公司
研華股份有限公司	環研物聯	台灣	污水處理AIG10應用與運維管理服務解決方案	27,000	27,000	2,700,000	90.00	21,637	(1,178)	(1,601)	子公司
研華股份有限公司	ADB	阿拉伯聯合大公國	工業網路通訊	3,312	3,312	50	100.00	3,793	416	416	子公司
研華股份有限公司	AID	印尼	工業用電腦之行銷買賣	48	48	30	1.00	-	-	-	子公司
研華股份有限公司	AAC (HK)	香港	生產及服務業之海外投資	1,471,031	15,230,001	15,230,001	100.00	1,173,945	(181,753)	(185,359)	子公司
研華股份有限公司	ACI KY	開曼群島	智能物聯網系統服務之設計、研發及銷售買賣	2,156,908	2,156,908	100,000,000	100.00	2,083,045	(57,954)	(25,142)	子公司
研華股份有限公司	研通台灣公司	台灣	電子零組件製造與電腦及其週邊設備製造者	189,000	-	4,500,000	45.00	94,743	39,776	7,987	子公司
研華投資公司	研通	台灣	電子零組件製造與電腦及其週邊設備製造者	71,500	71,500	5,500,000	55.00	148,292	39,776	-	子公司
研華投資公司	中華開發創新	台灣	電子材料科學軟體買賣及安裝	18,095	18,095	658,000	39.69	13,354	(645)	-	採權益法之投資
研華投資公司	海華	台灣	有價證券投資	150,000	150,000	16,976,999	17.86	286,793	20,458	-	採權益法之投資
研華投資公司	Nippon RAD	日本	智慧物聯網系統整合	592,837	578,363	23,555,000	13.37	775,429	335,068	-	採權益法之投資
研華投資公司	達易智通	台灣	金屬加工智慧系統整合	49,733	49,733	134,310	2.92	44,774	51,091	-	採權益法之投資
研華投資公司	榮茂光學	台灣	金屬加工智慧系統整合	10,928	10,928	415,245	10.38	(14)	(20,662)	-	採權益法之投資
研華投資公司	東捷	台灣	電子零組件製造	202,948	202,948	11,947,313	15.37	178,362	31,141	-	採權益法之投資
研華投資公司	恆健	台灣	電子資訊服務	123,867	147,444	4,271,273	15.63	140,237	77,100	-	採權益法之投資
研華投資公司	視星	台灣	電子設備製造及買賣	33,270	33,270	561,955	25.63	16,123	(23,775)	-	採權益法之投資
研華投資公司	海翠	台灣	電子設備製造及買賣	10,000	10,000	500,000	16.67	7,789	(7,706)	-	採權益法之投資
研華投資公司	華電網	台灣	電腦系統整合服務	116,400	116,400	4,694,800	12.51	177,684	124,234	-	採權益法之投資
研華投資公司	AIH	台灣	電腦系統整合服務	357,119	357,119	24,575,000	17.54	458,363	(14,004)	-	採權益法之投資
研華投資公司	旭人科技	台灣	電腦系統整合服務	15,369	15,369	1,100,000	100.00	6,221	4,276	-	子公司
研華投資公司	旭人科技	台灣	電腦系統整合服務	109,219	109,219	6,088,750	36.24	124,293	33,457	-	採權益法之投資
研華投資公司	買拓宏宇	台灣	電子資訊服務	10,000	10,000	1,492,632	34.83	7,840	99,877	-	採權益法之投資
研華投資公司	自由系統	台灣	電腦系統整合服務	243,086	243,086	14,299,205	19.61	278,221	99,877	-	採權益法之投資
研華投資公司	研旭電	台灣	電子資訊服務	37,500	37,500	1,653,750	20.00	38,909	(2,394)	-	採權益法之投資
研華投資公司	仕研智聯	台灣	智慧物聯網系統整合服務	83,325	83,325	8,332,500	82.50	80,812	(2,394)	-	子公司
研華投資公司	Encore Med	馬來西亞	電腦系統整合服務	40,000	40,000	4,000,000	43.01	34,970	(5,688)	-	採權益法之投資
ATC	ATC (HK)	香港	智慧醫療服務	54,574	54,574	66,700	300.00	53,295	(3,465)	-	採權益法之投資
研華投資公司	AMI	美國	生產及服務業之海外投資	1,212,730	1,212,730	57,890,679	100.00	5,339,204	434,863	-	子公司
研華投資公司	AMC (BVI)	香港	工業用電腦之組裝及行銷買賣	504,179	504,179	10,952,616	100.00	7,901,569	1,047,225	-	子公司
研華投資公司	AMC (HK)	香港	生產及服務業之海外投資	-	-	-	-	-	(181,753)	-	子公司
研華投資公司	ACI KY	開曼群島	智能物聯網系統服務之設計、研發及銷售買賣	-	-	-	-	-	(57,954)	-	子公司

投資公司名稱	AMC(BVI)	投資公司名稱	所在地區	主要營業項目		原投資金額		期末持方		被投資公司本期		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	低面金額	損益	本期認列之投資損益		
AMC(BVI)	AMK	AMC(BVI)	墨西哥	工業用電腦之行銷買賣	\$ 868,222	85	32,315,215	100.00	\$ -	\$ 12,796	-	子公司
AREH	AEU	荷蘭	荷蘭	工業用電腦之行銷買賣	14,176	14,176	7,030	100.00	61,361	136,200	-	子公司
AREH	APL	泰國	泰國	工業用電腦之行銷買賣	7,537	7,537	49,000	49.00	54,365	1,750	-	子公司
ASG	ATH	泰國	泰國	電腦產品之生產製造	4,749	4,749	2,970	99.00	13,228	10,821	-	子公司
ASG	AID	印尼	印尼	工業用電腦之行銷買賣	98	-	16,667	0.10	96	5,040	-	子公司
ASG	AMK	墨西哥	墨西哥	工業用電腦之行銷買賣	28,200	28,200	972,284	100.00	141,347	12,796	-	子公司
昇通台灣公司	LandMark	薩摩亞	薩摩亞	投資公司	229	229	-	100.00	2,817	17,451	-	子公司
寶元數控公司	Ceramate Software Inc.	加拿大	加拿大	軟體研發	229,907	229,907	7,425,000	100.00	54,604	(294)	-	子公司
寶元數控公司	Better Auto	英國維京群島	英國維京群島	控股公司	72,000	28,800	7,208,965	66.32	33,784	(6,940)	-	子公司
寶元數控公司	寶元數控公司	寶元數控公司	寶元數控公司	系統整合顧問、系統容具智慧設計、生產及銷售	150,663	150,663	4,906,096	100.00	65,016	(6,941)	-	子公司
寶元數控公司	BEST PLC	英國維京群島	英國維京群島	控股公司	-	-	1	100.00	-	(72,797)	-	子公司
BEST PLC	Famous Now	香港	香港	控股公司	21,900	-	700,000	100.00	4,777	(16,864)	-	子公司
寶元數控公司	BEST SERVO	英國維京群島	英國維京群島	控股公司	-	-	-	100.00	-	-	-	子公司
寶元數控公司	BEST MACHINE	英國維京群島	英國維京群島	控股公司	6,000	-	600,000	20.00	4,302	(11,749)	-	子公司
寶元數控公司	BEST AUTOMATION	薩摩亞	薩摩亞	精品傢具餐椅買賣及室內設計	1,212,462	1,212,462	-	100.00	352,358	24,968	-	孫權益法之投資
AWA	AIE	亞株	台灣	工業網路通訊	108,360	-	210,000	100.00	95,016	(8,272)	-	子公司
AWA	ABO	愛國橋	美國	高階影像和AI機器視覺技術領域、高速影像擷取核心技術	-	-	-	100.00	-	-	-	子公司
AIE	ACZ	美國	美國	自動控制製造	-	-	-	100.00	304,567	14,315	-	子公司
AIE	ARI	捷克共和國	捷克共和國	工業用電腦之行銷買賣	4,651	4,651	1,237,500	55.00	(1,065)	(13,436)	-	子公司
AIN	ARI	印度	印度	工業用電腦之行銷買賣	-	-	-	-	-	-	-	子公司

註1：上述被投資公司為子公司業已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

註3：本期認列之投資損益僅揭露研華股份有限公司認列部分，其餘依規定免填。

明華股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元/外幣千元  
(除特別註明者外)

本期匯出及收回  
投資金額

大陸地區投資公司名稱	主要營業項目	本期增加自台灣匯出金額		本期減少自台灣匯出金額		本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期增加投資 金額	截至本期末已匯回投資收 益
		匯出	收回	投資金額	投資金額			
大陸地區投資公司名稱	主要營業項目	匯出	收回	投資金額	投資金額		本期增加投資 金額	截至本期末已匯回投資收 益
研祥科技(中國)有限公司(AIAC)	介面卡及週邊板機殼、塑膠外殼及配件之產製業務	\$ 1,343,354	\$ -	\$ 1,145,297	\$ -	100.00	\$ 434,853	\$ 5,325,977
北京研祥電子科技有限公司(AICN)	工業用電腦之行銷買賣	\$ 124,882	\$ -	\$ 37,300	\$ -	100.00	\$ 296,079	\$ 46,452
上海研祥德能智能科技股份有限公司(SICN)	工業用電腦之製造、行銷及買賣	\$ 261,250	\$ -	\$ 163,719	\$ -	100.00	\$ -	\$ 3,167,221
(註1)		\$ 64,618	\$ -	\$ 3,382	\$ -	100.00	\$ 141,446	\$ 103,150
西安研祥軟件有限公司(AIA)	軟體技術開發、軟件產品製件	\$ 30,705	\$ -	\$ 24,800	\$ -	100.00	\$ -	\$ -
(註2)		\$ 1,000	\$ -	\$ 43	\$ -	100.00	\$ 100	\$ 29,427
東莞寶元智能數控有限公司(東莞寶元智動公司)	控制系統製造及買賣	\$ 122,820	\$ -	\$ 98,072	\$ -	100.00	\$ 6,400	\$ 65,010
蘇州研祥(深圳)有限公司(蘇州研祥公司)	液晶觸控屏、USB數據線及工業用電腦之產製	\$ 8,654	\$ -	\$ 3,194	\$ -	100.00	\$ -	\$ -
蘇州研祥(上海)有限公司(蘇州研祥公司)	液晶觸控屏、USB數據線及工業用電腦之產製	\$ 2,000	\$ -	\$ 9,457	\$ -	100.00	\$ 12,110	\$ 108,064
(註3)		\$ 15,997	\$ -	\$ 308	\$ -	100.00	\$ 6,846	\$ 32,779
研祥服務(上海)智能科技有限公司(上海研祥服務)	工業用電腦之維修、諮詢、服務	\$ 520	\$ -	\$ 17,563	\$ -	100.00	\$ 6,747	\$ 9,065
(註4)		\$ 64,905	\$ -	\$ 572	\$ -	100.00	\$ 650	\$ 51,964
上海研祥智能科技有限公司(AIV)	智能零售應用服務	\$ 15,000	\$ -	\$ 15	\$ -	100.00	\$ 6	\$ 5,092
(註5)		\$ 2,200	\$ -	\$ 15	\$ -	100.00	\$ 6	\$ -
天津安捷研祥物聯網科技股份有限公司(安捷研祥)	通用設備智慧運轉服務、綜合能源解決方案諮詢服務	\$ 12,981	\$ -	\$ 12	\$ -	100.00	\$ -	\$ -
(註6)		\$ 3,000	\$ -	\$ 12	\$ -	100.00	\$ -	\$ -
佛山研祥智能科技有限公司(佛山研祥)	通用設備智慧運轉服務、綜合能源解決方案諮詢服務	\$ 34,616	\$ -	\$ 12	\$ -	100.00	\$ 33,862	\$ 14,639
(註7)		\$ 8,000	\$ -	\$ 12	\$ -	100.00	\$ 7,139	\$ -
東莞寶元智造材料有限公司(東莞寶元智造公司)	系統整合應用	\$ 21,494	\$ 21,494	\$ -	\$ -	100.00	\$ 16,880	\$ 4,776
(註8)		\$ 700	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ 7,548	\$ 1,298
北京寶元兆宏智能管家有限公司(北京寶元兆宏公司)	系統集成智慧設計、生產及銷售	\$ 6,058	\$ -	\$ 19	\$ -	100.00	\$ 7,473	\$ -
(註9)		\$ 4,000	\$ -	\$ 19	\$ -	100.00	\$ -	\$ -
蘇州愛智研祥智能科技有限公司(愛智研祥)	智能車間解決方案	\$ 42,780	\$ -	\$ 15	\$ -	100.00	\$ 16,438	\$ 104,924
(註10)		\$ 9,889	\$ -	\$ 15	\$ -	100.00	\$ 3,287	\$ -
本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	依地區別投資金額	\$ 1,725,283	\$ -	\$ 1,453,912	\$ -			
依地區別投資金額	依地區別投資金額	\$ 2,458,898	\$ 70,450	\$ 25,078,691	\$ -			

註1：上述被投資公司為子公司之併入合併財務報表，相關投資及匯出已全數沖銷。  
 註2：倘大陸被投資公司所發生之重大交易事項，其價格、付款條件、或有事項等，請參閱附錄八。  
 註3：西安研祥軟件有限公司之資本係以CNY之具有實收資本。  
 註4：AICN實收資本額含盈餘轉增資本45,000千元。  
 註5：研祥服務(上海)智能科技有限公司之資本係以AIC(CNY)之具有實收資本。  
 註6：上海研祥德能智能科技股份有限公司、天津安捷研祥物聯網科技股份有限公司、佛山研祥智能科技有限公司、蘇州研祥智能科技有限公司之資本係以AIC(CNY)之具有實收資本。  
 註7：AIC(CNY)民國111年第一、二、三、四、五、六、七、八、九、十、十一月，共計AIC(CNY)1,000千元，取得AIC(CNY)1,000千元。  
 註8：北京寶元兆宏智能管家有限公司之資本係以AIC(CNY)之具有實收資本。  
 註9：蘇州愛智研祥智能科技有限公司之資本係以AIC(CNY)之具有實收資本。  
 註10：倘按本公司淨值60%計算。  
 註11：上述外幣金額USD1-50,705及人民幣CNY14,327換算。  
 註12：已於民國112年第一季處分天津安捷研祥物聯網科技股份有限公司全數股份。



研華股份有限公司及子公司  
 主要股東資訊  
 民國112年12月31日

附表十一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
華碩電腦股份有限公司	113,483,106	13.21%
科辰投資股份有限公司	100,494,794	11.70%
研本投資股份有限公司	99,314,136	11.56%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。  
 本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

附件二、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 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國際財務報導準則第十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：研華股份有限公司



負責人：劉克振



中華民國 113 年 2 月 27 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003359 號

研華股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

研華股份有限公司及子公司（以下簡稱「研華集團」）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，足以允當表達研華集團民國 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，與研華集團保持超然獨立，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，對研華集團民國 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。

研華集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **存貨跌價損失之評估**

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四、(十四)；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；存貨備抵跌價之說明請詳合併財務報表附註六、(六)。研華集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 10,863,248 仟元及新台幣 1,059,452 仟元。

研華集團主要製造並銷售嵌入式板卡、工業控制產品、應用電腦及工業用電腦等產品，考量科技環境變化快速且基於產業特性而存貨料件眾多，評價過程涉及管理階層主觀判斷，且存貨金額對合併財務報表有重大影響，故本會計師將存貨評價列為查核中最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之政策及評估提列存貨備抵跌價損失之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

### **嵌入式物聯網平台及應用電腦事業群之銷貨收入認列**

#### 事項說明

收入相關之會計政策請詳合併財務報表附註四、(三十三)。收入之說明請詳合併財務報表附註六、(二十二)。

研華集團所處之工業電腦產業競爭激烈，且民國 112 年度整體產業受到全球景氣環境衝擊，增加營業收入認列之風險，因此本會計師將本年度銷貨收入呈現增加趨勢之嵌入式物聯網平台及應用電腦事業群之銷貨收入認列視為本年度查核中最高重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解與評估銷貨收入認列之內部控制，並測試銷貨收入相關之內部控制有效性。
2. 測試全年度嵌入式物聯網平台及應用電腦事業群之銷貨收入明細，並抽核銷貨收入交易及相關憑證，確認收入認列之允當性。
3. 檢視期後之重大異常銷貨退回及折讓。
4. 針對金額重大之交易對象應收帳款進行發函詢證。

### **其他事項**

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

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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研華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研華集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

研華集團之治理單位（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，惟其目的非對研華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，以及使研華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研華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，決定對研華集團民國 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

梁華玲

梁華玲



會計師

林一帆

林一帆



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日

研華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	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 11,011,580	16	\$ 12,029,785	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	8,619,027	13	3,211,182	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	1,569,168	2	139,910	-
1150	應收票據淨額	六(五)	1,293,317	2	1,434,823	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	7,961,226	12	9,641,564	15
1180	應收帳款—關係人淨額	七	16,734	-	32,400	-
1200	其他應收款		73,265	-	80,598	-
1210	其他應收款—關係人	七	922	-	890	-
130X	存貨	六(六)	9,803,796	14	14,007,765	21
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)	238,341	-	-	-
1470	其他流動資產	七	798,361	1	1,168,431	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>41,385,737</u>	<u>60</u>	<u>41,747,348</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	2,906,420	4	2,703,431	4
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(三)	2,951,234	4	2,199,556	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	61,410	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	4,704,633	7	4,383,238	7
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	11,326,045	17	11,039,395	17
1755	使用權資產	六(九)	1,965,522	3	614,655	1
1780	無形資產	六(十)	2,750,414	4	2,789,279	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	830,790	1	700,239	1
1915	預付設備款		92,705	-	127,024	-
1990	其他非流動資產—其他	八	81,362	-	80,773	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>27,670,535</u>	<u>40</u>	<u>24,637,590</u>	<u>37</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 69,056,272</u>	<u>100</u>	<u>\$ 66,384,938</u>	<u>100</u>

(續次頁)



研華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	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	237,730	-	\$	531,330	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		635	-		21,634	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)		1,088,750	2		1,313,695	2
2170	應付票據及帳款	七		6,088,794	9		7,126,418	11
2200	其他應付款	六(十三)及七		4,395,090	6		5,146,661	8
2230	本期所得稅負債			3,440,853	5		3,588,177	5
2250	負債準備—流動			212,893	-		252,434	-
2280	租賃負債—流動	六(九)		106,391	-		168,012	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十四)及八		118,500	-		-	-
2399	其他流動負債—其他			337,171	1		332,455	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>16,026,807</u>	<u>23</u>		<u>18,480,816</u>	<u>28</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)及八		-	-		121,500	-
2560	本期所得稅負債—非流動			219,989	-		659,969	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		1,936,142	3		2,137,306	3
2580	租賃負債—非流動	六(九)		1,610,905	2		175,846	-
2600	其他非流動負債			452,851	1		525,487	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>4,219,887</u>	<u>6</u>		<u>3,620,108</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>20,246,694</u>	<u>29</u>		<u>22,100,924</u>	<u>33</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		8,577,795	12		7,778,434	11
3140	預收股本			6,699	-		1,335	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		9,753,806	14		9,110,280	14
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		9,630,127	14		8,552,226	13
3320	特別盈餘公積			-	-		555,794	1
3350	未分配盈餘			19,599,420	28		17,750,074	27
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)		893,305	2		66,559	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>48,461,152</u>	<u>70</u>		<u>43,814,702</u>	<u>66</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(二十一)		<u>348,426</u>	<u>1</u>		<u>469,312</u>	<u>1</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>48,809,578</u>	<u>71</u>		<u>44,284,014</u>	<u>67</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>69,056,272</u>	<u>100</u>	\$	<u>66,384,938</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：劉克振



經理人：陳清熙



蔡淑娟、張家豪



會計主管：林佩瓊



研華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(二十二)及七	\$ 64,567,697	100	\$ 68,744,701	100
5000 營業成本	六(六)(八)(九) (十)(十五) (十六)(二十六) 及七	( 38,405,883)	( 59)	( 42,631,598)	( 62)
5950 營業毛利淨額		26,161,814	41	26,113,103	38
營業費用	六(八)(九)(十) (十五)(十六) (二十六)及七				
6100 推銷費用		( 6,007,370)	( 9)	( 5,766,048)	( 9)
6200 管理費用		( 3,164,280)	( 5)	( 2,996,431)	( 4)
6300 研究發展費用		( 4,829,783)	( 8)	( 4,767,745)	( 7)
6450 預期信用減損損失		( 32,131)	-	( 50,702)	-
6000 營業費用合計		( 14,033,564)	( 22)	( 13,580,926)	( 20)
6900 營業利益		12,128,250	19	12,532,177	18
營業外收入及支出					
7100 利息收入	七	275,279	-	43,487	-
7010 其他收入	六(二十三)及七	394,731	1	413,475	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十四)	125,480	-	33,308	-
7050 財務成本	六(九)(十二) (十四)(二十五)	( 45,554)	-	( 26,991)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	388,513	1	447,404	1
7000 營業外收入及支出合計		1,138,449	2	910,683	2
7900 稅前淨利		13,266,699	21	13,442,860	20
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 2,477,366)	( 4)	( 2,700,301)	( 4)
8200 本期淨利		\$ 10,789,333	17	\$ 10,742,559	16

(續次頁)

研華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	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 3,103	-	\$ 34,507	-	
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(三)(二十)	1,136,167	1	( 310,640)	-	
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目	六(七)(二十)	31,184	-	83,446	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	( 1,352)	-	( 7,472)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		1,169,102	1	( 200,159)	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十)	( 138,186)	-	1,009,139	1	
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 可能重分類至損益之項目	六(七)(二十)	( 5,580)	-	65,703	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十七)	28,012	-	( 215,244)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		( 115,754)	-	859,598	1	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$ 1,053,348	1	\$ 659,439	1	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 11,842,681	18	\$ 11,401,998	17	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 10,837,530	17	\$ 10,757,077	16	
8620	非控制權益		( 48,197)	-	( 14,518)	-	
			\$ 10,789,333	17	\$ 10,742,559	16	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 11,894,582	18	\$ 11,417,894	17	
8720	非控制權益		( 51,901)	-	( 15,896)	-	
			\$ 11,842,681	18	\$ 11,401,998	17	
每股盈餘							
基本每股盈餘							
9750	本期淨利	六(二十八)	\$ 12.65		\$ 12.60		
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利	六(二十八)	\$ 12.52		\$ 12.46		

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：劉克振



經理人：陳清熙、蔡淑娟、張家豪



會計主管：林佩瓊



單位：新台幣仟元

研華科技股份有限公司  
民國112年12月31日

附註	於本		母		公		司		之		權		益
	屬	本	保	留	盈	盈	盈	盈	基	主	權	益	
111年度													
111年1月1日餘額	\$ 7,738,228	\$ 6,410	\$ 8,388,886	\$ 7,737,236	\$ 831,850	\$ 13,705,710	\$ 1,575,937	\$ 1,018,667	\$ 1,477	\$ 37,852,527	\$ 510,264	\$ 38,362,791	
本期合併總損益	-	-	-	-	-	10,757,077	-	-	-	10,757,077	(14,518)	10,742,559	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	31,990	860,976	(232,149)	-	660,817	(1,378)	659,439	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,789,067	860,976	(232,149)	-	11,417,894	(15,896)	11,401,998	
110年度盈餘損益分配	-	-	-	814,990	-	(814,990)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	(276,056)	-	276,056	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(6,195,710)	-	-	-	(6,195,710)	-	(6,195,710)	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付-員工認股權酬勞成本	40,206	(5,075)	401,139	-	-	-	-	-	-	436,270	(40,607)	436,270	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	233,442	-	-	-	-	-	-	233,442	-	233,442	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	78,071	-	-	(6,403)	-	-	(5,517)	66,151	-	66,151	
非控制權變動數	-	-	8,428	-	-	(4,614)	-	-	-	3,814	-	3,814	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
對(二十一)(二十九)	-	-	314	-	-	-	-	-	-	314	(2,124)	(1,810)	
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	958	-	(958)	-	-	-	-	
111年12月31日餘額	\$ 7,738,434	\$ 1,335	\$ 9,110,280	\$ 8,552,226	\$ 555,794	\$ 17,750,074	\$ 714,961	\$ 785,560	\$ 4,040	\$ 43,814,702	\$ 469,312	\$ 44,284,014	
112年度													
112年1月1日餘額	\$ 7,738,434	\$ 1,335	\$ 9,110,280	\$ 8,552,226	\$ 555,794	\$ 17,750,074	\$ 714,961	\$ 785,560	\$ 4,040	\$ 43,814,702	\$ 469,312	\$ 44,284,014	
本期合併總損益	-	-	-	-	-	10,837,530	(112,050)	1,166,860	-	10,837,530	(48,197)	10,789,333	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,242	(112,050)	1,166,860	-	1,057,052	(3,704)	1,053,348	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,839,772	(112,050)	1,166,860	-	11,894,582	(51,901)	11,842,681	
111年度盈餘損益分配	-	-	-	1,077,901	-	(1,077,901)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	(555,794)	-	555,794	-	-	-	(555,794)	-	(555,794)	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(7,779,770)	-	-	-	(7,779,770)	-	(7,779,770)	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(777,977)	-	-	-	-	-	-	
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付-員工認股權酬勞成本	21,384	5,364	412,829	-	-	-	-	-	-	439,577	(19,989)	439,577	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	255,971	-	-	-	-	-	-	255,971	-	255,971	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	36,411	-	-	(110,330)	-	(110,320)	3,671	(32,740)	-	(32,740)	
對子公司所有權權益變動	-	-	11,137	-	-	(142,307)	-	-	-	(142,307)	(93,819)	(236,126)	
對(二十一)(二十九)	-	-	-	-	-	112,115	-	(112,115)	-	11,137	44,823	55,960	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	9,300	-	(9,300)	-	-	-	-	
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	19,599,420	(827,011)	(1,720,685)	(369)	48,461,152	348,426	48,809,578	
112年12月31日餘額	\$ 8,577,795	\$ 6,699	\$ 9,753,806	\$ 9,630,127	\$ -	\$ 19,599,420	\$ 827,011	\$ 1,720,685	\$ 369	\$ 48,461,152	\$ 348,426	\$ 48,809,578	

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。



會計主管：林佩瑩



經理人：陳

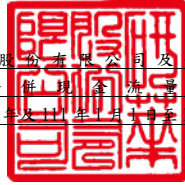


張安華



董事長：劉克展

研華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 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 13,266,699	\$ 13,442,860
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(二十六) 912,251	873,114
攤銷費用	六(十)(二十六) 173,962	183,966
預期信用減損損失	十二(二) 32,131	50,702
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十四) ( 87,813 )	189,415
財務成本	六(二十五) 45,554	26,991
利息收入	( 275,279 )	( 43,487 )
股利收入	六(二十三) ( 224,421 )	( 249,959 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)(二十六) 255,971	233,443
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(七) 388,513	( 447,404 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 6,045	987
處分無形資產損失	六(十) 10	-
處分投資利益	六(二十四) ( 22,480 )	( 8,367 )
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 5,372,732 )	( 1,432,673 )
應收票據	141,486	604,159
應收帳款	1,660,905	( 1,477,223 )
應收帳款-關係人	15,666	5,520
其他應收款(含關係人)	15,777	( 26,991 )
存貨	4,229,364	( 1,490,349 )
其他流動資產	320,517	( 328,004 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 20,999 )	18,947
合約負債-流動	( 224,945 )	363,003
應付票據及帳款	( 1,041,159 )	( 369,329 )
其他應付款	( 755,473 )	559,101
負債準備-流動	( 39,541 )	55,936
其他流動負債	4,716	44,819
其他非流動負債	( 77,908 )	( 59,057 )
營運產生之現金流入	12,549,791	10,720,120
收取之股利	224,421	249,959
收取之利息	249,730	43,487
支付之利息	( 44,023 )	( 26,923 )
支付之所得稅	( 3,315,259 )	( 1,255,369 )
營業活動之淨現金流入	9,664,660	9,731,274
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	( 3,234,190 )	( 78,075 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,807,993	62,024
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	( 61,410 )	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 476,879 )	( 885,907 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	316,689	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	360,552	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	22,364	-
取得採用權益法之投資	六(七) ( 168,432 )	( 53,050 )
處分採用權益法之投資	六(七) 51,201	14,232
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十) ( 103,233 )	-
取得關聯企業之股利	198,179	184,112
取得不動產、廠房及設備	六(八) ( 1,197,587 )	( 1,320,449 )
處分不動產、廠房及設備	2,245	9,494
存出保證金減少(增加)	63	( 12,722 )
取得無形資產	六(十) ( 52,069 )	( 124,429 )
預付設備款增加	( 38,082 )	( 32,587 )
其他非流動資產增加	( 150 )	( 2,245 )
投資活動之淨現金流出	( 2,572,746 )	( 2,239,602 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	六(三十一) ( 275,840 )	279,530
舉借長期借款	六(三十一) -	121,500
存入保證金增加(減少)	8,375	( 120 )
租賃本金償還	六(九)(三十一) ( 256,284 )	( 251,492 )
發放現金股利	六(十九) ( 7,779,770 )	( 6,195,710 )
員工執行認股權	439,577	436,270
支付非控制權益現金股利	六(二十一) ( 19,989 )	( 40,607 )
非控制權益變動	六(二十九) ( 180,166 )	( 2,004 )
籌資活動之淨現金流出	( 8,064,097 )	( 5,648,625 )
匯率影響數	( 46,022 )	885,586
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 1,018,205 )	2,728,633
期初現金及約當現金餘額	12,029,785	9,301,152
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,011,580	\$ 12,029,785

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：劉克振



經理人：陳清熙、蔡淑娟、張景豪



會計主管：林佩瓊



研華股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)研華股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 70 年 9 月成立，營運總部設於台灣台北內湖科學園區。主要從事嵌入式板卡、工業控制產品、應用電腦及工業用電腦之研發、設計、製造與行銷等業務。
- (二)本公司股票自民國 88 年 12 月起在台灣證券交易所上市交易。
- (三)研華為物聯網智能系統與嵌入式平台產業之全球領導廠商，並以「永續地球的智能推手」作為企業品牌願景，依據客戶需求區分成工業物聯網事業群、嵌入式物聯網平台事業群、服務物聯網事業群三大事業群。為迎接物聯網、大數據與人工智慧之大趨勢，研華提出以工業物聯網雲平台為核心之物聯網軟、硬體解決方案，以協助夥伴客戶串接產業鏈。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 2 月 27 日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第 12 號之修正「國際稅務變革-支柱二規則範本」

此修正為認列或揭露因施行經濟合作暨發展組織發布之支柱二規則範本而已立法或已實質性立法之稅法產生之遞延所得稅提供一暫時性例外規定，

企業既不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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之國際財務報導準則會計準則之新發布、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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (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基礎編製：

- (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(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。



2. 列入合併財務報表之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
研華股份有限公司(本公司)	Advantech Automation Corp. (BVI) [AAC (BVI)]	生產及服務業之海外投資	100.00	100.00	
	Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	生產及服務業之海外投資	100.00	100.00	
	研華智勤股份有限公司(研華智勤公司)	工業用電腦之製造及行銷買賣	100.00	100.00	
	研華投資股份有限公司(研華投資公司)	有價證券投資	100.00	100.00	
	Advantech Europe Holding B.V. (AEUH)	生產及服務業之海外投資	100.00	100.00	
	Advantech Co., Singapore Pte, Ltd. (ASG)	工業用電腦之行銷買賣	100.00	100.00	
	Advantech Australia Pty Ltd. (AAU)	工業用電腦之行銷買賣	100.00	100.00	
	Advantech Japan Co., Ltd. (AJP)	工業用電腦之行銷買賣	100.00	100.00	註3
	Advantech Co., Malaysia Sdn. Bhd (AMY)	工業用電腦之行銷買賣	100.00	100.00	
	Advantech KR Co., Ltd. (AKR)	工業用電腦之行銷買賣	100.00	100.00	
	Advantech Brasil Ltd. (ABR)	工業用電腦之行銷買賣	100.00	100.00	
	Advantech Industrial Computing India Private Limited (AIN)	工業用電腦之行銷買賣	99.99	99.99	
	寶元數控股份有限公司(寶元數控公司)	控制器製造及買賣	44.60	44.60	註2
	Advantech Electronics, S. A. P. I. DE C. V. (AMX)	工業用電腦之行銷買賣	99.90	99.90	註8
	研華智誠股份有限公司(研華智誠公司)	智能服務解決方案之設計、研發及銷售買賣	100.00	100.00	
	Advantech Corporation (Thailand) Co., Ltd. (ATH)	電腦產品之生產製造	51.00	51.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
研華股份有限 公司(本公司)	PT. Advantech International (AID)	工業電腦之製造 及行銷買賣	1.00	1.00	
	Advantech Vietnam Technology Company Limited (AVN)	工業用電腦之行 銷買賣	60.00	60.00	
	Advantech Technology Limited Liability Company (ARU)	工業電腦之製造 及行銷買賣	100.00	100.00	
	Advantech Turkey Teknoloji A.S. (ATR)	電腦及其週邊設 備批發業	80.10	60.00	註16
	ADVANTECH IOT ISRAEL LTD. (AIL)	工業網路通訊	100.00	100.00	
	環研物聯股份有限公司 (環研物聯公司)	污廢水處理AIoT 應用與運維管理 服務解決方案	90.00	90.00	
	Advantech Technology DMCC (ADB)	工業網路通訊	100.00	100.00	註12
	Advantech Automation Corp. (HK) Limited [AAC (HK)]	生產及服務業之 海外投資	100.00	-	註17
	Advantech Corporate Investment Ltd. (ACI KY)	智能物聯網系統 服務之設計、研 發及銷售買賣	100.00	-	註18
	屏通科技股份有限公司 (屏通台灣公司)	電子零組件製造 與電腦及其週邊 設備製造者	45.00	-	註19
研華投資股份 有限公司(研華 投資公司)	屏通科技股份有限公司 (屏通台灣公司)	電子零組件製造 與電腦及其週邊 設備製造者	55.00	55.00	註19
	研華智醫股份有限公司 (AIH)	資訊軟體及資料 處理服務業	100.00	100.00	
	研旭綠電股份有限公司 (研旭綠電)	綠電能源電廠開 發	82.50	82.50	註6
Advantech Technology Co., Ltd. (ATC)	HK Advantech Technology Co., Ltd. [ATC (HK)]	生產及服務業之 海外投資	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
HK Advantech Technology Co., Ltd. [ATC (HK)]	研華科技(中國)有限公司(AKMC)	介面卡及週邊設備機殼、塑膠外殼及配件之產銷業務	100.00	100.00	
Advantech Automation Corp. (BVI) [AAC (BVI)]	Advantech Corp. (ANA)	工業用電腦之組裝行銷買賣	100.00	100.00	
	Advantech Automation Corp. (HK) Limited [AAC (HK)]	生產及服務業之海外投資	-	100.00	註17
	Advantech Electronics, S. A. P. I. DE C. V. (AMX)	工業用電腦之行銷買賣	-	0.10	註8及註21
	Advantech Corporate Investment Ltd. (ACI KY)	智能物聯網系統服務之設計、研發及銷售買賣	-	100.00	註18
Advantech Corp. (ANA)	Advantech Technology Limited (AIE)	工業網路通訊	100.00	100.00	
	BitFlow, Inc. (ABO)	高階影像和AI機器視覺技術領域高速影像擷取核心技術	100.00	-	註22
Advantech Automation Corp. (HK) Limited [AAC (HK)]	北京研華興業電子科技有限公司(ACN)	工業用電腦之行銷買賣	100.00	100.00	
	上海研華慧勝智能科技有限公司(ACI CN)	工業用電腦之製造、行銷及買賣	82.00	82.00	註4
北京研華興業電子科技有限公司(ACN)	西安研華軟件有限公司(AXA)	軟件技術開發、軟件產品製作	100.00	100.00	
	上海研華慧勝智能科技有限公司(ACI CN)	工業用電腦之製造、行銷及買賣	18.00	18.00	註4
上海研華慧勝智能科技有限公司(ACI CN)	研華服創(上海)智能科技有限公司(上海服創)	智能科技領域內的技術開發、諮詢、服務	100.00	100.00	註9
	上海研樂智能科技有限公司(AYL)	智能零售應用與服務	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
Advantech Europe Holding B.V. (AEUH)	Advantech Europe B.V. (AEU)	工業用電腦之行 銷買賣	100.00	100.00	
	Advantech Poland Sp z o.o. (APL)	工業用電腦之行 銷買賣	100.00	100.00	
Advantech Co., Singapore Pte, Ltd. (ASG)	Advantech Corporation (Thailand) Co., Ltd. (ATH)	電腦產品之生產 製造	49.00	49.00	
	PT. Advantech International (AID)	工業用電腦之行 銷買賣	99.00	99.00	
	Advantech Electronics, S. A. P. I. DE C. V. (AMX)	工業用電腦之行 銷買賣	0.10	-	註8及 註21
屏通科技股份 有限公司(屏通 台灣公司)	LandMark Co., Ltd. (LandMark)	投資公司	100.00	100.00	
LandMark Co., Ltd. (LandMark)	屏通科技(上海)有限公 司(屏通上海公司)	工業用聯網電子 器材	100.00	100.00	
	屏通科技(深圳)有限公 司(屏通深圳公司)	液晶觸控屏、USB 數據線及工業用 電腦之生產	90.00	90.00	
	Cermate Software Inc. (CSI)	軟體開發	100.00	100.00	註5
寶元數控股份 有限公司(寶元 數控公司)	Better Auto Holdings Limited (Better Auto)	控股公司	100.00	100.00	
	寶元智造股份有限公司 (寶元智造公司)	系統整合應用、 系統家具智慧設 計、生產及銷售	66.32	87.27	註7
	BEST PLC LTD. (BEST PLC)	控股公司	100.00	100.00	註10
Better Auto Holdings Limited (Better Auto)	Famous Now Limited (Famous Now)	控股公司	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
BEST PLC LTD. (BEST PLC)	BEST SERVO LTD. (BEST SERVO)	控股公司	100.00	100.00	註11
Famous Now Limited (Famous Now)	東莞寶元智動數控有限 公司(東莞寶元智動公 司)	控制器製造及買 賣	100.00	100.00	
寶元智造股份 有限公司(寶元 智造公司)	BEST MACHINE LTD. (BEST MACHINE)	控股公司	100.00	100.00	註13
	BEST AUTOMATION LTD. (BEST AUTOMATION)	控股公司	100.00	100.00	註14
BEST MACHINE LTD. (BEST MACHINE)	東莞寶元智造科技有限 公司(東莞寶元智造公 司)	系統整合應用	100.00	-	註15
Advantech Technology Limited (AIE)	Advantech CZech, s. r. o. (ACZ)	自動控制製造	100.00	100.00	
Advantech Industrial Computing India Private Limited (AIN)	Advantech Raiser India Private Limited (ARI)	工業用電腦之行 銷買賣	55.00	55.00	
東莞寶元智造 科技有限公司 (東莞寶元智造 公司)	東莞市寶元快客智能家 居有限公司(東莞寶元快 客公司)	系統家具智慧設 計、生產及銷售	100.00	-	註20

註 1：本集團對上列子公司綜合持有表決權股份超過 50%或具有控制力。

註 2：本集團於民國 111 年第 3 季出售寶元數控公司 3.5%之股權，故持股比例減少至 44.60%，釋股後，本集團仍為寶元數控公司單一最大股東，且考量寶元數控公司先前股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數紀錄，顯示本集團仍具有實際能力可主導攸關活動，故判斷對寶元數控公司仍具控制力。

註 3：民國 111 年第 1 季 Advantech Technologies Japan Corp. (ATJ) 與 AJP 合併，合併後 AJP 為存續公司，ATJ 則於合併後消滅。

註 4：ACN 於民國 111 年第 1 季對 ACI CN 增資取得 18%之股權，致 AAC(HK) 對 ACI CN 之持股減少至 82%。

註 5：本集團於民國 111 年第 1 季投資成立 Cermate Software Inc.，由本集團持有 100%之股權。

- 註 6：本集團於民國 111 年第 1 季投資成立研旭綠電，由本集團持有 82.5% 之股權。
- 註 7：本集團於民國 111 年第 1 季投資成立寶元智造公司，由本集團持有 100% 股權，另於民國 111 年第 3 季、112 年第 1 季、第 2 季及第 4 季未依持股比例認購寶元智造公司現金增資發行新股，致持股比例由 100% 減少至 66.32%。
- 註 8：本集團於民國 111 年第 1 季收購 AMX 40% 之股權，持股比例由 60% 增加至 100%。
- 註 9：本集團於民國 111 年第 2 季調整投資架構，改由 ACI CN 100% 持有上海服創股權。
- 註 10：本集團於民國 111 年第 2 季投資設立 BEST PLC，本集團持有 100% 股權。
- 註 11：本集團於民國 111 年第 2 季投資設立 BEST SERVO，本集團持有 100% 股權。
- 註 12：本集團於民國 111 年第 4 季調整投資架構，改由本公司 100% 持有 ADB 股權。
- 註 13：本集團於民國 111 年第 4 季投資設立 BEST MACHINE，本集團持有 100% 股權。
- 註 14：本集團於民國 111 年第 4 季投資設立 BEST AUTOMATION，本集團持有 100% 股權。
- 註 15：本集團於民國 112 年第 1 季投資設立東莞寶元智造公司，本集團持有 100% 股權。
- 註 16：本集團於民國 112 年第 2 季對 ATR 增資，致持股比例由 60% 增加至 62.40%，另於民國 112 年第 4 季向非控制權益股東收購 ATR 股權，致持股比例由 62.40% 增加至 80.10%。
- 註 17：本集團於民國 112 年第 3 季調整投資架構，改由本公司持有 AAC (HK) 股權。
- 註 18：本集團於民國 112 年第 3 季調整投資架構，改由本公司持有 ACI KY 股權。
- 註 19：本集團於民國 112 年第 3 季向非控制權益股東購入屏通台灣公司 45% 股權，致持股比例由 55% 增加至 100%。
- 註 20：本集團於民國 112 年第 3 季投資設立東莞寶元快客公司，本集團持有 100% 股權。
- 註 21：本集團於民國 112 年第 3 季調整投資架構，改由 ASG 持有 AMX 0.1% 股權。
- 註 22：本集團於民國 112 年第 4 季收購 ABO 100% 之股權。

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. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處

理。

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (五) 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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資



的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款及票據，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款及票據，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及

在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十五) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

#### (十六) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍

對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

##### 建築物

廠房主建物	20年~60年
機電動力設備	5年
工程系統	5年
機器設備	2年~10年
辦公設備	1年~8年
其他設備	1年~10年

#### (十八) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及
  - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十九) 無形資產

##### 1. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

##### 2. 顧客關係及商標

因企業合併所取得之商標及顧客關係按收購日之公允價值認列。商標及顧客關係為有限耐用年限資產，分別依直線法按估計耐用年限 1~3 年及 2~15 年攤銷。

3. 商譽、顧客關係及商標以外之無形資產主係電腦軟體、技術授權等，採直線法攤銷。

技術授權	5年~8年
其他	1年~5年

#### (二十) 非金融資產減損

1. 本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十四) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十五) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十六) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十七) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供

時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團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時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

## 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

## (二十九) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 本集團股份基礎給付協議之給與日係本集團與員工對於該股份基礎給付協議之條款及條件均有共識之日。

## (三十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列

入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

### （三十一）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### （三十二）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (三十三) 收入認列

#### 1. 商品銷售

- (1) 本集團從事嵌入式板卡、工業控制產品、應用電腦及工業用電腦等產品之銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷售客戶，銷貨客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生；去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，故去料時不認列收入。
- (2) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自產品開發及延伸保固服務，相關收入係於勞務提供時認列。

### (三十四) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (三十五) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。



### (三十六) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### 重要會計估計值及假設

##### (一) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$9,803,796。

##### (二) 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後之商譽為 \$2,288,276。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 608	\$ 1,212
支票存款及活期存款	9,134,599	10,578,869
約當現金(原始到期日在3個月以內之定期存款)	1,876,373	1,449,704
	<u>\$ 11,011,580</u>	<u>\$ 12,029,785</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。
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及負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產-流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)		
遠期外匯合約	\$ 17,160	\$ 936
非衍生金融資產		
基金受益憑證	8,566,902	3,181,146
可轉換公司債	34,965	29,100
	<u>\$ 8,619,027</u>	<u>\$ 3,211,182</u>
<u>金融資產-非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
上市(櫃)股票	\$ 186,017	\$ 187,708
未上市(櫃)股票	139,496	143,264
基金受益憑證	2,213,735	2,271,409
普通公司債	257,988	101,050
可轉換公司債	109,184	-
	<u>\$ 2,906,420</u>	<u>\$ 2,703,431</u>
<u>金融負債-流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)		
遠期外匯合約	\$ 635	\$ 21,634

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產及負債		
非衍生工具	\$ 127,473	(\$ 156,952)
衍生工具	( 39,660)	( 32,463)
	<u>\$ 87,813</u>	<u>(\$ 189,415)</u>

2. 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

衍生性金融資產：

<u>112年12月31日</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額(仟元)</u>
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	113.01~113.02	CNY 50,000/NTD 219,452
	歐元兌新台幣	113.01~113.02	EUR 5,500/NTD 188,828
	日幣兌新台幣	113.02	JPY 10,000/NTD 2,206
	美元兌新台幣	113.01~113.02	USD 15,500/NTD 488,012

<u>111年12月31日</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額(仟元)</u>
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	112.01~112.02	CNY 37,000/NTD 164,020
	日幣兌新台幣	112.01	JPY 20,000/NTD 4,652
衍生性金融負債：			
<u>112年12月31日</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額(仟元)</u>
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113.02	EUR 1,500/NTD 50,744
	日幣兌新台幣	113.01~113.02	JPY 50,000/NTD 10,646
	美元兌新台幣	113.02	USD 1,000/NTD 30,500
<u>111年12月31日</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額(仟元)</u>
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01~112.03	USD 6,000/NTD 183,082
	歐元兌新台幣	112.01~112.05	EUR 16,700/NTD 529,476
	人民幣兌新台幣	112.03~112.04	CNY 27,000/NTD 118,081
	日幣兌新台幣	112.01~112.06	JPY 260,000/NTD 57,747

3. 本集團從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。
4. 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。
5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
上市(櫃)股票	\$ 2,465,721	\$ 1,648,197
未上市(櫃)股票	485,513	551,359
	<u>\$ 2,951,234</u>	<u>\$ 2,199,556</u>

1. 本集團依中長期策略目的投資上述被投資公司股權，並預期透過長期投資獲利。本集團管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1,136,167	(\$ 310,640)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	<u>\$ 112,115</u>	<u>\$ -</u>

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 199,584	\$ 234,879
於本期內除列者	<u>12,496</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 212,080</u>	<u>\$ 234,879</u>

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 1,569,168</u>	<u>\$ 139,910</u>
非流動項目：		
定期存款	<u>\$ 61,410</u>	<u>\$ -</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,630,578 及 \$139,910。

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)，本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 1,294,115	\$ 1,435,641
減：備抵損失	( 798 )	( 818 )
	<u>\$ 1,293,317</u>	<u>\$ 1,434,823</u>
應收帳款	\$ 8,114,254	\$ 9,764,037
減：備抵損失	( 153,028 )	( 122,473 )
	<u>\$ 7,961,226</u>	<u>\$ 9,641,564</u>

1. 應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 8,220,242	\$ 10,067,584
逾期90天內	978,515	986,491
逾期91-180天	55,847	55,963
逾期181天以上	153,765	89,640
	<u>\$ 9,408,369</u>	<u>\$ 11,199,678</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 除上述已列示之各期餘額外，本集團民國 111 年 1 月 1 日與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為\$10,328,870。
- 本集團並未持有作為應收帳款之擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保或其信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,293,317 及\$1,434,823;最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$7,961,226 及\$9,641,564。
- 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 5,526,797	(\$ 776,460)	\$ 4,750,337
在製品	637,874	( 8,294)	629,580
製成品	3,534,808	( 274,698)	3,260,110
在途存貨	1,163,769	-	1,163,769
	<u>\$ 10,863,248</u>	<u>(\$ 1,059,452)</u>	<u>\$ 9,803,796</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 7,407,878	(\$ 687,919)	\$ 6,719,959
在製品	1,210,965	( 27,894)	1,183,071
製成品	5,176,003	( 282,156)	4,893,847
在途存貨	1,210,888	-	1,210,888
	<u>\$ 15,005,734</u>	<u>(\$ 997,969)</u>	<u>\$ 14,007,765</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
出售存貨成本	\$ 37,655,565	\$ 42,208,532
提列(迴轉)存貨跌價損失	76,546	( 13,408)
其他	<u>673,772</u>	<u>436,474</u>
	<u>\$ 38,405,883</u>	<u>\$ 42,631,598</u>

民國 111 年度，本集團因去化部份已提列跌價之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(七)採用權益法之投資

1. 投資關聯企業明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
<u>上市(櫃)公司</u>		
艾訊股份有限公司(艾訊)	\$ 1,077,036	\$ 1,004,985
融程電訊股份有限公司(融程)	663,771	610,406
海華科技股份有限公司(海華)	775,429	697,753
Nippon RAD Inc. (Nippon RAD)	252,609	257,187
榮茂光學股份有限公司(榮茂光學)	178,362	164,948
華電聯網股份有限公司(華電網)	458,363	456,377
東捷資訊服務有限公司(東捷)	140,237	160,480
<u>非上市(櫃)公司</u>		
資拓宏宇股份有限公司(資拓宏宇)	278,221	286,522
中華開發創新加速股份有限公司 (中華開發創新)	286,793	286,711
鴻呈實業股份有限公司(鴻呈)	177,684	185,187
恒商企業股份有限公司(恒商)	124,293	115,820
其他	<u>291,835</u>	<u>156,862</u>
	<u>\$ 4,704,633</u>	<u>\$ 4,383,238</u>

本集團於民國 112 年及 111 年度對下列具重大影響力之投資因增資而發生持股比例之變動或取得其重大影響力，列示如下：

- (1)民國 111 年第 4 季佛山技研辦理現金增資，惟本集團未依持股比例認購，故持股比例下降至 25.36%。另民國 112 年第 3 季佛山技研辦理現金增資，惟本集團未依持股比例認購，故持股比例從 25.36%下降至 21.88%。
- (2)本集團於民國 111 年第 1 季以現金\$13,050 增資德健科技股份有限公司(德健)，其持股比例從 24.07%增加至 25.63%。

- (3) 達易智造股份有限公司(達易智造)於民國 111 年第 4 季辦理現金增資，惟本集團未按持股比例認購，故本集團持股比例從 25.71% 下降至 10.38%，惟本集團仍為達易智造之董事之一，故並未喪失重大影響力。
- (4) 本集團於民國 111 年第 1 季以現金\$940 處分富研智醫股份有限公司(富研智醫)4.71% 股權，其持股比例從 20.13% 下降至 15.42%，因喪失重大影響力，轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。
- (5) 本集團於民國 111 年第 2 季以現金\$40,000 投資佳研智聯股份有限公司(佳研智聯)，取得 43.01% 股權。
- (6) 鴻呈於民國 111 年第 1 季至第 3 季辦理增資，因本集團未按持股比例認股，其持股比例從 14.29% 下降至 12.94%，另本集團於民國 111 年第 4 季以現金\$13,292 處分鴻呈 0.39% 股權，其持股比例從 12.94% 下降至 12.55%。鴻呈於民國 112 年第 3 季員工認股權憑證執行轉換，其持股比例從 12.55% 下降至 12.51%，惟本集團仍為鴻呈之董事之一，故並未喪失重大影響力。
- (7) 華電網於民國 111 年度及 112 年度將其所發行之公司債轉換普通股，故本集團持股比例下降至 17.54%，惟本集團仍為華電網之董事之一，故並未喪失重大影響力。
- (8) 本集團於民國 112 年第 1 季以現金\$2,656 處分天津安捷研華物聯科技股份有限公司(安捷研華)全部股權。
- (9) 本集團於民國 112 年第 1 季以現金\$54,274 投資 Encore Med Sdn Bhd (Encore Med)，取得 30.00% 股權。
- (10) 本集團於民國 112 年第 2 季以現金\$5,500 投資宜秣精品家飾家具有限公司(宜秣)，取得 30.56% 股權，另本集團於民國 112 年第 3 季以現金\$500 再增資，因未按持股比例認購，其持股比例從 30.56% 下降至 30.00%。本集團於民國 112 年第 4 季未按持股比例認購，其持股比例從 30.00% 下降至 20.00%
- (11) 本集團於民國 112 年第 2 季以現金\$14,853、民國 112 年第 3 季以現金\$19,706 及民國 112 年第 4 季以現金\$12,541 處分東捷部分股權，其持股比例下降至 15.63%。惟本集團仍為東捷之董事之一，故並未喪失重大影響力。
- (12) 海華於民國 112 年第 3 季將買回之限制員工權利新股註銷減資，致本集團持股比例從 19.38% 增加至 19.39%，另本集團於民國 112 年第 4 季以現金\$1,445 處分海華部分股權，其持股比例從 19.39% 下降至 19.37%。

- (13)本集團於民國 112 年第 4 季以現金\$108,158 投資蘇州愛醫斯坦智能  
 科技有限公司(愛醫斯坦)，取得 20.00%股權。
- (14)銳鼎科技股份有限公司(銳鼎)於民國 112 年第 4 季辦理增資，因本  
 集團未按持股比例認股，故本集團持股比例從 20.00%下降至 16.67%，  
 惟本集團仍為銳鼎之董事之一，故並未喪失重大影響力。
- (15)民國 112 年度艾訊員工執行員工認股權憑證轉換，故本集團持股比  
 例從 27.97%下降至 27.63%。
- (16)民國 112 年度融程員工執行員工認股權憑證轉換，故本集團持股比  
 例從 16.39%下降至 15.32%。

2. 本集團個別不重大之關聯企業其經營結果之份額彙總資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 388,513	\$ 447,404
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>26,602</u>	<u>136,008</u>
綜合損益總額	<u>\$ 415,115</u>	<u>\$ 583,412</u>

3. 本集團之關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業之公允價值	<u>\$ 6,371,479</u>	<u>\$ 3,911,446</u>

4. 本集團分別為艾訊、融程、華電網、鴻呈、旭人科技及恒商等公司之單一  
 最大股東，經考量該公司其他股東綜合持股超過本集團及過往股東會重  
 大議案表決權數記錄等，且本集團並未實質主導該公司營運及財務決策，  
 故判斷對該公司不具控制力，僅具重大影響力。



(八) 不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
112年1月1日							
成本	\$3,078,714	\$8,444,047	\$2,283,830	\$954,826	\$2,190,489	\$991,827	\$17,943,733
累計折舊及減損	-	(3,153,349)	(1,445,966)	(769,670)	(1,535,353)	-	(6,904,338)
	<u>\$3,078,714</u>	<u>\$5,290,698</u>	<u>\$837,864</u>	<u>\$185,156</u>	<u>\$655,136</u>	<u>\$991,827</u>	<u>\$11,039,395</u>
112年1月1日	\$3,078,714	\$5,290,698	\$837,864	\$185,156	\$655,136	\$991,827	\$11,039,395
增添	-	452,221	205,765	76,897	176,560	286,144	1,197,587
本期企業合併 取得	-	-	-	315	424	-	739
處分	-	(2,117)	(485)	(4,698)	(990)	-	(8,290)
折舊費用	-	(226,532)	(153,687)	(76,774)	(209,311)	-	(666,304)
重分類	(144,820)	863,507	41,392	951	28,457	(955,427)	(165,940)
外幣兌換差額	(12,670)	(34,622)	(10,427)	(790)	(11,393)	(1,240)	(71,142)
112年12月31日	<u>\$2,921,224</u>	<u>\$6,343,155</u>	<u>\$920,422</u>	<u>\$181,057</u>	<u>\$638,883</u>	<u>\$321,304</u>	<u>\$11,326,045</u>
112年12月31日							
成本	\$2,921,224	\$9,569,679	\$2,397,115	\$871,739	\$2,228,038	\$321,304	\$18,309,099
累計折舊及減損	-	(3,226,524)	(1,476,693)	(690,682)	(1,589,155)	-	(6,983,054)
	<u>\$2,921,224</u>	<u>\$6,343,155</u>	<u>\$920,422</u>	<u>\$181,057</u>	<u>\$638,883</u>	<u>\$321,304</u>	<u>\$11,326,045</u>
	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
111年1月1日							
成本	\$2,967,968	\$8,242,253	\$2,143,173	\$924,897	\$1,977,872	\$447,704	\$16,703,867
累計折舊及減損	-	(2,912,359)	(1,414,794)	(734,793)	(1,395,170)	-	(6,457,116)
	<u>\$2,967,968</u>	<u>\$5,329,894</u>	<u>\$728,379</u>	<u>\$190,104</u>	<u>\$582,702</u>	<u>\$447,704</u>	<u>\$10,246,751</u>
111年1月1日	\$2,967,968	\$5,329,894	\$728,379	\$190,104	\$582,702	\$447,704	\$10,246,751
增添	73,465	144,342	198,013	71,875	207,419	625,335	1,320,449
處分	-	-	(3,764)	(3,339)	(3,378)	-	(10,481)
折舊費用	-	(216,245)	(138,619)	(78,783)	(193,575)	-	(627,222)
重分類	20,133	(15,214)	47,593	938	49,670	(81,211)	21,909
外幣兌換差額	17,148	47,921	6,262	4,361	12,298	(1)	87,989
111年12月31日	<u>\$3,078,714</u>	<u>\$5,290,698</u>	<u>\$837,864</u>	<u>\$185,156</u>	<u>\$655,136</u>	<u>\$991,827</u>	<u>\$11,039,395</u>
111年12月31日							
成本	\$3,078,714	\$8,444,047	\$2,283,830	\$954,826	\$2,190,489	\$991,827	\$17,943,733
累計折舊及減損	-	(3,153,349)	(1,445,966)	(769,670)	(1,535,353)	-	(6,904,338)
	<u>\$3,078,714</u>	<u>\$5,290,698</u>	<u>\$837,864</u>	<u>\$185,156</u>	<u>\$655,136</u>	<u>\$991,827</u>	<u>\$11,039,395</u>

不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 租賃協議-承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋及建築、運輸設備、機器設備、辦公設備及土地使用權等，租賃合約之期間除土地使用權為38到77年外，其餘租約介於1到15年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
帳面金額		
土地	\$ 1,372,871	\$ 267,691
房屋及建築	518,555	291,785
機器設備	1,582	1,210
辦公設備	8,347	3,447
運輸設備	57,357	50,053
其他設備	6,810	469
	<u>\$ 1,965,522</u>	<u>\$ 614,655</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用		
土地	\$ 8,526	\$ 8,578
房屋及建築	193,256	189,996
機器設備	736	762
辦公設備	6,459	5,340
運輸設備	35,345	40,331
其他設備	1,625	885
	<u>\$ 245,947</u>	<u>\$ 245,892</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$1,596,141 及 \$251,305。

4. 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 106,391	\$ 168,012
非流動	1,610,905	175,846
	<u>\$ 1,717,296</u>	<u>\$ 343,858</u>

5. 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃利息費用	\$ 32,908	\$ 15,136
短期租賃費用	\$ 180	\$ 285
低價值資產租賃費用	\$ 1,720	\$ 1,300
租賃之現金流出總額	<u>\$ 258,184</u>	<u>\$ 253,077</u>

6. ANA 於民國 112 年間取得土地使用權資產，租期由動工起算共計 77 年，依合約條件，ANA 於民國 123 年時可執行該土地購買選擇權。

(十) 無形資產

	商標	顧客關係	技術授權	商譽	其他	合計
112年1月1日						
成本	\$ 501,520	\$ 569,759	\$ 418,813	\$ 2,913,175	\$ 682,508	\$ 5,085,775
累計攤銷及減損	( 429,534)	( 346,051)	( 393,770)	( 665,939)	( 461,202)	( 2,296,496)
	<u>\$ 71,986</u>	<u>\$ 223,708</u>	<u>\$ 25,043</u>	<u>\$ 2,247,236</u>	<u>\$ 221,306</u>	<u>\$ 2,789,279</u>
112年1月1日	\$ 71,986	\$ 223,708	\$ 25,043	\$ 2,247,236	\$ 221,306	\$ 2,789,279
單獨取得	-	-	-	-	52,069	52,069
本期企業合併取得	4,289	6,192	-	30,816	19,866	61,163
處分	-	-	-	-	( 10)	( 10)
攤銷費用	( 829)	( 34,526)	( 25,405)	-	( 113,202)	( 173,962)
重分類	-	-	-	-	( 467)	( 467)
外幣兌換差額	2,579	( 1,709)	362	10,224	10,886	22,342
112年12月31日	<u>\$ 78,025</u>	<u>\$ 193,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,288,276</u>	<u>\$ 190,448</u>	<u>\$ 2,750,414</u>
112年12月31日						
成本	\$ 508,306	\$ 572,904	\$ 422,615	\$ 2,954,215	\$ 693,325	\$ 5,151,365
累計攤銷及減損	( 430,281)	( 379,239)	( 422,615)	( 665,939)	( 502,877)	( 2,400,951)
	<u>\$ 78,025</u>	<u>\$ 193,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,288,276</u>	<u>\$ 190,448</u>	<u>\$ 2,750,414</u>
	商標	顧客關係	技術授權	商譽	其他	合計
111年1月1日						
成本	\$ 456,060	\$ 530,820	\$ 383,119	\$ 2,758,549	\$ 557,405	\$ 4,685,953
累計攤銷及減損	( 387,154)	( 292,834)	( 337,975)	( 665,939)	( 336,626)	( 2,020,528)
	<u>\$ 68,906</u>	<u>\$ 237,986</u>	<u>\$ 45,144</u>	<u>\$ 2,092,610</u>	<u>\$ 220,779</u>	<u>\$ 2,665,425</u>
111年1月1日	\$ 68,906	\$ 237,986	\$ 45,144	\$ 2,092,610	\$ 220,779	\$ 2,665,425
單獨取得	-	-	-	-	124,429	124,429
攤銷	-	( 33,402)	( 24,304)	-	( 126,260)	( 183,966)
外幣兌換差額	3,080	19,124	4,203	154,626	2,358	183,391
111年12月31日	<u>\$ 71,986</u>	<u>\$ 223,708</u>	<u>\$ 25,043</u>	<u>\$ 2,247,236</u>	<u>\$ 221,306</u>	<u>\$ 2,789,279</u>
111年12月31日						
成本	\$ 501,520	\$ 569,759	\$ 418,813	\$ 2,913,175	\$ 682,508	\$ 5,085,775
累計攤銷及減損	( 429,534)	( 346,051)	( 393,770)	( 665,939)	( 461,202)	( 2,296,496)
	<u>\$ 71,986</u>	<u>\$ 223,708</u>	<u>\$ 25,043</u>	<u>\$ 2,247,236</u>	<u>\$ 221,306</u>	<u>\$ 2,789,279</u>

1. 商譽之組成明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
B+B	\$ 1,374,470	\$ 1,374,694
寶元數控公司	227,127	227,127
A-SIOT	166,648	160,469
AEU	135,616	130,530
其他	384,415	354,416
	<u>\$ 2,288,276</u>	<u>\$ 2,247,236</u>

2. 商譽減損評估

(1) 商譽之減損評估係依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。

(2)本集團於年度財務報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。

(3)使用價值係依據管理階層財務預算之現金流量預測計算，管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率與成長率。所採用之市場評價亦與市場相近同業一致。所採用之折現率反映相關營運部門之特定風險與現實市場對貨幣的時間價值。

(十一)待出售非流動資產

本集團為活化資產運用，於民國 112 年 10 月 30 日經董事會核准決議處分東湖廠土地及建築物，並將相關之資產轉列為待出售資產。

1. 待出售處分群組之資產：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	\$ 144,820	\$ -
建築物	93,446	-
其他設備	75	-
	<u>\$ 238,341</u>	<u>\$ -</u>

2. 該待出售處分群組之公允價值減出售成本高於帳面金額，故無減損之疑慮。待出售處分群組之相關公允價值請詳附註十二、(三)說明。

(十二)短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 237,730</u>	<u>\$ 531,330</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.23%~4.20%及 0.23%~5.43%。

2. 民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 \$8,042 及 \$8,085。

(十三)其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 3,219,427	\$ 3,779,290
應付員工福利	225,619	217,486
其他	950,044	1,149,885
	<u>\$ 4,395,090</u>	<u>\$ 5,146,661</u>

#### (十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國111年1月27日至民國113年1月27日，並按月付息，到期時一次償還本金	2.94%	土地及建築物	\$ 118,500
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 118,500 )
				<u>\$ -</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國111年1月27日至民國113年1月27日，並按月付息，到期時一次償還本金	2.94%	土地及建築物	\$ 121,500
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				<u>\$ 121,500</u>

1. 民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 \$3,484 及 \$3,000。
2. 以不動產、廠房及設備抵供擔保之情形，請詳附註八說明。

#### (十五) 退休金

##### 1. 確定福利計畫

- (1) 本公司及屏通公司依據「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。本公司及國內子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。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。  
子公司-AJP、AIN 及 ARI 依當地相關法令規定對於參與該退休計畫之員工於符合條件時(如屆滿退休年齡、喪失工作能力等)，依其服務年資及其離職或退休時薪資計算應給付之退休金。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 459,822	\$ 467,637
計畫資產公允價值	( 221,700)	( 214,346)
淨確定福利負債(表列 「其他非流動負債」)	<u>\$ 238,122</u>	<u>\$ 253,291</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
112年			
1月1日餘額	\$ 467,637	(\$ 214,346)	\$ 253,291
當期服務成本	4,855	-	4,855
利息費用(收入)	<u>6,145</u>	<u>( 3,269)</u>	<u>2,876</u>
	<u>478,637</u>	<u>( 217,615)</u>	<u>261,022</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 980)	( 980)
人口統計假設變動	( 52)	-	( 52)
財務假設變動影響數	4,609	-	4,609
經驗調整	<u>( 6,680)</u>	<u>-</u>	<u>( 6,680)</u>
	<u>( 2,123)</u>	<u>( 980)</u>	<u>( 3,103)</u>
支付退休金	( 10,754)	5,509	( 5,245)
提撥退休基金	-	( 8,619)	( 8,619)
淨兌換差額	<u>( 5,938)</u>	<u>5</u>	<u>( 5,933)</u>
	<u>( 16,692)</u>	<u>( 3,105)</u>	<u>( 19,797)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 459,822</u>	<u>( \$ 221,700)</u>	<u>\$ 238,122</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 505,362	(\$ 124,613)	\$ 380,749
當期服務成本	6,463	-	6,463
利息費用(收入)	2,857	( 810)	2,047
	<u>514,682</u>	<u>( 125,423)</u>	<u>389,259</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 10,035)	( 10,035)
人口統計假設變動	249	-	249
財務假設變動影響數	( 19,472)	-	( 19,472)
經驗調整	( 5,249)	-	( 5,249)
	<u>( 24,472)</u>	<u>( 10,035)</u>	<u>( 34,507)</u>
支付退休金	( 18,965)	18,642	( 323)
提撥退休基金	-	( 97,533)	( 97,533)
淨兌換差額	( 3,608)	3	( 3,605)
	<u>( 22,573)</u>	<u>( 78,888)</u>	<u>( 101,461)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 467,637</u>	<u>(\$ 214,346)</u>	<u>\$ 253,291</u>

(4) 本公司及屏通公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及屏通公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.11%~1.25%</u>	<u>0.64%~7.56%</u>
未來薪資增加率	<u>3.75%~10.00%</u>	<u>3.75%~7.31%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表、日本西元 2022 年生命表及印度保險生命死亡率表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 11,256)	\$ 11,690	\$ 9,022	(\$ 8,761)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 12,101)	\$ 12,581	\$ 9,536	(\$ 9,126)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$16,292。
- (7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9.5~25.53 年。

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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 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。
- (2) 海外子公司則依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列退休金費用。
- (3) 民國 112 年及 111 年度本集團依上述退休金法認列之退休成本分別為 \$439,382 及 \$411,324。

## (十六) 股份基礎給付

### 1. 本公司給與之員工認股權

- (1) 本公司於民國 112 年、109 年及 107 年分別給與員工認股權 8,000,000 單位、7,500 單位及 8,000 單位，每一單位可認購普通股分別為 1 股、1,000 股及 1,000 股。給與對象包含本公司及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過 50%(含)之子公司符合特定條件之員工。民國 112 年、109 年及 107 年所給與認股權之存續



期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。民國 112 年及 109 年發行之認股權行使價格均為每股 200 元，民國 107 年發行之認股權行使價格為執行時價，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

(2) 上述員工認股權相關資訊如下：

	112年度		111年度	
	股數 (仟股)	加權平均 執行價格 (元)	股數 (仟股)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	13,379	\$ 179.19	17,022	\$ 172.74
本期給予	8,000	200.00	-	-
本期執行	( 2,675)	164.35	( 3,513)	124.18
本期逾期失效	-	-	( 130)	-
期末流通在外	<u>18,704</u>	176.71	<u>13,379</u>	179.19
期末可執行	<u>9,204</u>	157.68	<u>10,378</u>	175.77

(3) 於民國 112 年及 111 年度執行之員工認股權，其執行日之加權平均股價分別為\$321.5~430 元及\$269~407 元。

(4) 資產負債表日流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	執行價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	執行價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
112年度發行	\$ 200.00	5.71	\$ -	-
109年度發行	169.30	2.58	191.00	3.58
107年度發行	148.20	0.58	167.10	1.58

(5) 本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

	112年度發行	109年度發行	107年度發行
給與日股價	342.5元	309元	202.5元
執行價格	200元	200元	202.5元
預期波動率	26.82~28.77%	23.28~26.55%	28.42~28.73%
預期存續期間	4~5.5年	4~5.5年	4~4.5年
預期股利率	0%	0%	0%
無風險利率	1.12~1.15%	0.31~0.35%	0.67~0.69%
每單位公允價值	162.92~168.77元	121.61~133.07元	47.91~50.38元

預期波動率係採預期存續期間之歷史報酬率年化標準差。

(6)本公司於民國 112 年及 111 年度認列之酬勞成本分別為\$255,971 及 \$233,442。

2. 子公司-寶元數控公司給與之員工認股權

(1)子公司-寶元數控公司於民國 107 年 5 月與民國 106 年 6 月分別給與員工認股權 108 單位及 1,092 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含子公司-寶元數控公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間皆為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

(2)上述員工認股權之相關資訊如下：

	112年度		111年度	
	單位	加權平均 執行價格 (元)	單位	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	20	\$ 20	636	\$ 20
本期逾期失效	(20)	20	(616)	20
期末流通在外	-	-	20	20
期末可執行	-	-	20	20

(3)資產負債表日流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	執行價 格之範 圍(元)	加權 平均剩 餘合約 期限(年)	執行價 格之範 圍(元)	加權 平均剩 餘合約 期限(年)
107年度發行	\$ -	-	\$ 20	0.33

(4)子公司-寶元數控公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

	107年度發行	106年度發行
給與日評價	17.29元	16.11元
執行價格	20元	20元
預期波動率	21.36~25.43%	25.6~29.45%
存續期間	2.5~4年	2.5~4年
預期股利率	1.04%	0%
無風險利率	0.60~0.67%	0.64~0.74%
每單位公允價值	1.28~2.35元	1.42~2.66元

預期波動率係採類比同業預期存續期間之歷史報酬率年化標準差。

(5) 子公司-寶元數控公司於民國 107 年 8 月修改當時所有流通在外員工認股權計畫之條件，將存續期間自 4 年調整為 5 年。民國 106 年 6 月及民國 107 年 5 月增額平均公允價值分別為 \$0.38 元及 \$0.34 元，將於剩餘既得期間分別 2.42 年及 3.33 年內認列為費用。寶元數控公司係以上述輸入值衡量修改前及修改後認股權公允價值。

107年度發行	修改前	修改後
給與日評價	17.86元	17.86元
執行價格	20元	20元
預期波動率	20.04~23.67%	21.57~24.70%
存續期間	2.17~3.67年	2.67~4.17年
預期股利率	1.01%	1.01%
無風險利率	0.57~0.65%	0.61~0.67%
每單位公允價值	1.23~2.26元	1.60~2.59元
106年度發行	修改前	修改後
給與日評價	17.86元	17.86元
執行價格	20元	20元
預期波動率	19.35~21.61%	19.89~23.34%
存續期間	1.38~2.76年	1.88~3.26年
預期股利率	-	-
無風險利率	0.49~0.61%	0.54~0.64%
每單位公允價值	0.89~1.86元	1.22~2.33元

預期波動率係採類比同業預期存續期間之歷史報酬率年化標準差。

(6) 子公司-寶元數控公司於民國 112 年及 111 年度認列之酬勞成本分別為 \$0 及 \$1。

#### (十七) 股本

民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$10,000,000 分為 1,000,000 仟股(含員工認股權憑證及附認股權公司債可認購股數 50,000 仟股)，實收資本額為 \$8,584,494，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調節如下(單位：仟股)：

	112年	111年
1月1日	777,977	774,464
股東股票股利	77,797	-
員工執行認股權	2,675	3,513
12月31日	858,449	777,977

## (十八) 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。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,692,238	\$ 2,692,238
公司債轉換溢價	1,636,499	1,636,499
員工認股權執行之股票發行溢價	4,172,821	3,580,335
實際取得或處份子公司股權價格與帳面價值 差異	31,556	31,556
採權益法認列關聯企業股權淨值變動數	674	674
員工股票酬勞	78,614	78,614
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	11,666	529
採權益法認列關聯企業股權淨值變動數	71,068	107,479
已失效員工認股權	96,258	96,258
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	962,412	886,098
	<u>\$ 9,753,806</u>	<u>\$ 9,110,280</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金股利方式為之時，應經董事會決議。
2. 本公司股利政策係考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利；其中發放現金股利不低於當年度股利分配總額20%。

本公司為經營高科技之電腦及網路相關產業，處於企業生命週期之成長期，配合整體環境及產業成長特性，為達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以維持每股盈餘之穩定成長，其股票股利之分配以不高於擬發放股

利總數之 75% 為限。

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和現金外，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 25% 之部分為限。
4. 本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。
5. 本公司於民國 112 年 5 月 25 日及 111 年 5 月 26 日經股東會決議民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案，分派案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 1,077,901	\$ 814,990
迴轉特別盈餘公積	(\$ 555,794)	(\$ 276,056)
現金股利	\$ 7,779,770	\$ 6,195,710
股票股利	\$ 777,977	\$ -
每股現金股利(元)	\$ 10.0	\$ 8.0
每股股票股利(元)	\$ 1.0	\$ -

6. 本公司於民國 113 年 2 月 27 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 1,092,920
現金股利	\$ 8,155,269
每股現金股利(元)	\$ 9.5

上述民國 112 年度盈餘分派議案，截至民國 113 年 2 月 27 日止，尚未經股東會決議。

(二十)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 714,961)	(\$ 1,575,937)
當期產生		
國外營運機構之換算差額	( 107,586)	808,414
採用權益法之關聯企業之份額	( 4,464)	52,562
本期其他綜合損益	( 112,050)	860,976
期末餘額	(\$ 827,011)	(\$ 714,961)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 785,560	\$ 1,018,667
當期產生		
未實現損益		
權益工具	1,136,167	( 310,640)
採用權益法之關聯企業之份額	( 79,627)	78,491
合計	1,056,540	( 232,149)
轉入至保留盈餘		
權益工具	( 112,115)	-
採用權益法之關聯企業之份額	( 9,300)	( 958)
期末餘額	\$ 1,720,685	\$ 785,560

3. 員工未賺得酬勞

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 4,040)	\$ 1,477
採用權益法之關聯企業之份額	3,671	( 5,517)
期末餘額	(\$ 369)	(\$ 4,040)

(二十一)非控制權益

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 469,312	\$ 510,264
本期淨損	( 48,197)	( 14,518)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 3,704)	( 1,378)
減少對子公司持股所增加之非控制權益	44,823	24,770
增加對子公司持股所減少之非控制權益	( 93,819)	( 26,894)
成立子公司所增加之非控制權益	-	17,675
子公司股東現金股利	( 19,989)	( 40,607)
期末餘額	\$ 348,426	\$ 469,312

## (二十二) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 64,567,697</u>	<u>\$ 68,744,701</u>

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入主要源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

112年度							
	工業物聯 網事業群 (IIoT)	嵌入式物 聯網平台 事業群 (EIoT)	應用電腦 事業群 (ACG)	產業雲暨 影像科技 事業群 (ICVG)	服務物聯網 事業群 (SIoT)	綜合服務 事業及其他 (AS+ and Others)	合計
部門收入	<u>\$ 16,750,728</u>	<u>\$ 17,248,687</u>	<u>\$ 9,865,845</u>	<u>\$ 7,583,616</u>	<u>\$ 6,173,074</u>	<u>\$ 6,945,747</u>	<u>\$ 64,567,697</u>
111年度							
	工業物聯 網事業群 (IIoT)	嵌入式物 聯網平台 事業群 (EIoT)	應用電腦 事業群 (ACG)	產業雲暨 影像科技 事業群 (ICVG)	服務物聯網 事業群 (SIoT)	綜合服務 事業及其他 (AS+ and Others)	合計
部門收入	<u>\$ 19,322,382</u>	<u>\$ 16,867,967</u>	<u>\$ 9,452,904</u>	<u>\$ 8,653,266</u>	<u>\$ 6,604,165</u>	<u>\$ 7,844,017</u>	<u>\$ 68,744,701</u>

### 2. 合約負債

民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本集團認列客戶銷貨及保固等合約收入相關之合約負債金額分別為 \$1,088,750、\$1,313,695 及 \$950,692。

## (二十三) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 30,748	\$ 32,181
股利收入	224,421	249,959
其他(註)	<u>139,562</u>	<u>131,335</u>
	<u>\$ 394,731</u>	<u>\$ 413,475</u>

註：本集團於民國 112 年及 111 年度取得參與政府專案計畫之政府補助款分別為 \$30,969 及 \$17,618；另於民國 112 年及 111 年度取得政府補償已發生之費用與損失分別為 \$519 及 \$1,708，已自費用項下減除。

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 6,045)	(\$ 987)
處分投資利益	22,480	8,367
外幣兌換利益	28,832	222,576
透過損益按公允價值衡量之金融資產/ 負債利益(損失)	87,813	(189,415)
其他	(7,600)	(7,233)
	<u>\$ 125,480</u>	<u>\$ 33,308</u>

(二十五) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ 11,526	\$ 11,085
租賃負債之利息	32,908	15,136
其他	1,120	770
	<u>\$ 45,554</u>	<u>\$ 26,991</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

1. 折舊及攤銷費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 256,509	\$ 245,486
營業費用	655,742	627,628
	<u>\$ 912,251</u>	<u>\$ 873,114</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 911	\$ 2,744
營業費用	173,051	181,222
	<u>\$ 173,962</u>	<u>\$ 183,966</u>

2. 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 11,625,729	\$ 11,991,934
退職後福利		
確定提撥計畫	439,382	411,324
確定福利計畫	7,731	8,510
	447,113	419,834
股份基礎給付		
權益交割	255,971	233,443
其他員工福利	1,144,912	878,595
員工福利費用合計	<u>\$ 13,473,725</u>	<u>\$ 13,523,806</u>



	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,026,838	\$ 3,162,445
營業費用	<u>10,446,887</u>	<u>10,361,361</u>
	<u>\$ 13,473,725</u>	<u>\$ 13,523,806</u>

- (1) 本公司依章程規定，係按當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，則按扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 提撥員工酬勞以及不高於 1% 提撥董事酬勞。民國 112 年及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，係依據過去經驗以可能發生之金額為基礎，按前述稅前利益估列之，並帳列薪資費用。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 740,000	\$ 740,000
董事酬勞	<u>\$ 18,625</u>	<u>\$ 14,100</u>

- (2) 民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與民國 111 年度財務報告認列之金額並無差異。
- (3) 有關本公司董事會決議通過之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## (二十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用

- (1) 所得稅費用組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,031,008	\$ 2,800,861
以前年度所得稅高估數	( 333,755)	( 193,457)
未分配盈餘加徵	<u>85,168</u>	<u>71,080</u>
當期所得稅總額	2,782,421	2,678,484
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 305,055)	21,817
所得稅費用	<u>\$ 2,477,366</u>	<u>\$ 2,700,301</u>

- (2) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 28,012)	\$ 215,244
確定福利義務之再衡量數	<u>1,352</u>	<u>7,472</u>
合計	<u>(\$ 26,660)</u>	<u>\$ 222,716</u>

2. 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 13,266,699	\$ 13,442,860
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	3,222,354	3,484,890
按稅法規定免課稅之所得	( 189,499)	( 168,299)
未分配盈餘加徵	85,168	71,080
土地增值稅	-	1,516
當年度抵用之投資抵減	( 328,172)	( 295,630)
虧損扣抵以前年度未認列遞延所得稅 資產本期使用數	( 207)	( 3,719)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	19,022	17,974
以前年度所得稅高估數	( 333,755)	( 193,457)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	206,347	-
海外投資收益未認列遞延所得稅負債 影響數	( 209,445)	( 224,583)
其他	5,553	10,529
所得稅費用	<u>\$ 2,477,366</u>	<u>\$ 2,700,301</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 189,766	(\$ 8,392)	\$ -	\$ 181,374
未實現存貨跌價損失	137,612	426	-	138,038
國外營運機構兌換差額	179,335	521	28,012	207,868
虧損扣抵	16,365	425	-	16,790
確定福利退休計畫	32,090	( 4,257)	-	27,833
未實現產品保證負債	40,953	( 4,302)	-	36,651
確定福利義務再衡量數	24,540	1,515	( 1,352)	24,703
呆帳超限數	3,737	2,182	-	5,919
應付獎金	15,937	32,952	-	48,889
研究發展費	-	44,430	-	44,430
其他	59,904	38,391	-	98,295
	<u>\$ 700,239</u>	<u>\$ 103,891</u>	<u>\$ 26,660</u>	<u>\$ 830,790</u>

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
	<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異				
採用權益法認列之國外 投資淨利益	\$ 2,122,002	(\$ 225,170)	\$ -	\$ 1,896,832
確定福利退休計畫	3,362	1,003	-	4,365
確定福利義務再衡量數	3,990	-	-	3,990
國外營運機構兌換差額	3,921	( 293)	-	3,628
未實現兌換利益	320	6,432	-	6,752
不動產、廠房及設備折 舊財稅差	192	891	-	1,083
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	1,611	7,884	-	9,495
其他	1,908	8,089	-	9,997
	<u>\$ 2,137,306</u>	<u>(\$ 201,164)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,936,142</u>

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
	<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 141,009	\$ 48,757	\$ -	\$ 189,766
未實現存貨跌價損失	134,819	2,793	-	137,612
國外營運機構兌換差額	395,242	( 663)	( 215,244)	179,335
虧損扣抵	-	16,365	-	16,365
確定福利退休計畫	30,746	1,344	-	32,090
未實現兌換損失	684	( 684)	-	-
未實現產品保證負債	33,030	7,923	-	40,953
確定福利義務再衡量數	46,294	( 14,282)	( 7,472)	24,540
呆帳超限數	1,305	2,432	-	3,737
減損損失	43,013	( 43,013)	-	-
其他	159,533	( 83,692)	-	75,841
	<u>\$ 985,675</u>	<u>(\$ 62,720)</u>	<u>(\$ 222,716)</u>	<u>\$ 700,239</u>

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
	<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異				
採用權益法認列之國外 投資淨利益	\$ 2,130,217	(\$ 8,215)	\$ -	\$ 2,122,002
確定福利退休計畫	-	3,362	-	3,362
確定福利義務再衡量數	3,990	-	-	3,990
國外營運機構兌換差額	3,606	315	-	3,921
未實現兌換利益	410	( 90)	-	320
不動產、廠房及設備折 舊財稅差	3,133	( 2,941)	-	192
無形資產及商譽攤提財 稅差	32,662	( 32,662)	-	-
其他	4,191	( 672)	-	3,519
	<u>\$ 2,178,209</u>	<u>(\$ 40,903)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,137,306</u>

4. 本集團之子公司可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

112年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產稅額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 8,993	\$ 8,993	註

111年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產稅額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 7,030	\$ 7,030	註

註：該抵減年度可選擇於支出金額 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅額或支出金額 10% 限度內，抵減自當年度起三年內各年度應納營利事業所得稅額。

5. 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵金額：

	112年12月31日	111年12月31日
116年度到期	\$ 71,664	\$ -
117年度到期	740,044	-
120至122年度到期	12,854	-
	<u>\$ 824,562</u>	<u>\$ -</u>

6. 本集團並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$3,885,555 及 \$2,838,330。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

8. 本集團已適用對認列與支柱二所得稅有關之遞延所得稅資產及負債與揭露其相關資訊之例外規定。

9. 本集團因支柱二法案所產生對支柱二所得稅之暴險說明如下：

本集團屬於經濟合作暨發展組織所發布支柱二規則範本之範圍內。支柱二法案已在歐盟及英國立法，並將於民國 113 年 1 月 1 日起生效，本集團經評估，截至民國 112 年 12 月 31 日止並無重大當期所得稅暴險。本集團正在評估當支柱二法案生效時將會面臨的暴險。

(二十八) 每股盈餘

單位：元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	\$ 12.65	\$ 12.60
稀釋每股盈餘	\$ 12.52	\$ 12.46

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於民國 112 年 7 月 10 日。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 10,837,530	\$ 10,757,077
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 10,837,530	\$ 10,757,077
		單位：仟股
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	856,843	854,049
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	6,263	6,667
員工酬勞	2,308	2,773
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	865,414	863,489

#### (二十九) 與非控制權益之權益交易

##### 1. 收購子公司額外權益：

- (1) 本集團於民國 111 年第 1 季購入 AMX 40% 之股權，持股比例由 60% 增至 100%。
- (2) 本集團於民國 112 年第 2 季對 ATR 增資，致持股比例由 60% 增加至 62.40%，另於民國 112 年第 4 季向非控制權益收購 ATR 股權，致持股比例由 62.40% 增加至 80.10%。
- (3) 本集團於民國 112 年第 3 季向非控制權益股東購入屏通台灣公司 45% 之股權，持股比例由 55% 增至 100%。

	112年度		
	ATR	屏通台灣公司	合計
給付之對價	(\$ 47,126)	(\$ 189,000)	(\$ 236,126)
按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	6,242	87,577	93,819
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額	(\$ 40,884)	(\$ 101,423)	(\$ 142,307)
<u>權益交易差額調整科目</u>			
未分配盈餘	(\$ 40,884)	(\$ 101,423)	(\$ 142,307)

	<u>111年度</u>	
	AMX	
給付之對價	(\$	31,508)
按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額		<u>26,894</u>
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值之差額	(\$	<u>4,614)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u> 未分配盈餘	(\$	<u>4,614)</u>

2. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

本集團於民國 111 年第 3 季出售寶元數控公司 3.50%之股權，持股比例由 48.10%減少至 44.60%。

	<u>111年度</u>	
收取之對價	\$	29,312
按相對權益變動計算應轉入非控 制權益之金額	(	<u>20,884)</u>
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值之差額	\$	<u>8,428</u>
<u>權益交易差額調整科目</u> 資本公積－實際取得或處分子公 司股權價格與帳面價值差額	\$	<u>8,428</u>

3. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購：

本集團於民國 111 年第 3 季未依持股比例認購寶元智造公司股權，致持股比例由 100%減少至 87.27%。另，於民國 112 年第 1 季、第 2 季及第 4 季持續未依持股比例認購，致持股比例由 87.27%減少至 66.32%。

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	寶元智造		寶元智造	
現金	\$	55,960	\$	4,200
按相對權益變動計算應轉 入非控制權益之金額	(	<u>44,823)</u>	(	<u>3,886)</u>
資本公積－認列對子公司 所有權權益變動數	\$	<u>11,137</u>	\$	<u>314</u>

(三十) 企業合併

1. 本集團於民國 112 年 10 月 2 日以現金 \$108,360 購入 ABO100% 股權，並取得對 ABO 之控制權。
2. 收購 ABO 所支付之對價及所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>112年10月2日</u>
收購對價	
現金	\$ 108,360
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	5,127
應收帳款	12,626
存貨	25,395
其他流動資產	78
不動產、廠房及設備	739
無形資產	30,347
遞延所得稅資產	8,636
其他非流動資產	502
應付帳款	( 3,535)
其他應付款	( 2,371)
可辨認淨資產總額	<u>77,544</u>
商譽	<u>\$ 30,816</u>

3. 本集團自民國 112 年 10 月 2 日合併 ABO 起，ABO 貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$11,312 及 (\$8,453)。若假設 ABO 公司自民國 112 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別增加 \$76,267 及 \$1,053。

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>112年</u>			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 531,330	\$ 121,500	\$ 343,858	\$ 996,688
籌資現金流量之變動	( 275,840)	-	( 256,284)	( 532,124)
本期新增	-	-	1,596,141	1,596,141
其他(註)	( 17,760)	( 3,000)	33,581	12,821
12月31日	<u>\$ 237,730</u>	<u>\$ 118,500</u>	<u>\$1,717,296</u>	<u>\$2,073,526</u>

111年

	短期借款	長期借款	租賃負債	合計
1月1日	\$ 255,700	\$ -	\$ 317,406	\$ 573,106
籌資現金流量之變動	279,530	121,500	( 251,492)	149,538
其他(註)	( 3,900)	-	277,944	274,044
12月31日	\$ 531,330	\$ 121,500	\$ 343,858	\$ 996,688

註：包含匯率影響數及租約修改。

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

本公司並無最終母公司及最終控制者。

### (二) 關係人之名稱及關係

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數已予銷除，並未揭露於本附註。本集團與其他關係人之交易列示如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
艾訊股份有限公司	關聯企業
英研智能移動股份有限公司	關聯企業
德能科研股份有限公司	關聯企業
融程電訊股份有限公司	關聯企業
海華科技股份有限公司	關聯企業
Nippon RAD Inc.	關聯企業
富研智醫股份有限公司	關聯企業(註)
達易智造股份有限公司	關聯企業
熒茂光學股份有限公司	關聯企業
東捷資訊服務股份有限公司	關聯企業
華電聯網股份有限公司	關聯企業
偲捷科技股份有限公司	關聯企業
銳鼎科技股份有限公司	關聯企業
鴻呈實業股份有限公司	關聯企業
吉安鴻呈電子有限公司	關聯企業
鴻呈電子(蘇州)有限公司	關聯企業
資拓宏宇國際股份有限公司	關聯企業
自由系統股份有限公司	關聯企業
佳研智聯股份有限公司	關聯企業
紘華電子科技(上海)有限公司	關聯企業
恒商企業股份有限公司	關聯企業



關係人名稱	與合併公司之關係
微電能源股份有限公司	關聯企業
蘇州愛醫斯坦智能科技有限公司	關聯企業
寶元富達投資股份有限公司	其他關係人
科辰投資股份有限公司	其他關係人
研本投資股份有限公司	其他關係人
財團法人研華文教基金會	其他關係人
傳飛投資股份有限公司	其他關係人
宇宸國際有限公司	其他關係人
歐雅系統設計有限公司	其他關係人

註：本集團於民國 111 年 3 月處分部分持股導致喪失重大影響力，自喪失重大影響力起非屬本集團關聯企業。

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 79,773	\$ 149,526
其他關係人	6,416	3,896
	<u>\$ 86,189</u>	<u>\$ 153,422</u>

對關聯企業及其他關係人之銷貨主要係按一般銷售價格及條件，部分交易則依雙方議定條件辦理。

#### 2. 進貨及其他營業成本

	112年度	111年度
進貨		
關聯企業	\$ 314,294	\$ 458,963
勞務購買		
關聯企業	1	2,169
其他關係人	-	30
	<u>\$ 314,295</u>	<u>\$ 461,162</u>

對關聯企業之進貨係按產品種類、市場競爭狀況及其他交易條件，係按一般進貨價格及條件或依雙方議定條件辦理暨付款。

#### 3. 應收關係人款項(不含對關係人放款)

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款-關係人：		
關聯企業	\$ 15,551	\$ 32,300
其他關係人	1,183	100
	<u>\$ 16,734</u>	<u>\$ 32,400</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款-關係人：		
關聯企業	\$ 922	\$ -
其他關係人	<u>-</u>	<u>890</u>
	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 890</u>

應收關係人款項主要來自銷貨交易，未收取保證，亦未提列備抵損失。其他應收款係應收股利及代墊款。

#### 4. 應付關係人款項(不含向關係人借款)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付票據及帳款-關係人		
關聯企業	<u>\$ 57,089</u>	<u>\$ 82,002</u>
其他應付款-關係人		
關聯企業	<u>\$ 3,537</u>	<u>\$ 2,733</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，且並未提供擔保。

#### 5. 預付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他流動資產		
關聯企業	<u>\$ 20,778</u>	<u>\$ 18,693</u>

預付關係人款項主係預付軟體使用費。

#### 6. 財產交易

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
取得不動產、廠房及設備		
關聯企業	\$ 1,285	\$ 484
其他關係人		
研本投資股份有限公司(註)	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 201,285</u>	<u>\$ 484</u>

註：本公司於民國 112 年 10 月 30 日經董事會決議通過購入研本投資股份有限公司位於華亞科技園區土地作為廠房建設之用，該土地買賣契約書於民國 112 年 11 月 27 日簽署，總價款為\$1,873,080，本公司已於民國 112 年 12 月 12 日支付第一期款新台幣 2 億元，尾款預計於該土地所有權移轉登記至本公司名下後三十日內支付。

## 7. 其他關係人交易

### (1) 營業費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
推銷費用		
關聯企業	\$ 196	\$ 43
管理費用		
關聯企業	\$ 44,146	\$ 8,422
研究發展費用		
關聯企業	\$ 7,910	\$ 9,050

本集團與關係人間之主要費用支出交易包含：研發費用、雲端空間使用費及資安顧問費等，除依據議定報酬及合約收款方式收取外，當無相關同類交易可循時，則其交易條件由雙方協商決定。

### (2) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
關聯企業	\$ 2	\$ 124

### (3) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入		
其他關係人	\$ 1,431	\$ 1,431
其他收入		
關聯企業	\$ 96	\$ 64
其他關係人	10,426	10,434
	<u>\$ 10,522</u>	<u>\$ 10,498</u>

本集團與關係人之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般付款條件支付；本集團與關係人間技術服務收入合約，係依據市場行情議定報酬及合約收款方式收取。其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

### (4) 股利收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
關聯企業(表列「採用權益法之投資」 減項)	\$ 199,101	\$ 184,112

### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 47,969	\$ 37,130
退職後福利	564	423
股份基礎給付	16,388	18,474
	<u>\$ 64,921</u>	<u>\$ 56,027</u>

## 八、抵(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
	112年12月31日	111年12月31日	
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動)	\$ 14,176	\$ 10,832	租賃抵押
活期存款(帳列其他非流動資產-其他)	4,343	1,322	履約保證
不動產、廠房及設備			
土地	99,594	102,116	長期借款
建築物	127,812	134,565	長期借款
	<u>\$ 245,925</u>	<u>\$ 248,835</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

1. 請詳附註七、(三).6。

2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團為興建林口園區第三期工程，已簽約但尚未發生之資本支出計\$132,092。

3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司為購入研本投資股份有限公司位於華亞科技園區土地，已簽約但尚未發生之資本支出計\$1,673,080。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

1. 請詳附註六、(十九).6。

2. 研華投資公司於民國 113 年 2 月 23 日經內部核決程序通過參與認購宇瞻科技股份有限公司私募發行新股，預計認購股數 6,041,000 股，每單位價格 \$48 元，交易總金額\$289,968。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或舉借債務等方式平衡其整體資本結構。本集團利用淨債務及業主權益監控其資本結構，該比率係按

債務淨額(即借款減除現金及約當現金)除以業主權益(即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益組成)計算。

本集團於民國 112 年度之策略維持民國 111 年度相同，均致力將資本結構維持在合理區間內。

## (二)金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
資產	\$ 11,525,447	\$ 5,914,613
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	22,070,911	23,440,301
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	2,951,234	2,199,556
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	635	21,634
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	10,840,114	12,925,909
租賃負債	1,717,296	343,858

註 1：餘額係包含分類為現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人及存出保證金等。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期者)等。

### 2. 風險管理政策

(1)本集團主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付票據及帳款、借款及租賃負債。本集團之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本集團營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)本集團透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本集團董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本集團並未以投機目的而進行金融工

具(包括衍生性金融工具)之交易。

(3)財務管理部門每季對本集團之董事會提出衍生金融工具現況報告。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

本集團之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述匯率風險段落)以及利率變動風險(參閱下述利率風險段落)。本集團從事遠期外匯合約以管理所承擔之外幣匯率風險。

本集團有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### 匯率風險

- A. 本集團營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因而使本集團產生匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團使用遠期外匯合約來規避匯率風險。此類遠期外匯合約之使用，可協助本集團減少但無法完全排除匯率變動所造成之影響。
- B. 本集團所承作之遠期外匯合約，其到期日皆短於6個月，惟未符合避險會計之條件，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。
- C. 以下資訊係按本集團各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	112年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<b><u>金融資產</u></b>			
<b><u>貨幣性項目</u></b>			
美元：新台幣	\$ 213,207	30.705	\$ 6,546,507
人民幣：新台幣	998,274	4.327	4,319,531
歐元：新台幣	22,004	33.980	747,699
美元：人民幣	85,547	7.0961	2,626,731
美元：歐元	30,701	0.9036	942,688
<b><u>金融負債</u></b>			
<b><u>貨幣性項目</u></b>			
美元：新台幣	115,131	30.705	3,535,111
人民幣：新台幣	475,588	4.327	2,057,868
美元：人民幣	29,198	7.0961	896,537
美元：歐元	11,776	0.9036	361,592

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	\$ 265,547	30.71	\$ 8,154,957
人民幣：新台幣	647,850	4.408	2,855,721
歐元：新台幣	51,930	32.72	1,699,136
美元：人民幣	63,014	6.9669	1,935,147
美元：歐元	37,343	0.9386	1,146,815
人民幣：美元	3,087	0.1435	13,605
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	113,611	30.71	3,489,007
人民幣：新台幣	349,233	4.408	1,539,418
美元：人民幣	37,743	6.9669	1,159,079
美元：歐元	15,805	0.9386	485,377
歐元：新台幣	126	32.72	4,132

本集團於民國 112 年及 111 年度外幣兌換利益(已實現及未實現)分別為\$28,832 及\$222,576，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

D. 本集團主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	\$	65,465	\$ -
人民幣：新台幣	1%		43,195	-
歐元：新台幣	1%		7,477	-
美元：人民幣	1%		26,267	-
美元：歐元	1%		9,427	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%		35,351	-
人民幣：新台幣	1%		20,579	-
美元：人民幣	1%		8,965	-
美元：歐元	1%		3,616	-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	\$	81,550	\$ -
人民幣：新台幣	1%		28,557	-
歐元：新台幣	1%		16,991	-
美元：人民幣	1%		19,351	-
美元：歐元	1%		11,468	-
人民幣：美元	1%		136	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%		34,890	-
人民幣：新台幣	1%		15,394	-
美元：人民幣	1%		11,591	-
美元：歐元	1%		4,854	-
歐元：新台幣	1%		41	-



### 利率風險

- A. 因本集團內之個體同時持有浮動及固定利率之銀行存款及借款，因而產生利率暴險。本集團並無操作利率避險工具。本集團管理階層定期監控利率風險，倘有需要將會考慮對顯著之利率風險進行必要之措施，以因應市場利率變動產生之風險控管。
- B. 本集團於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
-金融資產	\$ 3,506,951	\$ 1,589,614
-金融負債	1,913,786	674,158
具現金流量利率風險		
-金融資產	9,135,207	10,580,081
-金融負債	159,740	322,530

- C. 下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。
- D. 若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團民國 112 年及 111 年度之稅前淨利將分別增加 \$44,877 及 \$51,288；當利率減少 50 基點時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。主要係因本集團之浮動利率之銀行存款及借款所致。

### 其他價格風險

- A. 本集團因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本集團管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本集團權益價格風險主要集中於台灣地區交易之權益工具。
- B. 若權益價格上漲 1%，民國 112 年及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而增加 \$3,255 及 \$3,310。民國 112 年及 111 年度稅前其他綜合利益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升增加 \$29,512 及 \$21,996。當權益價格下跌 1%，其對稅前其他綜合利益之影響為同金額之負數。
- C. 本集團對價格風險之敏感度增加或減少，主因股價波動所致。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本集團可能因交易對方未履行義務造

成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

- B. 應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本集團之客戶群廣大且分散，故信用風險之集中度不高。惟依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本集團管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本集團於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本集團管理階層認為本集團之信用風險已顯著減少。
- D. 本集團按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，並同時考量經濟成長率預測及產業展望。由於本集團之不同地區客戶群之損失型態各異，本集團按地區別客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數及地區經濟情勢訂定預期信用損失率。
- E. 若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 1 年，本集團提列足額之減損損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。
- F. 本集團納入全球景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計一般信用狀況客戶之應收票據及帳款備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~360天	逾期 超過360天	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期信用損失率	-	0%~30%	10%~40%	20%~60%	100%	
總帳面金額	\$ 8,220,242	\$ 978,515	\$ 55,847	\$ 82,768	\$ 70,199	\$ 9,407,571
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	-	( 30,719)	( 15,872)	( 36,238)	( 70,199)	( 153,028)
攤銷後成本	\$ 8,220,242	\$ 947,796	\$ 39,975	\$ 46,530	\$ -	\$ 9,254,543

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~360天	逾期 超過360天	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期信用損失率	-	0%~30%	10%~40%	20%~60%	100%	
總帳面金額	\$10,067,584	\$ 986,491	\$ 55,963	\$ 28,961	\$ 51,980	\$11,190,979
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	-	( 34,414)	( 16,280)	( 11,918)	( 51,980)	( 114,592)
攤銷後成本	<u>\$10,067,584</u>	<u>\$ 952,077</u>	<u>\$ 39,683</u>	<u>\$ 17,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,076,387</u>

G. 本集團個別評估信用狀況不佳及已發生違約之客戶，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收票據及帳款帳面價值總額合計分別為 \$798 及 \$8,699，因預期損失率為 100%，故分別提列備抵損失 \$798 及 \$8,699。

H. 應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 123,291	\$ 74,847
提列減損損失	32,131	50,702
因無法收回而沖銷之款項(註)	( 1,648)	( 2,260)
匯率影響數	52	2
12月31日	<u>\$ 153,826</u>	<u>\$ 123,291</u>

註：因部分客戶之應收帳款已超過 2 年及經寄送存證信函等程序，確認無法收回款項，故民國 112 年及 111 年度沖銷相關應收帳款及備抵損失分別為 \$1,648 及 \$2,260。

I. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	112年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量 之金融資產	<u>\$ 1,630,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,630,578</u>
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	<u>\$ 402,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 402,137</u>

	111年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 139,910	\$ -	\$ -	\$ 139,910
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 130,150	\$ -	\$ -	\$ 130,150

本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產為原始到期日逾3個月以上之銀行定期存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產為上市櫃公司發行之可轉換公司債及公開發行公司發行之普通公司債，信用風險評等無重大異常之情形。

### (3) 流動性風險

- A. 本集團係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本集團管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。
- B. 銀行借款對本集團而言係為一項重要流動性來源。民國112年及111年12月31日，本集團未動用之銀行融資額度請詳下表之說明：

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行透支額度		
- 已動用金額(註)	\$ 253,096	\$ 538,067
- 未動用金額	6,893,319	5,983,003
	<u>\$ 7,146,415</u>	<u>\$ 6,521,070</u>
有擔保銀行透支額度		
- 已動用金額(註)	\$ 118,500	\$ 121,500

註：民國112年及111年12月31日已動用金額包含借款金額分別為\$356,230及\$652,830暨租賃及薪資等保證額度\$15,366及\$6,737。

- C. 本集團流動性風險管理之最終責任在董事會，本集團已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本集團透過維持足夠銀行融資額度及持續地監督預計與實際現金流量來管理流動性風險。
- D. 非衍生金融負債之流動性及利率風險表
- 非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本集團最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量(包含本金及估計利息)

編製。因此，本集團可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 7,395,636	\$ 1,766,642	\$ 1,321,606	\$ -
租賃負債	22,603	44,935	181,001	1,916,489
浮動利率工具	60,015	50,350	50,969	-
固定利率工具	118,815	65,197	12,930	-
	<u>\$ 7,597,069</u>	<u>\$ 1,927,124</u>	<u>\$ 1,566,506</u>	<u>\$ 1,916,489</u>

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 7,440,717	\$ 3,297,444	\$ 1,534,918	\$ -
租賃負債	22,229	36,220	172,830	186,837
浮動利率工具	165,178	95,639	63,276	-
固定利率工具	46,734	163,017	2,679	121,764
	<u>\$ 7,674,858</u>	<u>\$ 3,592,320</u>	<u>\$ 1,773,703</u>	<u>\$ 308,601</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

E. 衍生金融負債之流動性

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	合計
<u>總額交割</u>				
<u>遠期外匯合約</u>				
-流入	\$ 609,957	\$ 380,431	\$ -	\$ 990,388
-流出	( 596,280)	( 377,583)	-	( 973,863)
	<u>\$ 13,677</u>	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,525</u>

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	合計
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
-流入	\$ 292,245	\$ 552,494	\$ 212,319	\$ 1,057,058
-流出	( 298,977)	( 563,211)	( 215,568)	( 1,077,756)
	<u>(\$ 6,732)</u>	<u>(\$ 10,717)</u>	<u>(\$ 3,249)</u>	<u>(\$ 20,698)</u>

F. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第1等級：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第2等級：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

第3等級：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款（含關係人）、其他流動負債、存入保證金、租賃負債及長期借款（含一年或一營業週期內到期）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日

資產-重複性公允價值衡量	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 17,160	\$ -	\$ 17,160
上市(櫃)股票	186,017	-	-	186,017
未上市(櫃)股票	-	-	139,496	139,496
可轉換公司債	34,965	109,184	-	144,149
普通公司債	257,988	-	-	257,988
基金受益憑證	8,566,902	-	2,213,735	10,780,637
小計	9,045,872	126,344	2,353,231	11,525,447
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)股票				
上市(櫃)股票	\$ 2,465,721	\$ -	\$ -	\$ 2,465,721
未上市(櫃)股票	-	-	485,513	485,513
小計	2,465,721	-	485,513	2,951,234
資產-非重複性公允價值衡量				
待出售非流動資產(註)				
	-	-	495,124	495,124
	<u>\$ 11,511,593</u>	<u>\$ 126,344</u>	<u>\$ 3,333,868</u>	<u>\$ 14,971,805</u>
負債-重複性公允價值衡量				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
	\$ -	\$ 635	\$ -	\$ 635

111年12月31日

資產-重複性公允價值衡量	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 936	\$ -	\$ 936
上市(櫃)股票	187,708	-	-	187,708
未上市(櫃)股票	-	-	143,264	143,264
可轉換公司債	29,100	-	-	29,100
普通公司債	101,050	-	-	101,050
基金受益憑證	3,413,646	-	2,038,909	5,452,555
小計	3,731,504	936	2,182,173	5,914,613
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)股票				
上市(櫃)股票	\$ 1,648,197	\$ -	\$ -	\$ 1,648,197
未上市(櫃)股票	-	-	551,359	551,359
小計	1,648,197	-	551,359	2,199,556
	<u>\$ 5,379,701</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 2,733,532</u>	<u>\$ 8,114,169</u>
負債-重複性公允價值衡量				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
	\$ -	\$ 21,634	\$ -	\$ 21,634

註：依國際財務報導準則第 5 號規定，當待出售資產之公允價值減出售成本低於其帳面價值時，須按公允價值減出售成本衡量之。

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報作為公允價值輸入值(即等 1 等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)股票</u>	<u>基金</u>	<u>公司債</u>
市場報價	收盤價	淨值	收市價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對象報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以財務報導期間結束日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。

D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 112 年及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。



5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第 3 等級金融工具之變動：

112年度

金融資產	透過損益按 公允價值衡 量之金融資產	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	合計
期初餘額	\$ 2,182,173	\$ 551,359	\$ 2,733,532
購買	211,949	-	211,949
認列於損益	( 40,891)	-	( 40,891)
認列於其他綜合損益	-	( 65,846)	( 65,846)
期末餘額	<u>\$ 2,353,231</u>	<u>\$ 485,513</u>	<u>\$ 2,838,744</u>

111年度

金融資產	透過損益按 公允價值衡 量之金融資產	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	合計
期初餘額	\$ 1,378,520	\$ 120,017	\$ 1,498,537
購買	716,583	-	716,583
處分/移轉	-	327	327
認列於損益	87,070	-	87,070
認列於其他綜合損益	-	431,015	431,015
期末餘額	<u>\$ 2,182,173</u>	<u>\$ 551,359</u>	<u>\$ 2,733,532</u>

6. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係遠期外匯合約，採現金流量折現法按期末與各承作銀行間之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現；可轉換公司債係以二元樹模型進行評價，設算所採用之參數包含：股票價格、轉換價格、股價波動度、存續期間、無風險利率及分割期數，並依到期時點及風險折現率進行折現。

7. 有關屬第 3 等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司	<u>\$ 625,009</u>	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
受益憑證	<u>\$ 2,213,735</u>	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非金融工具：					
待出售非流動資 產	<u>\$ 495,124</u>	比較法及 收益法	不適用	不適用	不適用

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司	\$ 694,623	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
受益憑證	\$ 2,038,909	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用

#### (四) 其他事項

##### 整體營運狀況說明

本集團民國 112 年度合併營收達新台幣 645.68 億元，較去年同期衰退 6%。累計營業毛利為 261.62 億元(毛利率 40.5%)，合併稅後淨利為 108.38 億元(年增 1%)，合併每股稅後盈餘達 12.65 元。本集團民國 112 年營收略微下滑，但獲利能力仍有效維持，全年淨利續創新高。

在單季營運部分，本集團民國 112 年第四季單季合併營收達新台幣 151.38 億元，較去年同期營收年減 12%。第四季營業毛利為 62.2 億元(毛利率 41.1%)，合併稅後淨利為 22.91 億元(淨利率 15%)，第四季合併每股稅後盈餘為 2.67 元。

若以美元表達，本集團民國 112 年度營收為 US\$2,074 百萬元，年對年衰退 10%。整體營運以區域別而言，僅北亞市場表現微幅增長，北美、歐洲市場呈個位數年減；中國、台灣及新興市場受到市場需求疲弱影響，年對年雙位數衰退。各事業群表現方面，受高通膨及部分需求放緩等因素影響，僅嵌入式物聯網平台事業群(Embedded-IoT Group, EIoT)表現持平，其餘事業群則年對年普遍衰退。

民國 112 年面臨全球高通膨、地緣政治及中國復甦不如預期等多重挑戰，本集團全年營收衰退 6%，但營運效率優化及存貨管控得宜，獲利結構保持穩健，全年淨利續創新高。

#### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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)：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報表之附註六、(二)及附註十二。
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：請詳附表八。

(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)：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
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：  
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事項及其價格、付款條件、未實現損益：請詳附表六、七及八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資產及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。應報導部門如下：

1. 工業物聯網事業群(IIoT)：專注於以工業物聯網事業為主導的領域。
2. 嵌入式物聯網平台事業群(EIIoT)：包含提供嵌入式板卡、系統及週邊硬體與軟體。
3. 應用電腦事業群(ACG)：包含網通系統平台、資料擷取與控制及結合智慧運用的需求提供客製化的協同合作設計與服務。
4. 產業雲暨影像科技事業群(ICVG)：負責雲物聯相關市場，專注影像串，企業網路、通訊和雲平台應用領域產品。
5. 服務物聯網事業群(SIIoT)：包含智慧物流、智慧醫療及智能零售等服務。
6. 綜合服務事業及其他(AS+ and Others)：包含全球維修、技術支援及售後加值型服務等。

##### (二)部門資訊之衡量

主要營運決策者將各事業群之產品銷售性質視為個別營運部門，惟編製財務報告時，本集團考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
2. 產品性質與製程類似。

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 112 年度：

收入	工業物聯網 事業群(IIoT)	嵌入式物 聯網平台 事業群(EIoT)	應用電腦 事業群(ACG)	產業雲暨 影像科技 事業群(ICVG)	服務物聯網 事業群(SIoT)	綜合服務事業 及其他(AS+ and Others)	合計
來自外部客戶收入	\$ 16,750,728	\$ 17,248,687	\$ 9,865,845	\$ 7,583,616	\$ 6,173,074	\$ 6,945,747	\$ 64,567,697
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	\$ 16,750,728	\$ 17,248,687	\$ 9,865,845	\$ 7,583,616	\$ 6,173,074	\$ 6,945,747	\$ 64,567,697
內部沖銷	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
合併收入	-	-	-	-	-	-	64,567,697
部門損益	\$ 5,384,727	\$ 3,957,299	\$ 2,279,025	\$ 1,286,113	\$ 809,282	\$ 443,458	14,159,904
利息收入及其他收入							670,010
其他未分攤費用							( 2,031,654)
其他利益及損失							125,480
財務成本							( 45,554)
採用權益法認列之關 聯企業損益之份額							388,513
繼續營業單位稅前淨利							\$ 13,266,699

## 民國 111 年度：

收入	工業物聯網 事業群(IIoT)	嵌入式物 聯網平台 事業群(EIoT)	應用電腦 事業群(ACG)	產業雲暨 影像科技 事業群(ICVG)	服務物聯網 事業群(SIoT)	綜合服務事業 及其他(AS+ and Others)	合計
來自外部客戶收入	\$ 19,322,382	\$ 16,867,967	\$ 9,452,904	\$ 8,653,266	\$ 6,604,165	\$ 7,844,017	\$ 68,744,701
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-
部門收入	\$ 19,322,382	\$ 16,867,967	\$ 9,452,904	\$ 8,653,266	\$ 6,604,165	\$ 7,844,017	\$ 68,744,701
內部沖銷	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
合併收入	-	-	-	-	-	-	68,744,701
部門損益	\$ 6,381,586	\$ 3,927,795	\$ 1,830,415	\$ 1,725,097	\$ 880,409	\$ 566,200	15,311,502
利息收入及其他收入							456,962
其他未分攤費用							( 2,779,325)
其他利益及損失							33,308
財務成本							( 26,991)
採用權益法認列之關 聯企業損益之份額							447,404
繼續營業單位稅前淨利							\$ 13,442,860

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨(利益)損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(三) 產品別及勞務別之資訊

本集團之主要產品及勞務之收入分析組成如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
嵌入式板卡及系統	\$ 34,679,628	\$ 34,387,678
產業電腦及工業控制	22,911,585	26,699,417
售後服務及其他	6,976,484	7,657,606
	<u>\$ 64,567,697</u>	<u>\$ 68,744,701</u>

(四) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
台灣	\$ 3,209,762	\$ 3,936,188	\$ 9,250,312	\$ 8,716,912
亞洲	22,146,470	24,246,360	3,091,860	3,302,663
美洲	21,150,806	21,386,216	3,307,654	2,101,246
歐洲	12,068,545	12,010,439	560,594	525,435
其他地區	5,992,114	7,165,498	5,628	4,870
	<u>\$ 64,567,697</u>	<u>\$ 68,744,701</u>	<u>\$ 16,216,048</u>	<u>\$ 14,651,126</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資、金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 重要客戶資訊

民國 112 年及 111 年度無其他來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10%以上者。

研華股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額 (註4)	期末餘額 (註4)	實際動支 金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額 (註2)
													名稱	價值		
0	研華股份有限公司	AKR	其他應收款-關 係人	是	\$ 162,125	\$ 153,525	\$ 107,468	3%-4%	短期融通資 金	-	營業週轉	\$ -	-	無	4,846,115 (註2)	9,692,230 (註2)
1	寶元數控公司	東莞寶元智動公 司	其他應收款-關 係人	是	30,000	30,000	-	-	短期融通資 金	-	營業週轉	-	-	無	95,328 (註3)	95,328 (註3)
1	寶元數控公司	寶元智進公司	其他應收款-關 係人	是	60,000	60,000	60,000	註5	短期融通資 金	-	營業週轉	-	-	無	95,328 (註3)	95,328 (註3)

註1：編號欄之說明如下：被投資公司按公司別由阿拉伯數字0開始依序編號。

註2：資金貸與他人之總額以最近期經會計師查核財務報告期末淨值之百分之二十為限，對單一對象之限額以其期末淨值之百分之十為限。

註3：資金貸與他人之總額以最近期經會計師查核財務報告期末淨值之百分之四十為限，對單一對象之限額以其期末淨值之百分之四十為限。

註4：本期最高餘額及期末餘額係貸出資金公司之董事會通過之「額度」。

註5：借款利率雙方協議依實際銀行借款利率計算。



研華股份有限公司及子公司  
為他人管理資產  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元/外幣千元  
(除特別註明者外)

附表二

編號	保險人		保單號碼		關係	利第一企業		長期溢利 保費保額總額	期末資產 保費保額總額	實際如支 金額	以前年度結存之 保費保額總額		累計資產保額金額佔最 近期財務報表淨額之比 率	保費保額最高限額 (註1)	屬母公司子公司 資產保額	屬子公司轉母公司 資產保額	屬利大地區 資產保額
	保費保額總額	公司名稱	ACI	CN		保費保額總額	公司名稱				保費保額總額	公司名稱					
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	ACI	CN	子公司	4,846,115	\$	\$ 648,500	\$ 814,100	\$ -	\$ -	\$ -	1.27	\$ 14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	ACI	KY	子公司	4,846,115	USD	20,000	20,000	-	-	-	1.27	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AJP		子公司	4,846,115	USD	648,500	20,000	-	-	-	0.67	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AJP		子公司	4,846,115	JPY	346,500	1,500,000	85,100	300,000	-	0.63	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	ARU		子公司	4,846,115	USD	324,250	324,250	-	-	-	0.63	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	ANA		子公司	4,846,115	USD	10,000	10,000	-	-	-	0.63	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AKC(BVI)		子公司	4,846,115	USD	10,000	10,000	-	-	-	0.63	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華投資公司			子公司	4,846,115	USD	10,000	10,000	-	-	-	0.63	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMC		子公司	4,846,115	USD	324,250	324,250	-	-	-	0.38	14,538,346	否	是	是
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMR		子公司	4,846,115	USD	194,550	6,000	184,230	1,535	-	0.38	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華智誠公司			子公司	4,846,115	USD	6,000	6,000	USD 50	-	-	0.19	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AIH		子公司	4,846,115	USD	97,275	97,275	-	-	-	0.19	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMR		子公司	4,846,115	USD	3,000	3,000	-	-	-	0.10	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMR		子公司	4,846,115	USD	3,000	3,000	-	-	-	0.10	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMN		子公司	4,846,115	USD	48,638	48,638	-	-	-	0.06	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	1,500	1,500	-	-	-	0.06	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	32,425	1,000	30,705	-	-	0.06	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	32,425	32,425	-	-	-	0.06	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	32,425	32,425	1,500	-	-	0.06	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	1,000	1,000	-	-	-	0.03	14,538,346	否	是	是
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	16,213	16,213	15,353	-	-	0.03	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	500	500	500	-	-	0.03	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	16,213	16,213	15,353	-	-	0.03	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	500	500	500	-	-	0.03	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	6,485	6,485	4,885	500	-	0.01	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	200	200	AMD 230	-	-	0.01	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	3,243	3,071	-	-	-	0.01	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	3,243	3,071	-	-	-	0.01	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	100	100	-	-	-	0.01	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	3,243	3,071	-	-	-	0.01	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	100	100	-	-	-	0.00	14,538,346	否	是	否
0	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	1,621	1,535	-	-	-	0.00	14,538,346	否	是	否
1	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	4,846,115	USD	50	50	-	-	-	1.09	14,538,346	否	是	否
1	研華保險有限公司	研華保險有限公司	AMU		子公司	23,832	USD	30,000	326,680	-	-	-	0.00	71,406	否	是	否

註1：如有溢額為本公司期末淨值10%計算。  
 註2：溢額限額為本公司期末淨值30%計算。  
 註3：上述外幣按匯率(SHS1=30.705、EUR1=33.98及JPY1=0.217)換算。  
 註4：財務報表淨值以最近期經會計師查核財務報告淨值為基準。

附表三

研華股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	種類	名稱	與有價證券發行人之關係	類別科目		期		持股比例%	公允價值	備註
				數,單位數	帳面金額	數,單位數	帳面金額			
研華股份有限公司	股	華碩公司	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,039,461	\$ 1,977,316	1,977,316	0.54	1,977,316	註1
研華股份有限公司	股	研華電子	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200,000	186,000	186,000	2.34	186,000	註1
研華股份有限公司	債	研華公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	34,965	34,965	-	34,965	註1
研華股份有限公司	債	台電公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	100,959	100,959	-	100,959	註1
研華股份有限公司	債	泰鼎公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	800,000	109,184	109,184	-	109,184	註1
研華股份有限公司	債	Avaya公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	157,029	157,029	-	157,029	註1
研華股份有限公司	債	第一金台灣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	127,399,045	2,005,070	2,005,070	-	2,005,070	註2
研華股份有限公司	債	愛益德證券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	42,642,722	550,070	550,070	-	550,070	註2
研華股份有限公司	債	愛益德證券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	142,874,321	2,369,842	2,369,842	-	2,369,842	註2
研華股份有限公司	債	群益安穩	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46,707,871	752,155	752,155	-	752,155	註2
研華股份有限公司	債	軍邦主理	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	177,439,819	2,007,767	2,007,767	-	2,007,767	註2
研華股份有限公司	債	中信華盈	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,508,358	112,237	112,237	6.94	112,237	註1
研華股份有限公司	股	華士德	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	464,695	56,000	56,000	0.65	56,000	註3
研華股份有限公司	股	微電能源	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300,000	29,580	29,580	0.10	29,580	註1
研華股份有限公司	股	晶技	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	85,000	44,200	44,200	0.04	44,200	註1
研華股份有限公司	股	博智電子	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,951,000	302,405	302,405	3.81	302,405	註1
研華股份有限公司	股	相京系統	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	225,000	3,758	3,758	7.50	3,758	註3
研華股份有限公司	股	生訊科技	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	37,500	-	-	1.50	-	註3
研華股份有限公司	股	捷務科技	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	500,000	8,509	8,509	10.33	8,509	註3
研華股份有限公司	股	當研智	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	616,938	-	-	15.42	-	註3
研華股份有限公司	股	台新1699	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,071,292	698,119	698,119	-	698,119	註2
研華股份有限公司	股	寬帶資本基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	83,496	83,496	4.38	83,496	註2
研華股份有限公司	股	日盛貴金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,446,420	113,591	113,591	-	113,591	註2
研華股份有限公司	股	日盛貴金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	614,183	9,369	9,369	-	9,369	註2
研華股份有限公司	股	日盛貴金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,569,353	23,940	23,940	-	23,940	註2
研華股份有限公司	股	群益安穩	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	367,047	6,088	6,088	-	6,088	註2
研華股份有限公司	股	兆豐實業貨幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,683,528	21,717	21,717	-	21,717	註2
研華股份有限公司	股	台新1699	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	657,980	9,174	9,174	-	9,174	註2
研華股份有限公司	股	Monetta DIF III L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	848,924	848,924	-	848,924	註2
研華股份有限公司	股	Esquire IoT Landing Fund L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	678,807	678,807	-	678,807	註2
研華股份有限公司	股	上海上創微投資管理有限公司	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	473,246	473,246	8.33	473,246	註3
研華股份有限公司	股	珠海中融安新區天匯合研投資管理合夥企業	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	471,852	471,852	-	471,852	註2
研華股份有限公司	股	寧波梅山信託港區天匯合研創業投資合夥企業	無	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	214,152	214,152	-	214,152	註2

註1：係依112年12月底之收盤價計算。

註2：係依112年12月底基金淨值計算。

註3：係依最近期財務報表淨值評估公允價值。

研華股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表四

買、賣之公司	種類	名稱	類別	交易對象	關係	期初			買入			賣出			期末		
						股數/單位數	金額	股數/單位數	股數/單位數	金額	股數/單位數	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額
研華股份有限公司	交易憑證	第一金台灣	註1	無	無	800,680	\$ 800,680	165,725,274	\$ 2,600,010	383,318,902	\$ 1,406,383	1,406,007	\$ 6,386	4,387	127,399,045	\$ 2,005,070	
研華股份有限公司	交易憑證	兆豐實業實業	註1	無	無	1,852,241	\$ 1,852,241	144,394,240	\$ 1,850,008	247,073,188	\$ 3,408,670	3,152,248	\$ 16,422	69	42,642,722	\$ 530,070	
研華股份有限公司	交易憑證	研盛安穩	註1	無	無	-	\$ -	227,711,494	\$ 3,750,019	84,837,173	\$ 1,400,000	1,393,235	\$ 6,765	13,058	42,874,321	\$ 2,369,842	
研華股份有限公司	交易憑證	富邦吉祥	註1	無	無	-	\$ -	181,324,102	\$ 2,900,013	134,616,231	\$ 2,156,983	2,150,011	\$ 6,972	2,153	46,707,871	\$ 752,155	
研華股份有限公司	交易憑證	中信華盈	註1	無	無	-	\$ -	177,438,819	\$ 2,000,006	-	\$ -	-	\$ -	7,761	177,439,819	\$ 2,007,767	
研華投資公司	交易憑證	台新1689	註1	無	無	292,149	\$ 292,149	41,530,986	\$ 576,000	10,594,042	\$ 145,000	144,590	\$ 410	4,560	50,071,291	\$ 698,119	
研華投資公司	交易憑證	復華物聯進孔	註1	無	無	30,000,000	\$ 305,700	-	\$ -	30,000,000	\$ 305,700	305,700	\$ -	-	-	\$ -	

註1：係列進損益表公允價值衡量之金融資產一流動。

註2：含評價損益及匯率影響數。

研華股份有限公司及子公司  
 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  
 民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形		交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格法定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
				已完工比例支付，截至112年12月31日止，已支付金額	未完工比例支付，截至112年12月31日止，已支付金額			所有人	與發行人之關係			
研華股份有限公司	不動產	109.10.30	\$ 1,410,000	依完工比例支付，截至112年12月31日止，已支付金額1,277,908。		中麟營造股份有限公司	無	-	-	工程合約議價	因應管理維護擔 大所需	無
研華股份有限公司	不動產	112.10.30	1,873,080	截至112年12月31日止，已支付金額200,000。		研本投資股份有限公司	其他關係人	-	-	市場行情及估價 報告	供營運使用	無

研華股份有限公司及子公司  
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  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款				
銷(進)貨之公司	交易對象名稱	關係	銷(進)貨	金額	佔總銷(進)貨之比例	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
研華股份有限公司	ANA	子公司	銷貨	\$ 13,916,598	31.20%	月結60天	按約定價格	無顯著不同	\$ 2,364,350	24.79%
研華股份有限公司	ACN	子公司	銷貨	8,688,311	19.48%	月結90天	按約定價格	無顯著不同	3,588,179	37.62%
研華股份有限公司	AEU	子公司	銷貨	7,998,103	17.93%	月結45天	按約定價格	無顯著不同	928,943	9.74%
研華股份有限公司	AKR	子公司	銷貨	1,393,401	3.12%	月結90天	按約定價格	無顯著不同	345,230	3.62%
研華股份有限公司	AJP	子公司	銷貨	1,226,360	2.75%	月結30天	按約定價格	無顯著不同	98,192	1.03%
研華股份有限公司	研華智勤公司	子公司	銷貨	553,493	1.24%	月結30天	按約定價格	無顯著不同	71,461	0.75%
研華股份有限公司	ASG	子公司	銷貨	282,245	0.63%	月結45天	按約定價格	無顯著不同	48,142	0.50%
研華股份有限公司	AAU	子公司	銷貨	271,303	0.61%	月結45天	按約定價格	無顯著不同	23,678	0.25%
研華股份有限公司	AMY	子公司	銷貨	199,960	0.45%	月結45天	按約定價格	無顯著不同	25,831	0.27%
研華股份有限公司	AMX	子公司	銷貨	156,350	0.35%	月結30天	按約定價格	無顯著不同	33,959	0.36%
研華股份有限公司	AIN	子公司	銷貨	140,008	0.31%	月結45天	按約定價格	無顯著不同	39,123	0.41%
研華股份有限公司	ABR	子公司	銷貨	122,983	0.28%	發票日起算30天	按約定價格	無顯著不同	6,262	0.07%
研華股份有限公司	ARI	子公司	銷貨	108,327	0.24%	月結45天	按約定價格	無顯著不同	76,033	0.80%
研華股份有限公司	ATH	子公司	銷貨	105,204	0.24%	月結45天	按約定價格	無顯著不同	20,173	0.21%
研華股份有限公司	AVN	子公司	銷貨	101,034	0.23%	月結45天	按約定價格	無顯著不同	17,003	0.18%
研華股份有限公司	研華股份有限公司	母公司	銷貨	13,135,470	95.74%	月結90天	按約定價格	無顯著不同	3,055,694	98.07%
AKMC	ACN	兄弟公司	銷貨	457,106	3.33%	月結60天	按約定價格	無顯著不同	56,167	1.80%
ANA	研華股份有限公司	母公司	銷貨	309,859	1.51%	發票日起算30天	按約定價格	無顯著不同	112,302	4.42%
ACZ	AEU	兄弟公司	銷貨	198,704	66.85%	發票日起算60天	按約定價格	無顯著不同	28,826	57.16%
APL	AEU	兄弟公司	銷貨	139,394	105.06%	發票日起算30天	按約定價格	無顯著不同	34,168	99.91%
寶元數控公司	東莞寶元智勤公司	子孫公司	銷貨	333,889	79.91%	月結150天	按約定價格	無顯著不同	170,124	90.78%

註：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關交易業已全數沖銷。

附表七

研華股份有限公司及子公司  
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  
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金 額
					金額	處理方式	金額	金額		
研華股份有限公司	ACN	子公司	\$ 3,588,179	3.48	\$ 1,433,639	每月持續對帳與催款	\$ 843,765	\$ -	-	
研華股份有限公司	ANA	子公司	2,371,849	6.36	-	-	1,133,313	-	-	
研華股份有限公司	AEU	子公司	936,611	5.52	23,411	每月持續對帳與催款	667,279	-	-	
研華股份有限公司	AKR	子公司	455,082	4.43	-	-	82,593	-	-	
研華股份有限公司	AKMC	子公司	427,718	註	137,394	每月持續對帳與催款	287,349	-	-	
AKMC	研華股份有限公司	母公司	3,055,694	5.37	1,071,469	每月持續對帳與催款	1,328,406	-	-	
ANA	研華股份有限公司	母公司	112,302	4.84	77,990	每月持續對帳與催款	15,980	-	-	
寶元數控公司	東莞寶元智動公司	子孫公司	170,124	1.89	5,859	期後收回	21,505	-	-	

註：本公司對AKMC的銷貨收入為去料加工，已進行沖銷。

研華股份有限公司及各子公司  
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象		與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
		交易往來對象	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目			金額	交易條件	
0	研華股份有限公司	AUU		1	1	銷貨收入	\$ 271,303	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	ABR		1	1	銷貨收入	122,983	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	ACN		1	1	應收關係人款項	3,588,179	月結90天	月結90天	5%
0	研華股份有限公司	ACN		1	1	銷貨收入	8,088,311	係按一般交易條件	係按一般交易條件	13%
0	研華股份有限公司	AEU		1	1	應收關係人款項	928,943	月結45天	月結45天	1%
0	研華股份有限公司	AEU		1	1	銷貨收入	7,998,103	係按一般交易條件	係按一般交易條件	12%
0	研華股份有限公司	AIN		1	1	銷貨收入	140,008	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	ARI		1	1	銷貨收入	108,327	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	AJP		1	1	銷貨收入	1,226,360	係按一般交易條件	係按一般交易條件	2%
0	研華股份有限公司	AKWC		1	1	應收關係人款項	427,718	月結45天	月結45天	1%
0	研華股份有限公司	AKR		1	1	應收關係人款項	345,230	月結90天	月結90天	0%
0	研華股份有限公司	AKR		1	1	銷貨收入	1,393,401	係按一般交易條件	係按一般交易條件	2%
0	研華股份有限公司	AKR		1	1	其他應收關係人款項	109,852	月結90天	月結90天	0%
0	研華股份有限公司	AMX		1	1	銷貨收入	156,350	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	AMY		1	1	銷貨收入	199,960	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	AMA		1	1	應收關係人款項	2,364,350	月結60天	月結60天	3%
0	研華股份有限公司	AMA		1	1	銷貨收入	13,916,598	係按一般交易條件	係按一般交易條件	22%
0	研華股份有限公司	ASG		1	1	銷貨收入	282,245	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	ATH		1	1	銷貨收入	105,204	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	AVN		1	1	銷貨收入	101,034	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
0	研華股份有限公司	研華智勤公司		1	1	銷貨收入	553,493	係按一般交易條件	係按一般交易條件	1%
1	AKMC	研華智勤公司		2	2	應收關係人款項	3,055,694	月結90天	月結90天	4%
1	ANA	研華股份有限公司		2	2	銷貨收入	13,135,470	係按一般交易條件	係按一般交易條件	20%
2	ANA	研華股份有限公司		2	2	應收關係人款項	112,302	發票日起算30天	發票日起算30天	0%
2	ANA	研華股份有限公司		2	2	銷貨收入	309,859	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
3	ACZ	研華股份有限公司		3	3	銷貨收入	198,704	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
4	APL	研華股份有限公司		3	3	銷貨收入	139,394	係按一般交易條件	係按一般交易條件	0%
5	AKMC	研華股份有限公司		3	3	銷貨收入	457,106	係按一般交易條件	係按一般交易條件	1%
6	寶元數控公司	東莞寶元智勤公司		3	3	銷貨收入	170,124	月結150天	月結150天	0%
6	寶元數控公司	東莞寶元智勤公司		3	3	應收關係人款項	333,889	係按一般交易條件	係按一般交易條件	1%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露)：

(1). 母子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

研華股份有限公司及其子公司  
 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)  
 民國112年1月1日至12月31日

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		備註
				本期末末	去年年底	股數	比率	金額	權益	
研華股份有限公司	AIC (BVI)	英屬維京群島	生產及服務業之海外投資	\$ 247,275	\$ 3,875,214	11,126,887	100.00	\$ 7,532,379	\$ 969,357	971,088
研華股份有限公司	ATC	英屬維京群島	生產及服務業之海外投資	998,788	998,788	40,850,000	100.00	5,296,207	434,730	432,660
研華股份有限公司	研華智勤公司	台灣	生產及服務業之海外投資	100,000	100,000	10,000,000	100.00	242,717	54,786	54,786
研華股份有限公司	研華投資公司	台灣	有價證券投資	3,300,000	3,300,000	330,000,000	100.00	4,231,347	277,834	277,654
研華股份有限公司	艾訊	台灣	工業用電腦之製造及行銷買賣	511,372	511,372	28,080,142	27.63	1,077,036	727,121	192,635
研華股份有限公司	實元數控公司	台灣	控制系統製造及買賣	188,826	188,826	13,380,000	44.60	205,818	(37,180)	(37,180)
研華股份有限公司	AW	墨西哥	工業用電腦之行銷買賣	93,338	93,338	16,630,000	99.90	106,689	12,706	12,523
研華股份有限公司	AETH	荷蘭	生產及服務業之海外投資	1,655,383	1,655,383	25,981,250	100.00	1,468,793	137,579	133,714
研華股份有限公司	ASG	新加坡	工業用電腦之行銷買賣	27,134	27,134	1,436,000	100.00	220,706	55,828	55,666
研華股份有限公司	ATH	泰國	電腦產品之生產製造	47,701	47,701	51,000	51.00	35,232	10,821	5,446
研華股份有限公司	AU	澳大利亞	工業用電腦之行銷買賣	40,600	40,600	500,204	100.00	47,667	25,289	25,179
研華股份有限公司	AUP	日本	工業用電腦之行銷買賣	651,685	651,685	1,200,000	100.00	1,138,037	234,585	229,308
研華股份有限公司	AWY	馬來西亞	工業用電腦之行銷買賣	35,140	35,140	2,000,000	100.00	90,026	22,147	22,105
研華股份有限公司	AKR	南韓	工業用電腦之行銷買賣	156,668	156,668	600,000	100.00	587,874	83,343	82,844
研華股份有限公司	ARK	巴西	工業用電腦之行銷買賣	89,846	103,146	15,373,031	100.00	114,713	16,994	16,691
研華股份有限公司	研華智誠公司	台灣	智慧物聯網解決方案之設計、研發及銷售	81,837	81,837	1,000,000	100.00	85,659	11,371	11,371
研華股份有限公司	AIN	印度	工業用電腦之行銷買賣	39,747	39,747	4,909,999	99.99	15,183	(9,475)	(7,149)
研華股份有限公司	英研	台灣	工業用電腦之行銷買賣	180,000	180,000	2,970,000	27.00	(4,286)	(77,893)	(21,031)
研華股份有限公司	研研	台灣	嵌入式系統組裝	540,000	540,000	12,000,000	15.32	663,771	507,322	79,404
研華股份有限公司	研研	越南	工業用電腦之行銷買賣	76,092	76,092	81,000	60.00	64,718	12,957	7,522
研華股份有限公司	AINY	越南	智慧物聯網系統整合	251,915	251,915	850,000	16.08	207,835	51,091	10,816
研華股份有限公司	Nippon RAD	日本	工業用電腦之製造及行銷買賣	72,416	72,416	1	100.00	2,556	(5,237)	(5,237)
研華股份有限公司	ARU	俄羅斯	電腦及其週邊設備批發業	105,608	58,482	370,335	80.10	22,704	21,739	13,280
研華股份有限公司	ATR	土耳其	電腦網路通訊	8,653	8,653	100	100.00	10,244	99	99
研華股份有限公司	AIL	以色列	工業網路通訊	27,000	27,000	2,700,000	90.00	21,637	(1,778)	(1,601)
研華股份有限公司	理研聯	台灣	汽機水處理A10T應用與運轉管理服務解決方案	3,312	3,312	50	100.00	3,793	416	416
研華股份有限公司	ADS	阿拉伯聯合大公國	工業用電腦之行銷買賣	48	48	30	1.00	-	-	-
研華股份有限公司	AID	印尼	工業用電腦之行銷買賣	1,471,031	-	15,230,000	100.00	1,173,945	(181,753)	(135,359)
研華股份有限公司	AC (HK)	香港	生產及服務業之海外投資	2,196,908	-	100,000,000	100.00	2,083,045	(37,954)	(25,142)
研華股份有限公司	ACI KY	開曼群島	智慧物聯網系統服務之設計、研發及銷售	188,000	-	4,500,000	45.00	94,743	39,776	7,987
研華股份有限公司	研建台灣公司	台灣	電子零件製造與電腦及其週邊設備製造者	71,500	71,500	5,500,000	55.00	148,262	39,776	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電子零件製造與電腦及其週邊設備製造者	18,095	18,095	658,000	39.69	13,354	(645)	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電子零件製造與電腦及其週邊設備製造者	150,000	150,000	16,976,999	17.86	286,793	20,458	-
研華股份有限公司	研建	台灣	有價證券投資	502,837	578,563	29,555,000	19.37	775,429	355,668	-
研華股份有限公司	研建	台灣	智慧物聯網系統整合	49,733	49,733	154,310	2.92	44,774	51,091	-
研華股份有限公司	Nippon RAD	日本	智慧物聯網系統整合	10,928	10,928	415,245	10.38	(14)	(30,862)	-
研華股份有限公司	研建	台灣	金屬加工智慧系統整合	202,948	202,948	11,947,313	15.37	178,302	31,141	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電子零件製造	123,887	147,444	4,271,273	15.63	140,237	77,100	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電子設備製造及買賣	33,270	33,270	561,955	23.63	16,123	(23,775)	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電子設備製造及買賣	10,000	10,000	500,000	16.67	7,789	(7,705)	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電子設備製造及買賣	116,400	116,400	4,684,800	12.51	177,684	124,234	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電腦系統整合服務	357,119	357,119	24,575,000	17.54	468,363	(14,004)	-
研華股份有限公司	AIH	台灣	電腦系統整合服務	15,369	15,369	1,100,000	100.00	6,221	4,276	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電腦系統整合服務	109,219	100,219	6,088,750	36.24	124,293	33,457	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電子零件製造	10,000	10,000	1,492,852	34.83	7,840	-	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電腦系統整合服務	243,086	243,086	14,299,205	19.61	278,221	98,877	-
研華股份有限公司	研建	台灣	電子零件製造	37,500	37,500	1,633,750	20.00	38,909	(2,394)	-
研華股份有限公司	研建	台灣	智慧物聯網系統整合	83,325	83,325	8,332,500	82.50	80,812	(5,688)	-
研華股份有限公司	研建	台灣	智慧物聯網系統整合	40,000	40,000	4,000,000	43.01	34,970	(3,446)	-
研華股份有限公司	研建	馬來西亞	智慧物聯網系統整合	54,274	-	66,700	30.00	53,295	434,863	-
研華股份有限公司	ATC	美國	生產及服務業之海外投資	1,212,730	1,212,730	57,890,679	100.00	5,339,204	1,047,225	-
研華股份有限公司	AWA	美國	工業用電腦之海外投資	504,179	504,179	10,952,616	100.00	7,901,509	(181,753)	-
研華股份有限公司	AC (HK)	香港	生產及服務業之海外投資	-	539,146	-	-	431	(57,954)	-
研華股份有限公司	ACI KY	開曼群島	智慧物聯網系統服務之設計、研發及銷售	1,535,500	-	-	-	-	-	-

單位：新台幣千元/外幣千元  
 (除特別註明者外)



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		本期溢利之投資損益 (註3)	備註
				本期末末	去年年底	股數	比率	損益	損益		
AUC(BVI)	MX	墨西哥	工業用電腦之行銷買賣	\$ 888,222	\$ 85	32,315,215	100.00	\$ -	\$ 12,796	-	子公司
AEIH	AEU	荷蘭	工業用電腦之行銷買賣	14,176	868,222	7,030	100.00	1,815,917	136,260	-	子公司
AEIII	APL	波蘭	工業用電腦之行銷買賣	7,537	14,176	49,000	100.00	61,361	1,750	-	子公司
ASG	ATH	泰國	電腦產品之生產製造	4,749	7,537	2,970	49.00	54,365	10,821	-	子公司
ASG	AID	印尼	工業用電腦之行銷買賣	98	4,749	16,667	99.00	13,228	5,040	-	子公司
ASG	AWX	墨西哥	工業用電腦之行銷買賣	28,200	-	972,284	100.00	96	12,796	-	子公司
振通名譽公司	LandMark	薩摩亞	投資公司	229,907	28,200	7,425,000	100.00	141,347	17,451	-	子公司
寶元數控公司	Germete Software Inc.	加拿大	軟體研發	72,090	229,907	4,906,096	100.00	2,817	(894)	-	子公司
寶元數控公司	Better Auto	英國維京群島	控股公司	150,663	228,907	7,208,965	100.00	54,004	(6,940)	-	子公司
寶元數控公司	BEST PLC	香港	系統整合應用、系統家具智慧設計、生產及銷售	-	28,800	1	100.00	33,784	(72,797)	-	子公司
BEST PLC	Famous Now	英國維京群島	控股公司	21,900	150,663	700,000	100.00	65,016	(6,941)	-	子公司
寶元智慧公司	BEST SERVO	英國維京群島	控股公司	6,000	-	1	100.00	-	-	-	子公司
寶元智慧公司	BEST MACHINE	英國維京群島	控股公司	1,212,462	-	700,000	100.00	4,777	(16,864)	-	子公司
寶元智慧公司	BEST AUTOMATION	薩摩亞	控股公司	108,360	-	600,000	20.00	4,302	(11,749)	-	孫權益法之投資
ANA	宜株	台灣	精品家具餐椅買賣及室內設計	1,212,462	-	210,000	100.00	352,358	24,968	-	子公司
ANA	AIE	愛國橋	工業腳踏車	108,360	-	210,000	100.00	95,016	(8,272)	-	子公司
ANA	AOJ	美國	高階彩繪加工機器配裝技術領域、高速影像顯微鏡核心技術	4,651	-	-	100.00	304,587	14,315	-	子公司
AIE	ACZ	美國	自動控制製造	4,651	-	1,237,500	100.00	(1,065)	(13,436)	-	子公司
AIN	AKI	捷克共和國	工業用電腦之行銷買賣	4,651	4,651	-	55.00	-	-	-	子公司
		印度									

註1：上述被投資公司為子公司者已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

註3：本期溢利之投資損益僅指獨資研發股份有限公司認列部分，其餘依規定免填。

明華股份有限公司及其子公司  
大陸投資第一基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元/外幣千元  
(除特別註明者外)

大陸投資公司名稱	實收資本額	投資方式	本期前自台灣匯出累積		本期前自台灣匯出累積		本期前自台灣匯出累積		本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期前對投資單 位	截至本期止已匯回投資收 入
			投資金額		投資金額		投資金額				
			匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回			
大陸投資公司(AMC)(註4)	\$ 1,943,344	透過第三地匯投資設立公司再投資大陸公司	\$ 1,145,297	\$ -	\$ 37,300	\$ -	\$ 434,853	\$ 100.00	\$ 439,626	\$ 5,325,997	\$ -
明華科技(中國)有限公司(AMC)(註4)	USD 43,750	業務	USD 1,145,297	USD -	USD 37,300	USD -	USD 434,853	100.00	USD 439,626	USD 5,325,997	USD -
明華科技(中國)有限公司(AMC)(註4)	USD 120,852	透過第三地匯投資設立公司再投資大陸公司	USD 163,719	USD -	USD 163,719	USD -	USD 299,079	100.00	USD 300,130	USD 46,452	USD 3,167,221
北京明華新業電子科技有限公司(AMC)	USD 4,230	工業用電腦之行銷買賣	USD 5,332	USD -	USD 5,332	USD -	USD 141,446	100.00	USD 141,381	USD 2,047,247	USD 103,150
上海明華新業電子科技有限公司(AMC)	CNY 288,256	工業用電腦之製造、行銷及買賣	CNY 245,640	CNY -	CNY 245,640	CNY -	CNY 141,446	100.00	CNY 141,381	CNY 2,047,247	CNY -
上海明華新業電子科技有限公司(AMC)	USD 66,618	工業用電腦之製造、行銷及買賣	USD 8,000	USD -	USD 8,000	USD -	USD 109	100.00	USD 109	USD 29,427	USD -
西安明華新業電子科技有限公司(AMC)	USD 1,000	軟件技術開發、軟件產品製作	USD 143	USD -	USD 143	USD -	USD 6,409	100.00	USD 6,409	USD 65,010	USD -
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	USD 122,820	控制裝置製造及買賣	USD 98,072	USD -	USD 98,072	USD -	USD 12,110	90.00	USD 10,798	CNY 106,964	CNY 79,794
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	USD 8,654	液晶顯示器、LED數據機及工業用電腦之生產	USD 9,457	USD -	USD 9,457	USD -	USD 6,846	100.00	USD 6,747	CNY 32,779	CNY 18,441
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	CNY 2,000	工業用電腦之行銷買賣	CNY 308	CNY -	CNY 308	CNY -	CNY 650	100.00	CNY 650	CNY 51,964	CNY 3,905
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	USD 15,967	工業用電腦之行銷買賣	USD 17,583	USD -	USD 17,583	USD -	USD 6	100.00	USD 6	USD 5,092	USD -
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	USD 64,055	智能控制裝置之技術開發、諮詢、服務	USD 45.5	USD -	USD 45.5	USD -	USD 33,852	21.88	USD 7,139	USD 14,639	USD -
上海明華新業電子科技有限公司(AMC)	CNY 9,519	智能零售應用服務	CNY 24.6	CNY -	CNY 24.6	CNY -	CNY 16,880	100.00	CNY 16,864	CNY 4,776	CNY -
上海明華新業電子科技有限公司(AMC)	CNY 2,200	智能零售應用服務	CNY 33.6	CNY -	CNY 33.6	CNY -	CNY 7,548	100.00	CNY 7,473	CNY 1,299	CNY -
天津安捷研華物聯網科技股份有限公司(安捷研華物聯網科技股份有限公司)	CNY 12,981	通用設備智慧運轉服務、綜合能源解決方案諮詢服務	CNY 14.6	CNY -	CNY 14.6	CNY -	CNY 20.00	20.00	CNY 3,287	CNY 104,924	CNY -
佛山投研物聯網科技股份有限公司(佛山投研物聯網科技股份有限公司)	CNY 3,000	通用設備智慧運轉服務、綜合能源解決方案諮詢服務	CNY 14.6	CNY -	CNY 14.6	CNY -	CNY 21,494	100.00	CNY 16,864	CNY 4,776	CNY -
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	CNY 34,616	通用設備智慧運轉服務、綜合能源解決方案諮詢服務	CNY 21,494	CNY -	CNY 21,494	CNY -	CNY 7,548	100.00	CNY 7,473	CNY 1,299	CNY -
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	USD 21,494	通用設備智慧運轉服務、綜合能源解決方案諮詢服務	USD 21,494	USD -	USD 21,494	USD -	USD 16,880	100.00	USD 16,864	CNY 4,776	CNY -
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	USD 700	系統整合應用	USD 700	USD -	USD 700	USD -	USD 7,548	100.00	USD 7,473	CNY 1,299	CNY -
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	CNY 6,058	系統整合應用	CNY 33.9	CNY -	CNY 33.9	CNY -	CNY 16,880	100.00	CNY 16,864	CNY 4,776	CNY -
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	CNY 1,400	系統整合應用	CNY 33.9	CNY -	CNY 33.9	CNY -	CNY 16,880	100.00	CNY 16,864	CNY 4,776	CNY -
東莞元智數碼教育有限公司(東莞元智數碼教育有限公司)	CNY 42,789	智能手機定制解決方案	CNY 33.6	CNY -	CNY 33.6	CNY -	CNY 16,880	100.00	CNY 16,864	CNY 4,776	CNY -
蘇州愛智研華物聯網科技股份有限公司(愛智研華物聯網科技股份有限公司)	CNY 9,889	智能手機定制解決方案	CNY 33.6	CNY -	CNY 33.6	CNY -	CNY 16,880	100.00	CNY 16,864	CNY 4,776	CNY -
依經濟部投資審議會規定大 陸地區投資金額	\$ 1,725,283 (USD 56,189 仟美元)	經濟開發等	\$ 2,438,808 (USD 79,430 仟美元)	\$ -	\$ 20,076,691 (USD 610)	\$ -					

註1：上述被投資公司為子公司曾已申入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。  
註2：新大陸投資公司所發生之重大交易事項，暨其關係、行使條件、未實現盈餘等，請參閱附表八。  
註3：北京明華新業電子科技有限公司之資本額係以人民幣計價，其美金匯出之資本匯出。  
註4：明華新業(上海)智能物聯網有限公司之資本額以AMC(CNY)計價，其美金匯出之資本匯出。  
註5：上海明華新業電子科技有限公司、北京安捷研華物聯網科技股份有限公司、佛山投研物聯網科技股份有限公司、東莞元智數碼教育有限公司、蘇州愛智研華物聯網科技股份有限公司之資本額以AMC(CNY)計價。  
註6：蘇州愛智研華物聯網科技股份有限公司之資本額以人民幣計價，其美金匯出之資本匯出。  
註7：蘇州愛智研華物聯網科技股份有限公司之資本額以人民幣計價，其美金匯出之資本匯出。  
註8：蘇州愛智研華物聯網科技股份有限公司之資本額以人民幣計價，其美金匯出之資本匯出。  
註9：蘇州愛智研華物聯網科技股份有限公司之資本額以人民幣計價，其美金匯出之資本匯出。  
註10：蘇州愛智研華物聯網科技股份有限公司之資本額以人民幣計價，其美金匯出之資本匯出。  
註11：上述外幣按匯率(USD1=30.705及人民幣CNY1=4.327)換算。  
註12：已於民國112年第一季經分派天津安捷研華物聯網科技股份有限公司全數股份。

研華股份有限公司及子公司  
主要股東資訊  
民國112年12月31日

附表十一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
華碩電腦股份有限公司	113,483,106	13.21%
科辰投資股份有限公司	100,494,794	11.70%
研本投資股份有限公司	99,314,136	11.56%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

# ADVANTECH

*Enabling an Intelligent Planet*

研華股份有限公司



董事長 劉克振





**ADVANTECH**

2023 ANNUAL REPORT