



刊印日期: 中華民國112年4月2日

———年度年報

年報查詢 / mops.twse.com.tw
公司網址 / www.aaeon.com

研揚科技股份有限公司
AAEON Technology Inc.

(一) 本公司發言人

姓名：杜昀真

職稱：資深協理

電話：(02)8919-1234

電子郵件信箱：speaker@aaeon.com.tw

本公司代理發言人

姓名：莊健群

職稱：協理

電話：(02)8919-1234

電子郵件信箱：speaker@aaeon.com.tw

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新北市新店區寶橋路 235 巷 135 號 5 樓

電話：(02)8919-1234

台北廠：新北市新店區寶橋路 235 巷 131 號 5 樓、5 樓之 1、之 2、之 3、之 4、131 號 7 樓之 3、133 號 5 樓、5 樓之 1、之 2、之 3、135 號 5 樓、5 樓之 1、之 2、之 3、137 號 5 樓、5 樓之 1、之 2、之 3、之 4、123 號 2 樓、2 樓之 1、之 2、125 號 2 樓、2 樓之 1、之 2、之 3、125 號 8 樓之 1、127 號 2 樓、2 樓之 1、之 2、129 號 2 樓、2 樓之 1、之 2。

電話：(02)8919-1234

(三) 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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：<http://www.kgieworld.com.tw>

電話：(02)2314-8800

(四) 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：翁世榮會計師、林鈞堯會計師

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw/>

電話：(02)2729-6666

(五) 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方法：無

(六) 本公司網址

<http://www.aaeon.com/tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	66
六、更換會計師資訊.....	66
七、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.....	66
八、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.....	66
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	68
十、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.....	69
肆、募資情形.....	70
一、資本及股份.....	70
二、公司債辦理情形.....	74
三、特別股辦理情形.....	74
四、發行海外存託憑證之辦理情形.....	74
五、員工認股權憑證辦理情形.....	75
六、限制員工權利新股辦理情形.....	76
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	76
八、資金運用計畫執行情形.....	76
伍、營運概況.....	77
一、業務內容.....	77
二、市場及產銷概況.....	85
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	92

四、環保支出資訊	92
五、勞資關係	92
六、資通安全管理	93
七、重要契約	93
陸、財務概況.....	94
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	94
二、最近五年度之財務分析	98
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	100
四、最近年度合併財務報告	100
五、最近年度個體財務報告	100
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	100
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	101
一、財務狀況分析	101
二、財務績效分析	102
三、現金流量分析	102
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	103
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	103
六、風險事項分析評估	103
七、其他重要事項	107
捌、特別記載事項	108
一、關係企業相關資料	108
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	112
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	113
四、其他必要補充說明事項	113
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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	113
附錄 1、審計委員會審查報告書	114
附錄 2、最近年度合併財務報告	115
附錄 3、最近年度個體財務報告	185

壹、致股東報告書

各位女士先生，大家好：

感謝各位股東百忙之中蒞臨本公司112年度股東常會。

111年是一個相當具有挑戰的一年，從年初的疫情爆發，公司運作受到影響；接著，面臨缺料的問題，出貨不順；再加上缺工、缺櫃，交通運輸大受影響，交貨時間拉長。在在考驗研揚管理團隊的經營能力。

所幸，在全體員工的共同努力下，一一克服難關，繳出亮麗的成績。111年全年營收成長32%，毛利成長48%，稅後淨利成長129%。全年不論營收、毛利、稅後淨利均創下歷史新高，可以說是近10年來的最佳成績。

以下是詳細說明：

一、111年度營業結果：

(一)營運績效：

1. 營收與獲利：研揚111年度合併營業收入為新臺幣8,352,076仟元，毛利為新臺幣2,753,135仟元，營業利益為新臺幣1,194,090仟元，稅後淨利為新臺幣1,177,836仟元，歸屬於母公司之淨利為新臺幣1,074,460仟元，每股盈餘(EPS)為新臺幣10.03元。
2. 營收分析：以區域而言，各區域除中國區外都有雙位數的成長，其中尤以歐洲及美國表現最佳，成長30%，新興市場亦有27%成長。就產品線而言，幾乎所有產品線都有雙位數成長，其中網路安全成長70%，嵌入式主板、工業主板、系統平台及強固平板也都有25—30%的成長。
3. 預算執行情形：本公司111年度並未公佈財務預測。
4. 客戶經營：研揚持續經營客戶關係並積極開發新客戶，111年共開發了40個以上超過美金1百萬以上的大客戶。對於量少或急需樣品的客戶，研揚提供電子商務平台—UP Shop and AAEON eShop，讓客戶快速取得產品；111年共創造美金5百萬以上的營收。
5. 其他經營成果：
 - 榮獲天下雜誌企業公民獎中堅企業組第10名
 - 榮獲運動企業獎
 - 榮獲10屆傑出大陸台商獎

(二)研發創新

1. 2022年研揚Boxer-8240AI榮獲Computex Best Choice Award。
2. 研揚推出DeNext產品系列為全球最小、性能最高的單板電腦。
3. 研揚推出多項新產品如GENE-ADP6、UP6000，獲得國外知名媒體大力報導。
4. 領先同業推出Nvidia Jetson Orin產品。

(三)行銷業務推廣

1. 公司官網流量持續創新高，全年流量已經超過150萬人次，人工智慧專網流量也突破50萬人次。
2. 疫情過後實體展會恢復，陸續參加各地重要展會、協同合作夥伴舉辦研討會，增加很多新客戶也開拓很多新的商機。

二、112年營業計劃：

112年是一個充滿不確定的一年，全球通膨造成經濟衰退的隱憂，高庫存導致需求減弱，中美經濟衝突演變成一個地球兩個世界，使得112年經營難度增加，成長預期也充滿變數。

不過，即使大環境不甚樂觀，仍然有許多市場有相當不錯的成長機會，例如綠能、電動車、機器人、網路安全、智慧城市等，預期仍然能帶給研揚不錯的成長。

(一)經營方針

1. 強化客製化服務，改善客製化流程，提供彈性、快速、高品質的客製化服務。
2. 積極發展人工智慧邊緣計算平台市場：結合合作夥伴，形成完整的生態系統，成為人工智慧邊緣計算平台的領導廠商。
3. 持續創新，致力於產品及流程的創新，推出有競爭力的產品及提升營運效能。
4. 透過合資、併購進入新市場或擴大市佔率。

(二)重要策略

1. 擴大業務涵蓋面，擴編業務團隊、增加銷售通路及推廣電子商務。
2. 強化客戶關係，區隔Global KA, Regional KA and Sales KA，提供專屬服務，滿足不同需求。
3. 精耕垂直市場，成立BDM (Business Development Manager)團隊，開發垂直產業重要客戶。

三、長期發展策略

人工智慧及物聯網是市場發展趨勢，人工智慧的技術愈來愈普及，應用層面也愈來愈多元。研揚擁有優越的嵌入式設計能力、以不斷創新作為產品發展主軸、以客製化服務作為核心競爭力、同時以優越的品質作為對客戶的承諾。研揚不只是一家硬體製造商，更是一家科技服務商，提供硬體設計、軟體開發、生產製造、物流管理及售後服務，讓客戶擁有高品質的產業計算機平台，成為客戶值得信任的合作夥伴。

研揚(AAEON)的"AA"代表的就是好還要更好，就是要不斷的挑戰自我，不斷創新，追求卓越。我們將堅持一貫的經營理念－專注、敏捷及競爭力，永續經營，不斷成長，成為人工智慧邊緣計算的領導廠商。

今日承蒙各位股東女士、先生於百忙之中抽空參加股東常會，最後盼望各位股東女士、先生能一本以往，繼續給予本公司支持、鼓勵與指教。

研揚科技股份有限公司

董事長：莊永順

總經理：林建宏

會計主管：王仁君



壹、公司簡介

一、設立日期：民國 99 年 12 月 01 日

二、公司沿革

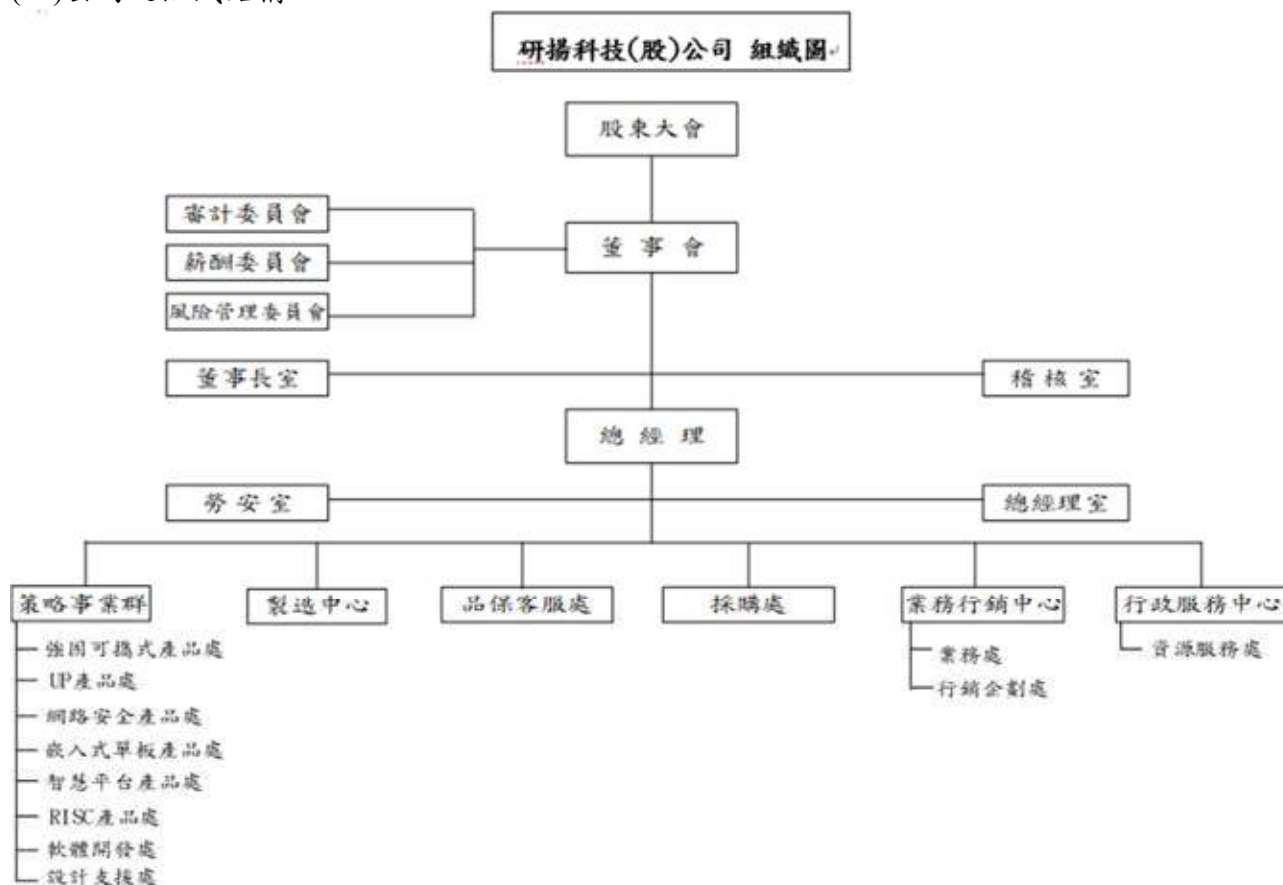
年度	重要發展記事
99 年	<ul style="list-style-type: none"> • 公司原名「碩陽科技股份有限公司」，設立於民國99年12月1日。
100 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司於100年6月1日與「研揚科技股份有限公司」(簡稱舊研揚公司)合併，合併後為存續公司，並更名為研揚科技股份有限公司，華碩電腦股份有限公司為本公司之母公司。舊研揚產品推陳出新多年來，每年都有多項產品均榮獲「台灣精品獎」的肯定。 • 本年度榮獲經濟部國際貿易局頒發臺灣精品成就獎。 • 本年度共有八項產品獲得臺灣精品獎之殊榮。
101 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本年度計有四項產品符合產品創新、節能減碳與環境保護功能，不僅兼顧外型美觀與產品效能，獲得台灣精品獎之殊榮。
102 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本年度計有八項產品報名參選台灣精品獎，全數獲評審委員青睞，獲得台灣精品獎殊榮。
103 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本年度計有四項產品報名參選台灣精品獎，全數獲評審委員青睞，獲得台灣精品獎殊榮。
104 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本年度計有六項產品榮獲台灣精品獎殊榮，獲獎產品從機架式網路產品、強固型平板電腦、單板電腦等，凸顯研揚產品的創新及獨特性。 • 本公司於日本成立分公司，建立經銷網路，拓展日本之業務。
105 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司之子公司醫揚公司股票於105年12月21日起上櫃掛牌買賣。 • 本公司股票於105年6月6日起興櫃掛牌買賣。 • 本年度獲選為金峰獎十大傑出企業。 • 本年度獲得天下雜誌CSR企業公民獎。 • 本年度PICO-BT01系列產品獲得資訊月百大創新產品獎。
106 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司股票於106年8月21日正式於臺灣證券交易所掛牌上市。 • 天下雜誌製造業1000大排名由537名(2016)前進至454名(2017)。 • 榮獲天下雜誌企業公民獎中堅企業組第5名。 • 榮獲2017台灣精品獎殊榮。
107 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司於107年9月29日與廣積科技股份有限公司進行股份交換。 • 本年度榮獲天下雜誌CSR企業公民獎。 • 本年度榮獲TCSA台灣企業永續獎。 • 本年度榮獲2018台灣精品獎殊榮。 • 本年度有三項產品榮獲得台北國際電腦展創新設計獎。 • 年度BOXER-6640M產品榮獲Vision Systems Design Award。
108 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本年度榮獲天下雜誌CSR企業公民獎。 • 本年度榮獲TCSA台灣企業永續獎。 • 本年度有二項產品榮獲2019台灣精品獎殊榮。 • 本年度有二項產品榮獲得台北國際電腦展創新設計獎。
109 年	<ul style="list-style-type: none"> • 本年度榮獲天下雜誌CSR企業公民獎。 • 本年度有一項產品榮獲台灣精品獎殊榮。

年度	重要發展記事
110年	<ul style="list-style-type: none"> • 本年度榮獲第26屆國家品質獎全面卓越類績優經營獎。 • 本年度榮獲天下雜誌CSR天下永續公民獎。 • 本年度有四項產品榮獲台灣精品獎殊榮。 • 本年度AI路況偵測系統榮獲系統整合輸出獎。 • 本年度AI路況偵測系統榮獲台北國際電腦展創新設計獎。
111年	<ul style="list-style-type: none"> • 本年度榮獲天下雜誌CSR天下永續公民獎 • 本年度有兩項產品榮獲台灣精品獎殊榮。 • 本年度BOXER-8240AI榮獲台北國際電腦展Best Choice Award金獎。

貳、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)主要部門所營業務：

部門	組織功能
董事長室	公司經營策略規劃、營運目標擬訂及督導公司整體運作，以及統籌公司股務業務、董事會及股東會召開事宜。
總經理室	公司營運策略執行與管理，營運目標推動、執行，溝通與協調，並指揮各事業單位任務之執行。
稽核室	各項內控制度建立、運作、稽核及檢討 並提供改善建議。
勞安室	公司職業安全衛生管理系統之規劃、督導與運作。

部 門	組 織 功 能
RISC 產品處	負責建立 RISC 產品線、並將其推廣到市場並提供技術支援和服務。利用 RISC 產品線，提高公司在智慧城市等相關應用的市場競爭力。
強固可攜式產品處	負責強固可攜式產品與平板電腦之產品規劃、研究開發、設計改良。
UP 產品處	專注於 UP 產品開發，UP 品牌推廣以及 UP 衍生的客製化服務。並藉由 UP 產品線，使得研揚成為創新者與工業應用的橋樑。
網路安全產品處	負責網路安全設備(FWS)和網路監控平台(NVR)等系統產品之研究開發、設計與改良及產品規劃。
嵌入式單板產品處	負責嵌入式單板及模組化主板產品之研究開發、設計與改良及產品規劃。
智慧平台產品處	負責人工智慧邊緣計算平台及工業自動化產品之研究開發、設計與改良及產品規劃。
軟體開發處	負責各事業單位所需之共通研發技術開發,設計軟體開發流程與文件設計，落實模組化與共同維護機制，加速系統的開發與品質的精進。
設計支援服處	主機板電源線路設計、PCB Layout 服務、主機板 I/O 功能測試、協助研發單位申請料號與零件承認作業。
品保客服處	負責公司整體品質管理系統含 ISO 相關制度之規劃、執行與管理，督導品質系統之訂定與實施，以達成品質政策與目標，並建立完整品質驗證和檢驗的相關標準、制度與程序，推行持續改善產品設計、製造與客戶服務等活動，以符合品質政策的落實執行。
製造中心	負責整體生產計劃之執行與進度管控 產品製造品質管理、生產效率掌握與提昇、規劃與管理。
採購處	確保採購事務之順利進行，並能適質、適價、適時、適量供應生產作業及各請購單位所需。
業務處	負責海外分公司以外之市場、銷售專案與客戶開發，包括產品行銷、收款、客戶關係的建立和銷售業務發展與推廣，臺灣區銷售業務發展與推廣。
行銷企劃處	建立公司整體品牌形象，行銷策略擬定和行銷資訊建立、執行與評估、蒐集市場趨勢與同業動態分析；客戶意見調查回報協助建立業務發展工具；運用網路行銷多媒體運用、以市場需求導向為前提，協助產品事業處及業務部門規劃行銷方案。
資源服務處	財務、會計運作與規劃作業、預算控制分析、稅務處理、財會制度建立與執行、資金之調度與運用、各項帳款、稅務相關之會計作業處理；董事會議、股東常會等重要會議往來溝通協調事宜。 人力資源管理、薪獎制度建立、員工關係與企業文化活動專案;行政庶務、總務採購、固定資產管理及制度建立與推行。 資訊系統作業規劃、功能開發、設計與管理，重大資訊專案導入與專業技術服務;電腦軟體、系統維護與管理，硬體設備管理維護保養;資料處理與網路資訊安全管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事資料

112年4月2日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡			選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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、監察人或關係人			備註(註1)
				41至60	61至70	71至75				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	瑞海投資股份有限公司					111.05.27	3年	99.11.22	4,515,000	3.02%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—
	中華民國	代表人：莊水順	男			V	111.05.27	3年	99.11.22	19,664,000	13.15%	—	—	—	—	國立台灣科技大學名譽工學博士 研揚科技股份有限公司董事長	本公司總裁 其他兼任職務詳(註2)	董事	莊富鈞	一等親	—
董事	中華民國	瑞海投資股份有限公司					111.05.27	3年	99.11.22	4,515,000	3.02%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—
	中華民國	代表人：李英珍	男			V	111.05.27	3年	99.11.22	1,113,000	0.74%	—	—	—	—	國立台灣大學電機工程博士 晶達光電股份有限公司董事長 研揚科技股份有限公司策略長	本公司策略長 其他兼任職務詳(註3)	無	無	無	—
董事	中華民國	瑞海投資股份有限公司					108.05.31	3年	105.06.30	4,515,000	3.02%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—
	中華民國	代表人：嚴維祺(註4)	男			V	108.05.31	3年	105.06.30	505,000	0.34%	—	—	—	—	美國紐約市立大學MBA-Finance 亞元科技股份有限公司董事長及總經理	(註5)	無	無	無	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡			選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
				41至60	61至70	71至75				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	瑞海投資股份有限公司					111.05.27	3年	111.05.27	4,515,000	3.02%	4,515,000	3.02%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—
	中華民國	代表人：莊富鈞(註6)	男	V			111.05.27	3年	111.05.27	133,000	0.09%	133,000	0.09%	—	—	—	—	(註7)	董事	莊永順	一等親	—	
董事	中華民國	華碩電腦股份有限公司					111.05.27	3年	99.11.22	43,756,000	29.26%	43,756,000	29.26%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—
	中華民國	代表人：施崇榮	男	V			111.05.27	3年	99.11.22	—	—	—	—	—	—	—	—	(註8)	董事長	曾鏘聲	二等親	—	
董事	中華民國	華碩電腦股份有限公司					111.05.27	3年	99.11.22	43,756,000	29.26%	43,756,000	29.26%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—
	中華民國	代表人：曾鏘聲	男	V			111.05.27	3年	99.11.22	—	—	—	—	—	—	—	—	(註9)	董事長	施崇榮	二等親	—	
董事	中華民國	華碩電腦股份有限公司					111.05.27	3年	108.02.21	43,756,000	29.26%	43,756,000	29.26%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—
	中華民國	代表人：許先越	男	V			111.05.27	3年	108.02.21	—	—	—	—	—	—	—	—	(註10)	無	無	無	無	
董事	中華民國	廣積科技股份有限公司					111.05.27	3年	108.05.31	41,698,468	27.88%	41,698,468	27.88%	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	年齡			選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註 (註 1)	
				41 至 60	61 至 70	71 至 75				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
	中華民國	代表人： 林秋旭	男	V		111.05.27	3年	108.05.31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	廣積科技(股) 公司董事長 兼策略長 廣積科技(股) 公司法人董 事 IBASE INC. 代表人 IBT代表人 速博康科技 股份有限公 司董事	無	無	無	—	
	中華民國	廣積科技股 份有限公司				111.05.27	3年	108.05.31	41,698,468	27.88%	41,698,468	27.88%	—	—	—	—	—	—	—	—	無	無	無	—
董事	中華民國	代表人： 陳友南	男	V		111.05.27	3年	108.05.31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	四海工專電子科 研 邁肯(股)公司 發部經理 廣積科技(股)公 司董事兼總經 理	廣積科技(股) 公司董事兼 總經理 IBT代表人	無	無	無	—
獨立董事	中華民國	顏大和	男		V	111.05.27	3年	108.05.31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	美國南以美大 學法律碩士 法務部常務次 長 最高檢察署檢 察 總長	(註 11)	無	無	無	—
獨立董事	中華民國	陳坤志	男	V		111.05.27	3年	108.05.31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	美國南加州大 學 會計博士 台灣大學會計 系 副教授	台灣大學會 計系副教授	無	無	無	—

2.法人股東之主要股東

112年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華碩電腦股份有限公司(註1)	施崇棠(4.05%)、國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶(2.78%)、花旗(台灣)受託管華碩存託憑證(2.65%)、元大台灣高股息基金專戶(1.88%)、新制勞工退休基金(1.88%)、匯豐(台灣)受託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(1.69%)、匯豐託管希爾契斯特國際價值股票信託投資專戶(1.49%)、富邦人壽保險(股)公司(1.35%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶(1.34%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數投資專戶(1.22%)
瑞海投資股份有限公司(註2)	富禮投資股份有限公司(49.58%)、黃慧美(23.87%)、莊永順(11.43%)、莊富傑(7.56%)、莊富鈞(7.56%)
廣積科技股份有限公司(註3)	研揚科技股份有限公司(31.68%)、永豐商業銀行股份有限公司受託保管復華中小精選證券投資信託基金專戶(2.24%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管SPDR(R)指數股份基金所屬SPDR組合新興市場ETF投資專戶(1.79%)、椿寶投資股份有限公司(1.61%)、融程電訊股份有限公司(1.10%)、林秋旭(0.95%)、永豐商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣好收益證券投資信託基金專戶(0.94%)、合欣投資股份有限公司(0.93%)、永豐商業銀行股份有限公司受託保管復華人生目標證券投資信託基金專戶(0.90%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管復華數位經濟證券投資信託基金專戶(0.88%)
華誠創業投資股份有限公司	華碩電腦股份有限公司(100%)
華敏投資股份有限公司	華碩電腦股份有限公司(100%)

註1：上述資料來源為華碩公司提供截至111年4月10日之資料。

註2：上述資料為經濟部商業司資料及瑞海公司提供。

註3：上述資料來源為廣積公司提供截至111年7月22日之資料。

3.主要股東為法人者其主要股東

112年4月2日

法人名稱	法人之主要股東
富禮投資股份有限公司(註1)	莊永順(43.75%)、黃慧美(37.49%)、莊富傑(9.38%)、莊富鈞(9.38%)
椿寶投資股份有限公司(註2)	許吳素英(29.24%)、許吳椿(22.07%)、林麗萍(20.40%)、許文斌(15.88%)、許譽耀(12.41%)
融程電訊股份有限公司(註3)	研華(股)公司(15.73%)、醫揚科技(股)公司(13.43%)、廣積科技(股)公司(6.38%)、瑞海投資(股)公司(5.64%)、邑融(股)公司(4.14%)、劉汝勇(3.04%)、葉慶發(2.56%)、劉璧玲(1.70%)、呂谷清(1.54%)、王煒盛(1.40%)

註1：上述資料為經濟部商業司資料及富禮公司提供。

註2：上述資料為經濟部商業司資料及椿寶公司提供。

註3：上述資料來源為融程電公司提供截至112年4月1日之資料。

4. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司 發行人公司 獨立董事家數
莊永順	畢業於國立台灣科技大學醫學博士，現任本公司董事長、醫揚科技(股)公司董事長等十家上市櫃公司董事代表，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，致力於工業電腦相關領域近30年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力。	未有公司法第30各款情事之一。	2	
施崇榮	畢業於交通大學管理研究所，現任華碩電腦(股)公司董事長，具有五年以上商務公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營及科技研發之能力。	未有公司法第30各款情事之一。		
曾鏘聲	畢業於休士頓大學企管所，現任華碩集團總裁，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營及行銷管理之能力。	未有公司法第30各款情事之一。		
許先越	畢業於政治大學EMBA，現任華碩電腦共同執行長，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營及科技研發之能力。	未有公司法第30各款情事之一。		
李英珍	畢業於國立台灣大學電機工程博士，現任本公司策略長、晶達光電(股)公司董事長，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力。	未有公司法第30各款情事之一。	2	
林秋旭	畢業於高雄工專電機科，現任廣積科技(股)公司董事長兼策略長，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營及科技研發之能力。	未有公司法第30各款情事之一。		
陳友南	畢業於高雄工專電機科，現任廣積科技(股)公司董事長兼總經理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營及科技研發之能力。	未有公司法第30各款情事之一。		
嚴維群	畢業於美國紐約市立大學MBA-Finance，現任亞元科技(股)公司董事長及總經理，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，擁有企業營運、財務規劃及會計事務，對產業具豐富經驗。	未有公司法第30各款情事之一。	1	
莊富鈞	畢業於南加州大學(南加大)工程管理系碩士及西北大學電機系碩士班，現任ONYX HEALTHCARE USA, INC.總經理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營之能力。	未有公司法第30各款情事之一。		
高榮智	畢業於美國紐約州立大學電機工程研究所碩士，為本公司審計委員會委員及薪資報酬委員會召集人，具有五年以上商務、財務、法律、會計或公司業務所須之工作經驗。	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數	3	
顏大和	畢業於美國南加大美法律碩士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，具有五年以上法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員所需之工作經驗。			

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司 發行公司 獨立董事家數
陳坤志		畢業於美國南加州大學會計博士，現任台灣大學會計系副教授，為本公司薪酬委員會委員及審計委員會之公私大專院校講師以上所需之工作經驗。	1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
林秀戀		畢業於美國 Drexel 大學研究所，現任品佑聯合會計師事務所所長、品佑不動產估價師事務所所長、誠昕地政士事務所所長，為本公司審計委員會委員及薪酬委員會委員，具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所需相關材料之公私大專院校講師以上所需之工作經驗。		

(二)總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

112年4月2日；單位：股；%

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(註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
總裁	中華民國	莊永順	男	105.08.12	19,664,000	13.15%	—	—	—	—	國立台灣科技大學名譽工學博士 研揚科技股份有限公司董事長	其他兼任職務詳(註2)	—	—	—
策略長	中華民國	李英珍	男	105.08.12	1,113,000	0.74%	—	—	—	—	國立台灣大學電機工程博士 品達光電股份有限公司董事長 研揚科技股份有限公司策略長	其他兼任職務詳(註3)	—	—	—
總經理	中華民國	林建宏	男	103.11.25	410,000	0.27%	2,000	0%	—	—	國立台灣大學電機研究所 惠普/安捷倫業務副總 研華科技歐洲區總經理 研華科技副總經理	醫揚科技(股)公司董事	—	—	—
資深顧問	中華民國	許中明(註4)	男	104.07.01	327,000	0.22%	—	—	—	—	研揚科技美國子公司總經理	無	—	—	—
總經理室副總經理	中華民國	王國強	男	102.11.01	60,000	0.04%	—	—	—	—	東海大學企管系 倫飛電腦(大陸子公司)總經理 研華科技(大陸上海子公司)總經理 新漢電腦(大陸子公司)總經理	無	—	—	—
強固可攜式產品處經理	中華民國	楊大德	男	110.03.15	6,000	0%	—	—	—	—	中央大學機械所 台灣控制產品副理 研揚科技產品經理	無	—	—	—
客戶委製產品處協理	中華民國	賴立凱(註5)	男	104.04.01	28,000	0.02%	—	—	—	—	University of Southern California, Electrical Engineering, M.S. 研揚科技經理	無	—	—	—
客戶委製產品處協理	中華民國	黃仁杰	男	104.04.01	0	0%	—	—	—	—	國立交通大學電機與控制工程研究所 研揚科技經理	無	—	—	—
嵌入式單板產品處副總經理	中華民國	邱又予	男	100.06.27	0	0%	—	—	—	—	元智大學管理碩士班 威達電股份有限公司處長	無	—	—	—
系統平台產品處資深協理	中華民國	薛紹周	男	101.10.01	4,000	0.00%	—	—	—	—	成功大學機械系 台北大學MBA 艾訊科技產品經理 研華科技產品經理	無	—	—	—

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(註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
網路安全產品處/設計支援處協理	中華民國	倪文明	男	104.04.01	50,000	0.03%	—	—	—	—	中華科技大學 電子系 立端科技 研發經理	無	—	—	—	—
製造處/採購處副總經理	中華民國	廖敏宏	男	105.03.16	37,000	0.02%	—	—	—	—	台灣科技大學 電機系 美國亞利桑那大學 電機電腦所	無	—	—	—	—
業務處資深協理	中華民國	李淑貞	女	104.11.03	4,000	0%	—	—	—	—	國立政治大學 EMBA 研華科技 CEO 特助/資深經理 新巨公司 中國區總經理 東碩資訊 業務副總	無	—	—	—	—
資源服務處資深協理	中華民國	杜昀真	女	104.04.01	68,000	0.05%	—	—	—	—	中原大學 會計系 光寶科技股份有限公司 經理	醫揚電子科技(上海)有限公司監察人 研揚科技(蘇州)有限公司監察人	—	—	—	—
資源服務處會計部經理	中華民國	王仁君	女	109.02.26	11,000	0.01%	—	—	—	—	紐約長島大學 企管研究所 資誠聯合會計師事務所 副理 光寶科技股份有限公司 副理	無	—	—	—	—
稽核室經理	中華民國	邱婉卉	女	104.04.01	0	0%	—	—	—	—	中國工商專科 建國工程(股)公司 稽核專員 宏廣股份有限公司 稽核高專	無	—	—	—	—
總經理室經理	中華民國	謝明翰	男	110.11.05	0	0%	—	—	—	—	台灣大學 法律系 碩天科技 法務經理	無	—	—	—	—
製造中心板卡製造處協理	中華民國	李建興	男	112.04.01	0	0%	—	—	—	—	新埔工專 電子工程科 艾訊科技 經理 安勤科技 資深經理	無	—	—	—	—
行銷企劃處/行銷企劃部協理	中華民國	莊健群	男	112.04.01	15,000	0.01%	—	—	—	—	台灣大學 國貿系 宏正自動科技 資深經理	無	—	—	—	—
資源服務處資訊部協理	中華民國	彭金堂	男	112.04.01	0	0%	—	—	—	—	University of Northern Virginia 企管所 研華科技 資訊經理 伊頓飛瑞慕品 資訊經理	無	—	—	—	—

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事之酬金

單位：新台幣千元/仟股

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	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註2)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	瑞海投資股份有限公司-莊文順																					
董事	瑞海投資股份有限公司-李淑珍																					
董事	瑞海投資股份有限公司-嚴維祥																					
董事	瑞海投資股份有限公司-莊富鈞																					
董事	華碩電腦股份有限公司-施崇榮																					
董事	華碩電腦股份有限公司-曾錦聲	1,802	1,802	0	0	8,712	369	369	1.01%	1.10%	9,374	16,243	108	159	5,076	0	6,744	0	2.37%	3.26%	84,513	
董事	華碩電腦股份有限公司-許在棧																					
董事	廣利村股份有限公司-林秋旭																					
董事	廣利村股份有限公司-陳友向																					
獨立董事	高崇智																					
獨立董事	林秀懋																					
獨立董事	顏大和																					
獨立董事	陳坤志																					

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、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依據本公司「獨立董事之職責範疇規則」規定，本公司獨立董事之酬金，應於公司章程訂之，並得酌訂與一般董事不同之合理酬金，獨立董事之酬金亦得經相關法定程序酌定為月支之固定酬金。

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元

註1：本公司111年度稅後純益為1,074,460仟元。

註2：本公司111年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	財務報告內所有公司	本公司 母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元	瑞海投資股份有限公司、嚴維群、華碩電腦股份有限公司、高榮智、顏大和、陳坤志、林秀戀、林秋旭、陳友南、莊永順、李英珍、莊富鈞	瑞海投資股份有限公司、嚴維群、華碩電腦股份有限公司、高榮智、顏大和、陳坤志、林秀戀、林秋旭、陳友南、莊永順、李英珍、莊富鈞	瑞海投資股份有限公司、嚴維群、華碩電腦股份有限公司、高榮智、顏大和、陳坤志、林秋旭、陳友南
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)			莊富鈞
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			莊永順、李英珍
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			華碩電腦股份有限公司
總計	12人	12人	12人

註：莊永順及李英珍兼任本公司員工。

2.監察人之酬金：本公司已於105年6月30日成立審計委員會取代監察人職能。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比例 (%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金		
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司			
總裁	莊永順															
策略長	李英珍															
總經理	林建宏															
資深顧問	許中明 (註3)	17,104	20,071	535.8	535.8	11,412	12,577	31,912	0	33,024	0	5.67%	6.16%		24,302	
副總	王國強															
副總	廖啟宏															
副總	邱又予															

註1：本公司111年度稅後純益為1,074,460仟元。

註2：本公司111年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

註3：資深顧問許中明於111年1月退休。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	許中明	許中明
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)		王國強
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	莊永順、李英珍、廖啟宏、邱又予	莊永順、李英珍、廖啟宏、邱又予
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	林建宏	林建宏
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	7人	7人

4.最近年度配發員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%) (註 1)
經理人	總裁	莊永順	0	49,776	49,776	4.63%
	策略長	李英珍				
	總經理	林建宏				
	資深顧問	許中明(註 2)				
	副總經理	廖啟宏				
	副總經理	王國強				
	資深協理	杜昀真				
	副總經理	邱又予				
	協理	黃仁杰				
	協理	賴立凱(註 3)				
	資深協理	薛紹周				
	協理	倪文明				
	資深協理	李淑貞				
	經理	王仁君				
	稽核主管	邱婉卉				
治理主管	謝明翰					

註 1：本公司 111 年度稅後純益為 1,074,460 仟元。

註 2：資深顧問許中明於 111 年 1 月退休。

註 3：協理賴立凱於 108 年 12 月留職停薪。

(四)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	8.74%	10.06%	6.68%	7.26%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及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、訂定酬金之程序

(A)董事

本公司董事酬金，依公司章程及董事及經理人薪資酬勞辦法規定，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準、公司經營績效、未來營運及風險胃納，授權由董事會議定。董事酬勞之分配，依公

司章程規定，依當年度獲利(即稅前利益尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞費用)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不高於 1%為董事酬勞。另獨立董事不參與其他董事酬勞之分配。

(B)總經理及副總經理

本公司依董事及經理人薪資酬勞辦法規定，總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任或業績達成狀況、公司目標達成及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效，亦考量個人之績效達成率及對公司績效之貢獻度，而給予合理的報酬。此外，本公司為降低未來之營運風險，將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(一一一年度)，董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	瑞海投資股份有限公司 代表人：莊永順	6	0	100%	111.05.27 股東常會改選連任
董事	瑞海投資股份有限公司 代表人：李英珍	6	0	100%	111.05.27 股東常會改選連任
董事	華碩電腦股份有限公司 代表人：施崇棠	6	0	100%	111.05.27 股東常會改選連任
董事	華碩電腦股份有限公司 代表人：曾鏘聲	6	0	100%	111.05.27 股東常會改選連任
董事	華碩電腦股份有限公司 代表人：許先越	5	1	83%	111.05.27 股東常會改選連任
董事	瑞海投資股份有限公司 代表人：嚴維群	3	0	100%	108.05.31 股東常會改選連任(應出席 3 次)、111.05.27 股東常會改選辭任
董事	瑞海投資股份有限公司 代表人：莊富鈞	3	0	100%	111.05.27 股東常會改選新任(應出席 3 次)

董事	廣積科技股份有限公司 代表人：林秋旭	6	0	100%	111.05.27 股東常會 改選連任
董事	廣積科技股份有限公司 代表人：陳友南	6	0	100%	111.05.27 股東常會 改選連任
獨立 董事	高榮智	3	0	100%	108.05.31 股東常會 改選連任(應出席 3 次)、111.05.27 股東 常會改選辭任
獨立 董事	顏大和	6	0	100%	111.05.27 股東常會 改選連任
獨立 董事	陳坤志	6	0	100%	111.05.27 股東常會 改選連任
獨立 董事	林秀戀	3	0	100%	111.05.27 股東常會 改選新任(應出席 3 次)

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 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容	證交法 14-3 所 列事項	獨立董事 意見	公司對獨 立董事意 見處理	決議結果
第四屆第 16 次 (111.02.25)	110 年度員工酬勞暨 董事酬勞提撥案(實 際數)	V	無	無	除利害關係人迴避 外，其餘出席董事決 議照案通過
第四屆第 16 次 (111.02.25)	110 年度盈餘分派案	V	無	無	全體出席董事決議 照案通過
第四屆第 16 次 (111.02.25)	擬以資本公積發放 現金每股 0.5 元案	V	無	無	全體出席董事決議 照案通過
第四屆第 16 次 (111.02.25)	捐贈研揚文教基金 會 200 萬元案	V	無	無	除利害關係人迴避 外，其餘出席董事決 議照案通過
第四屆第 16 次 (111.02.25)	參與醫揚現金增資 案	V	無	無	除利害關係人迴避 外，其餘出席董事決 議照案通過
第四屆第 16 次 (111.02.25)	提報 111 年度經理人 薪資調整建議案	V	無	無	除利害關係人迴避 外，其餘出席董事決 議照案通過
第四屆第 17 次 (111.04.15)	提名董事及獨立董 事候選人案	V	無	無	除利害關係人迴避 外，其餘出席董事決 議照案通過

第四屆第 17 次 (111.04.15)	解除本公司新任董事競業禁止之限制案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
第四屆第 17 次 (111.04.15)	申請銀行綜合授信額度及衍生性金融商品交易額度續約案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過
第四屆第 18 次 (111.05.04)	111 年度內控及內稽制度修定案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過
第四屆第 18 次 (111.05.04)	「新店寶高智慧產業園區」B 棟 6 樓辦公室標租案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過
第五屆第 2 次 (111.08.03)	板卡廠 SMT 產線部分設備汰換更新案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過
第五屆第 2 次 (111.08.03)	取得醫揚使用權資產變更案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
第五屆第 2 次 (111.08.03)	向關係人『晶達』購置不動產及車位案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
第五屆第 2 次 (111.08.03)	提報 110 年度董事酬勞分配建議案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
第五屆第 2 次 (111.08.03)	提報 110 年度經理人員工酬勞分配建議案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
第五屆第 2 次 (111.08.03)	提報 111 年度經理人績效獎金分配建議案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過

(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：無此情形。

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

日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決
111.02.25	110 年度員工酬勞暨董事酬勞提撥案(實際數)	莊永順、李英珍、嚴維群、施崇棠、曾鏘聲、許先越、林秋旭、陳友南	莊永順、李英珍、嚴維群、施崇棠、曾鏘聲、許先越、林秋旭、陳友南為當事人	莊永順、李英珍、嚴維群、施崇棠、曾鏘聲、許先越、林秋旭、陳友南已依法迴避，未參與表決
111.02.25	捐贈研揚文教基金會 200 萬元案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順已依法迴避，未參與表決
111.02.25	參與醫揚現金增資案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順已依法迴避，未參與表決

111.02.25	提報 111 年度經理人薪資調整建議案	莊永順、李英珍	莊永順、李英珍為當事人	莊永順、李英珍已依法迴避，未參與表決
111.08.03	取得醫揚使用權資產變更案	莊永順	莊永順為當事人	莊永順已依法迴避，未參與表決
111.08.03	向關係人『晶達』購置不動產及車位案	李英珍	李英珍為當事人	李英珍已依法迴避，未參與表決
111.08.03	提報 110 年度董事酬勞分配建議案	莊永順、李英珍、嚴維群、施崇棠、曾鏘聲、許先越、林秋旭、陳友南	莊永順、李英珍、嚴維群、施崇棠、曾鏘聲、許先越、林秋旭、陳友南為當事人	莊永順、李英珍、嚴維群、施崇棠、曾鏘聲、許先越、林秋旭、陳友南已依法迴避，未參與表決
111.08.03	提報 110 年度經理人員工酬勞分配建議案	莊永順、李英珍	莊永順、李英珍為當事人	莊永順、李英珍已依法迴避，未參與表決
111.08.03	提報 111 年度經理人績效獎金分配建議案	莊永順、李英珍	莊永順、李英珍為當事人	莊永順、李英珍已依法迴避，未參與表決

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，其董事會評鑑執行情形，說明如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 1 次	111年1月1日 至 111年12月31日	董事會	董事會議事單位評估問卷	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。
		董事會成員	董事會成員自評問卷	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
		審計委員會	審計委員自評問卷	一、對公司營運之參與程度。 二、審計委員會職責認知。 三、提升審計委員會決策品質。 四、審計委員會組成及成員選任。 五、內部控制。
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員自評問卷	一、對公司營運之參與程度。 二、薪資報酬委員會職責認知。 三、提升薪資報酬委員會決策品質。 四、薪資報酬委員會組成及成員選任。 五、內部控制。
		風險管理委員會	風險管理委員自評問卷	一、對公司營運之參與程度。 二、風險管理委員會職責認知。 三、提升風險管理委員會決策品質。 四、風險管理委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

說明：

本公司於民國106年7月25日董事會決議通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑實施辦法」，並於規定日期前完成評鑑作業並提報董事會。董事會於108年12月通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑實施辦法」第一次修訂，111年董事會績效評鑑作業結果於112年1月9日提報董事會。

111年董事會績效評鑑結果：董事會績效考核自評與董事成員自評彙整結果皆為極優；審計委員會委員自評結果：極優；薪資報酬委員會委員自評結果：極優；風險管理委員會委員自評結果：極優。

董事會外部評鑑結果建議：

- (一) 110年董事會外部評鑑結果建議，公司董事雖皆都有自身的專業，但全部均為男性，建議可以增加女性董事席次，並規畫獨立董事席次達所有董事席次的1/3，以達到董事多元化的目標。今年本公司已於股東會改選時，增加女性董事，而獨立董事席次比例提高之建議，將於未來持續進行討論規劃。
- (二) 110年董事會外部評鑑結果中，對於增設相關之功能性委員會之建議，如提名委員會、永續委員會、資訊安全委員會等，以有效掌握未來之挑戰及機會，配合公司未來發展策略及公司治理目標，並協助董事會督導公司，保障投資人權利，以利公司永續經營。本公司仍於研議討論之階段，未來可能增設提名委員會。評鑑結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

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、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司訂定「董事會議事規則」載明召開董事會會議之相關規定，以供議事作業遵循，達增進董事會職能。
2. 本公司設置獨立董事及審計委員會，強化董事會之公司治理職能，並依「獨立董事之職責範疇」監督董事會之運作。
3. 本公司設置薪資報酬委員會，協助董事執行及評估公司整體薪酬與福利制度，定期檢討董事及經理人等之報酬是否合宜。
4. 對於外部各項座談會及職能訓練課程，均敦請董事踴躍參與，提昇對公司治理之能力。
5. 董事進修情形，請參考『(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』之【附件三】。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度(一一一年度)，審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
委員	高榮智	2	0	100%	108.05.31 股東常會改選連任(應出席 2 次)、111.05.27 股東常會改選辭任
委員	顏大和	4	0	100%	111.05.27 股東常會改選連任
委員	陳坤志	4	0	100%	111.05.27 股東常會改選連任
委員	林秀戀	2	0	100%	111.05.27 股東常會改選新任(應出席 2 次)

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	獨立 董事 意見	公司對獨立 董事意見處 理	決議結果
第二屆 第 13 次 (111.02.25)	1.110 年度內部控制制度聲明書 2.110 年度營業報告書及財務報表案 3.110 年度盈餘分派案 4.捐贈研揚文教基金會 200 萬元案	V	無	無	全體出席 委員同意 照案通過
第二屆 第 14 次 (111.05.04)	1.111 年內控及內稽制度修定 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 3.111 年第一季財務報告案 4.參加「新店寶高智慧產業園區」B 棟 6 樓辦公室標租案	V	無	無	全體出席 委員同意 照案通過
第三屆 第 1 次 (111.08.03)	1.111 年第二季財務報告案 2.板卡廠 SMT 產線部分設備汰換更新案 3.向關係人『晶達』購置不動產及車位案	V	無	無	全體出席 委員同意 照案通過
第三屆 第 2 次 (111.11.02)	1.111 年第三季財務報告案 2.112 年度內部稽核計畫案	V	無	無	全體出席 委員同意 照案通過

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

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)：無此情形，且各審計委員於會議中均充分表達其意見。

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)獨立董事與內部稽核主管溝通方式

1. 依年度稽核計畫執行狀況，每月底前提交上月份稽核報告，每季並做成改善追蹤報告交付各委員查閱；若有疑義則隨時以電話、信件做充分溝通。
2. 於每季召開內部稽核主管與獨立董事溝通、審計委員會及董事會向各委員報告本公司稽核業務報告，若遇重大異常事項時得立即做成報告向各委員通報陳核；截至最近一次會議，獨立董事與內部稽核主管之溝通，於111年11月2日針對子公司醫揚科技第三季提列存貨損失予以說明；並於111年11月30日進行子公司醫揚存貨提列損失之專案報告。
3. 平時可視需要直接與獨立董事以電話、信件、或面對面聯繫，溝通情形良好。

(二) 111年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
111/02/25	獨立董事 陳坤志 獨立董事 顏大和 獨立董事 高榮智 稽核主管 邱婉卉	1.111年1月內部稽核執行情形報告。 2.110年度內部控制制度聲明書。	無意見。
111/05/04 視訊會議	獨立董事 陳坤志 獨立董事 高榮智 稽核主管 邱婉卉	1.111年1-3月內部稽核執行情形報告。 2.111年度內控及內稽制度修定案。	無意見。
111/08/03	獨立董事 陳坤志 獨立董事 顏大和 獨立董事 高榮智 稽核主管 邱婉卉	111年1-6月內部稽核執行情形報告。	無意見。
111/11/02	獨立董事 陳坤志 獨立董事 顏大和 獨立董事 高榮智 稽核主管 邱婉卉 法務主管 謝明翰	1.111年1-9月內部稽核執行情形報告。 2.112年度內部稽核計畫。 3.子公司醫揚科技第三季提列存貨損失說明。	有關子公司醫揚科技提列存貨損失，經各位獨立董事討論，建議執行專案稽核包含醫揚的相關報告彙整，並對於內控缺失，進行改善，並於下次會議報告。另112年度稽核計畫對子公司要加強稽核的強度，以及針對專案稽核所提出之內控缺失及改善，於相關的稽核項目還需要持續追蹤並覆核。
111/11/30 視訊會議	獨立董事 陳坤志 獨立董事 顏大和 獨立董事 高榮智 稽核主管 邱婉卉	子公司醫揚存貨提列損失專案報告	1.會後提供研揚及醫揚110/12/30年終盤點清冊。 2.會後確認研揚及醫揚相關人員的到、離職日期及

			有無此期間該事項往來郵件。 3.針對此專案內控的缺失，應加強內控的機制，請公司確實遵照機制去檢討及改進；至於相關人員是否有疏失，尊重公司的處理。
--	--	--	---

(三)獨立董事與會計師溝通方式：

1. 會計師就財務報表查核(核閱)事項及本年度財報關鍵查核事項相關查核結果於審計委員會中進行說明並與獨立董事進行討論，溝通情形良好。
2. 會計師與獨立董事除了在審計委員會中進行溝通外，若有疑義隨時透過電話、視訊及信件做充分溝通。

(四)111年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通重點	處理執行結果
111/11/02	獨立董事 陳坤志 獨立董事 顏大和 獨立董事 林秀戀 會計師 翁世榮	1. 更新民國 111 年度查核前合併財務報表及個體財務報表之查核規劃。 2. 說明審計品質指標資訊(AQIs)及國際職業會計師道德守則修訂內容。	1. 會計師單獨向獨立董事報告「查核規劃階段與治理單位溝通事項之更新」，溝通事項包括風險評估、查核計畫、查核整體重大性、與管理階層討論重大事項)及有關事項內容進行說明，並答覆獨立董事對查核規劃之相關提問。 2. 會計師單獨向獨立董事說明審計品質指標資訊(AQIs)及國際職業會計師道德守則修訂內容，並答覆獨立董事對修訂事項之相關提問。 3. 全體與會之獨立董事洽悉且同意。

四、年度工作重點如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	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	本公司已訂定公司治理實務守則。	符合
二、公司股權結構及股東權益	V	(一) 本公司設置發言人與代理發言人各一名，對股東之建議或疑問等均予以適時呈報。若有股權糾紛，亦將協助股東循公正合理方式解決。	符合
(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	(二) 本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。	符合
(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	(三) 本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有對子公司監理之內部控制及內部稽核辦法。	符合
(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	(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，且對內部人加強宣導，避免內線交易之發生。	符合
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責	V	(一) 依據本公司「公司治理實務守則」第23條，董事會成員組成應考量多元化，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷	符合
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>評估項目</p> <p>(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？</p> <p>(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，</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>等。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力：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。公司董事會成員資歷豐富，90%的董事為41歲以上在各領域深耕多年，穩健卓越的專業人士。目前有11位董事，包含3位獨立董事、8位法人董事代表，國籍皆為中華民國籍，有2位董事兼任本公司員工。成員結構具備多元化專業背景（如：法律、會計、產業、行銷、科技）與執行職務能力(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)，其詳細情形參考如【附件一】。</p> <p>公司持續努力達成董事會成員多元化政策之具體管理目標，111年已經於遴選董事會成員時，聘任1位會計、財務專業背景的女性董事進入董事會。</p> <p>(二) 本公司已設立薪資報酬委員會及審計委員會，考慮公司規模、業務性質，自願設立企業社會責任辦公室與風險管理委員會來進行相關業務的管理執行。</p> <p>(三) 本公司於民國106年7月25日董事會決議通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑實施辦法」，並於規定日期前完成評鑑作業並提報董事會。董事會於108年12月通過「董事會自我評鑑或同</p>	<p>符合</p> <p>符合</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	是	否	<p>儕評鑑實施辦法」第一次修訂，111年董事會績效評鑑說明：董事會績效考核自評與董事會成員自評彙整結果皆為極優，外部評鑑結果亦為優良；審計委員會自評結果：極優；薪資報酬委員會自評結果：極優；風險管理委員會自評結果：極優。</p> <p>(四) 本公司為落實公司治理，由董事會每年定期評估會計師獨立性及適任性，相關評估係參考「會計師職業道德規範第十號公報」訂定之評估獨立性項目，並於112年2月24日第5屆第5次董事會提報簽證會計師獨立性評估報告，其評估報告請詳【附件二】。經評估，資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師及林鈞堯會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p> <p>符合</p>
<p>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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？</p>	V		<p>符合</p> <p>公司治理主管劉曉蓉於110年10月離職，本公司經110年11月5日董事會決議通過，由經理謝明翰接任公司治理主管，負責公司治理相關事務。公司治理主管主要職責如下：</p> <p>一、提供「公司治理實務守則」或「公司治理評鑑」制度內容，以利議事單位依據公司治理相關規範，辦理董事會及股東會。</p> <p>二、提供「公司治理實務守則」或「公司治理評鑑」制度內容，以利議事單位依據公司治理相關規範，製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>三、協助董事就任及持續進修。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	V	<p>四、提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>五、協助董事遵循法令。</p> <p>六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>111年度業務執行情形如下：</p> <p>1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。</p> <p>2.協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。</p> <p>3.會後協助董事會重要決議之重大訊息發布事宜，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>4.提醒董事會議事單位：董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5.提醒董事會議事單位：依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>111年度董事及公司治理主管進修情形，請詳【附件三】及【附件四】。</p> <p>本公司發言人載於年報資訊如下 姓名：杜昀真 職稱：資深協理 電話：(02)8919-1234 電子郵件信箱：speaker@aaeon.com.tw 本公司代理發言人 姓名：莊健群 職稱：協理 電話：(02)8919-1234</p>	符合

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>電子郵件信箱：speaker@aaeon.com.tw</p> <p>由於各利害關係人之溝通處理窗口，因業務實際狀況與計畫因素，會不定期調整相關資訊，最新資訊請參閱公司官網。</p> <p>本公司已於網站設置「利害關係人專區」。</p> <p><u>研揚與員工</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● 透過意見箱、性騷擾投訴專線之設立，同仁可隨時表達意見，並獲公司相關單位回應。 ● 定期召開勞資會議、福委會，由勞方代表與公司代表面對面溝通。本公司同仁並無自主組成工會，故不需依團體協約法簽訂團體協約，但仍依據相關辦法，舉辦勞資會議，作為公司與員工定期溝通制度。 <p>111年2月23日、5月25日、8月24日、11月3日，舉行4次勞資會議，勞資雙方代表共計39人次參加，全年共有2個提案並順利結案。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 透過公司內部信箱，不定期發行相關健康防疫資訊。 ● 舉行不定期內部客戶滿意度調查，重視內部客戶-員工的聲音。 ● 其他不定期主題式的問卷調查。 <p><u>研揚與股東</u></p> <p>研揚科技「公司股權結構及股東權益」、「董事會之組成及職責」、「建立與利害關係人溝通管道」以及「資訊公開」等，其實際運作情形參照台灣證交</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>所公布的「上市上櫃公司治理實務守則」與遵守「研揚科技公司治理實務守則」。除每年發行之年度報告，亦於「公開資訊觀測站」將公司財務、業務、股權變動等資訊向投資人與社會大眾說明。</p> <p><u>研揚與客戶</u> 每年進行全球客戶之『客戶滿意度調查』，針對行銷業務支援、產品管理、物流、品質、服務等面向，進行調查。此客戶滿意度調查為公司持續改善的重要依據。定期辦理經銷商研討會及各地產品展覽，瞭解客戶的需求，做最直接的溝通與回應。</p> <p><u>研揚與供應商</u> 針對公司品質政策、環境政策及環保理念，主動進行供應商書面之溝通，包含『環保理念宣導函』，宣導我方品質政策及環境宣言，請其共同為環境改善而努力；並發出『品質暨環境管理系統及行為準則調查表』，邀請其共同遵循政府相關環保法令規章、減少資源浪費、進行環境保護。若其為 ISO 9001 及 ISO 14000 驗證合格者，將其列為優先採購廠商。供應商評鑑及實地訪廠：策略供應商之交貨穩定性與品質評鑑及實地訪廠進行溝通。</p> <p><u>研揚與社區居民</u></p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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、僱員關係、投資者關係、供應關係、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	符合

摘要說明

員工權益、僱員關懷：
嚴格遵守各勞動法令的規定，工作不分年齡、性別、種族、宗教、膚色、國籍等，在勞資雙方同意狀況下簽訂聘僱契約。建立各項溝通管道，同仁如須與經營管理階層直接溝通與互動，隨時可直接透過電話或電子郵件與經營管理階層提出意見或建議，必可及時得到回饋。提供優質適性的工作環境，落實無菸職場政策、定期環境檢測、安全清潔的員工餐廳，定期於公司內部舉辦各種藝文欣賞並提供同仁各式藝文活動資訊。企業內部更佈置藝文走廊、文學館，提升同仁藝術涵養及舒解身心壓力。本公司並設有員工福利保險計劃，投保項目包括：壽險、意外險、醫療險及癌症險等。

投資者關係：
股東權益向為研揚所重視，針對公司經營成果、長期策略，透過正確、即時、透明的資訊揭露，從法人說明會、股東大會、年報及會計師審核之財務報表等，都是研揚希望提供給投資人及社會大眾掌握營運狀況與績效的方式。

研揚與客戶的關係：

客戶夥伴關係是研揚公司的核心價值之一：為了讓客戶在其所經營的垂直產業應用市場上，累積需要差異化的技術支援與相關產品的規格，研揚科技將內部數千筆資料，透過網站的呈現，分享相關技術資訊，以協助客戶更清楚了解與掌握工業電腦發展脈動。此外本公司除了與客戶每年定期拜訪、召開經銷商研討

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>會、或各地展覽了解客戶的聲音外，也自行進行每年客戶滿意度調查，以了解顧客在行銷業務、產品設計、物流管理、技術服務、及維修服務等方面的實際反應，並由客戶自行列舉建議事項，以確保客戶的需求得到了解與妥善的處理。</p> <p><u>供應商關係</u>： 研揚科技在因應 RoHS 指令專案推動工作時，主要原則就是從「源頭管理」，「源頭」代表一群原物料的供應商，所有供應商需提交三公證檢測實驗室之測試報告及不使用有害管制物質之證明書給研揚，在採購程序中，更要納入相關管制，以確保採買的零件符合規格的要求。並透過綠色採購平台，提供合作之供應商零件承認的作業流程，除此研揚科技自購檢測設備，定時進行有害物質篩選原物料之進料是否符合指令的要求，以求綠色供應鏈的管理機制與現有的生產管理系統整合為完備管控。</p> <p><u>利害關係人之權利</u>： 本公司利害關係人可隨時透過本公司企業網站之信箱或直接與本公司聯絡。 <u>董事及監察人進修之情形</u>： 本公司董事已參與公司治理相關課程，亦隨時告知董事與公司治理相關之法令更新。</p> <p><u>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形</u>： 一、為落實公司治理並健全風險管理制度，於109年8月經董事會核准在董事會下設風險管理委員會，並核准「研揚科技股份有限公司風險管理辦法」與「研揚</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>科技股份有限公司營運的潛在風險，將風險管理委員會組織規程」，目的為降低公司營運的潛在風險，將風險管理及處理融入日常作業與決策運作。</p> <p>二、風險管理政策與範疇</p> <p>(一)政策：針對各項風險，擬定涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行的風險管理政策，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍以降低損害之可能及後果，思考風險危機所帶來的機會，確保營運目標與績效之達成與企業永續經營。</p> <p>(二)範疇：包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「資訊安全」、「智財專利」、「氣候變遷」、「環保、氣候相關法規及其他國際法規協議之風險」、「公共衛生」、「以及凡與本公司產品及生產、服務的過程有關之企業經營的活動(生產、行銷、人力資源、研發、財務與策略執行等六個管理構面)為標的，制定相關合適的程序，落實風險管理作業程序。</p> <p>三、風險衡量標準</p> <p>根據重大性原則，透過企業風險管理作業，為所有的利害關係人提供適當的風險管理，以風險矩陣評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。</p>	

評估項目	運作情形		與上市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、風險管理委員會運作情形 (一)成員：風險管理委員會有3位獨立董事(其中1位獨立董事擔任委員會主席)、1位董事長、1位總經理，共計5位委員組成。 (二)會議出席率：111年4月召開1次會議，出席率皆為100%。 (三)111年4月會議內容： 俄烏戰爭研揚目前衝擊及應對方式。 (四)向董事會報告風險管理委員會運作狀況：112年1月9日。 <u>客戶政策之執行情形：</u> 本公司除了定期拜訪客戶及召開經銷商會議外，也自行進行每年客戶滿意度調查，以了解顧客在行銷業務、物流管理及技術服務等方面的實際反應，並由客戶自行列舉建議事項，以確保客戶的需求得到了妥善的處理。 <u>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</u> 本公司於已為董事投保責任險。</p>	
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。(未列入受評公司者無須填列)：</p> <p>臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心第9屆公司專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形?」、「公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照?」優先列為改善事項。</p>

【附件一】董事會成員落實多元化情形：

公司董事會成員組成就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準

(一)、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(二)、專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

董事會成員係根據公司運作、營運型態及發展需求選任，均在各領域有不同專長。目前有 11 位董事，包含 3 位獨立董事(年資 3 年以下 2 位；年資 3 年(含)以上至 9 年 1 位)、8 位法人董事代表，皆為中華民國籍，有 2 位董事兼任本公司員工，公司董事會成員資歷豐富，皆為 41 歲以上在各領域深耕多年，穩健卓越的專業人士，具備多元化專業背景與執行職務能力。

公司持續努力達成董事會成員多元化政策之具體管理目標，於 111 年遴選董事會成員時，增加一位具會計、財務專業背景的女性董事進入董事會。

多元化項目 董事姓名	基本資料							專業背景					執行職務能力									
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董 事任期 年資		法律	會計	財務	產業	行銷	科技	營運判斷能力	會計與財務分析能力	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
				41至60	61至70	71至75	3年以下	3至9年														
莊永順	中華民國	男	V			V					V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
施崇崇	中華民國	男			V						V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
曾鏘聲	中華民國	男			V						V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
許先越	中華民國	男		V							V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
李英珍	中華民國	男	V		V						V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
嚴維群 (註1)	中華民國	男			V				V	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V
莊富鈞 (註2)	中華民國	男		V							V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
林秋旭	中華民國	男			V						V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
陳友南	中華民國	男		V							V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
高榮智 (註3)	中華民國	男				V		V			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
顏大和	中華民國	男				V		V									V				V	V
陳坤志	中華民國	男		V				V	V						V							V
林秀戀 (註4)	中華民國	女		V			V		V	V					V	V		V			V	

說明：具備該項目以「V」表示。

註1：董事嚴維群為瑞海投資法人代表於 111 年 5 月 27 日股東會改選辭任。

註2：董事莊富鈞為瑞海投資法人代表於 111 年 5 月 27 日股東會改選新任。

註3：獨立董事高榮智於 111 年 5 月 27 日股東會改選辭任。

註4：獨立董事林秀戀於 111 年 5 月 27 日股東會改選新任。


研揚科技股份有限公司
會計師獨立性評估檢查
 112年2月16日


簽證會計師事務所：資誠聯合會計師事務所
 簽證會計師：張淑瓊會計師、林鈞堯會計師

獨立性原則項目	是否符合	備註
1. 是否與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經檢視本公司帳冊及財務報表，無此情事。
2. 是否未於最近二年內擔任委託人之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經檢視本公司董監事名冊及經理人名單，無此情事。
3. 是否未握有委託人股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經詢問本公司股代及檢視股東名冊，無此情事。
4. 是否未與委託人有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經檢視本公司帳冊及財務報表，無此情事。
5. 是否未與委託人有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經檢視本公司帳冊及財務報表，無此情事。
6. 是否未兼任委託人之經常工作，支領固定薪給。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經檢視本公司薪資清冊，無此情事。
7. 是否未涉及委託人制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經檢視本公司董事會議事錄，無此情事。
8. 是否未與委託人或其管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親或四親等內旁系血親之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經檢視本公司董監事名冊及經理人名單，無此情事。
9. 是否未於連續七年度接受公司之委任擔任查核簽證會計師。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	張淑瓊會計師自 112 年度第一季財務報告核閱開始擔任本公司簽證會計師；林鈞堯會計師自 108 年第一季財務報告核閱開始擔任本公司簽證會計師，故無此情事。
10. 是否取得簽證會計師事務所出具之會計師獨立性聲明書。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	請詳附件，取得由資誠聯合會計師事務所出具簽證會計師之聲明書。

註：有關本公司評估之獨立性原則項目，係參考「職業道德規範公報第十號」檢查結果：
 經本公司評估，符合獨立性原則。

董事長：

經理人：

會計主管：

【附件三】111 度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
		起	迄					
董事	莊永順	111/03/10	111/03/10	寬量國際與臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與2022年股東會	1	7	
		111/04/22	111/04/22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇	3		
		111/05/23	111/05/23	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從 ESG 投融资談企業永續轉型	3		
董事	李英珍	111/03/09	111/03/09	台灣董事學會	2022 領袖學院論壇《新現實下重新啟動-看見數位新台灣》	3	6	
		111/04/22	111/04/22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇	3		
董事	莊富鈞	111/06/28	111/06/28	台灣董事學會	2022 董事學會年會《劇變的年代 探究下一代的競爭核心競爭力》	3	12	
		111/11/13	111/11/13	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9		
董事	施崇棠	111/07/20	111/07/20	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3	6	
		111/11/10	111/11/10	社團法人中華公司治理協會	從商標案例談企業如何有效維護品牌價值	3		
董事	曾鏘聲	111/07/20	111/07/20	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3	6	
		111/11/10	111/11/10	社團法人中華公司治理協會	從商標案例談企業如何有效維護品牌價值	3		
董事	許先越	111/07/20	111/07/20	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3	6	
		111/11/10	111/11/10	社團法人中華公司治理協會	從商標案例談企業如何有效維護品牌價值	3		
董事	林秋旭	111/04/22	111/04/22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇	3	6	
		111/11/14	111/11/14	財團法人會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3		
董事	陳友南	111/04/22	111/04/22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇	3	6	
		111/11/14	111/11/14	財團法人會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3		
獨立董事	顏大和	111/02/22	111/02/22	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3	9	
		111/03/09	111/03/09	台灣董事學會	2022 領袖學院論壇《新現實下重新啟動-看見數位新台灣》	3		
		111/08/19	111/08/19	社團法人中華公司治理協會	公司經營權之爭案例解析	3		
獨立董事	陳坤志	111/03/09	111/03/09	台灣董事學會	2022 領袖學院論壇《新現實下重新啟動-看見數位新台灣》	3	6	
		111/09/29	111/09/29	證券櫃檯買賣中心	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3		

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
		起	迄					
獨立董事	林秀戀	111/03/23	111/03/23	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	8	
		111/07/27	111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2		
		111/08/25	111/08/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3		

註：根據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」，本公司 111 年新任、續任董事持續進修情形全部符合時數規定，並依據相關辦法應將董事進修時數情形，揭露於年報、公開資訊觀測站及公司網站。

【附件四】111 年度公司治理主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
公司治理主管	謝明翰	111/12/15	111/12/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會—董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度證書	3	18
		111/12/21	111/12/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會—董監應如何督導企業風險管理及危機處理	3	
		111/12/27	111/12/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-台北班	12	

(四) 薪資報酬委員會運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	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	陳坤志			畢業於美國南加州大學會計博士，現任台灣大學會計系副教授，為本公司薪酬委員會召集人及審計委員會委員，具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上所需之工作經驗。	符合獨立性資格	0
獨立董事	顏大和			畢業於美國南美以美大學法律碩士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，具有五年以上法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員所需之工作經驗。	符合獨立性資格	3
獨立董事	林秀戀			畢業於美國 Drexel 大學研究所，現任品佑聯合會計師事務所所長、品佑不動產估價師事務所所長、誠昕地政士事務所所長，為本公司審計委員會召集人及薪酬委員會委員，具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上所需之工作經驗。	符合獨立性資格	3

註：符合獨立性資格：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：

第三屆：108 年 05 月 31 日至 111 年 05 月 30 日，最近年度(一一一年度)薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
委員	高榮智	1	0	100 %	
委員	顏大和	1	0	100 %	
委員	陳坤志	1	0	100 %	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 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。					

第四屆: 111年05月27日至114年05月26日，最近年度(一一一年度)薪酬委員會開會1次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (A)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
委員	顏大和	1	0	100 %	
委員	陳坤志	1	0	100 %	
委員	林秀戀	1	0	100 %	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 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。					

(3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第九次 111.2.25	1.提報 110 年度員工酬勞暨董事酬勞提撥案(實際數) 2.提報 111 年度 Non - Sales Non-SBU 激勵獎金辦法 3.提報 111 年度經理人薪資調整建議案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第一次 111.8.3	1 提報 110 年度董事酬勞分配建議案 2.提報 110 年度經理人員工酬勞分配建議案 3.提報 111 年度經理人績效獎金分配建議案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 風險管理委員會運作情形

1. 為落實公司治理並健全風險管理制度，於 109 年 8 月經董事會核准在董事會下設風險管理委員會，並核准「研揚科技股份有限公司風險管理辦法」與「研揚科技股份有限公司風險管理委員會組織規程」，目的為降低公司營運的潛在風險，將風險管理及處理融入日常作業與決策運作。

2. 政策

在董事會核准的「研揚科技股份有限公司風險管理辦法」中明訂:針對各項風險，擬定涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行的風險管理政策，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍以降低損害之可能及後果，思考風險危機所帶來的機會，確保營運目標與績效之達成與企業永續經營。

3. 策略

定期執行環境(E: Environmental)、社會(S: Social)、公司治理(G: Governance)風險管理評估作業，為所有的利害關係人提供適當的風險管理，以風險矩陣評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，根據風險重大性原則，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。

4. 範疇

風險管理範疇包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「資訊安全」、「智財專利」、「氣候變遷」、「環保、氣候相關法規及其他國際法規協議之風險」、「公共衛生」、以及凡與本公司產品及生產、服務的過程有關之企業經營的活動(生產、行銷、人力資源、研發、財務與策略執行等六個管理構面)為標的，制定相關合適的程序，落實風險管理作業程序。

5. 風險管理委員會職權與成員

(1) 職權

依「研揚科技股份有限公司風險管理委員會組織規程」第 4 條，風險管理委員會職權如下:

- 綜理公司整體之風險管理，依據質化與量化之參考資料，提出風險管理政策、架構、組織功能修訂建議。
- 定期向董事會提出報告，並適時向董事會反應風險管理執行情形，提出必要之改善建議。
- 執行董事會風險管理決策，並定期檢視公司整體風險管理機制之發展、建置及執行效能。
- 訂定風險胃納、容忍度及目標，並檢視及管理公司整體風險。
- 協助與監督公司進行風險管理活動。
- 視環境改變調整風險類別、風險限額配置與承擔方式。

(2) 風險管理委員會成員:

由 3 位獨立董事、1 位董事長、1 位總經理，共計 5 位委員組成。

職稱	條件		相關專業能力
	姓名		
獨立董事 (召集人)	顏大和		法律
獨立董事	陳坤志		會計
獨立董事	高榮智		經營風險管理
獨立董事	林秀戀		會計
董事長	莊永順		經營風險管理
總經理	林建宏		經營風險管理

註:風險管理委員會之委員任期與委任之董事會屆期相同。

6. 風險管理組織架構、依據與說明

組織名稱	依據	說明
董事會	公司章程第 19-2 條	<ol style="list-style-type: none">1. 本公司得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法進行。2. 風險管理委員會每年至少一次向董事會報告業務運作情形。

組織名稱	依據	說明
風險管理委員會	風險管理辦法、風險管理委員會組織規程	<ol style="list-style-type: none">1. 每季評估。2. 「資訊安全」、「智財專利」、「氣候變遷」、「環保、氣候相關法規及其他國際法規協議之風險」、「公共衛生」或新形態不定期風險等主題，經委員提案同意安排。3. 每年至少檢視一次風險處理小組之作業情形。
風險處理小組	QR2-002 風險管理作業標準	<ol style="list-style-type: none">1. 每年 6-7 月檢視風險評估項目內容。2. 風險評估項目內容為「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」與公司產品及生產、服務的過程有關之企業經營的活動(生產、行銷、人力資源、研發、財務與策略執行等六個管理構面)為標的。

7. 風險管理委員會運作情形資訊

最近年度(一一一年度)風險管理委員會開會 1 次:

(1) 出席狀況:

職稱	姓名	應出席次數 (A)	實際出席次數 (B)	實際出席率 (%)(B/A)
獨立董事 (召集人)	顏大和	1	1	100 %
獨立董事	陳坤志	1	1	100 %
獨立董事	高榮智	1	1	100 %
董事長	莊永順	1	1	100 %
總經理	林建宏	1	1	100 %

(2) 開會日期與會議內容

開會日期	會議內容
111.04.01	俄烏戰爭研揚目前衝擊及應對方式

(3) 最新一次向董事會報告風險管理委員會業務執行狀況日期：112 年 1 月 9 日。

(六) 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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任 實務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>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高(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？</p>	V	否	<p>摘要說明</p> <p>本公司依據「研揚科技股份有限公司永續發展實務守則」第9條為健全企業永續發展之管理，於董事長室轄下設置永續發展單位_ESG辦公室。ESG辦公室設置永續發展推動組織，分別為：公司治理、永續環境、幸福職場、社會共榮與永續價值鏈，以落實研揚科技對經營管理、各利害關係人、環境保護、社會公益的承諾，善盡企業社會公民的職責。</p> <p>研揚科技永續發展政策為：「重視公司治理」、「實踐企業承諾」、「擴大社會參與」、「推動環境保護」，並參考聯合國17項永續發展目標(SDGs, Sustainable Development Goals)，透過永續發展(ESG)辦公室，進行各項推動計畫。依據永續發展實務守則設置永續發展(ESG)辦公室之兼職單位，於111年5月、8月和11月向董事會報告及討論相關事項處理情形。</p>
<p>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？</p>	V	否	<p>摘要說明</p> <p>一、109年8月經董事會核准在董事會下設風險管理委員會，並核准「研揚科技股份有限公司風險管理辦法」與「研揚科技股份有限公司風險管理委員會組織規程」。</p> <p>二、風險管理範疇</p> <p>「研揚科技股份有限公司風險管理辦法」第4條明定風險管理範疇：包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「資訊安全」、「智財專利」、「氣候變遷」、「環保、氣候相關法規及其他國際法規協議之風險」、「公共衛生」、以及凡與本公司產品及生產、服務的過程有關之企業經營的活動(生產、行銷、人力資源、研發、財務與策略執行等六個管理構面)為標的，制定相關合適的程序，落實風險管理作業程序。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>三、<u>風險管理政策</u> 針對各項風險，擬定涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行的風險管理政策，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍以內，降低損害之可能性及後果，思考風險危機所帶來的機會，確保營運目標與績效之達成與企業永續經營。</p> <p>四、公司依據重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題，以風險矩陣評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依據風險等級採取對應的風險管理策略。日常運作則由風險處理小組依據風險管理作業標準。</p>	
<p>三、<u>環境議題</u> (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否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？</p>	V	<p>(一) 本公司依照勞工安全衛生法，設立安全的上班環境。公司依照法律規定，定期檢測飲水機水質以及二氧化碳濃度，並將相關檢測結果，公開揭示於公司公布欄。</p> <p>定期檢測飲水機水質：每季(每年1、4、7、10月)抽驗二台，檢查結果數據，將放置每台飲水機牆壁上。</p> <p>定期檢測二氧化碳濃度：每半年(每年3、9月)檢測二氧化碳濃度，檢查結果數據，公開揭示於公司公布欄。</p> <p>(二) 本公司將資源物質分類回收再利用。產品製造禁止使用危害性物質，其設計及開發符合歐盟 RoHS、REACH、WEEE 規範。</p> <p><u>廢棄物與資源回收管理</u> 研場內部經生產所產生的廢棄物 111 年共計有 15.802 公噸，其中以廢塑膠佔 70.9% 最多，包括塑膠盤、管、空罐、都是進料時拆除後之包</p>	無重大差異
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>裝材料（IC 管、TRAY 盤、捲軸、塑料面板），廢板邊佔 21.2% 居次高，廢鐵排行第三佔了 5.4%；而廢棄物之處理途徑 100% 均為回收後再利用。</p> <p><u>事業廢棄物管理</u></p> <p>各項事業廢棄物廠商之尋找均遵照環保署規定，透過行政院環保署事業廢棄物管制資訊網查詢，由『許可資料查詢』獲得廠商的資料，目前配合之廢棄物廠商，均提出經行政院環保署發給之廢棄物清除或處理許可證，或領有經濟部許可之再利用廠商，其許可清除或處理廢棄物代碼項目，符合公司廢棄物的種類。</p> <p>研揚科技在生產及營運過程所產生的事業廢棄物與廢液皆交由合格廠商處理，並將相關資料依法令定期上傳政府網站。</p> <p><u>回收利用</u></p> <p>111 年錫渣共計 1.95 公噸，換回無鉛新錫棒 1,074KG，其他事業廢棄物回收計得新台幣 26,083 元。</p> <p>(三) 公司評估氣候變遷與氣候因素致力於節能環保目標，在產品設計方面致力於產品輕量、低耗能設計，在製造部份著重綠色再生與廢棄物回收利用，另外對於節電、節約用水、用紙都有具體措施。例如：廢紙回收再利用、申請表單 E 化等，並每月公布紙向同仁宣導節能環保之重要性，與去年年度比減少 8.5%。</p>	無重大差異
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、	V	<p>(四) 溫室氣體排放量： 110 年使用 2,763.576 度電，估算溫室氣體直接排放量為 1,403,584 kgCO_{2e}；111 年使用 2,861,947 度電，估算溫室氣體直接排放量為</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
減少用水或其他廢棄物管理之政策？		<p>否</p> <p>1,445,969kgCO₂e，增加原因為營收提高。將參與政府節能績效專案，以降低溫室氣體直接排放量。落實日常生活資源管理，降低環境負荷，影印紙張環境管理目標與實績，用電量度數環境管理目標與實績參考 https://www.aeon.com/tw/csr/environmental-friendly</p> <p><u>用水：</u> 110全年用水量=4,635度=4,635公噸。111全年用水量=4,678度=4,678公噸，增加0.9%，未達年度目標為減少1%的標準，公司原本張貼省水標語、辦理節水課程等措施持續進行，在兼顧防疫勤洗手的措施下，也與管理單位研究規劃其他節水管理措施。</p> <p><u>廢棄物總重量：</u> 110年共計有11.923公噸，111年共計有15.802公噸，因營收成長而增幅增加廢棄物總重量，公司將責成各單位，協調討論逐步降低廢棄物減量作法。</p> <p><u>溫室氣體盤查：</u> 111年研揚成立溫室氣體盤查推動組織，針對公司人數、用電量、交通、產品採購物料進行盤查，目前規劃外部顧問進行輔導，以取得ISO-14064-1認證(溫室氣體查證)為目標。</p>	
四、社會議題 (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？	V	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，以雙向溝通方式管理員工。並在官網中載明人權宣言內容，內容如下：研揚不因種族、性別、年齡、黨派、宗教、殘障狀況予以歧視員工。僱用員工不僅遵循當地最低年齡規定、當地法令、EICC等相關規定，</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>並依據聯合國世界人權宣言揭示人權政策宣言。研揚的人權政策宣言如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 不僱用童工：符合當地的最低年齡的法律和規定，不僱用童工。 ● 符合基本薪資：提供員工符合甚至優於當地法令所要求之最低限度的工資與福利。 ● 工作時數：符合或優於當地法令，提供員工有薪休假，不強迫員工工作超過當地法令規定之最高每日勞動時間，並遵守加班工資的要求或必要的補償。 ● 不歧視：禁止基於種族、膚色、年齡、性別、性傾向、宗教、殘疾、工會員或政治傾向的歧視。人人有權享受平等保護，不受任何歧視。 ● 無非人道的待遇，禁止騷擾、身體虐待或其威脅。 ● 自由選擇職業：禁止使用強逼、擔保(包括抵債)或用契約束縛本籍或外籍的勞工。不僱用非自願的監獄工、奴役或販賣人口，確保整體的僱用條件都是自願的。提供員工母語書寫的勞動契約，除非法令規定，不得扣留員工身分證明文件(身份證、護照、工作證或居留證)。 ● 健康與安全：提供所有員工一個相互信任與尊重的健康與安全工作環境。 ● 自由結社：根據法律，尊重所有員工有集會結社自由權及參不参加當地合法工會的權利。雇主不得干涉或禁止。 <p>以上各項並一一落實在公司各項管理活動中，包含員工工作規則、招募任用辦法等，其中工作規則更包含避免造成敵意性工作環境、反歧視、尊重員工、平等僱用、不僱用童工、性騷擾防治及勞資會</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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), 並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬?	V	<p>否</p> <p>議等相關條文(工作規則第15、16、17、20、80、81、82、83、84條)。另公司於新進人員教育訓練課程將性騷擾防制列為訓練項目。</p> <p>(二) 公司各項員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)實施狀況</p> <p><u>員工福利措施與實施情形</u>：</p> <p>本公司現行福利措施之要項包括文康活動、員工旅遊、急難救助、年節禮金、婚喪喜慶及生育補助等，更有員工團體保險、社團活動、員工分紅等福利措施。</p> <p><u>休假制度與其實施情形</u>：</p> <p>本公司根據勞動基準法與相關規定辦理，提供符合法規之休假制度，目前休假制度實施良好。更提供優於法令之相關規定與制度：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對於到職未滿6個月以上之女性員工因故申請5日、1星期、4星期產假者，工資全額發給。 2.新增員工生日假，每年提供一天有薪生日假。 3.調整女性生理假，全年最多有42天半薪假。 4.新增生育交通補助金，每月上限3000元。 5.提高生育禮金至每胎10,000元。 <p><u>退休制度與其實施情形</u>：</p> <p>本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並依「勞工退休金條例」採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。</p> <p>公司章程規定公司當年度獲利提撥一定比例範圍作為員工酬勞，將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃 公司企業社 會責任實務 守則差異情 形及原因
	是	否	
(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？	V	<p>(三) 公司對於員工安全與健康之工作環境之塑造如下</p> <p>1、定期實施安全衛生教育訓練</p> <p>依據職業安全衛生教育訓練規則第16、17條規定。</p> <p>(1) 實施新進人員及調換作業人員之一般安全衛生教育3小時。</p> <p>(2) 實施在職人員安全衛生教育訓練，每三年3小時。</p> <p>(3) 實施各項安全衛生教育訓練(急救人員，每三年3小時。)</p> <p>(4) 實施各項安全衛生教育訓練(甲種職業安全安全業務主管、有機溶劑作業主管等，每二年6小時。)</p> <p>(5) 實施各項安全衛生教育訓練(職業安全衛生管理員、甲級職業安全管理師等，每二年12小時。)</p> <p>(6) 實施各項安全衛生教育訓練(健康服務護理人員等，每三年12小時。)</p> <p>2、定期實施消防訓練</p> <p>加強工廠內防災教育，提高人員防災警覺，防止災害發生，定期實施消防訓練，依據消防法第13條及消防法施行細則第15條，每半年實施一次。</p> <p>3、定期實施作業環境監測</p> <p>防止職業災害，保障勞工身體健康，避免遭受化學性危害因子傷害，提供勞工健康舒適的工作環境，定期實施作業環境監測。每六個月實施作業場所之有機溶劑及CO2空氣等檢測。</p> <p>4、實施安全衛生自動檢查，以保護勞工人身安全</p> <p>(1) 消防設備定期檢查，每年各項消防設施定期檢查一次。</p> <p>(2) 現場運轉機器設備各防護設備檢查並記錄，如護罩、緊急按</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>鈕開關設備等。</p> <p>5、依據職業安全衛生法及施行細則訂定「安全衛生工作守則」，並公告實施規定安全衛生管理事項，提供員工遵循。</p> <p>6、定期實施健康檢查、健康管理及健康促進事項</p> <p>(1) 每年實施在職人員健康檢查。</p> <p>(2) 健康管理及健康促進，依據勞工健康保護規則第15條之規定實施分級管理，以保護勞工健康。</p> <p>(3) 每月安排一次，廠醫諮詢服務。</p> <p>另說明如下：</p> <p>本公司工作內容並無特別危害健康之情形，對於在職勞工定期健康檢查，實施工安教育訓練。並不定期舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動。為顧及同仁工作環境安全，勞安室每季召開職安委員會，請與會勞資雙方代表提出增進安全健康工作環境改善議案；在身體健康部分，公司每年為同仁安排健康檢查，為同仁健康把關，每月廠醫會到公司提供臨場服務。111年因疫情影響，造成諸多不便，公司為維護同仁健康，在能兼顧家人及公司正常運作情形下，提供員工居家工作申請，達到雙贏。研揚關懷員工健康，除了不定期辦理健康課程，公司有多項運動型態社團(拳擊有氧、太極、桌球、羽球、籃球、瑜珈)的推動，也鼓勵同仁多參與，因此111年榮獲教育部體育署頒發『運動企業認證』。在心理健康部分，評估同仁需求，與張老師基金會配搭員工協助方案，並定期每月提供張老師專欄供同仁閱覽，並有心理師到公司提供同仁一對一諮詢服務。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任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能力發展培訓計畫？	V	7、111年勞安室進行全年度工安有關教育訓練(例如:消防逃生演練、急救訓練等) 共計587人次, 2,276小時。 8、辦理健康促進之相關實作、講座、體驗等課程, 因為疫情影響, 僅辦理2場次, 總計51人次, 102人時。 (四) 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向, 以規劃未來職涯計畫。公司111年度舉辦內、外部教育訓練, 累計6,073人次, 11,823小時。	無重大差異
(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, 相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	(五) 本公司努力達成「顧客滿意」的目標, 重視保護客戶隱私, 客戶可利用溝通管道並立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊。公司產品遵循相關法規及國際準則規範。	無重大差異
(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	(六) 本公司將注意供應商提供商品之節能減碳功能, 提升企業社會責任。針對一年配合數次以上長期重要合作夥伴的品質及環境管理系統之推行, 除了「品質暨環保理念宣導函」簽署, 為能進一步達到品質、保護環境措施、行為道德準則與企業社會責任之改善互動溝通, 請重要的合作夥伴填寫「品質暨環境管理系統及行為準則調查表」之問卷, 該問卷詢問「品質管理系統」、「勞動」、「安全衛生」、「行為道德」、「企業社會責任」內容, 評估填答內容作為往後輔導改善之依據。完成問卷後還需簽署「廉潔交易聲明」, 將誠信交易、不行賄、不收賄、利益迴避等良好的商業道德行為, 貫徹履行於商業交易的各執行階段。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任實踐守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明	<p>與合作客戶與供應商一起進行環保活動</p> <p>全球暖化、氣候變遷問題嚴峻，政府及各企業都將 2050 零碳排設定為共同目標，研揚科技也不例外。</p> <p>1. 研揚在節能減碳項目上，出錢又出力，邀請關係企業醫揚科技一同捐款羅東林務局作為植樹造林經費，截至 111 年共捐款 565,200 元，董事長親自帶領同仁體驗種樹，種樹活動過程宣導樹木除可以水土保持，最重要的是透過樹木的種植，達到碳中和，減少碳排放，109 年至 111 年研揚已認養 3.12 公頃林地，共種植 4,680 株樹苗，共可減少 117,180 公斤(採循環計算)碳排。</p> <p>2. 除了植樹，研揚認養淡水大田寮海灘作為清潔維護區域，也與合作客戶與供應商一起進行環保活動，研揚科技、醫揚科技、晶達光電於 111 年 12 月 3 日當天共同舉辦聯合淨灘活動，參與活動同仁及眷屬共 130 人，累計至 111 年志工達 593 人次，累計共檢拾 1,486.9 公斤垃圾。</p> <p>3. 此次活動別具意義，由研揚、醫揚科技董事長莊永順帶領同仁及眷屬捲袖淨灘，以表愛護地球及支持淨灘的決心，透過體驗植樹、淨灘公益活動，讓同仁及眷屬了解維護並愛惜地球的重要性，也能把這樣的認知帶給同仁周遭的親朋好友。</p>		無重大差異
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？	V	研揚科技永續報告書由企業社會責任辦公室編撰，參考全球永續標準委員會(Global Sustainability Standards Board, GSSB)制定全球永續發展報告書標準GRI Standard編撰，在報告書最後GRI指標索引中提供指標說明、對應章節或補充說明、頁碼，希望可以更簡便提供研揚科技在推動企業永續各項工作的成果概況。請至公司官網參考相關內容。	

評估項目		運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
		是	否		摘要說明
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	研揚科技之永續報告書為公司自願編撰，內容係參照國際與政府規範指引編制，報告書目前未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，未來將依據實際需求進行相關作業。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，其內容與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。		六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，其內容與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前已		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司已積極按照相關法令規定辦理。		七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司已積極按照相關法令規定辦理。		

(七) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	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) 公司是否防範不誠信行為方案明定作業程序、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>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，要求董事及經理人率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化。</p> <p>(二) 本公司除已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」外，另於本公司之員工工作守則中明列相關獎懲措施，以防範員工不誠信行為發生。</p> <p>(三) 本公司建立商業關係前先行評估合法性及誠信交易記錄，避免與誠信瑕疵業者往來，亦遵循相關法令規範，每筆捐款、贊助之款項，須報經授權階層核決後使能辦理。</p>	<p>大致上符合</p> <p>大致上符合</p> <p>大致上符合</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訂誠信行為條款？</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>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司從事交易及採購時均依據相關法令規定辦理，並對供應商履約行為審查，避免與有不誠信行為為記錄者進行交易。</p> <p>(二) 本公司由董事長室負責推動企業誠信經營單位並定期(至少一年一次)向董事會報告，但本會永績經營原則，經理人之選任首重誠信，若違反誠信經營理念，依規定進行懲處並呈報董事會。</p>	<p>大致上符合</p> <p>大致上符合</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	<p>務，並依年度稽核計畫指派稽核人員辦理查核作業。</p> <p>(五)公司採用線上或實體課程向員工宣導誠信經營理念。公司111年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含道德行為準則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、防範內線交易等相關課程)，共計1,081人次，1,081小時。</p>	大致上符合
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	<p>(一)若發現涉有不誠信之行為時，員工可直接向高階主管反應舞弊或不正當行為，公司亦對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以防止報復情事之發生；公司內部訂有懲戒制度並可依正當行政程序申訴，對違反者將採取紀律處分。</p> <p>(二)本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」相關條文已規定對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。</p> <p>(三)本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」相關條文已規定對檢舉人負保密責任，不能有任何不當之處置行為。</p>	大致上符合
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司已於公司網站上，設置公司治理專區，將已訂定之「誠信經營守則」揭露於公開資訊中。	大致上符合

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已依據訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，落實執行。			
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)： 為建立誠信經營之企業文化及公司之健全發展，提供良好商業運作，本公司訂有「誠信經營守則」，「誠信經營作業程序及行為指南」，且在年報中揭露其執行情形。			

(八) 本公司治理守則及相關規章者其查詢方式：本公司已訂定相關公司治理守則，如：「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「企業社會責任實務守則」、「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「董事選任程序」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司治理實務守則」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑實施辦法」、「公司治理實務守則」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑實施辦法」等相關規章，已揭露於公開資訊觀測位或本公司網站。

(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應揭露事項：

1.內部控制制度聲明書



內部控制制度聲明書

日期：112年2月24日

本公司民國111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，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111年12月31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112年2月24日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

研揚科技股份有限公司



董事長：莊永順



簽章

總經理：林建宏



簽章

2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

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

(十二)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：

1.股東會：

會議種類	重要議題	執行情形
111.05.27 股東常會	1.110 年度營業報告書及決算表冊。	本案經投票表決照案通過，並為 110 年盈餘分派之依據。
	2.110 年度盈餘分派案。	本案經投票表決照案通過，經董事長訂定 111 年 7 月 2 日為除息基準日及 111 年 7 月 20 日為現金股利發放日。
	3.擬以資本公積發放現金每股 0.5 元案。	本案經投票表決照案通過，並依並依股東會決議執行。
	4.第五屆董事選任案：董事當選名單：瑞海投資股份有限公司代表人：莊永順、李英珍、莊富鈞；華碩電腦股份有限公司董事長代表人：施崇崇、曾鏘聲、許先越；廣積科技股份有限公司代表人：林秋旭、陳友南。獨立董事當選名單：顏大和、陳坤志、林秀戀。	依股東會選任名單，於 111 年 06 月 23 日向經濟部完成公司變更事項登記。
	5.解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	已遵行決議結果解除第 5 屆董事 11 人 (含獨立董事 3 人)之競業禁止限制。
	6.修訂本公司「股東會議事規則」案。	本案經投票表決照案通過，並依並依股東會決議執行。

2.董事會：

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	111.02.25	1.110 年度內部控制制度聲明書案 2.110 年度營業報告書及財務報表案勞暨董事酬勞提撥案(自結數) 3.110 年度盈餘分派案 4.擬以資本公積發放現金每股 0.5 元案 5.111 年度營業計劃及預算案 6.選舉第五屆董事案 7.召開 111 年股東常會案

會議種類	召開日期	重要決議事項
		8.110 年第四季執行員工認股權憑證轉換發行新股案 9.捐贈研揚文教基金會 200 萬元案 10.參與醫揚現金增資案 11.提報 111 年度 Non-Sales Non-SBU 激勵獎金辦法案 12.提報 111 年度經理人薪資調整建議案
董事會	111.04.15	1. 修訂本公司「公司章程」部份條文案 2. 召開 111 年股東常會案(新增討論案) 3. 提名董事及獨立董事候選人案 4. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案 5. 申請銀行綜合授信額度及衍生性金融商品交易額度續約案
董事會	111.05.04	1. 111 年度內控及內稽制度修定案 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 3. 111 年第一季財務報告案 4. 「新店寶高智慧產業園區」B 棟 6 樓辦公室標租案 5. 111 年第一季執行員工認股權憑證轉換發行新股案
董事會	111.05.27	1. 推選新任董事長 2. 委任第四屆薪資報酬委員會委員案
董事會	111.08.03	1. 111 年第二季財務報告 2. 111 年第二季執行員工認股權憑證轉換發行新股案 3. 委任第二屆風險管理委員會委員案 4. 板卡廠 SMT 產線部分設備汰換更新案 5. 取得醫揚使用權資產變更案 6. 向關係人『晶達』購置不動產及車位案 7. 提報 110 年度董事酬勞分配建議案 8. 提報 110 年度經理人員工酬勞分配建議案 9. 提報 111 年度經理人績效獎金分配建議案
董事會	111.11.02	1. 111 年第三季財務報告 2. 111 年第三季執行員工認股權憑證轉換發行新股案 3. 112 年度內部稽核計畫
董事會	112.01.09	1. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 2. 修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」部分條文案 3. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案 4. 提報 111 年度經理人年終獎金分配建議案 5. 提報 111 年度員工酬勞暨董事酬勞提撥案(預估數)
董事會	112.02.24	1. 111 年度內部控制有效性暨內部控制制度聲明書案 2. 111 年度營業報告書及財務報表案 3. 111 年度盈餘分派案 4. 112 年度營業計劃及預算案 5. 召開 112 年股東常會案

會議種類	召開日期	重要決議事項
		6. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」和「企業社會責任組織圖」案 7. 修訂本公司「公司治理守則」部分條文案 8. 111年第四季執行員工認股權憑證轉換發行新股案 9. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 10. 會計師獨立性評估案 11. 更換本公司簽證會計師案 12. 捐贈研揚文教基金會200萬元案
董事會	112.03.23	1. 以增資發行新股受讓股份案

(十三) 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：無此情形。

(十四) 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之彙總：無此情形。

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	翁世榮	111.1.1~111.12.31	2,700	430	3,130	註
	林鈞堯					

註：本公司非審計公費(其他)包括稅務簽證270仟元、兼營營業稅申報50仟元、存貨監毀60仟元、複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表50仟元。

(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：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：主係前一年度將稅務簽證及兼營營業稅申報列為審計公費所致。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、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：無此情形。

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東，股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 2 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	瑞海投資股份有限公司	-	-	-	-
法人董事代表人、總裁及 10%大股東	莊永順	-	-	-	-
董事之法人代表人及策 略長	李英珍	-	-	-	-
董事之法人代表人	嚴維群(註 1)	-	-	-	-
董事及 10%大股東	華碩電腦股份有限公司	-	-	-	-
董事之法人代表人	施崇棠	-	-	-	-
董事之法人代表人	曾鏘聲	-	-	-	-
董事之法人代表人	許先越	-	-	-	-
董事之法人代表人	莊富鈞(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	高榮智(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	顏大和	-	-	-	-
獨立董事	陳坤志	-	-	-	-
獨立董事	林秀戀(註 4)	-	-	-	-
總經理	林建宏	45,000	-	-	-
副總經理	廖啟宏	40,000	-	(16,000)	-
資深顧問	許中明(註 5)	-	-	-	-
副總經理	王國強	5,000	-	45,000	-
副總經理	邱又予	-	-	-	-
資深協理	李淑貞	-	-	-	-
協理	黃仁杰	17,000	-	(18,000)	-
協理	賴立凱(註 6)	(34,000)	-	28,000	-
資深協理	薛紹周	-	-	-	-
協理	倪文明	(5,000)	-	-	-
經理	邱婉卉	12,000	-	(12,000)	-
資深協理	杜昀真	-	-	-	-
經理	王仁君	4,000	-	5,000	-
經理	謝明翰	-	-	-	-
協理	莊健群(註 7)	-	-	13,000	-
協理	彭金堂(註 7)	-	-	-	-
協理	李建興(註 7)	-	-	-	-

註 1：董事嚴維群為瑞海投資法人代表於 111 年 5 月 27 日股東會改選辭任。

註 2：董事莊富鈞為瑞海投資法人代表於 111 年 5 月 27 日股東會改選新任。

註 3：獨立董事高榮智於 111 年 5 月 27 日股東會改選辭任。

註 4：獨立董事林秀戀於 111 年 5 月 27 日股東會改選新任。

註 5：資深顧問許中明於 111 年 1 月退休。

註 6：協理賴立凱於 108 年 12 月留職停薪。

註 7：協理莊健群、彭金堂、李建興於 112 年 4 月 1 日起成為經理人。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月2日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
華碩電腦(股)公司	43,756,000	29.26	—	—	—	—	華敏投資(股)公司 華誠創業投資(股)公司	母子公司 母子公司	—
代表人施崇棠	-	-	—	—	—	—	—	—	—
廣積科技股份有限公司	41,698,468	27.88	—	—	—	—	—	—	—
莊永順	19,664,000	13.15	—	—	—	—	瑞海投資(股)公司	該公司負責人之配偶	—
華誠創業投資(股)公司	8,359,000	5.59	—	—	—	—	華碩電腦(股)公司 華敏投資(股)公司	母子公司 聯屬公司	—
代表人施崇棠	-	-	—	—	—	—	—	—	—
華敏投資(股)公司	8,359,000	5.59	—	—	—	—	華碩電腦(股)公司 華誠創業投資(股)公司	母子公司 聯屬公司	—
代表人施崇棠	-	-	—	—	—	—	—	—	—
瑞海投資(股)公司	4,515,000	3.02	—	—	—	—	莊永順	該公司負責人之配偶	—
代表人黃慧美	-	-	—	—	—	—	—	—	—
黃育民	4,233,000	2.83	—	—	—	—	—	—	—
許慶雲	1,481,000	0.99	—	—	—	—	—	—	—
李英珍	1,113,000	0.74	—	—	—	—	—	—	—
李莊淑花	987,000	0.66	—	—	—	—	—	—	—

十、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；%

轉投資事業	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
AAEON Electronics, Inc.	490,000	100.00	—	—	490,000	100.00
AAEON Technology Co., Ltd.	8,807,097	100.00	—	—	8,807,097	100.00
AAEON Technology (Europe) B.V.	—	100.00	—	—	—	100.00
研友投資(股)公司	15,000,000	100.00	—	—	15,000,000	100.00
醫揚科技(股)公司	16,257,179	48.88	5,264,421	15.82	21,521,600	64.70
晶達光電(股)公司(註)	5,015,050	11.97	3,933,871	9.38	8,948,921	21.35
廣積科技(股)公司(註)	52,921,856	28.61	3,884,625	2.10	56,806,481	30.71
AAEON Technology Singapore Pte. Ltd.	465,840	100.00	—	—	465,840	100.00
研揚科技(蘇州)有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
AAEON Technology GmbH	—	—	—	100.00	—	100.00
ONYX Healthcare USA, Inc.	—	—	200,000	100.00	200,000	100.00
ONYX Healthcare Europe B.V.	—	—	100,000	100.00	100,000	100.00
醫揚電子科技(上海)有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
醫寶智人(股)公司	—	—	1,836,000	51.00	1,836,000	51.00
融程電訊(股)公司(註)	—	—	15,014,000	19.68	15,014,000	19.68

註：係公司採權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行股份

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
99.12	10	96,000	960,000	1,000	10,000	公司募集設立 1,000 仟股	無	註 1
100.01	56	108,000	1,080,000	95,000	950,000	現金增資 95,000 仟股	無	註 2
106.09	88	108,000	1,080,000	106,800	1,068,000	現金增資 10,800 仟股	無	註 3
107.09	10	200,000	2,000,000	148,498	1,484,985	增資發行 41,698 仟股	與廣積股份交 換	註 4
111.04	10	200,000	2,000,000	148,618	1,486,185	認股權憑證轉換 120 仟股	無	註 5
111.06	10	200,000	2,000,000	148,655	1,486,555	認股權憑證轉換 37 仟股	無	註 6
111.08	10	200,000	2,000,000	148,737	1,487,375	認股權憑證轉換 82 仟股	無	註 7
111.11	10	200,000	2,000,000	149,082	1,490,825	認股權憑證轉換 345 仟股	無	註 8
112.03	10	200,000	2,000,000	149,225	1,492,255	認股權憑證轉換 143 仟股	無	註 9

註 1：99.12.01 府產業商字第 09990227200 號函核准。

註 2：100.01.26 經授商字第 10001019170 號函核准。

註 3：106.09.27 經授商字第 10601137290 號函核准。

註 4：107.10.23 經授商字第 10701131730 號函核准。

註 5：111.04.11 經授商字第 11101044300 號函核准。

註 6：111.06.07 經授商字第 11101087560 號函核准。

註 7：111.08.26 經授商字第 11101163000 號函核准。

註 8：111.11.24 經授商字第 11101222520 號函核准。

註 9：112.03.21 經授商字第 11230043040 號函核准。

2. 股份種類

112年4月2日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	149,566,468	50,433,532	200,000,000	上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月2日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	3	35	1,945	25	2,008
持有股數	0	262,000	108,210,924	40,268,023	825,521	149,566,468
持股比例(%)	0	0.18	72.35	26.92	0.55	100.00

(三) 股權分散情形

112年4月2日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	324	27,089	0.02
1,000 至 5,000	1,288	2,445,011	1.63
5,001 至 10,000	171	1,374,788	0.92
10,001 至 15,000	57	734,000	0.49
15,001 至 20,000	44	810,000	0.54
20,001 至 30,000	34	864,150	0.58
30,001 至 40,000	18	654,441	0.44
40,001 至 50,000	10	461,000	0.31
50,001 至 100,000	30	2,067,521	1.38
100,001 至 200,000	10	1,374,000	0.92
200,001 至 400,000	8	2,366,000	1.58
400,001 至 600,000	3	1,384,000	0.93
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	2	1,826,000	1.22
1,000,001 以上	9	133,178,468	89.04
合計	2,008	149,566,468	100.00

(四)主要股東名單

112年4月2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		43,756,000	29.26
廣積科技股份有限公司		41,698,468	27.88
莊永順		19,664,000	13.15
華誠創業投資股份有限公司		8,359,000	5.59
華敏投資股份有限公司		8,359,000	5.59
瑞海投資股份有限公司		4,515,000	3.02
黃育民		4,233,000	2.83
許慶雲		1,481,000	0.99
李英珍		1,113,000	0.74
李莊淑花		987,000	0.66

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	110年	111年	當年度截至112年4月2日止
每市 股 價	最	高	75.8	95.5	102.0
	最	低	58.6	67.8	86.2
	平	均	66.66	79.01	94.68
每淨 股 值	分	派	前	52.95	57.92
	分	派	後	49.85	尚未分配
每盈 股 餘	加權平均股數		106,803 仟股	107,152 仟股	107,675 仟股
	每股盈餘 (註1)	追溯調整前	4.22	10.03	
		追溯調整後	4.22	尚未分配	
每股 股 利	現金	盈餘	2.6	5.0 (註2)	
	股利	資本公積	0.5	—	
	無償	盈餘配股	—	—	
	配股	資本公積配股	—	—	
	累積未付股利		—	—	
投資報 酬分析 (註3)	本益比		15.80	7.88	
	本利比		21.50	15.80	
	現金股利殖利率		4.65%	6.33%	

註1：如有因無償配股等情形而需追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註2：截至刊印日止，111年度之盈餘分配案發放現金每股5.0元案，業經112年2月24日董事會決議，尚未經股東常會通過。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘；本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利；現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算之盈餘，應先提繳稅款，彌補累計虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分派之。

未來股利發放，公司得依財務、業務及經營面等因素之考慮將當年度可分配盈餘部份或全部進行分派，股利之發放總額應不低於可分配盈餘之5%。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，而衡量未來年度之資金需求及資本結構，未來之現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十，實際發放金額以股東會通過為之。訂定酬金之程序，以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的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，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。

2. 本年度擬議股利分派之情形

本公司 111 年度盈餘分配案業經 112 年 2 月 24 日董事會決議通過，尚待 112 年股東常會通過，擬分配情形如下表所示：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	91,706,369
本年度稅後淨利	1,074,459,778
股份基礎給付	(347,159)
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項計入當年度未分配盈餘之數額	1,074,112,619
提列法定盈餘公積	(107,411,262)
迴轉(提列)特別盈餘公積	52,445,506
可供分配盈餘	1,110,853,232
分配項目：	
股東紅利(每股現金 5 元)	(746,127,340)

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度盈餘分配依 112 年 2 月 24 日董事會決議，全數以現金發放，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司依當年度獲利(即稅前利益尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞費用)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。

前項員工酬勞發放之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權

公司董事會決定之。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：實際配發情形與認列數並無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司111年度分派酬勞，業經112年2月24日董事會決議通過，有關員工酬勞及董事、監察人酬勞配發情形如下，並無費用認列差異之情事：

員工酬勞：118,958,000元。

董事酬勞：8,712,000元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司110年度分派酬勞，業經111年5月27日股東會決議，有關員工分紅及董事、監察人酬勞配發情形如下：

(1) 員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

員工酬勞：46,872,000元。

董監酬勞：4,500,000元。

(2) 其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：實際配發情形與認列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

112年4月2日

員工認股權憑證種類	108年度員工認股權憑證	
申報生效日期	108年9月2日	
發行(辦理)日期	108年11月26日	
發行單位數	3,000單位	
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	2.00580	
認股存續期間	認股權憑證之存續期間為五年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。	
履約方式	由本公司發行普通股新股交付。	
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權：	
	<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股權比例(累計)</u>
	屆滿二年	50%
	屆滿三年	75%
	屆滿四年	100%
已執行取得股數	0股	
已執行認股金額	0元	
未執行認股數量	1,536,000股	
未執行認股者其每股認購價格	63.1元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.02697	
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	

(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：

112年4月2日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	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(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	總經理	林建宏	1,236	0.83	392	65.7/63.1	25,047.2	0.26	844	108年度 員認股 價格 72.3 元 109年度 員認股 價格 68.8 元 110年度 員認股 價格 65.7 元 111年度 員認股 價格 63.1 元	53,256.4	0.57
	副總經理	廖啟宏										
	副總經理	王國強										
	副總經理	邱又予										
	資深協理	杜昀真										
	協理	賴立凱										
	資深協理	李淑貞										
	資深協理	薛紹周										
	協理	黃仁杰										
	協理	倪文明										
	經理	邱婉卉										
	經理	王仁君										
	經理	謝明翰										
	協理	莊健群										
協理	彭金堂											
協理	李建興											
員工	前十大員工(註1)		412	0.28	244	65.7/63.1	15,542	0.17	168		10,600.8	0.11

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。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

本公司於民國112年3月23日董事會決議通過以增資發行新股受讓捷波資訊(股)公司進行股份交換案。本公司預計發行普通股10,523仟股受讓取得捷波資訊(股)公司26,308仟股，預計股份交換基準日為民國112年4月28日。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- 1.CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 2.CC01080 電子零組件製造業。
- 3.CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 4.CE01010 一般儀器製造業。
- 5.E603050 自動控制設備工程業。
- 6.E605010 電腦設備安裝業。
- 7.F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 8.F213040 精密儀器零售業。
- 9.F213060 電信器材零售業。
- 10.F218010 資訊軟體零售業。
- 11.F219010 電子材料零售業。
- 12.F401010 國際貿易業。
- 13.F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 14.I501010 產品設計業。
- 15.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度		111 年度	
		金額	營收比重	金額	營收比重
單板電腦及周邊裝置		2,987,542	47.06%	4,084,002	48.90%
工業用系統產品		2,721,089	42.87%	3,703,443	44.34%
其他		639,073	10.07%	564,631	6.76%
合計		6,347,704	100.00%	8,352,076	100.00%

註：其他項目包含出售零配件、商品及勞務收入等。

3.公司目前之商品(服務)項目：

嵌入式單板電腦、工業級主機板、嵌入式電腦、車載電腦、工業級液晶顯示器、工業級液晶電腦、工業級液晶顯示工作站、PC/104 單板電腦附加卡、插槽式單板電腦與背板、工業級創新開發板、強固型平板電腦、網路設備、人工智慧邊緣運算裝置、物聯網閘道器、智能販賣機、智慧路燈解決方案及 DMS 設計製造服務等。

4.計畫開發之新商品(服務)：

- (1) 開發人工智慧(AI)模組及邊緣運算(Edge Computing)裝置。
- (2) 開發工業級創新開發板及周邊。

- (3) 開發智慧城市相關物聯網解決方案。
- (4) 伺服器與伺服器主機板。
- (5) 支援 Linux 與 Android 作業系統。
- (6) 針對不同垂直產業特性，開發符合垂直產業需求的單板電腦與嵌入式電腦。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司為工業電腦產品之專業設計及製造廠商，主要產品為單板電腦及周邊裝置與工業用系統產品，產品主要應用於智能零售、智能製造、智能運輸、網路安全、邊緣運算等領域。以下針對全球工業電腦產業現況與本公司產品主要應用領域市場情形作說明如下：

(1)工業電腦

工業電腦(Industrial PC)的早期應用主要為工業機械設備自動化控制，隨著個人電腦(PC)的演進及電腦平台的標準化與普及化，功能強大且成本低廉的個人電腦架構逐漸在工業自動控制系統(Industrial Automation)盛行，成為工業自動化的主流。而除了傳統的工業自動化應用之外，因不同客戶需求，建構成各式各樣硬體的控制中心，衍生出多元化及客製化的設計，另一方面隨著商業及資訊產品的快速發展，加上網際網路的建構，工業電腦應用也開始迅速擴張遂而發展至量測儀器、生活資訊提供、零售業、醫療儀器、博弈機台、安全監控、攜帶式裝置等市場，其相關應用領域相當廣泛。

(2)智能零售

傳統的零售業的附加價值主要是仰賴製造的品質、速度以及零售點的便利性，新時代的零售所能提供的附加價值則主要在於創新與消費者購買行為，因此如何提供消費者更多的購物體驗、與消費者建立起更加緊密的關係連結、創造出更有價值的營運模式。零售業在資訊與通信科技(Information and Communication Technology, ICT)的發展和應用之下，透過感測器、顯示器與致動器等硬體建置，將零售商店內的各式裝置與設備全部串連起來，並搭配通訊系統與大數據的分析，輔以線上金流、行動支付的服務，建構出「智能零售」系統，使得零售業顛覆傳統的買賣流程並邁向以感測技術、數據分析、即時反應等方向為主的虛實整合銷售模式。

銷售時點情報系統(Point of Sales, POS)是零售業最基本的 IT 工具，過去為傳統電子收銀系統(Electronic Cash Register, ECR)，其功能主要係在商品交易買賣過程中，負責計算交易總額及列印發票與收據等工作，後來零售商為方便存貨管理，將電腦系統導入，使得結帳速度加快並降低人工輸入錯誤的風險，後來更結合了網路、掃描器、觸控功能等科技，除了基本的功能外，還可以進行人員出勤管理、進出貨管理、交易行為分析等等，使得 POS 系統不只在零售業，也被廣泛應用在餐飲業、旅館業及其他行業。在現今，許多商店朝向大型化、連鎖化發展，POS 系統成為智能零售與物流的必備管理利

器，因此 POS 系統也成為諸多工業電腦廠商發展的重點之一。

(3)智能製造

智能製造是在整體製造過程中導入智慧化，結合資通訊技術，如 5G、物聯網與人工智慧等，並可對製造體系中的每一環節帶來影響，使其能在正確的時間，選擇適當且有效率的方式，完成原定工作項目內容，並可妥善處理製造過程之突發狀況。

受到全球勞動力減少、市場變化趨快、生產週期縮短影響，工業物聯網崛起，智能製造在近年來已成為全世界主要國家產業發展重點。智能製造將完全改變產品在研發、製造、物流、銷售等不同價值活動的流程，並有效改善勞動者與作業環境的安全考量，達到零排放、零事故的目標。此外，智能製造可增加工廠的彈性、減少能源的使用、改善永續環境、降低產品成本，並可利用次世代的材料作為新產品的開發。

(4)網路安全

網路安全(Network Security)解決方案包含網路安全及流量管理二類，設置於企業機房。網路安全解決方案又稱防火牆解決方案 (Firewall Solution)，目的在於提供企業連結網際網路時之安全防護，阻止有心人士由外部網路入侵；近年新發展之網路流量管理亦屬於此領域。產品終端應用設置於企業機房，包含大型網路遊戲公司、大型購物網站等。網路安全解決方案品牌廠專長在軟體，每家廠商的軟體種類皆多樣且龐大，需要特殊規格的硬體產品配合以發揮運作效益；部份硬體由工業電腦廠商研發製造。

工業電腦廠商在此應用領域角色日益重要。工業電腦廠商擅長少量多樣且強固型之工業電腦產品，符合網路安全產業需求；由於其 port 數、韌體及散熱功能皆非標準規格，高階產品多具故障自動切換及熱插拔等功能。

隨著行動裝置普及，加上使用者開始有將個人資料(如相片、影片等)上傳至網路服務平台之習慣，使得全球網路流量爆發性成長。在此趨勢上，雲端運算和流量管理愈顯重要。在網際網路應用盛行與雲端運算逐漸普及的同時，電腦病毒與駭客入侵的威脅與造成的損失也不斷升高，對於網路安全系統有持續的強烈需求。

(5)人工智慧邊緣運算

邊緣運算(Edge Computing)是一種分散式運算的架構，將應用程式、數據資料與服務的運算，由網路中心節點，移往網路邏輯上的邊緣節點來處理。由於邊緣節點更接近於用戶終端裝置，可以加快資料的處理與傳送速度，減少延遲。在這種架構下，資料的分析與知識的產生，更接近於數據資料的來源，因此更適合處理大數據。(來源：維基百科)

邊緣運算的發展讓 AI(人工智慧)的應用得以快速落地。目前 AI 的運作仰賴強大的雲端運算能力，將所有資料上傳至雲端，並透過深度學習的方式

計算出結果回傳，不容易滿足即時反應的需求且增加運算服務的網路頻寬成本。但是隨著晶片能力提升、邊緣運算平台成熟，用戶端裝置、閘道器已擁有 AI 推論能力，可在靠近資料源或用戶端處完成運算，以縮短網路傳輸的延遲，並快速獲得資料分析的結果。

以自駕車為例，自駕車的感測器隨時產生大量資料，作為操控車輛的判斷依據，若是所有的資料都上傳到雲端運算，萬一連線遲延或中斷，造成自駕車延後幾秒動作甚至失控，後果不堪設想。若以邊緣運算由自駕車系統進行部份運算與判斷，其他部分由雲端運算，則可在兼具雲端強大運算能力的情況下安全操控自駕車。可以預見的是，隨著物聯網與各種新創服務部署需求，邊緣運算的重要性也越來越高。

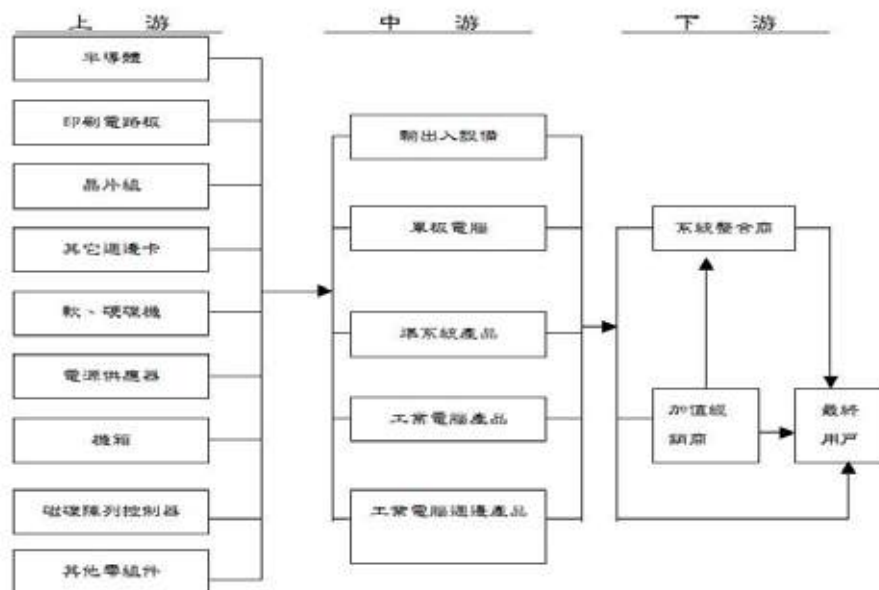
2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為單板電腦及工業電腦系統，這類產品之上游及中游與一般主機板及電腦系統業者相仿，但下游銷售對象不同。單板電腦或工業電腦通常銷售予系統整合業者，由其作最後系統整合，或銷售予具工程專業背景之經銷商，開發當地潛在客源。其上、中、下游之關聯性如下(詳下圖)：

上游：半導體、連接器、軟體、印刷電路板、軟硬碟機、電源供應器、及其他電子零阻件廠商。

中游：輸出入設備、單板電腦、工業用電腦產品、系統產品及週邊設備等廠商。

下游：系統整合商、經銷商、最終使用者。



3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

工業電腦產業除了在工業自動化的應用上穩定成長外，更衍生出以嵌入式電腦(Embedded PC)為基礎的產業自動化應用，在通訊、消費性電子、資訊、網路、娛樂、醫療、金融、商品流通等產業領域，都可以見到工業電腦產品的整合應用。

A. 嵌入式電腦 (Embedded PC)

嵌入式電腦板卡類似個人電腦的主機板，但通常內建嵌入式中央處理器，其特色為小尺寸，可針對客戶需求而開發不同功能及形式的產品，產業進入門檻高，產業特性為少量多樣、產品功能高度整合，需要深耕市場及提供售後服務，競爭者進入市場不易。且因其運用面極廣，以 EPC 作為介面平台運用至各產業自動化設備中為未來的趨勢，市場潛力大。又因量少單價高，毛利率相對也較高，屬於利基產品。為方便攜帶，EPC 的發展趨勢將會演變為輕薄短小，處處可見的 PC 平台。

B. 工業用電腦 (Industrial PC)

整個工業用電腦的發展趨勢正不斷擴大中，由早期工廠簡單自動化控制與監控，進步到今日大樓的自動化監控、通訊自動化、全廠自動化，以不同的形式進入人類生活化領域。另外，為鐵路列車及汽車而特別設計的工業用電腦作為車載電腦，在車隊管理、車內安全監控、電子票務等方面的應用也日益普及。

C. 液晶電腦 (Panel PC)

液晶電腦係將主機、螢幕、及鍵盤功能結合的一片式電腦，充分適應各種空間上的需求。隨著網際網路盛行，產品之應用面逐漸提高，超薄液晶電腦未來將廣泛應用於家庭自動化、網路資訊站及電信網路。

D. 網路設備 (Network Applicane)

在網際網路應用盛行與雲端運算逐漸普及的同時，電腦病毒與駭客入侵的威脅與造成的損失也不斷升高，對於網路安全系統有持續的強烈需求。目前網路設備廠商多朝向整合威脅管理(Unified Threat Management, UTM)發展，提供以防火牆及 VPN 為基礎，整合防毒、入侵偵測/防禦、垃圾郵件過濾、內容過濾等功能的整體解決方案。

隨著電信服務型態多元化，網路與通訊逐漸成為對於電信營運商重要性日增的一塊事業版圖，多數營運商已經把事業的焦點轉向網路服務，但傳統電信設備製造商對於新型態服務的支援，難以滿足營運商的期望，因此軟體定義網路(SDN)、網路功能虛擬化(NFV)搭配虛擬用戶終端設備(vCPE)的發展也蔚為風潮

E. 強固型平板電腦 (Rugged Tablet Computer, RTC)

強固型平板電腦以其體積小、重量輕、方便移動、功能齊全、容易操作的特性，再加上網路通訊科技的普及，新興的垂直產業應用也不斷推陳出新。廣泛應用於現場 (Field) 自動化巡檢、軍事單位、執法單位、交通運輸、智慧物流、智慧倉儲、智慧零售等應用領域。

(2) 競爭情形

工業電腦硬體規格大致相同，最大的差異來自服務。包括從銷售階段的售前服務，到產品售後服務，以及給予客戶的承諾達成與否，都會造成價格上的差異。另要求的品質差異亦很大。至於交貨速度與整合程度有關，整合

程度大者之廠商多有自己完整之生產線，生產彈性較大，所以較能配合客戶交期。若以垂直整合的程度來區分國內業者的競爭狀況，則可分成以下四種型態：

- A.充分垂直整合廠商：即公司同時擁有研發、生產、測試與行銷功能之業者。
- B.無生產線之公司：即公司有自己的研發，待產品設計完成後再外包給其他公司生產，後續的產品測試與包裝銷貨則自行完成。
- C.R&D 公司：公司只從事產品創新研發工作，待產品型態設計具體化後則售予下游公司生產、銷售。
- D.貿易公司：公司只有 Marketing 與 Sales 及 PM，依客戶需求擬定規格後，近年來陸續有主機板廠商加入市場競爭，主機板廠商雖然在價格上頗有優勢，但以標準化產品為主，在彈性、服務以及產品生命週期支援方面則不如工業電腦廠商。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及年報刊印日止，每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年度	111 年度
研發費用	495,114	599,554
營收淨額	6,347,704	8,352,076
佔營收淨額比例	7.80%	7.18%

註 1：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 112 年第 1 季財務報告資料。

2.最近年度及年報刊印日止，開發成功之技術或產品

110 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 嵌入式單板電腦與主機板/模組化電腦/工業級主機板/機箱式單板電腦與背板：PICO-KBU4-BIO、ESBD-ACIES02、ECB-920A-A11、GENE-CML5、AQ7-APL Rev.B、EPIC-CFS7-PUC、GENESYS-WHU6、CEXD-AEIAMZ01、EPD-AAENTI、EPCD-AEUCSI、EPIC-BT07-A13、GENE-APL7 A11、GENE-APL6 A11、GENE-BSW5 A12、GENE-WHU6 A11、GENE-KBU6 A11、PICO-APL1 A11、GENE-BT05 A12、EPIC-KBS7 A11、PICO-BT01 A12、NANOCOM-WHU Rev.B、PICO-TGU4、EPD-AEUCBF、BIB-BGEBT07、CEXD-USALC01、CEXD-OHUQSI01、GENE-TGU6、PICO-EHL4、COM-TGUC6、GENE-APL5 A12、COM-CFHB6-A11 ● 液晶電腦系統/嵌入式電腦系統/工業級液晶顯示器：BOXER-8521AI、BOXER-8253AI、BOXER-6839-CFL、BOXER-6642-CML、OMNI-2155HTT-CML、BOXER-8230AI、BOXER-8223AI、BOXER-8233AI、BOXER-6643-TGU、BOXER-6840-CFL、BOXER-6450-TGU、BOXER-8231AI、ACP-1106M ● 工業級創新開發板/物聯網閘道器：FWS-2365、VPC-THA3350、SMK-7825、VPC-3302、FWS-2364、VPC-5620S、FWS-7840、FWS-2280、PER-T605、UPCR-RELAY16-HAT01、UPN-APL01、BZB-K3、UPX-TGL01、ITS-GW01、UPN-EHL01、UPCR-CPL3、UPN-EDGE-
--------	---

	APL01、UPX-EDGE-TGL01、GW65 & SV87、NOW-AREC-KS700、LS-804、BSE-001、SLC-001、SRG-3352C、SRG-ACAN、SRG-ADIO ●強固型平板電腦：Ruentex-710RK、TG1373、TG1335、Infinity
111 年度	●嵌入式單板電腦與主機板/模組化電腦/工業級主機板/機箱式單板電腦與背板：GENESYS-CML5、GENESYS-BT05、GENE-SKU6 B12、GENE-EHL5、PICO-V2K4、ESBD-ACIES03、GENE-KBU6-MLD、EPIC-TGH7、COM-TGHB6、GENE-ADP6、NANOCOM-EHL、de next-TGU8、COM-ICDB7、M2AI-2280-720、PICO-TGU4-SEMI、M2AI-2242-720、NANOCOM-BT-A11、PFM-540IA11、GENE-BT06 A12、MINI-AI-720、GENE-BT04 A12、COM-SKHB6 A11、GENESYSM-TGU6、NANOCOM-APL B10、Smarter AI Mirror、PICO-EHL4-A11、PICO-V2K4-SEMI、EPD-AEIATX-K ●工業級創新開發板/物聯網閘道器：UP-CHT01 B1.0、MIX-EHLD1、ARES-WHI0、FWS-7541、ICS-6280、FWS-2277、UP-APL03、UPS-EHL01、UPE-NUC12、UPX-ADLP01、UPN-EDGE-EHL01、UPN-APL01 B10、UP-APL01 B1.0、UP-EDGE-APL03、VEND-CRST01、UP-APL03-B1.0、UPS-EDGE-EHL01、FAY-TLU、FAY-EHL、SRG-APL、LS-AK3、SRG-IMX8、SRG-4858P ●液晶電腦系統/嵌入式電腦系統/工業級液晶顯示器：ACP-1106MRK、BOXER-8256AI、ACP-1076MUP、BOXER-8240AI-C1 ●強固型平板電腦：ROKS 3.0
112 年截止至刊印日止	●嵌入式單板電腦與主機板/模組化電腦/工業級主機板/機箱式單板電腦與背板：de next-V2K8、GENESYSM-ADP6、PICO-APL2 ●液晶電腦系統/嵌入式電腦系統/工業級液晶顯示器：BOXER-6645-ADS、BOXER-8641AI ●工業級創新開發板/物聯網閘道器：ZEUS-WHI0

3.截至 112 年底本公司預計再投入之研發費用為 514,000 仟元。

(四)長、短期業務發展計畫

1.行銷策略

(1)短期計劃概況

- A.積極開發 AI 產生的新市場，同時將 AI 產品推廣到既有市場。
- B.與 Intel 與 nVidia 共同行銷，強化本公司 Intel Titanium Partner 及 nVidia Elite Partner 形象，增加品牌知名度與接觸新客戶機會。
- C.透過參展及網路行銷活動，推廣自有品牌，取得客戶對本公司品牌的認同。
- D.設立研揚網路商店 AAEON eShop，提供 3~5 工作天快速到貨服務，讓全世界的客戶都可以快速取得、測試本公司產品。

(2)中長期計劃概況

- A.在世界重要市場的國家設立據點，成立分公司/子公司推展自有品牌。
- B.持續提供優質產品及售後服務，取得顧客的信任，長期維持良好關係。
- C.開發更多大型 ODM/DMS 客戶。
- D.與產品線具互補性的工業電腦廠商策略聯盟，交叉銷售。

2. 生產策略

(1) 短期計劃概況

- A. 建立快速即時的生產系統。
- B. 與專業製造廠策略聯盟。
- C. 擴大系統組裝能量。

(2) 中長期計劃概況

- A. 達到世界級製造工廠之品質水準。
- B. 建立完善之中心衛星體系。
- C. 與關鍵性零組件廠商策略聯盟。

3. 產品發展方向

(1) 短期計劃概況

- A. 生產穩定可靠，具競爭力的單板電腦。
- B. 由專家團隊提供 Q Plus Service 快速服務，加速客戶採用過程。
- C. 生產快速專業、高信賴度的 ODM 產品。
- D. 將人工智慧導入公司各項成品。

(2) 中長期計劃概況

- A. 針對符合垂直產業需求的產品。
- B. 與雲端廠商合作，提供物聯網的產品與服務。
- C. 與應用軟體與感測器廠商合作，提供人工智慧解決方案。
- D. 開創使用方便、物美價廉的產品。
- E. 開創人性化、易操作的產品。
- F. 生產高品質、低成本的關鍵性零組件。

4. 營運方面

(1) 短期計劃概況

- A. 力行組織扁平化，採精兵策略。
- B. 採取熱忱主動的團隊運作。
- C. 專案管理組織整合。

(2) 中長期計劃概況

- A. 採取焦點經營策略。
- B. 各事業體均為靈活堅強的營運組織，在總部的共同資源及策略領導下互相支援，形成堅實的企業集團並建立起跨國企業之管銷能力。

5. 財務配合

(1) 短期計劃概況

- A. 有效的成本控制。
- B. 擴大公司之知名度。
- C. 以穩健的態度，靈活運用資金使資金成本最低化，以利公司未來之發展。

(2) 中長期計劃概況

- A. 建立財務操作、靈活經營的能量。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度別 地區別	110 年度		111 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	376,675	5.93%	549,582	6.58%
外銷	5,971,029	94.07%	7,802,494	93.42%
合計	6,347,704	100.00%	8,352,076	100.00%

2.市場占有率

本公司研製的工業電腦行銷全球，惟工業電腦屬於少量多樣利基市場，其市場佔有率情形，國內尚無具公信力的統計數據可明示本公司之市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1) 工業電腦

工業電腦一開始就是為了讓工業生產「升級」成自動化的生產線而誕生，因此最主要的應用領域還是自動化產業。不過隨著各產業自動化的需求提升，越來越多地方需要使用工業電腦來幫助形成一套整體的控制系統，應用領域非常廣泛。除了工業製程的自動化生產線，在零售業、醫療、交通等都能看見工業電腦的蹤跡，基本上，只要是自動化設備應用的地方就一定有工業電腦的操控。

根據調研機構 MarketsandMarkets 的報告，工業電腦市場規模預計將由 2023 年的 50 億美元增長到 2028 年的 66 億美元，複合年成長率為 5.5%。推動市場成長的驅動力，包括製造業公司對於工業物聯網的高度需求，以及整個製造行業向數字化轉型的穩步推進。

(2) 智能零售

智能零售是運用網際網路、物聯網技術，以消費者為中心，感知消費習慣、預測消費趨勢，並進而引導生產製造，為消費者提供多樣化、個性化的產品和服務，帶給消費者獨特的價值與差異化的體驗。隨著行動支付、機器視覺、人工智慧、大數據、雲端運算等科技融入，自助結帳、無人貨架、無人商店等新模式與新業態的嚐試，智能零售正在改變零售業的風貌。

根據調研機構 Meticulous Market Research Pvt. Ltd.的報告，預估全球智能零售市場在 2030 年將達 913.6 億美元，在 2023 到 2030 年期間的複合年成長率高達 22.4%。

(3) 智能製造

根據調研機構 TrendForce 研究顯示，企業積極布局節能減碳，短期將促使導入自動化奠定智動基礎的方式越發受到產業重視，且中期的遠端作業、虛擬

實境、模擬運作等陸續崛起的市場需求更趨實用。此階段性發展有望解決工業4.0 緩步發展的困境，催動相關技術開發加速，帶動全球智慧製造市場規模至 2026 年達 6,200 億美元。

TrendForce 表示，製造業邁向永續營運的方式相當多元，若以工廠管理常見的人機料法環來看，從低碳機具設計、包裝材料挑選、循環經濟商模、再生能源採用、乃至綠建築工廠等都是工具手段。在成本與效益考量下，生產流程改善與整體環境監控，是近期工業 4.0 綠化技術的重點領域。

(4) 網路安全

根據調研機構 Technavio 發布的研究報告，預計 2021 年至 2026 年網路安全設備市場份額將增加 88.2 億美元，複合年成長率為 8.95%。

Technavio 指出，對改善安全系統的需求日益增長是加速網路安全設備市場增長的主要驅動力之一。隨著連接到網路的智能設備增加，網路攻擊的頻率和複雜性也隨之增加，並迫使公司必須提高數據保護的品質。由於使用過時技術導致惡意軟體攻擊的增加，因此，公司組織需要提升 IT 專業知識並適當培訓員工，使其了解後果並遵守規範。然而，為節省培訓員工所需費用，許多公司正將網路安全外包給擁有熟練專家團隊的網路安全服務提供商，以提供更好的數據安全性。因此，管理組織中龐大的網路基礎設施的需求，推動了對網路安全設備的需求。

(5) 邊緣運算

根據調研機構 Grand View Research, Inc.的報告，到 2030 年全球邊緣運算市場規模預計將達到 1,559 億美元，從 2023 到 2030 年的複合年成長率達 37.9%。人工智能 (AI) 與邊緣計算的融合生態系統有望推動市場增長。邊緣人工智能系統有望幫助企業在幾毫秒內做出即時決策。解決傳輸大量數據相關的隱私問題，以及延遲和頻寬造成數據傳輸能力降低的需求，預計將在未來幾年推動市場增長。

4. 競爭利基

本公司目前的條件在此行業中所具有之利基條件如下：

(1) 堅強的研發能力

本公司擁有專業的研發團隊，有深厚的研發實力及經驗，過去本公司更領先同業開發出嵌入式板卡及無風扇系統等產品，目前本公司除針對核心技術進行設計創新精進之外，同時依不同垂直市場所需求之獨有技術進行研究，研究範圍涵蓋 POS 技術、ATM 技術、工業自動化、網路安全、醫療產業等領域，並將研發成果納入所設計之各類新產品，藉此不斷強化產品的獨特性，以取得領先同業的技術。例如，本公司領先業界率先將 Intel Core i 平台技術設計成名片大小的 NanoCom 模組，得到 Intel 的高度肯定。此外，本公司更與 Intel 合作開發出 Mini PCIe 規格的 AI 人工智慧模組，並成為 Intel AI: In Production 計畫的首位合作夥伴。

(2)優異的產品品質

由於工業電腦少量多樣的特性以及對產品高信賴度的要求，如何在頻繁更換製程及設計的情況下維持產品品質就成為工業電腦產業的關鍵競爭要素，研揚集團依照客戶需求進行共同設計研發完成新產品及新製程，本集團對於產品品質控管嚴謹，除標準化產品有專業之品質控管流程外，對於客製化產品亦建立一套完善品質控管程序，並致力於維持客戶滿意度，故本集團在產品技術、產品品質及交期服務均能滿足客戶的需求，顯示本公司及子公司具有市場競爭力。

(3)彈性的客製化服務

工業電腦產品的生產特性為少量多樣化，主係依照客戶特殊需求進行設計研發，完成新產品及新製程，以滿足客戶高度客製化產品。本集團因有堅強的研發實力，故在設計產品系列時即考量未來產品的擴充性，故可針對客戶的客製化需求快速反應，以最快的速度設計出符合客戶需求的產品，而針對工業電腦少量多樣的特性，本公司具有專注於建立客製化產品的高效能生產模式，且依不同的產品屬性，規劃最適化的製造模式，故得到客戶極高評價。

(4)與華碩集團進行策略聯盟共享資源

華碩電腦於 100 年度因看好物聯網未來的發展而收購本公司後，本公司即成為華碩集團的一員；本公司除以本身優異之研發技術與業務開發能力拓展銷貨客戶外，並與華碩集團進行策略聯盟，以掌握物聯網及產業商機，例如，與華碩集團成員的華碩雲端股份有限公司進行合作，推出物聯網解決方案「空氣盒子」進行銷售。此外，由於工業電腦少量多樣的特性，使得原物料採購較無法達到經濟規模，致原物料之採購成本較高，本公司及子公司透過與母公司華碩電腦聯合採購議價的方式，進一步降低成本，並強化產品競爭力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

(A)個人電腦應用的快速發展

由於半導體及資訊硬體技術的突飛猛進，個人電腦所具備的功能愈來愈強，目前全球資訊產品的發展，無論是軟體服務或硬體產品的開發，亦皆以個人電腦應用發展為主，此種趨勢促使以 PC 標準架構發展的工業電腦得以在產品功能的提升及成本的降低上有相當之優勢。由於半導體及資訊硬體技術的突飛猛進，個人電腦所具備的功能愈來愈強，目前全球資訊產品的發展，無論是軟體服務或硬體產品的開發，亦皆以個人電腦應用發展為主，此種趨勢促使以 PC 標準架構發展的工業電腦得以在產品功能的提升及成本的降低上有相當之優勢。

(B)蓬勃發展的物聯網與人工智慧，帶動工業電腦產業新發展趨勢

隨著全球性資通訊技術的持續發展，以及雲端運算、大數據、人工智

慧、邊緣運算等新技術的共同加持，人工智慧(AI)結合物聯網(IoT)的智慧物聯網(AIoT)相關應用方興未艾。過去嵌入式物聯網的運作模式是通過傳感器與嵌入式裝置收集資料、並以物聯網傳輸資料，利用雲端人工智慧分析大數據，再將分析後的結果傳回嵌入式裝置執行。加入人工智慧以後，裝置運算能力提升、運算由雲端移至邊緣端，運算架構隨之轉變為 CPU 加上 GPU，或是 CPU 搭配 VPU、TPU、NPU 等 AI 加速器組合，由多台嵌入式電腦進行分析，即使在無法連網的情況下也不影響工作進行。

(C)資訊產業架構完整

我國資訊工業體系發展完整，產業結構已相當完整，無論是垂直整合及垂直分工的優勢已然成型，而近年來國內廠商對上游關鍵零組件的開發亦有相當的進展，此種完整的資訊產業架構得以有效支援工業電腦業者發展。故對業者而言，原物料的供應、技術人才充沛及具規模量產及管理能力皆有助於工業電腦產業在產品成本及品質上的競爭力與國外廠商相抗衡。

(2)不利因素及其因應對策

(A)規格變化快速

由於 CPU 規格世代交替快，搭配的零組件必須配合其發展步調而生產或停產。但工業電腦產品生命週期長，採用的 CPU 與零組件難免因資訊產品快速發展而有停產斷貨之虞。

因應對策：

除了 Last Buy（停產前最後採購）庫存備料以外，本公司為解決上述問題採取較積極手段，即透過與母公司華碩電腦股份有限公司合作，以期在新技術的取得上能領先同業，加速發展新產品並有效降低成本，使客戶願意採用新產品來代替維修。且在設計產品時，維持新舊產品系統的一致性，降低客戶轉換障礙，並可提高零件的替代性，降低公司原物料之庫存壓力。

(B)原物料採購成本較高

本公司主係從事工業電腦產品之研發、製造與銷售，依據客戶特殊需求進行開發設計，係屬客製化商品，原料採購主係視客戶所開規格及數量，經認證所生產之規格無誤暨符合所需品質標準後，再排入量產線，故原料採購係屬少量及多樣化之特性，致使採購成本較高無法達到經濟採購量。

因應對策：

本公司透過與母公司聯合採購，降低原料成本，以提高產品成本競爭力。

(C)勞工租金等營運成本上漲

近年來製造業從業人員逐年減少、基礎勞工招募不易，且員工薪資及福利水準與租金等營運成本逐年提升，占製造成本比重亦逐年提高，致本

公司及子公司之獲利空間受到壓縮。

因應對策：

本公司及子公司強化製程管理，並自行開發自動化設備，提高生產效率及良率，減少對技術性較高的人工依賴，以抵銷人力成本上升帶來的負面效應，且亦加強員工教育訓練，提高員工素質，以提升人員生產力，積極創造規模經濟效益，且在接單價格上更審慎評估，以降低人力成本對經營績效的影響。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)單板電腦

將運算功能與各種傳輸及擴充介面集中、整合在單一主機板，有各種尺寸以符合不同應用的空間的要求。在系統整合後可應用在 ATM、POS、自動化控制、大眾運輸、遊戲機、電子看板、醫療設備等。

(2)系統產品

將單板電腦依應用需求與其他零組件，如記憶體、儲存裝置、液晶顯示器、觸控螢幕、讀卡機、GPS 模組等，整合成系統產品，如嵌入式電腦、液晶電腦、網路設備或強固型平板電腦。可應用在 Kiosk、人機介面、自動化設備、車隊管理、網路安全、現場巡檢等。

2.產品之產製過程

(1)SMT 生產線

基板自動送上 → 利用 PLC 自動監測自動印刷錫膏或膠品上基板

(自動送板機)

(全自動錫膏印刷機)

→ 全自動將膠品打印上基板 → 機器全自動將表面黏著零件置放基板

(點膠機)

(高速零件置放機、視覺零件置放機)

→ 緩衝段視檢補正 → 由熱風溫控處理溶化錫膏達到零件固定上基板

(基板緩衝輸送機)

(全熱風迴錫爐)

→ 基板自動回收

(自動收板機)

(2)插件補錒生產線

基板除濕烘烤 → 可控速度鏈條式軌道插件站 → 全自動機器錒錫
(台車式熱風烤箱) (鏈條式直線插件線) (自動錒錫爐)
→ 利用機器透過純水洗淨助錒劑及錒渣 → 易損壞零件補錒及組立
(水洗機+超離子純水設備) (皮帶式補錒線)
→ 開機測試
(內部線路測試器)

(3)測試生產線：零件可靠性燒烤 → 動態燒機測試 → 功能測試
(隔熱耐溫庫體)

(4)組裝作業線：以站別方式包裝或組裝機構產品 (無動力滾輪輸送機)

(三)主要原料之供應狀況

本公司生產用原料主要區分為電子材料、機構材料及包裝材料；電子材料除部份IC半導體、LCD向國外採購外，其餘大部份購自國內；機構及包裝材料則絕大多數自行開模設計並向國內採購，供料狀況正常合理。茲將主要原料之供應狀況彙列如下：

主要原料	供應狀況
IC、CPU	良好
作業系統	良好
DRAM	良好

(四)主要進銷貨供應商或客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比率

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	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	A	1,048,132	21.80	母公司	A	1,284,764	22.40	母公司
2	B	661,481	13.76	無	B	1,063,826	18.54	無
	其他	3,098,808	64.44	—	其他	3,389,324	59.06	—
	進貨淨額	4,808,421	100.00	—	進貨淨額	5,737,914	100.00	—

增減變動說明：本公司 111 年及 110 年主要供應商並無重大增減變化。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比率
本集團民國 111 年及 110 年度對外之單一客戶之銷貨收入，均未有逾合併營業收入淨額 10%之情形。

(五)最近二年度生產量值

單位：量：仟台/個；值：新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
單板電腦及周邊裝置		253	263	1,218,904	338	332	1,597,679
工業用系統產品		252	298	1,620,908	326	354	2,132,519
合計		506	559	2,839,812	664	685	3,730,199

註：其他項目包含出售零配件、商品及勞務收入等，因種類繁多數量不具比較性，故不予列示。

(六)最近二年度銷售量值

單位：量：仟台；值：新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
單板電腦及周邊裝置		52	233,340	561	2,754,202	83	373,045	672	3,710,957
工業用系統產品		64	103,996	420	2,617,093	13	127,024	392	3,576,418
其他		121	39,339	5,508	599,734	249	49,513	1,012	515,119
合計		237	376,675	6,489	5,971,029	363	549,582	2,077	7,802,494

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年 度		110 年度	111 年度	112 年截至 4 月 2 日止
員 工 人 數	生 產	325	348	360
	工 程	234	240	242
	銷 售	150	153	157
	行 政	102	100	104
	合 計	811	841	863
平 均 年 歲		41.84	41.93	42.30
平 均 服 務 年 資		7.40	7.45	7.51
學 歷 分 布 比 率	博 士	3	2	2
	碩 士	153	156	160
	大 專	494	506	513
	高 中	148	164	174
	高中以下	13	13	14

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失及處分之總額（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形

本公司現行福利措施之要項包括文康活動、員工旅遊、急難救助、年節禮金、婚喪喜慶及生育補助等，更有員工團體保險、員工教育訓練、社團活動、員工分紅等福利措施。

2. 退休制度與其實施情形

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並依「勞工退休金條例」採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

3. 員工進修及訓練情形

本公司為提升員工素質及工作技能，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，除了針對員工專業知識之需要與傳承規劃內部訓練課程外，員工並得視業務及工作上的需要申請外部教育訓練。

4.勞資間之協議

本公司勞資關係以和諧為基本，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司對於員工各項權益之維護，皆以法令規範為依據，另本公司亦訂有各項書面辦法，明訂員工權利義務，以維護員工權益。

- (二) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生勞資糾紛等情事。

六、資通安全管理

- (一) 列明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等。

1. 資通安全風險管理架構：ISO27001 ISMS
2. 資通安全政策：資訊安全、人人有責。
3. 具體管理方案：ISO27001 資訊安全手冊
4. 投入資通安全管理之資源：資源服務處資訊部。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
採購訂購合約書	華碩電腦(股)公司	106.09.01 起	採購	無
銷售合約書	Wincor	104.11.03 起	銷售	無
供應合約書	NCR	105.11.29 起	銷售	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)1.簡明資產負債表—國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		5,345,112	4,810,234	4,793,844	5,143,956	5,918,961
不動產、廠房及設備		618,722	595,882	564,531	800,321	805,741
無形資產		5,972	23,993	24,669	17,726	13,313
其他資產		3,765,395	4,247,834	4,194,074	4,254,002	4,664,971
資產總額		9,735,201	9,677,943	9,577,118	10,216,005	11,402,986
流動負債	分配前	1,294,950	1,234,398	1,088,720	1,519,846	1,659,745
	分配後	1,903,794	1,709,593	1,534,215	1,980,563	註2
非流動負債		71,852	127,032	115,945	305,631	380,343
負債總額	分配前	1,366,802	1,361,430	1,204,665	1,825,477	2,040,088
	分配後	1,975,646	1,836,625	1,650,160	2,286,194	註2
歸屬於母公司業主之權益		7,889,985	7,800,514	7,841,121	7,868,758	8,642,423
股本		1,484,985	1,484,985	1,484,985	1,486,185	1,492,255
資本公積	分配前	5,361,226	5,348,750	5,473,802	5,433,926	5,461,370
	分配後	5,361,226	5,348,750	5,399,553	5,359,617	註2
保留盈餘	分配前	1,089,088	1,030,094	935,612	1,013,452	1,701,157
	分配後	480,244	554,899	564,366	627,044	註2
其他權益		(45,314)	(63,315)	(53,278)	(64,805)	(12,359)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		478,414	515,999	531,332	521,770	720,475
權益總額	分配前	8,368,399	8,316,513	8,372,453	8,390,528	9,362,898
	分配後	7,759,555	7,841,318	7,926,958	7,929,811	註2

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證；截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報告資料。

註2：本公司111度盈餘分配案，尚未經股東會通過。

2.簡明損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	5,800,255	6,148,380	5,898,185	6,347,704	8,352,076
營業毛利	1,788,231	2,063,922	1,930,453	1,855,051	2,753,135
營業損益	464,073	719,959	620,592	548,641	1,194,090
營業外收入及支出	470,177	110,469	(17,854)	77,392	268,942
稅前淨利	934,250	830,428	602,738	626,033	1,463,032
繼續營業單位 本期淨利	828,626	668,245	464,171	513,753	1,177,836
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	828,626	668,245	464,171	513,753	1,177,836
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(37,544)	(22,694)	7,672	(13,979)	60,583
本期綜合損益總額	791,082	645,551	471,843	499,774	1,238,419
淨利歸屬於 母公司業主	732,861	552,152	382,810	451,025	1,074,460
淨利歸屬於非控制 權益	95,765	116,093	81,361	62,728	103,376
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	709,154	534,151	392,847	439,498	1,126,906
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	81,928	111,400	78,996	60,276	111,513
每股盈餘	6.86	5.17	3.58	4.22	10.03

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證；截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報告資料。

3.簡明資產負債表—國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流 動 資 產		3,769,033	3,682,162	3,539,101	3,897,683	4,252,776
不動產、廠房及設備		387,270	374,734	360,601	325,869	325,782
無 形 資 產		4,957	23,435	19,421	12,899	7,395
其 他 資 產		4,688,924	4,653,481	4,651,742	4,680,662	5,300,267
資 產 總 額		8,850,184	8,733,812	8,570,865	8,917,113	9,886,220
流 動 負 債	分配前	924,324	890,431	686,650	971,504	1,134,432
	分配後	1,533,168	1,365,626	1,132,145	1,432,221	註2
非 流 動 負 債		35,875	42,867	43,094	76,851	109,365
負 債 總 額	分配前	960,199	933,298	729,744	1,048,355	1,243,797
	分配後	1,569,043	1,408,493	1,175,239	1,509,072	註2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		7,889,985	7,800,514	7,841,121	7,868,758	8,642,423
股 本		1,484,985	1,484,985	1,484,985	1,486,185	1,492,255
資 本 公 積	分配前	5,361,226	5,348,750	5,473,802	5,433,926	5,461,370
	分配後	5,361,226	5,348,750	5,399,553	5,359,617	註2
保 留 盈 餘	分配前	1,089,088	1,030,094	935,612	1,013,452	1,701,157
	分配後	480,244	554,899	564,366	627,044	註2
其 他 權 益		(45,314)	(63,315)	(53,278)	(64,805)	(12,359)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	7,889,985	7,800,514	7,841,121	7,868,758	8,642,423
	分配後	7,281,141	7,325,319	7,395,626	7,408,041	註2

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司111年度盈餘分配案，尚未經股東會通過。

4.簡明損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	4,092,106	4,265,294	4,085,537	4,430,500	5,940,824
營業毛利	1,042,310	1,165,879	1,124,632	1,065,110	1,694,485
營業損益	314,159	461,333	448,619	400,530	950,740
營業外收入及支出	487,548	197,036	32,978	139,947	344,417
稅前淨利	801,707	658,369	481,597	540,477	1,295,157
繼續營業單位 本期淨利	732,861	552,152	382,810	451,025	1,074,460
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	732,861	552,152	382,810	451,025	1,074,460
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(23,707)	(18,001)	10,037	(11,527)	52,446
本期綜合損益總額	709,154	534,151	392,847	439,498	1,126,906
每股盈餘	6.86	5.17	3.58	4.22	10.03

註：以上各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	會計師姓名	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、曾惠瑾	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林鈞堯	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	翁世榮、林鈞堯	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	翁世榮、林鈞堯	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	翁世榮、林鈞堯	無保留意見

二、最近五年度之財務分析

1.最近五年度財務分析—國際財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.04	14.07	12.58	17.87	17.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,364.14	1,416.98	1,503.62	1,086.58	1,209.23
償債能力 (%)	流動比率	412.77	389.68	440.32	338.45	356.62
	速動比率	336.12	309.07	358.26	232.69	225.22
	利息保障倍數	220.15	140.45	171.46	129.52	245.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.31	7.51	7.95	6.64	6.99
	平均收現日數	50	49	46	55	52
	存貨週轉率(次)	3.86	3.75	3.92	3.51	2.90
	應付款項週轉率(次)	7.59	7.77	9.78	9.88	11.01
	平均銷貨日數	95	97	93	104	126
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.28	10.12	10.17	9.30	10.40
	總資產週轉率(次)	0.74	0.63	0.61	0.64	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	10.70	6.93	4.85	5.23	10.94
	權益報酬率(%)	12.75	8.01	5.56	6.13	13.27
	稅前純益占實收資本比率(%)	62.91	55.92	40.59	42.12	98.04
	純益率(%)	14.29	10.87	7.87	8.09	14.10
	每股盈餘(元)	6.86	5.17	3.58	4.22	10.03
現金流量	現金流量比率(%)	23.87	59.91	66.47	(25.60)	48.57
	現金流量允當比率(%)	99.49	121.74	129.30	68.81	50.43
	現金再投資比率(%)	(2.26)	1.49	2.84	(9.30)	3.44
槓桿度	營運槓桿度	4.15	3.02	3.35	3.74	2.49
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01
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. 利息保障倍數上升：主因所得稅及利息費用前純益增加所致。						
2. 平均銷貨日數及總資產周轉率上升：主因存貨增加所致。						
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係因111年淨利增加所致。						
4. 現金流量比率、現金再投資比率上升：主因111年營業活動之淨現金流入增加所致。						
5. 營運槓桿度下降：主因111年營業利益增加所致。						

註1：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報告資料。

2.最近五年度財務分析—國際財務會計準則(個體)

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.85	10.69	8.51	11.76	12.58
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,046.60	2,093.05	2,186.41	2,438.28	2,686.39
償債能力 (%)	流動比率	407.76	413.53	515.42	401.20	374.88
	速動比率	335.61	339.18	430.56	287.67	234.86
	利息保障倍數	註 2	853.81	1,733.36	462.95	717.74
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.86	6.86	7.57	6.15	6.28
	平均收現日數	46	53	48	59	58
	存貨週轉率 (次)	4.16	4.07	4.30	3.84	3.08
	應付款項週轉率 (次)	6.86	7.33	9.47	9.75	11.15
	平均銷貨日數	88	90	85	95	119
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.26	11.19	11.11	12.91	18.23
	總資產週轉率 (次)	0.59	0.49	0.47	0.51	0.63
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.56	6.29	4.43	5.17	11.44
	權益報酬率 (%)	12.13	7.04	4.89	5.74	13.01
	稅前純益占實收資本比率 (%)	53.99	44.34	32.43	36.37	86.79
	純益率 (%)	17.91	12.95	9.37	10.18	18.09
	每股盈餘 (元)	6.86	5.17	3.58	4.22	10.03
現金流量	現金流量比率 (%)	63.20	39.40	80.24	(49.92)	66.27
	現金流量允當比率 (%)	98.91	104.76	112.92	48.89	47.64
	現金再投資比率 (%)	0.95	(3.23)	0.95	(11.58)	3.29
槓桿度	營運槓桿度	3.55	2.79	2.77	3.07	2.03
	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.平均銷貨日數及總資產週轉率：主因存貨增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘上升：主係因 111 年淨利增加所致。
- 3.營運槓桿度下降：主因 111 年營業利益增加所致。

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：利息支出為零，則不予計算。

財務分析計算公式

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。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請詳附錄 1。

四、最近年度合併財務報告：請詳附錄 2。

五、最近年度個體財務報告：請詳附錄 3。

六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	變動比例%
流動資產		5,143,956	5,918,961	775,005	15.07
不動產、廠房及設備		800,321	805,741	5,420	0.68
無形資產		17,726	13,313	(4,413)	(24.90)
其他資產		4,254,002	4,664,971	410,969	9.66
資產總額		10,216,005	11,402,986	1,186,981	11.62
流動負債		1,519,846	1,659,745	139,899	9.20
非流動負債		305,631	380,343	74,712	24.45
負債總額		1,825,477	2,040,088	214,611	11.76
股本		1,486,185	1,492,255	6,070	0.41
資本公積		5,433,926	5,461,370	27,444	0.51
保留盈餘		1,013,452	1,701,157	687,705	67.86
其他權益		(64,805)	(12,359)	52,446	80.93
非控制權益		521,770	720,475	198,705	38.08
股東權益總額		8,390,528	9,362,898	972,370	11.59
<p>1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，(就前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元者分析說明)：</p> <p>(1) 非流動負債增加：主係合約負債及租賃負債增加所致。</p> <p>(2) 保留盈餘增加：主係本期損益增加所致。</p> <p>(3) 其他權益增加：本期認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。</p> <p>(4) 非控制權益增加：主係本期損益增加所致。</p> <p>2. 未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利之影響。</p>					

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	6,347,704	8,352,076	2,004,372	31.58
營業成本	4,492,653	5,598,941	1,106,288	24.62
營業毛利	1,855,051	2,753,135	898,084	48.41
營業費用	1,306,410	1,559,045	252,635	19.34
營業淨利	548,641	1,194,090	645,449	117.65
營業外收入及支出	77,392	268,942	191,550	247.51
稅前淨利	626,033	1,463,032	836,999	133.70
所得稅費用	112,280	285,196	172,916	154.00
本期淨利	513,753	1,177,836	664,083	129.26
1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：(就前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元者分析說明) (1) 營業收入增加:主係因出貨量增加所致。 (2) 營業純益、稅前純益增加:主係因營業收入增加所致。 2.預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。				

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業活動	(389,032)	806,202	1,195,234	307.23
投資活動	(163,943)	29,728	193,671	118.13
籌資活動	(319,198)	(475,761)	(156,563)	49.05
淨現金流入(流出)數	(886,441)	392,683	1,279,124	144.30
現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係111年稅前淨利增加所致。 (2) 投資活動：主係111年取得不動產、廠房及設備較110年減少所致。 (3) 融資活動：主係償還借款所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年投資及 融資活動淨現金 流入(出)量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計畫	融資計畫
2,234,203	878,331	(796,211)	2,316,323	-	-
1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係未來一年預期公司營收成長、獲利增加所致。 (2)投資活動：未來一年預計並無重大投資活動。 (3)籌資活動：主係發放現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施：無此情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

本公司目前轉投資政策以業務相關為主，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「取得或處分資產處理程序(含衍生性商品)」等辦法執行。上述辦法或程序均經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

本公司及子公司採權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的，111 年度採權益法之轉投資利益為 317,029 仟元，未來仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

(三)未來一年投資計畫：

本公司於民國 112 年 3 月 23 日董事會決議通過以增資發行新股受讓捷波資訊(股)公司進行股份交換案。本公司預計發行普通股 10,523 仟股受讓取得捷波資訊(股)公司 26,308 仟股。預計股份交換基準日為民國 112 年 4 月 28 日，預計本次股份交換案完成後將持有捷波資訊股份有限公司 35.09%股權。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司111年及110年度之利息費用為5,989仟元及4,871仟元，分別佔稅前淨利比率分別為0.41%及0.78%。其利息費用占稅前淨利之比率仍低，顯示其利率變動對本公司營運並無重大影響。本公司定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。此外，本公司財務穩健、債信

良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司111年及110年度之淨外幣匯兌(損)益分別為63,175仟元及(29,237)仟元，佔當年度營業收入之比率分別為0.76%及0.46%，故匯率變動對本公司並無重大影響。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司產品非直接售予一般消費者，故通貨膨脹對本公司及子公司並無直接立即之影響，且最近年度及截至年報刊印日止，尚無因通貨膨脹而對本公司及子公司損益有重大影響之情事。

(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

本公司及子公司以專注經營本業為基礎，且基於保守穩健之原則，最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資之行為。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆遵循本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」所訂之政策及因應措施辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研究發展計畫如下：

長久以來，工業電腦一直有穩定成長的市場，其相關產品亦趨於完善，本公司在研究發展方面，採技術與產品雙軌並行。在技術方面除了針對核心技術進行設計創新精進之外，同時依不同垂直市場所需求之獨有技術進行研究其範圍涵蓋POS、ATM、工業自動化、物聯網、人工智慧、機器視覺、邊緣運算等技術領域，並將研發成果納入所設計之各類新產品，藉此不斷強化產品的獨特性，以取得領先同業的技術，進而提升產品市佔率。

在技術方面，除了滿足各種不同客製化並具備成本競爭力的產品需求，針對公司現有及目標產業的一級客戶，共同研發下一代產品，提供不斷精進的研發與品質驗證與製造流程的創新服務，提高與一級客戶的專案合作數目與整體出貨數量，達到雙贏。隨著工業4.0及物聯網時代的到來，以及人工智慧的快速發展，也帶來新的契機與新商機，本公司亦積極投入於智能零售、智能製造、智慧城市、網路安全等相關產業鏈。並與英特爾建立合作夥伴關係，使用英特爾先進晶片，研發各垂直市場應用的物聯網閘道器，並研發工業級創新開發平台及人工智慧模組與系統產品，與產業創新的同業和開發者，拓展物聯網產品平台，進而在和英特爾銷售團隊合作，共同在零售、建築、金融等專業領域共同開發物聯網與人工智慧的創新應用。

在產品方面，本公司產品線涵蓋甚廣。以板卡類產品而言，包括工業級主機板，嵌入式單板電腦，模組化單板電腦、工業級創新開發平台以及人工智慧模組等。系統類產品包括觸控式平板電腦及嵌入式控制器兩大主要產品線，觸控式平板電腦

專注於HMI觸控式平板電腦，工業級觸控式平板電腦，並有涵蓋10、12、15、15.6、17、19、21.5吋等完整螢幕尺寸，支援全平面電阻/電容及8種以上擴充模組的OMNI系列模組化觸控式平板電腦產品線。嵌入式控制器專注於無風扇嵌入式BOX電腦，主推BOXER產品系列，並有車載電腦、機器視覺電腦、人工智慧邊緣運算平台等子系列。本公司之強固可攜式產品，因應產業需要，致力整合各項相關技術，如防水防塵防摔之機構設計、高整合之感測設置，支援CISC與RISC兩大硬體平台及Microsoft 與Android兩大作業系統，提供RFID/NFC/Barcode Reader/Magnetic Card Reader/Multi-sensor等功能，以滿足客戶於移動可攜式產品之廣泛需求，另有整合各種支付技術的SmartPoS系列產品，可滿足日益增多的行動支付需求。在網路安全產品部分，包括機架式企業級模組化高效能網路安全應用設備、主流網路安全應用設備，以及桌上型網路安全設備，支援從傳統銅線到光纖等多種類型高速傳輸介面。在物聯網產品部分，除了物聯網閘道器、各式感測器、通訊模組以外，並承接包括智能城市、智能運輸、智能製造等客製化專案。在人工智慧方面，除了與英特爾(Intel)合作開發、可廣泛應用於各式板卡與系統人工智慧模組以外，並有採用輝達(nVidia)、谷歌(Google)等大廠晶片的人工智慧邊緣運算系統，建立人工智慧邊緣運算的完整產品線。

2. 預計投入之研究費用如下：

本公司及子公司投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，為確保及提升本公司競爭優勢，本公司持續投入人力及物力從事新產品之開發，並視營運狀況及需求隨時調整之，以確保在具備高度競爭優勢的同時，亦兼容可隨時因應市場調整之彈性，以強化研發新品產出。截至112年底本公司預計再投入之研發費用為514,000仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢。最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務有受影響之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司隨時注意相關科技之改變及技術發展演變，從銷售端迅速掌握產業動態，以做好相關之規劃及因應措施，並持續不斷地投入科技研發與技術之提升，鞏固本身競爭優勢。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生科技改變或產業變化而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司秉持不斷創新與誠信經營之理念，以滿足客戶需求為企業使命，且以自有品牌「AAEON」行銷市場，獲得多數客戶好評與認同，企業形象良好，故最近年度及截至年報刊印日止無企業形象改變與遭受危機之情事。

(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：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 銷貨方面

本公司及子公司客戶包含系統整合商、通路商及製造商，最近兩年度主要客戶之比重均未逾20%，無銷貨集中之情形。

2. 進貨方面

本公司及子公司供應商為通路商及零件供應商，主要供應項目為工業用主機板及系統產品。供應商華碩111年及110年之進貨比重雖達20%，惟華碩為本公司之母公司，且截至目前為止供應商之供貨情況尚屬良好，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無大量股權移轉之情事，故對本公司尚無重大影響之虞。

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

(十三) 網路攻擊風險：

本公司建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統，通過 ISO27001 資訊安全認證，控管或維持公司的營運、製造及會計等重要企業運作的功能，架構高可用性系統與異地主機備份機制，確保服務運作與資料，並將備份資料傳送往異地保管存放，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，以符合預期系統復原目標時間。

但若來自任何第三方意圖癱瘓系統的網路攻擊，無法保證其電腦系統能完全避免以非法方式入侵公司內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因受攻擊的問題未解決而無限期停擺。

本公司透過每年檢視和評估資訊安全相關管制辦法及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如客

戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對本公司進行勒索，或窺探機密資訊。

這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統，也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

民國 111 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

此外，本公司需要分享高度敏感及機密資訊給部分其雇用提供本公司及其全球關係企業服務的第三方廠商，以使其能提供相關服務。儘管本公司在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，要求其遵守保密及/或網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將履行或嚴守這些義務。

由上述服務廠商及/或其承攬商所維護的內部網路系統及/或外部雲端運算網路(例如伺服器)，亦會有遭受網路攻擊的風險。若本公司或服務廠商無法及時解決這些網路攻擊所分別造成的困難的技術性問題、或確保屬於本公司客戶或其他第三方的數據可信度及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

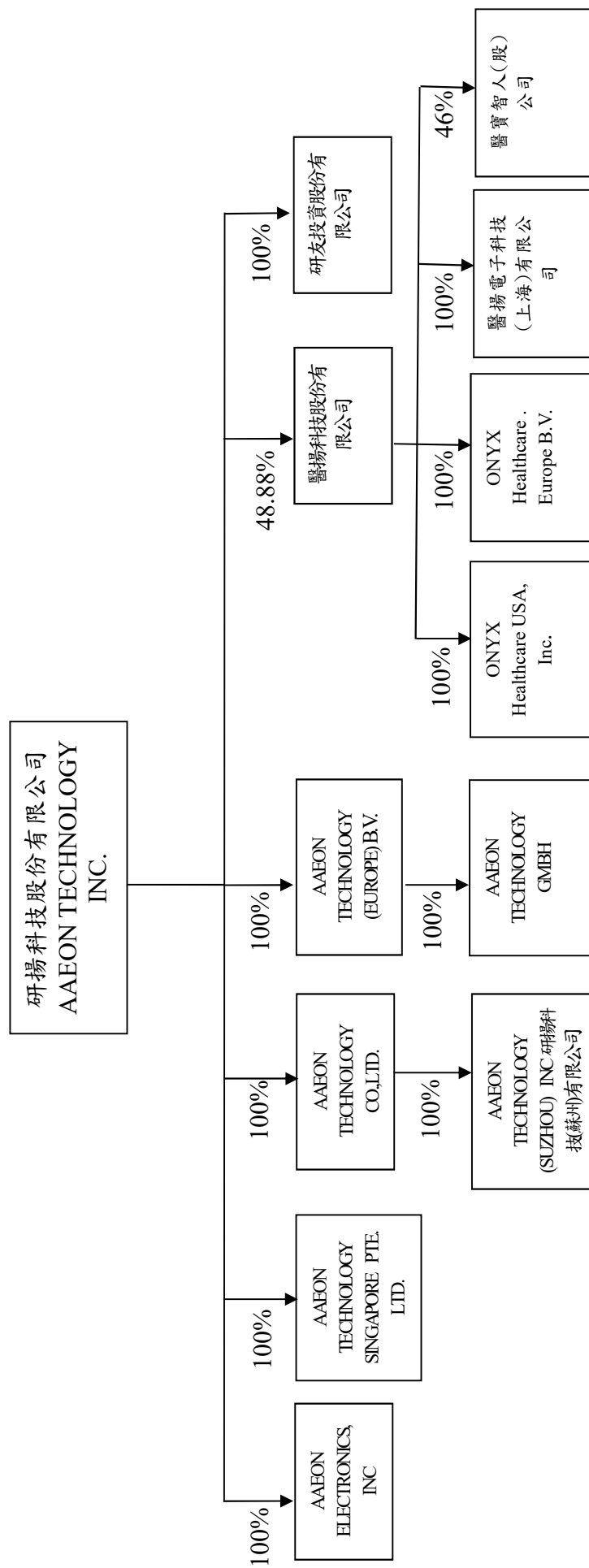
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地點	實收資本額 (新台幣仟元)(註1)	主要營業或生產項目
AAEON ELECTRONICS, INC.	84.06.06	美國	150,479	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售
AAEON TECHNOLOGY CO., LTD.	90.09.11	英屬維京群島	270,466	工業用電腦及介面卡事業之投資
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	94.03.04	荷蘭	3,272	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售
研友投資(股)公司	98.06.06	台灣	150,000	工業用電腦及電腦週邊產品事業之投資
AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	93.03.30	新加坡	13,346	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售
AAEON TECHNOLOGY GMBH	96.10.23	德國	982	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售
研揚科技(蘇州)有限公司	90.11.01	中國大陸	266,878	工業用電腦、介面卡之產銷
醫揚科技(股)公司	99.02.02	台灣	332,612	醫療用電腦之設計、製造及銷售
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	100.11.22	美國	61,420	醫療用電腦及週邊裝置之銷售
ONYX HEALTHCARE EUROPE B. V.	101.05.16	荷蘭	3,272	醫療用電腦及週邊裝置之行銷支援及維修
醫揚電子科技(上海)有限公司	103.09.15	中國大陸	64,749	醫療用電腦及週邊裝置之銷售
醫寶智人(股)公司	107.02.26	台灣	36,000	醫療機器人之研發及銷售

註1：實收資本額涉及外幣者，係以111.12.31之匯率換算為新台幣。

3.依公司法369 之3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司關係企業所經營之業務主要為電腦相關產品之設計、製造、加工及銷售業務等。另有一小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、產能、行銷及服務的互相支援，創造最大的綜效。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
AAEON ELECTRONICS,INC	董事會 主席	研揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	490,000	100.00
	總經理	Paul Yang	—	—
AAEON TECHNOLOGY CO., LTD.	董事長兼 總經理	研揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	8,807,097	100.00
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V.	董事長	研揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	—	100.00
AAEON TECHNOLOGY GMBH	董事	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V. (代表人：莊永順)	—	100.00
	董事	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V. (代表人：Li-Kai LAI)	—	—
研友投資(股)公司	董事長兼 總經理	研揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	15,000,000	100.00
醫揚科技(股)公司	董事長	瑞海投資(股)公司 (代表人：莊永順)	219,080	0.66
	董事	研揚科技(股)公司 (代表人：林建宏)	16,257,179	48.88
	董事兼 總經理	研揚科技(股)公司 (代表人：王鳳翔)	—	—
	獨立董事	李志豪	—	—
	獨立董事	曾賀群	57,169	0.17%
	獨立董事	廖秀梅	—	—
AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.	董事	研揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	465,840	100.00
研揚科技(蘇州)有限 公司	董事長	AAEON TECHNOLOGY CO.,LTD.(代表人：莊永順)	—	100.00

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	董事長	醫揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	200,000	100.00
ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V.	董事長	醫揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	100,000	100.00
醫揚電子科技(上海) 有限公司	董事長	醫揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	—	100.00
	董事	醫揚科技(股)公司 (代表人：許金龍)	—	—
	董事兼 總經理	醫揚科技(股)公司 (代表人：王鳳翔)	—	—
	監事	醫揚科技(股)公司 (代表人：杜昀真)	—	—
醫寶智人(股)公司	董事長	金寶電子工業(股)公司 (代表人：陳威昌)	1,584,000	44.00
	董事	金寶電子工業(股)公司 (代表人：蕭慶華)	—	—
	董事	醫揚科技(股)公司 (代表人：莊永順)	1,656,000	46.00
	董事	醫揚科技(股)公司 (代表人：陳盈德)	—	—
	監察人	郝芷筠	—	—

6.關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	稅後 純益	每股盈 餘(元)
AAEON ELECTRONICS, INC.	150,479	573,466	256,207	317,259	1,786,661	43,920	49,514	-
AAEON TECHNOLOGY CO., LTD.	270,466	240,439	10	240,429	-	(128)	(15,729)	-
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V.	3,272	543,671	469,921	73,750	2,078,931	39,422	34,144	-
研友投資(股)公司	150,000	128,947	42	128,905	-	(98)	9,526	0.64
AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	13,346	99,766	34,412	65,354	168,614	7,258	4,214	-
AAEON TECHNOLOGY GMBH	982	71,521	50,671	20,850	34,119	956	915	-
研揚科技(蘇州)有限公司	266,878	378,917	141,106	237,811	555,235	(15,793)	(15,878)	-
醫揚科技(股)公司	332,612	1,914,216	522,373	1,391,843	1,329,319	178,800	202,963	6.24
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	61,420	219,919	129,528	90,391	664,979	(31,045)	(20,292)	-
ONYX HEALTHCARE EUROPE B.V.	3,272	32,625	12,572	20,053	64,566	684	164	-
醫寶智人(股)公司	36,000	16,829	78	16,751	2,292	306	323	0.09
醫揚電子科技(上海)有限公司	64,749	7,557	922	6,635	522	(2,059)	(1,895)	-

(二) 母子公司合併財務報告暨會計師查核報告：

本公司民國 111 年度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公報第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形，及私募有價證券之資金運用情形與計劃執行進度：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。

五、最近年度及截至年報刊印日止證交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。

附錄 1、審計委員會審查報告書

研揚科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

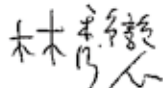
董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案，其中個體財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所翁世榮會計師及林鈞堯會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

研揚科技股份有限公司

審計委員會主席 林秀戀 

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

附錄 2、一一一年度合併財務報告

研揚科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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：研揚科技股份有限公司



負責人：莊永順



中華民國 112 年 2 月 24 日

研揚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

研揚科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「研揚集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達研揚集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與研揚集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對研揚集團民國 111 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。

研揚集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

前十大銷貨對象之營收成長率較高客戶收入之存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十九)；營業收入項目說明請詳合併財務報表附註六(十九)。

研揚集團主要營業項目為工業電腦、醫療電腦及週邊設備的設計、製造及銷售，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各期前十大銷貨客戶及其產品可能因此而有所變動，經比較民國 111 年度及 110 年度前十大銷貨客戶名單，民國 111 年度受惠於歐美客戶對工業電腦及系統需求增加，致民國 111 年度營業收入較民國 110 年度大幅成長。因此本會計師將研揚集團之前十大銷貨對象之營收成長率較高客戶收入之存在性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按集團所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視前十大銷貨對象之營收成長率較高客戶相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期前十大銷貨對象之營收成長率較高客戶營業收入交易等相關憑證。

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

研揚集團主要營業項目為工業電腦、醫療電腦及週邊設備之設計、製造及銷售，由於工業電腦及醫療電腦產品週期較長，部分產品或備品因客戶長期供貨及維修需求而有較長之庫存期限，若客戶調整訂單或市場狀況不如預期，將導致產品價格波動或去化未若預期，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。研揚集團對正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，則按備抵跌價損失政策並個別評估提列損失。

研揚集團為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因工業電腦及醫療電腦為主要銷售商品，相關之存貨金額重大，項目眾多且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對研揚集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 檢視管理階層個別辨認之過時存貨明細，核對相關佐證文件。
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。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入研揚集團合併財務報表之採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 4,143,549 仟元及新台幣 3,922,180 仟元，分別占合併資產總額之 36.34%及 38.35%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之採用權益法之關聯企業及合資綜合損益分別為新台幣 340,359 仟元及新台幣 76,303 仟元，分別占合併綜合損益之 27.48%及 15.27%。

其他事項 – 個體財務報告

研揚科技股份有限公司已編製民國 111 年及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估研揚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揚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

研揚集團之治理單位(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，惟其目的非對研揚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，以及使研揚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揚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）。

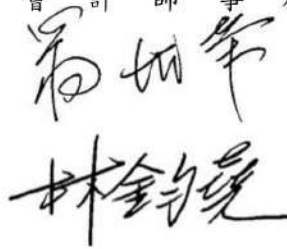
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對研揚集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

林鈞堯



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

研揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,234,203	20	\$ 1,841,520	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及七	307,675	3	425,306	4
1150	應收票據淨額	六(四)	17,615	-	23,655	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,135,029	10	1,174,099	11
1200	其他應收款	七	26,067	-	57,692	1
1220	本期所得稅資產		15,510	-	12,603	-
130X	存貨	六(五)	2,088,345	18	1,518,035	15
1410	預付款項		92,483	1	89,415	1
1479	其他流動資產—其他	八	2,034	-	1,631	-
11XX	流動資產合計		<u>5,918,961</u>	<u>52</u>	<u>5,143,956</u>	<u>50</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	55,503	1	65,217	1
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)	27,536	-	32,381	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	4,143,549	36	3,922,180	38
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	805,741	7	800,321	8
1755	使用權資產	六(八)	121,490	1	82,067	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及七	222,929	2	79,758	1
1780	無形資產		13,313	-	17,726	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	74,247	1	57,557	1
1900	其他非流動資產	八	19,717	-	14,842	-
15XX	非流動資產合計		<u>5,484,025</u>	<u>48</u>	<u>5,072,049</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 11,402,986</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,216,005</u>	<u>100</u>

(續次頁)

研揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	-	-	\$	105,000	1
2130	合約負債—流動	六(十九)		255,211	2		226,231	2
2150	應付票據			19	-		-	-
2170	應付帳款			365,065	3		487,425	5
2180	應付帳款—關係人	七		70,908	1		93,486	1
2200	其他應付款	六(十三)及七		593,533	5		433,117	4
2230	本期所得稅負債			253,864	2		73,617	1
2250	負債準備—流動			34,423	-		27,411	-
2280	租賃負債—流動			38,406	1		29,303	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		10,376	-		10,744	-
2399	其他流動負債—其他			37,940	1		33,512	1
21XX	流動負債合計			<u>1,659,745</u>	<u>15</u>		<u>1,519,846</u>	<u>15</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(十九)		73,425	1		47,341	-
2540	長期借款	六(十二)及八		144,910	1		155,043	2
2550	負債準備—非流動			11,317	-		8,014	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		57,861	-		39,438	-
2580	租賃負債—非流動			84,768	1		53,639	1
2670	其他非流動負債—其他			8,062	-		2,156	-
25XX	非流動負債合計			<u>380,343</u>	<u>3</u>		<u>305,631</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>2,040,088</u>	<u>18</u>		<u>1,825,477</u>	<u>18</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		1,490,825	13		1,484,985	15
3140	預收股本			1,430	-		1,200	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)(十七)		5,461,370	48		5,433,926	53
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		470,533	4		425,624	4
3320	特別盈餘公積			64,805	1		53,278	1
3350	未分配盈餘			1,165,819	10		534,550	5
其他權益								
3400	其他權益			(12,359)	-		(64,805)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>8,642,423</u>	<u>76</u>		<u>7,868,758</u>	<u>77</u>
36XX	非控制權益	四(三)		720,475	6		521,770	5
3XXX	權益總計			<u>9,362,898</u>	<u>82</u>		<u>8,390,528</u>	<u>82</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計			<u>\$ 11,402,986</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,216,005</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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：王仁君



研揚科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110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	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$	8,352,076	100	\$	6,347,704	100
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)及七	(	5,598,941)	(67)	(	4,492,653)	(71)
5900 營業毛利			2,753,135	33		1,855,051	29
營業費用	六(十四) (二十三) (二十四)及七						
6100 推銷費用		(	588,291)	(7)	(	508,093)	(8)
6200 管理費用		(	368,231)	(5)	(	301,043)	(4)
6300 研究發展費用		(	599,554)	(7)	(	495,114)	(8)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	2,969)	-	(	2,160)	-
6000 營業費用合計		(	1,559,045)	(19)	(	1,306,410)	(20)
6900 營業利益			1,194,090	14		548,641	9
營業外收入及支出							
7100 利息收入			7,242	-		4,724	-
7010 其他收入	六(二十)		35,953	-		33,096	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(	85,293)	(1)	(	29,963)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(	5,989)	-	(	4,871)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)		317,029	4		74,406	1
7000 營業外收入及支出合計			268,942	3		77,392	1
7900 稅前淨利			1,463,032	17		626,033	10
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	285,196)	(3)	(	112,280)	(2)
8200 本期淨利		\$	1,177,836	14	\$	513,753	8

(續次頁)

研揚科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110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	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
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	(\$	4,845)	-	\$	-	-
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		16,347	-	6,410		-
8310	不重分類至損益之項目總額		11,502	-	6,410		-
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		52,621	1	(19,844)		-
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		6,983	-	(4,513)		-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	(	10,523)	-	3,968		-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		49,081	1	(20,389)		-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	60,583	1	(\$ 13,979)		-
8500	本期綜合損益總額	\$	1,238,419	15	\$ 499,774		8
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	1,074,460	13	\$ 451,025		7
8620	非控制權益		103,376	1	62,728		1
		\$	1,177,836	14	\$ 513,753		8
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	1,126,906	14	\$ 439,498		7
8720	非控制權益		111,513	1	60,276		1
		\$	1,238,419	15	\$ 499,774		8
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘合計		10.03		4.22		
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘合計		9.86		4.19		

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：王仁君





研揚科技
股份有限公司
及子公司
合併資產負債表
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 母 公 司 之 權 益

附註	110 年 度	111 年 度	110 年 12 月 31 日 餘 額		111 年 12 月 31 日 餘 額		非 控 制 權 益 總 數	計	非 控 制 權 益 合 計
			110 年 1 月 1 日 餘 額	本期 淨 利	111 年 1 月 1 日 餘 額	本期 淨 利			
	\$ 1,484,985	\$ 1,484,985	\$ 1,484,985	\$ 1,484,985	\$ 1,484,985	\$ 1,484,985	\$ 531,332	\$ 8,372,453	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	62,728	513,753	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(2,452)	(13,979)	
109 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	38,071	(38,071)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	(10,037)	10,037	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(371,246)	-	-	-	(371,246)	
資本公積配發現金	-	-	(74,249)	-	-	-	(74,249)	(74,249)	
長期投資未依持股比例認列影響數	-	-	(1,535)	-	-	-	(1,535)	(1,535)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	9,318	-	-	-	9,318	9,318	
股份基礎給付	-	-	19,906	(19,906)	-	-	17,967	23,775	
員工執行認股權	-	1,200	6,684	-	-	-	7,884	7,884	
非控制權權益變動數-非控制權權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	(75,646)	(75,646)	
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,484,985	\$ 1,200	\$ 425,624	\$ 53,278	\$ 534,550	\$ 2,733	\$ 7,868,758	\$ 8,390,528	
111 年 度									
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,484,985	\$ 1,200	\$ 543,926	\$ 425,624	\$ 534,550	\$ 2,733	\$ 7,868,758	\$ 8,390,528	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	
110 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	
實收資本增減處分子公司現權債務與帳面價值差額	-	-	44,909	(44,909)	-	-	-	-	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	
長期投資未依持股比例認列影響數	-	-	(74,309)	-	-	-	(74,309)	(74,309)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	19,802	-	-	-	19,802	19,802	
股份基礎給付	-	-	1,630	-	-	-	1,630	1,630	
員工執行認股權	-	-	(443)	-	-	-	(443)	(443)	
非控制權權益變動數-子公司現金增資	-	-	37,860	-	-	-	37,860	37,860	
非控制權權益變動數-非控制權權益之現金股利	-	-	10,363	(347)	-	-	10,016	14,391	
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,490,825	\$ 1,430	\$ 546,137	\$ 64,805	\$ 1,165,819	\$ 11,177	\$ 8,642,423	\$ 9,362,898	

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：王仁碧

研揚科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,463,032	\$ 626,033
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十三)	84,830	79,308
攤銷費用	六(二十三)	16,175	15,034
預期信用減損損失	十二(二)	2,969	2,160
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	22,565	23,775
利息收入		(7,242)	(4,724)
股利收入	六(二十)	(18,256)	(19,530)
利息費用	六(八)(十) (十二)(二十二)	5,989	4,871
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	六(二)(二十一)	177,760	24,662
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十一)	2,190	809
不動產、廠房及設備轉列費用數		2,443	1,801
投資性不動產折舊費用(表列其他利益及損失)	六(九)(二十一)	6,613	6,191
採權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六)	(317,029)	(74,406)
租賃修改利益	六(八)(二十一)	(36)	(55)
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及負債		(104,919)	(13,776)
應收票據及帳款		41,585	(521,775)
其他應收款		31,821	(35,138)
存貨		(570,310)	(691,724)
預付款項		(3,068)	(22,336)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		55,064	38,757
應付票據及帳款(含關係人)		(144,919)	252,772
其他應付款		158,877	46,366
其他流動負債		4,428	6,803
負債準備		10,315	690
其他非流動負債		5,906	373
營運產生之現金流入(流出)		926,783	(253,059)
收取之利息		7,242	4,724
支付之利息		(6,012)	(4,819)
支付之所得稅		(121,811)	(135,878)
營業活動之淨現金流入(流出)		806,202	(389,032)

(續次頁)

研揚科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 5,168)	(\$ 8,769)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	59,672	32,956
取得透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	-	(30,000)
其他流動資產(增加)減少	(403)	13,836
取得採用權益法之投資	六(六) (15,802)	(14,584)
取得不動產、廠房及設備及投資性不動產價款	六(二十七) (150,453)	(315,929)
處分不動產、廠房及設備價款	六(七) -	1,078
取得無形資產	(10,068)	(7,132)
其他非流動資產增加	(38,515)	(576)
收取之股利	190,465	165,177
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>29,728</u>	<u>(163,943)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	六(二十八) (105,000)	67,217
長期借款本期舉借數	六(二十八) -	172,000
長期借款本期償還數	六(二十八) (10,501)	(6,213)
租賃本金償還	六(八)(二十八) (42,403)	(38,945)
發放現金股利予非控制權益	四(三) (68,017)	(75,646)
發放現金股利	六(十八) (460,717)	(445,495)
子公司現金增資由非控制權益認購	172,266	-
員工執行認股權	六(十五) 38,611	7,884
籌資活動之淨現金流出	<u>(475,761)</u>	<u>(319,198)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	32,514	(14,238)
本期現金及約當現金增加(減少)數	392,683	(886,411)
期初現金及約當現金餘額	1,841,520	2,727,931
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,234,203</u>	<u>\$ 1,841,520</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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：王仁君



研揚科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

研揚科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦週邊設備、電子零組件、電腦測試儀器、電腦用測試功能電路板、無線電工訊器材及其零組件等製造、加工及進出口業務；各種工業電腦、醫療電腦、工業控制器、數量控制器及零件研究開發設計製造及加工買賣業務；工業電腦自動化設計及服務暨有關材料產品之進出口買賣業。本公司股票自民國 106 年 8 月起在臺灣證券交易所掛牌交易。華碩電腦股份有限公司持有本公司 40.53% 股權(含間接持有)，為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 24 日經董事會通過發布。

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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第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

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

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據證券發行人財務報告編製準則與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。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (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，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. 列入合併財務報告之子公司：

名稱	名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
本公司	AAEON ELECTRONICS, INC. (AEI)	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	100%	100%	
本公司	AAEON TECHNOLOGY CO., LTD (ATCL)	工業用電腦及介面卡事業之投資	100%	100%	
本公司	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V. (ANI)	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	100%	100%	

名 稱	名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
本公司	研友投資股份有限公司(研友)	工業用電腦及電腦週邊事業之投資	100%	100%	
本公司	醫揚科技股份有限公司(醫揚)	醫療用電腦之設計、製造及銷售	48.88%	50.00%	註1及註2
本公司	AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD (ASG)	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	100%	100%	
ATCL	研揚科技(蘇州)有限公司(ACI)	工業用電腦、介面卡之產銷	100%	100%	
ANI	AAEON TECHNOLOGY GMBH(AGI)	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	100%	100%	
醫揚	ONYX HEALTHCARE EUROPE B. V. (ONI)	醫療用電腦及週邊裝置之行銷支援及維修	100%	100%	
醫揚	ONYX HEALTHCARE USA, INC. (OHU)	醫療用電腦及週邊裝置之銷售	100%	100%	
醫揚	醫揚電子科技(上海)有限公司(OCI)	醫療用電腦及週邊裝置之銷售	100%	100%	
醫揚	醫寶智人股份有限公司(醫寶智人)	醫療機器人之研發及銷售	46%	46%	註2

註 1：醫揚於民國 111 年 3 月現金增資，本公司未依持股比例認購。

註 2：本集團對其綜合持股雖未超過 50%，惟考量先前股東會其他股東之參與程度，且本集團可控制該公司之財務、營運及人事方針，故納入合併財務報告之編製個體。

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

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$720,475 及\$521,770，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要營 業場所	非控制權益		非控制權益	
		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
醫揚	台灣	\$ 711,430	51.12%	\$ 512,899	50.00%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	醫揚	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 939,028	\$ 698,415
非流動資產	1,027,880	1,003,518
流動負債	(318,887)	(431,310)
非流動負債	(247,132)	(235,857)
淨資產總額	\$ 1,400,889	\$ 1,034,766

綜合損益表

	醫揚	
	111年度	110年度
收入	\$ 1,600,265	\$ 1,201,760
稅前淨利	\$ 242,034	\$ 140,112
所得稅費用	(38,896)	(13,603)
本期淨利	203,138	126,509
其他綜合損益(稅後淨額)	15,970	(4,903)
本期綜合損益總額	\$ 219,108	\$ 121,606
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 111,459	\$ 61,318
支付予非控制權益股利	\$ 68,017	\$ 75,646

現金流量表

	醫揚	
	111年度	110年度
營業活動之淨現金流入	\$ 161,791	\$ 17,128
投資活動之淨現金流出	(31,032)	(332,060)
籌資活動之淨現金流入	6,032	109,893
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,202	(4,432)
本期現金及約當現金增加(減少)數	145,993	(209,471)
期初現金及約當現金餘額	182,893	392,364
期末現金及約當現金餘額	\$ 328,886	\$ 182,893

(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) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算：

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。

(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；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通間距在外本金金額之利息。
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) 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) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，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或合約資產，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。

(十二) 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(按正常產能分攤)，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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 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. 當本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. 當本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. 當本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。
9. 若與採用權益法之投資有相互持股之情形，且該公司對本公司亦採權益法評價，則於認列其投資損益時，係依該公司認列本公司損益前之金額評價。

(十四) 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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	40年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 10年
其他設備	3年 ~ 10年

(十五) 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；及
- (2) 發生之任何原始直接成本；

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。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 28~50 年。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

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。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。

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

(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，本集團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。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 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。

(二十四) 負債準備

負債準備(包含保固)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。

(二十五) 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—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。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十六) 員工股份基礎給付

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。

(二十七) 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），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。

(二十八) 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。

(二十九) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造且銷售工業電腦及醫療電腦相關產品，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貨客戶，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銷貨客戶接受該產品時。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銷貨客戶，且銷貨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。
- (2) 工業電腦及醫療電腦相關產品之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓，通常以6個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件為月結30至60天，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 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. 保固收入

本集團提供之延長保固所收取之預收保固收入服務，按剩餘服務期間轉列收入。

(三十) 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。

(三十一) 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，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

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及假設。所作出之重大會計估計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

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 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$2,088,345。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,003	\$ 1,082
支票存款及活期存款	1,828,790	1,806,751
定期存款	404,410	33,687
合計	<u>\$ 2,234,203</u>	<u>\$ 1,841,520</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. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形，請詳附註八說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 98,777	\$ 159,125
興櫃公司股票	3,000	3,000
非上市櫃及興櫃股票	73,744	73,744
受益憑證	25,000	25,000
可轉換公司債	104,900	-
	<u>305,421</u>	<u>260,869</u>
評價調整	2,254	164,437
小計	<u>\$ 307,675</u>	<u>\$ 425,306</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市櫃及興櫃股票	\$ 59,070	\$ 59,070
混合工具	10,832	10,832
	<u>69,902</u>	<u>69,902</u>
評價調整	(14,399)	(4,685)
小計	<u>\$ 55,503</u>	<u>\$ 65,217</u>

1. 混合工具為非上市櫃公司 V-net AAEON Corporation Ltd. (以下簡稱 V-net) 之股票暨嵌入式選擇權之混合合約，該選擇權為本公司及 V-net 原持股股東有權利以原始交易價格賣回/買回該部分股權，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值請詳附註十二、(三)8 之說明。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 181,119)	(\$ 23,041)
受益憑證	142	1
衍生工具	(19)	-
可轉換公司債	3,500	-
混合工具	(264)	(1,566)
合計	<u>(\$ 177,760)</u>	<u>(\$ 24,606)</u>

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市櫃及興櫃股票	\$ 69,334	\$ 69,334
評價調整	(41,798)	(36,953)
合計	<u>\$ 27,536</u>	<u>\$ 32,381</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之 MELTEN CONNECTED HEALTHCARE INC. 及保生國際生醫股份有限公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$ 27,536 及 \$ 32,381。
2. 民國 111 年度及 110 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之公允價值變動金額分別為 (\$4,845) 及 \$0。
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) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 17,615	\$ 23,655
應收帳款	\$ 1,156,626	\$ 1,192,502
減：備抵損失	(21,597)	(18,403)
	<u>\$ 1,135,029</u>	<u>\$ 1,174,099</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

應收票據	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 17,615	\$ 23,655
應收帳款	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 886,337	\$ 1,030,420
逾期30天內	202,075	131,116
逾期31-60天	38,215	7,938
逾期61-90天	13,849	4,725
逾期91-180天	2,973	1,687
逾期181天以上	13,177	16,616
	<u>\$ 1,156,626</u>	<u>\$ 1,192,502</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團帳列應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

3. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生。另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為\$694,756及\$16,430。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$17,615及\$23,655；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,135,029及\$1,174,099。

5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,104,134	(\$ 92,359)	\$ 1,011,775
在製品	705,935	(23,097)	682,838
製成品	397,401	(29,049)	368,352
商品存貨	27,351	(1,971)	25,380
合計	<u>\$ 2,234,821</u>	<u>(\$ 146,476)</u>	<u>\$ 2,088,345</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 853,735	(\$ 57,921)	\$ 795,814
在製品	470,638	(18,213)	452,425
製成品	263,637	(30,021)	233,616
商品存貨	36,793	(1,917)	34,876
在途存貨	1,304	-	1,304
合計	<u>\$ 1,626,107</u>	<u>(\$ 108,072)</u>	<u>\$ 1,518,035</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 5,496,345	\$ 4,448,504
呆滯及跌價損失	71,813	62,569
存貨報廢損失	11,724	4,044
存貨賠償收入	-	(22,537)
其他營業成本	17,847	-
其他	1,212	73
	<u>\$ 5,598,941</u>	<u>\$ 4,492,653</u>

(六) 採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 3,922,180	\$ 3,969,157
增加採用權益法之投資	15,802	14,584
採用權益法之投資損益份額	317,029	74,406
採用權益法之投資盈餘分派	(172,209)	(145,647)
資本公積變動	37,417	7,783
其他權益變動	23,330	1,897
12月31日	<u>\$ 4,143,549</u>	<u>\$ 3,922,180</u>

被 投 資 公 司	111年12月31日		110年12月31日	
	持股%	帳列數	持股%	帳列數
晶達光電(股)公司	11.97	\$ 116,696	11.99	\$ 103,896
廣積科技(股)公司	28.61	3,420,216	31.91	3,257,009
融程電訊(股)公司	13.99	606,637	13.85	561,275
		<u>\$ 4,143,549</u>		<u>\$ 3,922,180</u>

1. 本公司於民國 107 年 6 月 11 日與廣積簽訂股份交換契約，本公司增資發行普通股 41,698 仟股作為受讓廣積 52,922 仟股之對價，股份交換基準日為民國 107 年 9 月 29 日。股份交換後，本集團取得廣積 30% 股權，對廣積有重大影響力，故採用權益法評價。依股份交換契約，雙方同意下列持股變動時，以書面通知他方交易條件，並於一方擬出售時，得優先認購之：

- (1) 就該合約所交換取得之股份，任一方欲降低對對方之持股。
- (2) 該合約簽訂後三年內，任一方欲增加對對方之持股。

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	廣積	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 5,616,501	\$ 5,503,123
非流動資產	6,795,424	5,047,175
流動負債	(2,078,957)	(3,034,399)
非流動負債	(2,924,708)	(1,699,749)
商標及其他無形、有形淨資產		
公允價值調整	1,887,254	2,306,129
調整後淨資產總額	<u>\$ 9,295,514</u>	<u>\$ 8,122,279</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 2,441,798	\$ 2,278,591
商譽	978,418	978,418
關聯企業帳面價值	<u>\$ 3,420,216</u>	<u>\$ 3,257,009</u>

綜合損益表

	廣積	
	111年度	110年度
收入	\$ 6,774,831	\$ 5,706,855
繼續營業單位本期淨利	1,139,571	220,759
其他綜合損益(稅後淨額)	53,740	9,144
本期綜合損益總額	1,193,311	229,903
公允價值調整數	(152,762)	(152,535)
調整後本期綜合損益	<u>\$ 1,040,549</u>	<u>\$ 77,368</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 114,552</u>	<u>\$ 96,952</u>

3. 本集團個別不重大關聯企業之經營結果份額資訊如下：

	111年度	110年度
繼續經營單位本期淨利	\$ 88,701	\$ 62,797
其他綜合損益(稅後淨額)	11,759	(894)
本期綜合損益總額	<u>\$ 100,460</u>	<u>\$ 61,903</u>

4. 本集團之關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
晶達	\$ 189,067	\$ 185,808
廣積	4,090,859	2,156,566
融程	850,252	787,214
	<u>\$ 5,130,178</u>	<u>\$ 3,129,588</u>

5. 本集團持有晶達之表決權股份雖未達 20%，然持股百分比為最高者，且本公司亦擔任晶達之董事，因具有重大影響力，故採權益法評價。

6. 本集團持有融程之表決權股份雖未達 20%，然子公司—醫揚擔任融程電訊之董事，因具有重大影響力，故採權益法評價。

7. 本集團持有廣積 28.61%股權，為該公司單一最大股東，因考量廣積先前股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數記錄，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

本集團持有晶達 11.97%股權，為該公司單一最大股東，因考量晶達其餘 88.03%股權部份集中於其他方投資者，少數表決權持有人一起行動之票數已勝過本集團，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(七) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 511,982	\$ 310,595	\$ 69,224	\$ 200,338	\$ 1,307	\$ 1,093,446
累計折舊及減損	-	(101,534)	(45,528)	(146,063)	-	(293,125)
	<u>\$ 511,982</u>	<u>\$ 209,061</u>	<u>\$ 23,696</u>	<u>\$ 54,275</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 800,321</u>
1月1日	\$ 511,982	\$ 209,061	\$ 23,696	\$ 54,275	\$ 1,307	\$ 800,321
增添(註1)	-	-	3,310	15,121	133,584	152,015
處分	-	-	-	(2,190)	-	(2,190)
重分類(註2)	(29,152)	(271)	31,819	5,598	(126,521)	(118,527)
折舊費用	-	(8,566)	(7,918)	(25,450)	-	(41,934)
淨兌換差額	<u>7,623</u>	<u>8,003</u>	<u>17</u>	<u>413</u>	<u>-</u>	<u>16,056</u>
12月31日	<u>\$ 490,453</u>	<u>\$ 208,227</u>	<u>\$ 50,924</u>	<u>\$ 47,767</u>	<u>\$ 8,370</u>	<u>\$ 805,741</u>
12月31日						
成本	\$ 490,453	\$ 319,367	\$ 98,346	\$ 197,458	\$ 8,370	\$ 1,113,994
累計折舊及減損	-	(111,140)	(47,422)	(149,691)	-	(308,253)
	<u>\$ 490,453</u>	<u>\$ 208,227</u>	<u>\$ 50,924</u>	<u>\$ 47,767</u>	<u>\$ 8,370</u>	<u>\$ 805,741</u>

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 284,334	\$ 320,442	\$ 79,157	\$ 174,157	\$ 5,083	\$ 863,173
累計折舊及減損	-	(117,284)	(48,051)	(133,307)	-	(298,642)
	<u>\$ 284,334</u>	<u>\$ 203,158</u>	<u>\$ 31,106</u>	<u>\$ 40,850</u>	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 564,531</u>
12月31日	\$ 284,334	\$ 203,158	\$ 31,106	\$ 40,850	\$ 5,083	\$ 564,531
增添(註1)	229,660	48,955	1,438	33,131	4,209	317,393
處分	-	-	(13)	(1,874)	-	(1,887)
重分類(註2)	-	(32,590)	794	6,613	(7,985)	(33,168)
折舊費用	-	(7,831)	(9,619)	(23,681)	-	(41,131)
淨兌換差額	(2,012)	(2,631)	(10)	(764)	-	(5,417)
12月31日	<u>\$ 511,982</u>	<u>\$ 209,061</u>	<u>\$ 23,696</u>	<u>\$ 54,275</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 800,321</u>
12月31日						
成本	\$ 511,982	\$ 310,595	\$ 69,224	\$ 200,338	\$ 1,307	\$ 1,093,446
累計折舊及減損	-	(101,534)	(45,528)	(146,063)	-	(293,125)
	<u>\$ 511,982</u>	<u>\$ 209,061</u>	<u>\$ 23,696</u>	<u>\$ 54,275</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 800,321</u>

註 1：本集團於民國 111 年 9 月向關係人取得不動產情形，請詳附註七、(三)7 之說明。

註 2：主係移轉至投資性不動產。

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

2. 本集團不動產、廠房及設備提供借款擔保之情形，請詳附註八。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋、運輸設備及其他設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。

2. 本集團承租之部分房屋及運輸設備之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 113,403	\$ 73,014
運輸設備	6,415	6,952
其他設備	1,672	2,101
	<u>\$ 121,490</u>	<u>\$ 82,067</u>

	111年度 折舊費用	110年度 折舊費用
房屋	\$ 36,635	\$ 30,488
運輸設備	5,833	7,247
其他設備	428	442
	<u>\$ 42,896</u>	<u>\$ 38,177</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$83,727 及 \$97,041。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,244	\$ 2,461
屬短期租賃合約之費用	19,455	19,845
屬低價值資產租賃之費用	59	59
租賃修改利益	36	55

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$65,161 及 \$61,310。

(九) 投資性不動產

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ 169,788	\$ 169,788
累計折舊	-	(90,030)	(90,030)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,758</u>	<u>\$ 79,758</u>
1月1日	\$ -	\$ 79,758	\$ 79,758
重分類(註)	128,073	20,979	149,052
折舊費用	-	(6,613)	(6,613)
淨兌換差額	-	732	732
12月31日	<u>\$ 128,073</u>	<u>\$ 94,856</u>	<u>\$ 222,929</u>
12月31日			
成本	\$ 128,073	\$ 192,206	\$ 320,279
累計折舊	-	(97,350)	(97,350)
	<u>\$ 128,073</u>	<u>\$ 94,856</u>	<u>\$ 222,929</u>

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ 117,134	\$ 117,134
累計折舊	-	(63,077)	(63,077)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,057</u>	<u>\$ 54,057</u>
1月1日	\$ -	\$ 54,057	\$ 54,057
重分類(註)	-	32,590	32,590
折舊費用	-	(6,191)	(6,191)
淨兌換差額	-	(698)	(698)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,758</u>	<u>\$ 79,758</u>
12月31日			
成本	\$ -	\$ 169,788	\$ 169,788
累計折舊	-	(90,030)	(90,030)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,758</u>	<u>\$ 79,758</u>

註：主係由不動產、廠房及設備轉入。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 13,101</u>	<u>\$ 9,511</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 6,613</u>	<u>\$ 6,191</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$484,540及\$320,974，係依附近可參考成交價格之評價結果。

(十) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 105,000</u>	1.08%~1.10%	無

1. 本集團於民國 111 年 12 月 31 日無短期借款。

2. 於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$364及\$1,354。

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
持有供交易之金融負債		
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 56)</u>

2. 本集團簽訂之換匯換利合約係外幣間之匯率交換交易，目的係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十二) 長期借款

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110年5月28日至125年5月28日，並按月攤還本金及利息	1.73%	土地、房屋及建築	\$ 155,286
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(10,376)
				<u>\$ 144,910</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自110年5月28日至125年5月28日，並按月攤還本金及利息	1.00%	土地、房屋及建築	\$ 165,787
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(10,744)
				<u>\$ 155,043</u>

1. 於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$2,097 及 \$1,056。

2. 長期借款擔保情形請詳附註八之說明。

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資、獎金及紅利	\$ 375,968	\$ 272,654
應付技術服務費(請詳附註七(三)6.說明)	37,859	46,917
應付加工費	-	308
應付佣金	65,546	25,442
應付研發費用	73,679	61,684
其他	40,481	26,112
	<u>\$ 593,533</u>	<u>\$ 433,117</u>

(十四) 退休金

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. ACI 及 OCI 按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，ACI 及 OCI 除按月提撥外，無進一步義務。

3. AEI 及 OHU 目前訂有公司資助之個人退休金計畫。每位自願參加之員工所提撥之退休基金係公司及員工共同負擔，公司依其薪資總額的 3% 提撥，並以員工自付部分為上限。
4. ASG、ANI、AGI 及 ONI 依當地法令規定提撥退休金。
5. 民國 111 年及 110 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$40,352 及 \$38,707。

(十五) 股份基礎給付

1. 本公司

(1) 民國 111 年度及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		合約期間	既得條件
			(仟股)		
員工認股權計畫	108.11.26		3,000	5年	2~4年之服務

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

(2) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	2,556	\$ 65.7
本期執行認股權	(607)	63.6
本期放棄認股權	(72)	65.7
12月31日期末流通在外認股權	1,877	63.1
12月31日期末可執行認股權	1,236	
	110年	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	2,912	\$ 68.8
本期給與認股權	(120)	65.7
本期放棄認股權	(236)	68.4
12月31日期末流通在外認股權	2,556	65.7
12月31日期末可執行認股權	1,218	

(3) 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

111年12月31日					
協議之類型	核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)	
員工認股權計畫	108年11月26日	113年11月25日	1,877	\$	63.1
110年12月31日					
協議之類型	核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)	
員工認股權計畫	108年11月26日	113年11月25日	2,556	\$	65.7

(4) 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計員工認股權計畫之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	股價(元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位
								公允價值 (元)
員工認股權 計畫	108.11.26	3,000	\$ 72.3	\$72.3	26.88%	3.875年	0.58%	\$15.7445

(5) 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 5,605	\$ 12,158

2. 子公司-醫揚科技股份有限公司

(1) 民國 111 年及 110 年度之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	109.08.06	1,000	5年	2~4年之服務
現金增資保留員工認購	111.01.25	418	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

(2) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	1,000	\$ 121.5
本期失效認股權	(128)	-
12月31日流通在外認股權	872	114.7
12月31日期末可執行認股權	436	
	110年	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	1,000	\$ 139.5
12月31日流通在外認股權	1,000	121.5
12月31日期末可執行認股權	-	

(3) 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

協議之類型	核准發行日	到期日	111年12月31日	
			股數(仟股)	履約價格(元)
員工認股權計畫	109年8月6日	114年8月6日	872	\$ 114.7
協議之類型	核准發行日	到期日	110年12月31日	
			股數(仟股)	履約價格(元)
員工認股權計畫	109年8月6日	114年8月6日	1,000	\$ 121.5

(4) 子公司-醫揚科技股份有限公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計員工認股權計畫之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量		履約價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位
		(仟股)	股價(元)					公允價值 (元)
員工認股權 計畫	109.08.06	1,000	\$ 139.5	\$139.5	32.26%	3.88年	0.29%	\$ 35.39
現金增資保 留員工認購	111.01.25	418	\$ 107.5	\$ 88.0	18.32%	0.16年	0.34%	19.5567

(5) 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
現金增資保留員工認購	\$ 8,174	\$ -
權益交割	8,786	11,617
	<u>\$ 16,960</u>	<u>\$ 11,617</u>

(十六) 股本

- 截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,000,000 (含 5,000 仟股係預留供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$1,492,225，分為 149,225 仟股，每股面額新台幣 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)：

	111年	110年
1月1日	148,618	148,498
員工執行認股權	607	120
12月31日	<u>149,225</u>	<u>148,618</u>

- 本公司於民國 108 年 4 月 30 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證，並於民國 108 年 11 月 12 日經董事會決議通過修改發行辦法，計發行 3,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 仟股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數 3,000 仟股，每股認購價格依辦法規定。
- 本公司之關聯企業-廣積於民國 111 年 12 月 31 日持有本公司之股份為 41,698 仟股。

(十七) 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。

	111年						合計
	發行溢價	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	員工認股權	其他	
1月1日	\$ 4,837,089	\$ 213,200	\$ 223,636	\$ 127,296	\$ 30,524	\$ 2,181	\$ 5,433,926
配發現金股利	(74,309)	-	-	-	-	-	(74,309)
實際取得與處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	19,802	-	-	-	-	19,802
對子公司所有權益變動	-	-	1,630	-	-	-	1,630
員工執行認股權	41,351	-	-	-	(8,810)	-	32,541
失效認股權	-	-	-	-	(228)	228	-
長期投資未依持股比例認列影響數	-	-	-	(443)	-	-	(443)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	37,860	-	-	37,860
股份基礎給付	-	-	4,411	-	5,952	-	10,363
12月31日	\$ 4,804,131	\$ 233,002	\$ 229,677	\$ 164,713	\$ 27,438	\$ 2,409	\$ 5,461,370

	110年						合計
	發行溢價	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	員工認股權	其他	
1月1日	\$ 4,902,942	\$ 213,200	\$ 215,992	\$ 119,513	\$ 19,974	\$ 2,181	\$ 5,473,802
配發現金股利	(74,249)	-	-	-	-	-	(74,249)
對子公司所有權益變動數	-	-	1,835	-	(1,835)	-	-
員工執行認股權	8,396	-	-	-	(1,712)	-	6,684
長期投資未依持股比例認列影響數	-	-	-	(1,535)	-	-	(1,535)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	9,318	-	-	9,318
股份基礎給付	-	-	5,809	-	14,097	-	19,906
12月31日	\$ 4,837,089	\$ 213,200	\$ 223,636	\$ 127,296	\$ 30,524	\$ 2,181	\$ 5,433,926

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算之盈餘，應先提繳稅款，彌補累計虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另視公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分派之。
2. 未來股利發放，公司得依財務、業務及經營面等因素之考慮將當年度可分配盈餘部份或全部分派。股利之發放總額應不低於可分配盈餘之百分之五。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，而衡量未來年度之資金需求及資本結構，未來之現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十，實際發放金額以股東會通過為之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司分別於民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過及民國 110 年 5 月 28 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列(迴轉)	\$ 11,527		(\$ 10,037)	
特別盈餘公積				
法定盈餘公積	44,909		38,071	
現金股利	<u>386,408</u>	\$ 2.60	<u>371,246</u>	\$ 2.50
	<u>\$ 442,844</u>		<u>\$ 399,280</u>	

本公司於民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議以超過面額發行普通股溢價之資本公積配發現金 \$74,309，每股配發新台幣 0.5 元。

另本公司於民國 110 年 5 月 28 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻決議通過以超過面額發行普通股溢價之資本公積配發現金 \$74,249，每股配發新台幣 0.5 元。

民國 110 年度及 109 年度盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。

6. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列(迴轉)特別盈餘公積	(\$ 52,445)	
法定盈餘公積	107,411	
現金股利	<u>746,127</u>	\$ 5.00
	<u>\$ 801,093</u>	

上開民國 111 年度盈餘分配案，截至民國 112 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

(十九) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 8,352,076</u>	<u>\$ 6,347,704</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務收入，收入可細分為下列主要產品線：

111年度	工業電腦	醫療電腦	合計
客戶合約收入	\$ 6,767,876	\$ 1,584,200	\$ 8,352,076
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 6,765,117	\$ 1,542,652	\$ 8,307,769
隨時間逐步認列之收入	2,759	41,548	44,307
	\$ 6,767,876	\$ 1,584,200	\$ 8,352,076
110年度	工業電腦	醫療電腦	合計
客戶合約收入	\$ 5,156,832	\$ 1,190,872	\$ 6,347,704
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 5,153,569	\$ 1,157,932	\$ 6,311,501
隨時間逐步認列之收入	3,263	32,940	36,203
	\$ 5,156,832	\$ 1,190,872	\$ 6,347,704

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債—流動：			
勞務及銷售合約	\$ 244,311	\$ 212,285	\$ 158,221
保固合約	10,900	13,946	16,750
合約負債—非流動：			
勞務及銷售合約	54,939	26,024	31,995
保固合約	18,486	21,317	27,849
	\$ 328,636	\$ 273,572	\$ 234,815

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
勞務及銷售合約	\$ 156,854	\$ 79,185
保固合約	13,971	17,766
	\$ 170,825	\$ 96,951

(二十) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 17,697	\$ 13,566
股利收入	18,256	19,530
	\$ 35,953	\$ 33,096

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	(\$ 177,760)	(\$ 24,662)
外幣兌換利益(損失)	63,175	(29,237)
處分不動產、廠房及設備損失	(2,190)	(809)
投資性不動產折舊費用	(6,613)	(6,191)
租賃修改利益	36	55
政府補助收入	546	10,944
其他利益	37,513	19,937
	<u>(\$ 85,293)</u>	<u>(\$ 29,963)</u>

(二十二) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用	\$ 2,745	\$ 2,410
租賃負債利息費用	3,244	2,461
	<u>\$ 5,989</u>	<u>\$ 4,871</u>

(二十三) 成本及費用性質之額外資訊

	111年度			110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	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 316,924	\$ 1,079,148	\$ 1,396,072	\$ 260,127	\$ 923,707	\$ 1,183,834
折舊費用	36,382	48,448	84,830	41,023	38,285	79,308
攤銷費用	1,684	14,491	16,175	2,136	12,898	15,034

(二十四) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,251,308	\$ 1,047,275
勞健保費用	87,989	86,197
退休金費用	40,352	38,707
其他用人費用	16,423	11,655
	<u>\$ 1,396,072</u>	<u>\$ 1,183,834</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於百分之五，董事及監察人酬勞不高於百分之一。
2. 本公司民國 111 年度及 110 年度係依該年度之獲利情形估列。以章程所訂之成數為基礎，員工酬勞估列金額分別為\$118,958及\$46,872；董事酬勞估列金額分別為\$8,712及\$4,500，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，分別為\$46,872 及\$4,500，其中員工酬勞採現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 292,050	\$ 112,148
未分配盈餘加徵	915	-
以前年度所得稅低(高)估	866	(2,941)
當期所得稅總額	<u>293,831</u>	<u>109,207</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(8,635)	3,073
所得稅費用	<u>\$ 285,196</u>	<u>\$ 112,280</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 10,523	(\$ 3,968)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算	\$ 333,022	\$ 146,934
所得稅(註)		
按稅法規定應剔除之費用	5	380
按稅法規定免課稅之所得	(51,395)	(29,000)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,783	(3,093)
以前年度所得稅低(高)估	866	(2,941)
未分配盈餘加徵	915	-
所得稅費用	<u>\$ 285,196</u>	<u>\$ 112,280</u>

註：適用稅率之基礎按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產及負債金額如下：

111年

	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	匯率 影響數	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
未實現保固準備	\$ 7,085	\$ 2,063	\$ -	\$ -	\$ 9,148
未實現銷貨毛利	12,707	5,045	-	-	17,752
存貨跌價損失	20,525	8,233	-	-	28,758
採用權益法認列 之子公司損益 之份額	-	3,127	-	-	3,127
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	9,047	-	(8,414)	-	633
其他	8,193	6,480	-	156	14,829
小計	<u>\$ 57,557</u>	<u>\$ 24,948</u>	<u>(\$ 8,414)</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 74,247</u>
遞延所得稅負債：					
採用權益法認列 之子公司損益 之份額	(\$ 39,438)	(\$ 16,309)	\$ -	\$ -	(\$ 55,747)
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	-	-	(2,109)	-	(2,109)
其他	-	(4)	-	(1)	(5)
小計	<u>(\$ 39,438)</u>	<u>(16,313)</u>	<u>(2,109)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 57,861)</u>
合計	<u>\$ 18,119</u>	<u>\$ 8,635</u>	<u>(\$ 10,523)</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 16,386</u>

110年

	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	匯率 影響數	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
未實現保固準備	\$ 6,947	\$ 138	\$ -	\$ -	\$ 7,085
未實現銷貨毛利	8,398	4,309	-	-	12,707
存貨跌價損失	20,940	(415)	-	-	20,525
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	5,079	-	3,968	-	9,047
其他	9,262	(1,012)	-	(57)	8,193
小計	<u>\$ 50,626</u>	<u>\$ 3,020</u>	<u>\$ 3,968</u>	<u>(\$ 57)</u>	<u>\$ 57,557</u>
遞延所得稅負債：					
採用權益法認列 之子公司損益 之份額	(\$ 31,678)	(\$ 7,760)	\$ -	\$ -	(\$ 39,438)
其他	(1,711)	1,667	-	44	-
小計	<u>(\$ 33,389)</u>	<u>(6,093)</u>	<u>-</u>	<u>44</u>	<u>(\$ 39,438)</u>
合計	<u>\$ 17,237</u>	<u>(\$ 3,073)</u>	<u>\$ 3,968</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$ 18,119</u>

4. 本公司及國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

本公司、研友、醫揚、醫寶智人
核定情形
民國109年度

(二十六) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 1,074,460</u>	107,152	<u>\$ 10.03</u>
稀釋每股盈餘			
稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工認股權		327	
員工酬勞		1,483	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,074,460</u>	<u>108,962</u>	<u>\$ 9.86</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 451,025	106,803	\$ 4.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		794	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 451,025	107,597	\$ 4.19

1. 本公司之員工認股權於民國 110 年度因具有反稀釋效果，故未計入稀釋每股盈餘計算中。
2. 本公司與廣積交互持股並互採權益法處理，本公司採庫藏股票法處理對廣積之投資，於計算每股盈餘時將廣積持有本公司之股份視為庫藏股減除。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備 及投資性不動產	\$ 152,015	\$ 317,393
加：期初應付設備款	2,760	1,296
減：期末應付設備款	(4,322)	(2,760)
本期支付現金	\$ 150,453	\$ 315,929

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	短期借款	長期借款(含一年或 一營業週期內到期)	租賃負債	合計
1月1日	\$105,000	\$ 165,787	\$ 82,942	\$353,729
籌資現金流量之變動	(105,000)	(10,501)	(42,403)	(157,904)
匯率變動之影響	-	-	1,270	1,270
其他非現金之變動	-	-	81,365	81,365
12月31日	\$ -	\$ 155,286	\$ 123,174	\$278,460

110年

	短期借款	長期借款(含一年或 一營業週期內到期)	租賃負債	合計
1月1日	\$ 38,875	\$ -	\$ 34,069	\$ 72,944
籌資現金流量之變動	67,217	165,787	(38,945)	194,059
匯率變動之影響	(1,092)	-	(1,136)	(2,228)
其他非現金之變動	-	-	88,954	88,954
12月31日	<u>\$105,000</u>	<u>\$ 165,787</u>	<u>\$ 82,942</u>	<u>\$353,729</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由華碩電腦(股)公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司40.53%股份(含間接持有)，為本公司最終之母公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
華碩電腦(股)公司	本公司之最終母公司
廣積科技(股)公司	關聯企業—本公司採權益法評價之被投資公司
廣銳科技(股)公司	關聯企業—廣積科技(股)公司之子公司
上海廣佳信息技術有限公司	關聯企業—廣積科技(股)公司之子公司
晶達光電(股)公司	關聯企業—本公司採權益法評價之被投資公司
融程電訊(股)公司	關聯企業—本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
亞元科技(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事
牧德科技(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事
富禮投資(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長
慧友電子(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長
財團法人研揚文教基金會	其他關係人—本公司董事長為該基金會董事
文擘科技(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司
志遠電子(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
茂宣企業(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
新像科技(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
宣昶(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
鴻沛電子(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
光研智能(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長之配偶
聯陽電子(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長之配偶

關係人名稱	與本集團之關係
鈞聯生醫(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長之一親等
瑞海投資(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長之配偶
莊永順	其他關係人—本公司董事長
華碩聯合科技(股)公司	兄弟公司—最終母公司相同
Asus Computer International	兄弟公司—最終母公司相同
亞旭電腦(股)公司	兄弟公司—最終母公司相同

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售		
最終母公司	\$ 7,265	\$ 1,390
關聯企業	3,969	1,504
兄弟公司	7	4
其他關係人	8,666	9,383
	<u>\$ 19,907</u>	<u>\$ 12,281</u>

本集團對上述關係人之銷貨價格係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭狀況分別決定。對關係人之授信期間為月結 60 天或貨到 30 天，與一般客戶無顯著差異。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買		
最終母公司	\$ 1,284,764	\$ 1,048,132
關聯企業	22,635	20,775
兄弟公司	159	74
其他關係人	168,693	103,544
	<u>\$ 1,476,251</u>	<u>\$ 1,172,525</u>

上述進貨交易係按一般條件(市場行情價格)辦理，付款期間為月結 30 天或次月結 30~60 天。

3. 營業費用

	111年度	110年度
最終母公司	\$ 89,633	\$ 74,841
關聯企業	1,589	3,005
兄弟公司	1	84
其他關係人	6,808	4,722
	<u>\$ 98,031</u>	<u>\$ 82,652</u>

(1) 上述營業費用主係本集團於最終母公司從事研發活動時，最終母公司收取之技術服務費，帳列營業費用-研發費用。

(2)上述營業費用中包括本集團捐贈予其他關係人之金額，民國111年度及110年度均為\$3,000，以促進科技教育及人文發展，並善盡企業社會責任，提升企業公益形象。

4. 其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
關聯企業	\$ 389	\$ 252
其他關係人	-	2,720
	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 2,972</u>

主係應收系統服務費。

5. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
最終母公司	\$ 53,140	\$ 75,332
關聯企業	286	331
其他關係人	17,482	17,823
	<u>\$ 70,908</u>	<u>\$ 93,486</u>

6. 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
最終母公司	\$ 37,859	\$ 46,917
關聯企業	4	-
其他關係人	1,325	609
	<u>\$ 39,188</u>	<u>\$ 47,526</u>

主係應付技術服務費，請詳上述附註七、(三)3之說明。

7. 財產交易

(1)取得投資性不動產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業		
—品達光電(股)公司	<u>\$ 119,405</u>	<u>\$ -</u>

本集團於民國111年9月向關係人取得投資性不動產，合約總價\$120,432(含稅)，該款項業已全數付訖。

(2)取得金融資產

本集團於民國111年度取得廣積(股)公司可轉換公司債1,000張，帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，取得價款為\$104,900，民國111年12月31日帳面金額為\$108,400。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 77,542	\$ 62,977
退職後福利	1,435	1,546
股份基礎給付	<u>5,157</u>	<u>7,966</u>
	<u>\$ 84,134</u>	<u>\$ 72,489</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
不動產、廠房及設備	\$ 482,633	\$ 470,670	銀行借款、融資及授信額度
受限制定期存款(表列其他流動資產)	921	830	承作遠期外匯之擔保
存出保證金(表列其他流動及非流動資產)	<u>12,337</u>	<u>10,448</u>	辦公室、倉庫押金及專案保證金
	<u>\$ 495,891</u>	<u>\$ 481,948</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

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團因申請銀行綜合授信額度及衍生性金融商品交易金額所需而開立本票金額為\$450,000。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議之民國 111 年盈餘分派案，請詳附註六、(十八)6 之說明。

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、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<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	\$ 363,178	\$ 490,523
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	27,536	32,381
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	2,234,203	1,841,520
應收票據	17,615	23,655
應收帳款	1,135,029	1,174,099
其他應收款	26,067	57,692
受限制定期存款(表列其他 流動資產)	921	830
存出保證金(表列其他流動 及非流動資產)	12,337	10,448
	<u>\$ 3,816,886</u>	<u>\$ 3,631,148</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 105,000
應付票據	19	-
應付帳款(含關係人)	435,973	580,911
其他應付款	593,533	433,117
長期借款(包含一年或一營 業週期內到期)	155,286	165,787
	<u>\$ 1,184,811</u>	<u>\$ 1,284,815</u>
租賃負債(包含流動與非流動)	<u>\$ 123,174</u>	<u>\$ 82,942</u>

2. 風險管理政策

本集團採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量各種風險。

本集團採取之控管策略如下：

(1) 利率風險：

本集團持續觀察利率走勢，並設立停損點，以控制利率風險。

(2) 匯率風險：

本集團運用遠期外匯交易等衍生性金融工具，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

(3)信用風險：

本集團定有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，及適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對於本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、新加坡幣、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元收入的預期交易，採用遠期外匯合約及換匯換利以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以換匯換利規避匯率風險，惟未適用避險會計，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)及(十一)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、新加坡幣及人民幣等)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 71,406	30.71	\$ 2,192,878
歐元：新台幣	502	32.72	16,425
美元：人民幣	280	6.97	8,599
美元：新加坡幣	292	1.34	8,967
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 11,005	30.71	\$ 337,964
美元：人民幣	2,440	6.97	74,932
美元：新加坡幣	673	1.34	20,668

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 49,575	27.68	\$ 1,372,236
歐元：新台幣	427	31.32	13,374
美元：人民幣	588	6.37	16,276
美元：新加坡幣	309	1.35	8,553
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 13,513	27.68	\$ 374,040
歐元：新台幣	431	31.32	13,499
美元：人民幣	2,012	6.37	55,692
美元：新加坡幣	687	1.35	19,016

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益及損失(含已實現及未實現)於民國111年度及110年度彙總金額分別為\$63,175及(\$29,237)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 21,929	\$ -
歐元：新台幣	1%	164	-
美元：人民幣	1%	86	-
美元：新加坡幣	1%	90	-
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 3,380	\$ -
美元：人民幣	1%	749	-
美元：新加坡幣	1%	207	-

110年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 13,722	\$ -
歐元：新台幣	1%	134	-
美元：人民幣	1%	163	-
美元：新加坡幣	1%	86	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 3,740	\$ -
歐元：新台幣	1%	135	-
美元：人民幣	1%	557	-
美元：新加坡幣	1%	190	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$2,189 及 \$4,546；民國 111 年度及 110 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少 \$275 及 \$324。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年度及 110 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌一碼，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$311 及 \$541，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- C. 當美元借款利率上升或下跌一碼，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利將減少或增加 \$0 及 \$32，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。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。個別風險之限額係董事會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. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會繼續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. (1)信用優良群組之客戶預期損失率為 0.2%，民國 111 年 12 月 31 日應收帳款帳面價值總額及備抵損失分別為\$429,553 及 \$440，民國 110 年 12 月 31 日應收帳款帳面價值總額及備抵損失分別為\$636,344 及\$340。
- (2)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 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 30天	逾期 60天	逾期 90天	逾期 120天	合計
111年12月31日							
預期損失率	0%-1.30%	0%-7.71%	0.07%-14.48%	3.33%-44.38%	4.94%-50.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 578,651	\$ 97,508	\$ 36,204	\$ 13,849	\$ 2,769	\$ 13,197	\$ 742,178
備抵損失	\$ 1,250	\$ 1,961	\$ 1,992	\$ 1,889	\$ 868	\$ 13,197	\$ 21,157
	未逾期	逾期 30天內	逾期 30天	逾期 60天	逾期 90天	逾期 120天	合計
110年12月31日							
預期損失率	0%-1.62%	0%-5.75%	0%-21.18%	0%-43.44%	1.54%-52.04%	100%	
帳面價值總額	\$ 469,261	\$ 79,263	\$ 6,671	\$ 4,725	\$ 1,667	\$ 15,158	\$ 576,745
備抵損失	\$ 532	\$ 700	\$ 97	\$ 743	\$ 833	\$ 15,158	\$ 18,063

- (3)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款-關係人帳面價值總額合計分別為\$2,510 及\$3,068，因信用風險良好，預期信用減損非屬重大，故備抵損失皆為\$0。

H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 18,403	\$ 16,430
減損損失提列	2,969	2,160
因無法收回而沖銷之 款項	(332)	-
匯率影響數	557	(187)
12月31日	<u>\$ 21,597</u>	<u>\$ 18,403</u>

民國 111 年及 110 年度，由客戶合約產生之應收款所提列之減損損失分別為 \$2,969 及 \$2,160。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本集團未動用之借款額度於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 \$680,094 及 \$539,913。
- C. 下表係本集團按相關到期日予以分組之非衍生金融負債，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 19	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	435,973	-	-	-
其他應付款	593,533	-	-	-
長期借款(含一年內 到期及預估利息)	12,973	12,973	38,920	109,193
租賃負債	41,044	24,321	68,290	-
負債準備	34,423	11,317	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款(含預估利息)	\$105,305	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	580,911	-	-	-
其他應付款	433,117	-	-	-
長期借款(含一年內 到期及預估利息)	12,353	12,353	37,059	116,337
租賃負債	37,782	30,840	39,909	-
負債準備	27,411	8,014	-	-

- D. 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公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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。本集團投資之上市櫃股票、受益憑證及可轉換公司債的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之興櫃公司股票及衍生性金融工具之公允價值皆屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資及部分混合工具屬之。

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、其他應收款、受限制定期存款(表列其他流動資產)、存出保證金(表列其他流動及非流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)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，本集團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) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ 167,325	\$ 4,209	\$ 47,405	\$ 218,939
受益憑證	26,652	-	-	26,652
可轉換公司債	108,400	-	-	108,400
混合工具	-	-	9,187	9,187
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益證券	-	-	27,536	27,536
合計	<u>\$ 302,377</u>	<u>\$ 4,209</u>	<u>\$ 84,128</u>	<u>\$ 390,714</u>

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 393,132	\$ 4,575	\$ 56,854	\$ 454,561
受益憑證	26,510	-	-	26,510
混合工具	-	-	9,452	9,452
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	32,381	32,381
合計	<u>\$ 419,642</u>	<u>\$ 4,575</u>	<u>\$ 98,687</u>	<u>\$ 522,904</u>

(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. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	可轉換公司債
市場報價	收盤價	淨值	加權平均百元價
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手報價取得。			
C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。			
D. 衍生金融商品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。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 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
1月1日	\$ 98,687	\$ 72,109
本期取得	-	30,000
認列於損益之損失(註1)	(9,714)	(3,422)
認列於其他綜合損益之損失(註2)	(4,845)	-
12月31日	<u>\$ 84,128</u>	<u>\$ 98,687</u>
期末持有資產及負債之 包含於損益之未實現利 益或損失變動數(註1)	(<u>\$ 9,714</u>)	(<u>\$ 3,422</u>)

註 1：表列其他利益及損失。

註 2：表列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。

6. 民國 111 年度及 110 年度第三等級無轉入及轉出情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

另，由財務部訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三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：

	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
<u>權益工具：</u>					
非上市(櫃) 股票	\$ 26,956	淨資產 價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高， 公允價值愈高
非上市(櫃) 股票	1,089	可類比上 市上櫃公 司法	本淨比乘數 ，缺乏市場 流通性折價	不適用	乘數愈高，公允價 值愈高；缺乏市場 流通性折價愈高， 公允價值愈低
非上市(櫃) 股票	46,896	現金流量 折現法	註1	不適用	註2
<u>混合工具：</u>					
非上市(櫃) 股票	65,729	現金流量 折現法	註1	不適用	註2
嵌入式選擇權 (	56,542)	選擇權 訂價模型	股價波動率	不適用	波動率愈高， 公允價值愈高

	110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
<u>權益工具：</u>					
非上市(櫃) 股票	\$ 37,495	淨資產 價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高， 公允價值愈高
非上市(櫃) 股票	51,740	現金流量 折現法	註1	不適用	註2
<u>混合工具：</u>					
非上市(櫃) 股票	45,343	現金流量 折現法	註1	不適用	註2
嵌入式選擇權 (	35,891)	選擇權 訂價模型	股價波動率	不適用	波動率愈高， 公允價值愈高

註 1：長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價。

註 2：缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低；長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(十一)之說明。
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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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：請詳附表四。

(四) 主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱等相關資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門別資訊之衡量

本集團營運部門損益係以部門收入及稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度			
	工業電腦	醫療電腦	沖銷	合計
外部收入	\$ 6,767,876	\$ 1,584,200	\$ -	\$ 8,352,076
內部部門收入	194,961	16,065	(211,026)	-
部門收入	<u>\$ 6,962,837</u>	<u>\$ 1,600,265</u>	<u>(\$ 211,026)</u>	<u>\$ 8,352,076</u>
部門損益	<u>\$ 1,220,998</u>	<u>\$ 242,034</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,463,032</u>
部門損益包括：				
折舊及攤銷	<u>\$ 82,529</u>	<u>\$ 25,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,618</u>
	110年度			
	工業電腦	醫療電腦	沖銷	合計
外部收入	\$ 5,156,832	\$ 1,190,872	\$ -	\$ 6,347,704
內部部門收入	196,107	10,888	(206,995)	-
部門收入	<u>\$ 5,352,939</u>	<u>\$ 1,201,760</u>	<u>(\$ 206,995)</u>	<u>\$ 6,347,704</u>
部門損益	<u>\$ 485,921</u>	<u>\$ 140,112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 626,033</u>
部門損益包括：				
折舊及攤銷	<u>\$ 77,426</u>	<u>\$ 23,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,533</u>

註 1：部門間收入已沖銷為\$0。

註 2：本集團資產之衡量金額未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團應報導部門損益與繼續營業部門損益相同，故無須調節。

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 3,093,690	\$ 910,758	\$ 2,795,219	\$ 748,326
中國	549,374	69,825	664,340	76,790
新加坡	168,614	1,076	153,298	25
美國	2,422,342	158,855	1,729,592	144,482
歐洲	<u>2,118,056</u>	<u>30,339</u>	<u>1,005,255</u>	<u>14,643</u>
合計	<u>\$ 8,352,076</u>	<u>\$ 1,170,853</u>	<u>\$ 6,347,704</u>	<u>\$ 984,266</u>

非流動資產係指不包含金融工具、遞延所得稅資產及部分其他非流動資產之非流動項目。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度單一客戶之銷售額達本集團合併營業收入 5%以上之明細如下：

	111年度	110年度
甲	\$ 450,083	322,111
乙	173,649	311,089

研揚科技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111年12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
	種類	名稱(註1)			股數	帳面金額(註2)	持股比例(%)		公允價值
研揚科技(股)公司	基金	兆豐寶鑽貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,091,070	\$	26,652	無
"	股票	研華(股)公司	"	"	802		265	"
"	"	牧德科技(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事	"	1,180,198		154,016	"
"	"	亞元科技(股)公司	"	"	214		3	"
"	"	精聯電子(股)公司	無	"	259,657		5,830	"
"	"	LILEE SYSTEMS Ltd.	"	"	468,750		-	"
"	"	立弘生化科技(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事	"	300,000		4,209	"
"	"	TELEION WIRELESS, INC.	無	"	149,700		-	"
"	"	思納捷科技(股)公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,710,000		19,360	"
"	"	V-Net AMEON Corporation Ltd.	"	"	29		9,187	註3
研友投資(股)公司	可轉換公司債	廣積科技(股)有限公司	關聯企業—本公司採權益法評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-		108,400	"
"	股票	光陽光電(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事	"	156,903		1,089	無
醫揚科技(股)公司	"	牧德科技(股)公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,716		2,443	"
"	"	泰球電子股份有限公司	無	"	199,927		4,768	"
"	"	台科之星創業投資(股)公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,000,000		26,956	"
"	"	MELTEN CONNECTED HEALTHCARE INC.	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,193,548		2,381	"
"	"	保生國際生醫股份有限公司	"	"	750,000		25,155	"

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。
註3：為內含嵌入式選擇權之混合合約。

研揚科技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111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)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(註)			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
研揚科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	母公司	進貨	\$ 1,284,764	28.86	月結30天	\$ -	-	(\$ 53,140)	17.35	
"	AEON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V.	子公司	(銷貨)	(1,723,085)	(29.00)	發票日後60天	-	-	340,909	39.28	
"	AEON ELECTRONICS, INC.	"	"	(1,468,511)	(24.72)	"	-	-	193,279	22.27	
"	研揚科技(蘇州)有限公司	"	"	(291,742)	(4.91)	月結60天	-	-	71,797	8.27	
醫揚科技(股)公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	"	"	(392,845)	(29.55)	月結90天	-	-	88,426	36.88	

註：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

研揚科技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111年12月31日

附表三

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 (註1)	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		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		
研揚科技(股)公司	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V.	子公司	\$ 340,909	6.12	\$ -	-	\$ 212,552	\$ -
"	AAEON ELECTRONICS, INC.	"	193,279	7.10	-	-	228,833	-

註：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

研揚科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表四

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	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	研揚科技(股)公司	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	1	銷貨淨額	\$ 1,723,085	發票日後60天	20.63%
"	"	AAEON ELECTRONICS, INC.	1	銷貨淨額	1,468,511	"	17.58%
"	"	研揚科技(蘇州)有限公司	1	銷貨淨額	291,742	月結60天	3.49%
"	"	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	1	應收帳款	340,909	發票日後60天	2.99%
"	"	AAEON ELECTRONICS, INC.	1	應收帳款	193,279	"	1.69%
1	醫揚科技(股)公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	3	銷貨淨額	392,845	月結90天	4.70%

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；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：個別交易金額未達一億元者，不予揭露；另以資產收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

研揚科技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111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		期末持券		帳面金額	被投資公司本期損益(註2)	本期認列之投資損益(註2)	備註
				本期末	去年底	比率(%)	股數				
研揚科技(股)公司	AAEON ELECTRONICS, INC.	美國	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	\$ 150,479	\$ 135,632	100.00	490,000	\$ 286,987	\$ 49,514	\$ 49,521	
"	AAEON TECHNOLOGY CO., LTD	英國	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	270,466	243,780	100.00	8,807,097	225,621	(15,729)	(15,676)	
"	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	荷蘭	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	3,272	3,132	100.00	-	63,351	34,144	34,144	
"	AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	13,346	11,936	100.00	465,840	64,147	4,214	4,214	
"	研友投資(股)公司	台灣	工業用電腦及電腦週邊產品事業之投資	150,000	150,000	100.00	15,000,000	128,905	9,526	9,526	
"	醫揚科技(股)公司	"	醫療用電腦之設計、製造及銷售	172,368	73,358	48.88	16,257,179	668,700	202,963	99,343	
"	晶達光電(股)公司	"	電腦週邊產品之銷售	70,218	70,218	11.97	5,015,050	116,696	210,228	25,765	
"	廣精科技(股)公司	"	工業用主機板之製造及銷售	3,498,501	3,498,501	28.61	52,921,856	3,420,216	1,135,052	228,327	
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	AAEON TECHNOLOGY GMBH	德國	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	982	940	100.00	-	20,850	915	-	註1
醫揚科技(股)公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	美國	醫療用電腦及週邊裝置之銷售	61,420	55,360	100.00	200,000	77,251	(20,292)	-	
"	ONYX HEALTHCARE EUROPE B. V.	荷蘭	醫療用電腦及週邊裝置之行銷支援及維修	3,272	3,132	100.00	100,000	13,255	164	-	
"	醫寶智人(股)公司	台灣	醫療機器人之研發及銷售	16,560	16,560	46.00	1,656,000	7,705	323	-	
"	融程電訊(股)公司	"	液晶顯示應用設備及模組之投標報價及經銷買賣	568,585	552,783	13.99	10,244,000	606,637	452,430	-	

附表五

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

註1：本期揭露之投資損益係依約定彙填。
 註2：新台幣金額涉及外幣者，損益係以111.1.1至111.12.31之平均匯率，其餘則以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣。

研揚科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
華碩電腦股份有限公司	43,756,000	29.322
廣積科技股份有限公司	41,698,468	27.943
莊永順	19,664,000	13.177
華誠創業投資股份有限公司	8,359,000	5.602
華敏投資股份有限公司	8,359,000	5.602

註1：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。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003217 號

研揚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

研揚科技股份有限公司(以下簡稱「研揚公司」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達研揚公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與研揚公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對研揚公司民國 111 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。

研揚公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

前十大銷貨對象之營收成長率較高客戶收入之存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十四）；營業收入項目說明請詳個體財務報表附註六（十五）。

研揚公司主要營業項目為工業電腦及週邊設備的設計、製造及銷售，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各期前十大銷貨客戶及其產品可能因此而有所變動，經比較民國 111 年度及 110 年度前十大銷貨客戶名單，民國 111 年度受惠於歐美客戶對工業電腦及系統需求增加，致民國 111 年度營業收入較民國 110 年度大幅成長。因此本會計師將研揚公司之前十大銷貨對象之營收成長率較高客戶收入之存在性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋研揚公司及其持有之部分子公司（帳列採用權益法之投資），本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視前十大銷貨對象之營收成長率較高客戶相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期前十大銷貨對象之營收成長率較高客戶營業收入交易等相關憑證。

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四（十）；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；存貨會計項目說明，請詳個體財務報表附註六（四）。

研揚公司主要營業項目為工業電腦及週邊設備的設計、製造及銷售，由於工業電腦產品週期較長，且部分產品或備品因客戶長期供貨及維修需求而有較長之庫存期限，若客戶調整訂單或市場狀況不如預期，將導致產品價格波動或去化未若預期，產生存

貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。研揚公司對正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，則按備抵跌價損失政策並個別評估提列損失。

研揚公司為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因工業電腦為主要銷售商品，相關之存貨金額重大，項目眾多且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋研揚公司及其持有之部份子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應查核程序彙列如下：

1. 依對研揚公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 檢視管理階層個別辨認之過時存貨明細，核對相關佐證文件。
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。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入研揚公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 4,143,549 仟元及新台幣 3,922,180 仟元，分別占資產總額之 41.91%及 43.98%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之採用權益法之關聯企業及合資綜合損益為新台幣 340,359 仟元及新台幣 76,303 仟元，分別占綜合損益之 30.20%及 17.36%。

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揚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揚公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

研揚公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對研揚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，以及使研揚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揚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. 對於研揚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，決定對研揚公司民國 111 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

翁世榮

會計師

林鈞堯




前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

研揚科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,601,115	16	\$ 1,362,293	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	190,975	2	372,966	4
1150	應收票據淨額	六(三)	186	-	2,793	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	218,252	2	477,969	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七	649,338	7	543,690	6
1200	其他應收款	七	4,497	-	35,039	1
130X	存貨	六(四)	1,546,458	16	1,057,634	12
1410	預付款項		41,955	-	45,299	1
11XX	流動資產合計		<u>4,252,776</u>	<u>43</u>	<u>3,897,683</u>	<u>44</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	28,547	-	28,811	-
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	4,974,623	50	4,526,137	51
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	325,782	3	325,869	4
1755	使用權資產	六(七)及七	57,027	1	48,419	1
1760	投資性不動產淨額	六(八)及七	179,165	2	31,648	-
1780	無形資產		7,395	-	12,899	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	47,656	1	37,142	-
1900	其他非流動資產		13,249	-	8,505	-
15XX	非流動資產合計		<u>5,633,444</u>	<u>57</u>	<u>5,019,430</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 9,886,220</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,917,113</u>	<u>100</u>

(續次頁)

研揚科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十五)	\$	111,357	1	\$	76,855	1
2150	應付票據			19	-		-	-
2170	應付帳款			237,164	3		348,184	4
2180	應付帳款—關係人	七		69,146	1		104,174	1
2200	其他應付款	六(九)及七		444,329	5		318,158	4
2230	本期所得稅負債			190,318	2		54,678	1
2250	負債準備—流動			27,056	-		21,138	-
2280	租賃負債—流動			21,973	-		21,816	-
2399	其他流動負債—其他			33,070	-		26,501	-
21XX	流動負債合計			<u>1,134,432</u>	<u>12</u>		<u>971,504</u>	<u>11</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(十五)		5,565	-		5,203	-
2550	負債準備—非流動			8,989	-		6,014	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		57,856	1		38,161	1
2580	租賃負債—非流動			36,057	-		27,062	-
2600	其他非流動負債			898	-		411	-
25XX	非流動負債合計			<u>109,365</u>	<u>1</u>		<u>76,851</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,243,797</u>	<u>13</u>		<u>1,048,355</u>	<u>12</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		1,490,825	15		1,484,985	17
3140	預收股本			1,430	-		1,200	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		5,461,370	54		5,433,926	60
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		470,533	5		425,624	5
3320	特別盈餘公積			64,805	1		53,278	1
3350	未分配盈餘			1,165,819	12		534,550	6
其他權益								
3400	其他權益		(	12,359)	-	(	64,805)	(1)
3XXX	權益總計			<u>8,642,423</u>	<u>87</u>		<u>7,868,758</u>	<u>88</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>9,886,220</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,917,113</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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：王仁君



研揚科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 5,940,824	100	\$ 4,430,500	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	(4,227,853)	(71)	(3,347,613)	(76)
5900 營業毛利		1,712,971	29	1,082,887	24
5910 未實現銷貨利益		(68,007)	(1)	(49,521)	(1)
5920 已實現銷貨利益		49,521	1	31,744	1
5950 營業毛利淨額		1,694,485	29	1,065,110	24
營業費用	六(十)(二十)(二十一)及七				
6100 推銷費用		(103,727)	(2)	(153,632)	(3)
6200 管理費用		(144,209)	(3)	(116,303)	(3)
6300 研究發展費用		(495,769)	(8)	(394,732)	(9)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(40)	-	87	-
6000 營業費用合計		(743,745)	(13)	(664,580)	(15)
6900 營業利益		950,740	16	400,530	9
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	5,567	-	3,926	-
7010 其他收入	六(十七)及七	21,015	1	18,022	1
7020 其他利益及損失	六(十八)及七	(115,522)	(2)	(28,659)	(1)
7050 財務成本	六(十九)	(1,807)	-	(1,170)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		435,164	7	147,828	3
7000 營業外收入及支出合計		344,417	6	139,947	3
7900 稅前淨利		1,295,157	22	540,477	12
7950 所得稅費用	六(二十二)	(220,697)	(4)	(89,452)	(2)
8200 本期淨利		\$ 1,074,460	18	\$ 451,025	10
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
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		\$ 8,260	-	\$ 6,603	-
8310 不重分類至損益之項目總額		8,260	-	6,603	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		46,056	1	(17,138)	-
8380 採用權益法認列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		6,389	-	(3,968)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(8,259)	-	2,976	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		44,186	1	(18,130)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 52,446	1	(\$ 11,527)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,126,906	19	\$ 439,498	10
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$	10.03	\$	4.22
稀釋每股盈餘	六(二十三)				
9850 稀釋每股盈餘		\$	9.86	\$	4.19

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：王仁君



研揚社林股份有限公司
個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年		111 年		其他	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之非金融資產	其他綜合損益	權益	總計
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日						
110	1,484,985	5,473,802	387,553	63,315	484,744	(47,317)	(3,830)	(2,131)	7,841,121	
111	1,484,985	5,433,926	425,624	53,278	534,550	(65,407)	(2,733)	(2,131)	7,868,758	
110 年 1 月 1 日 餘額										
111 年 1 月 1 日 餘額										
本期淨利	-	-	-	11,527	(11,527)	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(386,408)	-	-	-	(386,408)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	11,527	(11,527)	-	-	-	(386,408)	-
109 年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	38,071	-	(38,071)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(10,037)	10,037	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(371,246)	-	-	-	(371,246)	-
資本公積配發現金	-	(74,249)	-	-	-	-	-	-	(74,249)	-
長期投資未依持股比例認列影響數	-	(1,535)	-	-	-	-	-	-	(1,535)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	9,318	-	-	-	-	-	-	9,318	-
股份基礎給付	-	19,906	-	-	(1,939)	-	-	-	17,967	-
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110 年 12 月 31 日 餘額	1,200	6,684	-	53,278	534,550	(65,407)	(2,733)	(2,131)	7,884	7,884
111 年 1 月 1 日 餘額	1,200	5,433,926	425,624	53,278	534,550	(65,407)	(2,733)	(2,131)	7,868,758	7,868,758
本期淨利	-	-	-	11,527	(11,527)	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(386,408)	-	-	-	(386,408)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	11,527	(11,527)	-	-	-	(386,408)	-
110 年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	44,909	-	(44,909)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(11,527)	-	-	-	(11,527)	-
資本公積配發現金	-	(74,309)	-	-	-	-	-	-	(74,309)	-
實際取得與處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	19,802	-	-	-	-	-	-	19,802	-
對子公司所有權權益變動	-	1,630	-	-	-	-	-	-	1,630	-
長期投資未依持股比例認列影響數	-	(443)	-	-	-	-	-	-	(443)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	37,860	-	-	-	-	-	-	37,860	-
股份基礎給付	-	10,363	-	-	(347)	-	-	-	10,016	-
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日 餘額	5,840	32,541	-	64,805	1,165,819	(21,405)	(11,177)	(2,131)	38,611	38,611
110 年 1 月 1 日 餘額	1,490,825	5,461,370	470,533	64,805	1,165,819	(21,405)	(11,177)	(2,131)	8,642,423	8,642,423

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：王仁君

研揚科技股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,295,157	\$ 540,477
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (二十) 48,310	39,161
攤銷費用	六(二十) 13,665	13,112
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 40 (	87)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 4,647	10,367
利息收入	六(十六) (5,567 ) (	3,926)
股利收入	六(十七) (14,547 ) (	13,312)
利息費用	六(七)(十九) 1,807	1,170
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 淨損失	六(二)(十八) 174,874	18,679
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) - (	88)
投資性不動產折舊費用(表列其他利益及損 失)	1,264	942
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,868	1,800
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之 份額	(435,164 ) (	147,828)
聯屬公司間已實現損失	18,486	17,777
租賃修改利益	六(七)(十八) (193 ) (	60)
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	(813 ) (	5,381)
應收票據及帳款(含關係人)	156,636 (	608,166)
其他應收款	28,182 (	14,365)
存貨	(488,824 ) (	503,695)
預付款項	4,535 (	16,966)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	34,864 (	4,994)
應付帳款(含關係人)	(146,029)	218,072
其他應付款	122,905	32,268
其他流動負債	7,174	4,175
負債準備	8,893	1,031
其他非流動負債	-	118
營運產生之現金流入(流出)	832,170 (	419,719)
收取之利息	5,567	3,926
支付之利息	六(七) (1,807 ) (	1,170)
支付之所得稅	(84,135 ) (	68,012)
營業活動之淨現金流入(流出)	751,795 (	484,975)

(續次頁)


 研揚科投股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 259)	(\$ 5,146)
處份透過損益按公允價值衡量之金融資產		8,453	10,910
取得採用權益法之投資		(99,009)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(133,744)	(19,266)
處分不動產、廠房及設備價款		-	1,031
無形資產增加		(6,913)	(5,871)
存出保證金增加		(1,822)	(555)
其他非流動資產增加		(38,359)	(1,075)
收取之股利		209,009	192,588
投資活動之淨現金(流出)流入		(62,644)	172,616
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還	六(七)(二十五)	(28,710)	(19,221)
發放現金股利	六(十四)	(460,717)	(445,495)
存入保證金增加		487	-
員工執行認股權	六(十一)	38,611	7,884
籌資活動之淨現金流出		(450,329)	(456,832)
本期現金及約當現金增加(減少)數		238,822	(769,191)
期初現金及約當現金餘額		1,362,293	2,131,484
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,601,115	\$ 1,362,293

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：王仁君



研揚科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

研揚科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為電腦週邊設備、電子零組件、電腦測試儀器、電腦用測試功能電路板、無線電工訊器材及其零組件等製造、加工及進出口業務；各種工業電腦、工業控制器、數量控制器及零件研究開發設計製造及加工買賣業務；工業電腦自動化設計及服務暨有關材料產品之進出口買賣業。本公司股票自民國 106 年 8 月起在臺灣證券交易所掛牌交易。華碩電腦股份有限公司持有本公司 40.53% 股權(含間接持有)，為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 2 月 24 日經董事會通過發布。

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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、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>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、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

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

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據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編製：

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. 編製符合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)之財務報告需要使用一些重要會計估計，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) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，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。

(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) 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。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，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或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 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) 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(按正常產能分攤)，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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資—子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(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利，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. 當本公司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，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 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。
7. 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。
8. 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」。
9. 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。
10. 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。
11. 當本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。

12. 當本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。
13. 當本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。
14. 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。
15. 若與採用權益法之投資有相互持股之情形，且該公司對本公司亦採權益法評價，則於認列其投資損益時，係依該公司認列本公司損益前之金額評價。

(十二) 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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	40年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 8年
其他設備	3年 ~ 8年

(十三) 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。

2. 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；

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。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 28~50 年。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十六) 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。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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 負債準備

負債準備(包含保固)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) 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-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。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十一) 員工股份基礎給付

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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）收入認列

1. 商品銷售

- （1）本公司製造且銷售工業電腦相關產品，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貨客戶，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銷貨客戶接受該產品時。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銷貨客戶，且銷貨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。
- （2）工業電腦相關產品之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓，通常以6個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。

銷貨交易之收款條件為月結 30 至 60 天，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。

(4) 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. 保固收入

本公司提供之延長保固所收取之預收保固收入服務，按剩餘服務期間轉列收入。

(二十五) 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。

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

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 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,546,458。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 395	\$ 527
支票存款及活期存款	1,300,720	1,361,766
定期存款	300,000	-
合計	<u>\$ 1,601,115</u>	<u>\$ 1,362,293</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-流動

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 88,570	\$ 96,764
興櫃公司股票	3,000	3,000
非上市櫃及興櫃股票	52,043	52,043
受益憑證	25,000	25,000
	168,613	176,807
評價調整	22,362	196,159
小計	\$ 190,975	\$ 372,966
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市櫃及興櫃股票	\$ 29,070	\$ 29,070
混合工具	10,832	10,832
	39,902	39,902
評價調整	(11,355)	(11,091)
小計	\$ 28,547	\$ 28,811

1. 混合工具為非上市櫃公司 V-net AAEON Corporation Ltd. (以下簡稱 V-net) 之股票及嵌入式選擇權之混合合約，該選擇權為本公司及 V-net 原持股股東有權利以原始交易價格賣回/買回該部分股權，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值請詳附註十二、(三)8 之說明。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 174,752)	(\$ 17,170)
受益憑證	142	58
混合工具	(264)	(1,567)
合計	(\$ 174,874)	(\$ 18,679)

3. 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。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 186	\$ 2,793
應收帳款	\$ 218,305	\$ 477,982
減：備抵損失	(53)	(13)
	\$ 218,252	\$ 477,969

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

應收帳款	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 180,573	\$ 437,761
30天內	29,604	37,006
31-60天	6,761	3,172
61-90天	1,367	43
	\$ 218,305	\$ 477,982

應收票據	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 186	\$ 2,793

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為\$194,916及\$100。
- 本公司帳列應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。
- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$186及\$2,793；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$218,252及\$477,969。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 904,912	(\$ 66,974)	\$ 837,938
在製品	557,196	(8,920)	548,276
製成品	156,837	(6,613)	150,224
商品存貨	11,416	(1,396)	10,020
合計	\$ 1,630,361	(\$ 83,903)	\$ 1,546,458

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 666,322	(\$ 43,675)	\$ 622,647
在製品	325,135	(7,666)	317,469
製成品	105,834	(6,559)	99,275
商品存貨	18,433	(1,494)	16,939
在途存貨	1,304	-	1,304
合計	<u>\$ 1,117,028</u>	<u>(\$ 59,394)</u>	<u>\$ 1,057,634</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 4,182,027	\$ 3,323,863
呆滯及跌價損失	45,834	46,325
存貨賠償收入	-	(22,537)
其他	(8)	(38)
	<u>\$ 4,227,853</u>	<u>\$ 3,347,613</u>

(五) 採用權益法之投資

被投資公司	111年12月31日		110年12月31日	
	持股%	帳列數	持股%	帳列數
AAEON ELECTRONICS, INC.	100	\$ 286,987	100	\$ 221,656
AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.	100	64,147	100	53,253
AAEON TECHNOLOGY CO., LTD	100	225,621	100	240,950
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	100	63,351	100	31,446
研友投資(股)公司	100	128,905	100	119,379
醫揚科技(股)公司	48.88	668,700	50.00	498,548
晶達光電(股)公司 (晶達)	11.97	116,696	11.99	103,896
廣積科技(股)公司 (廣積)	28.61	3,420,216	31.91	3,257,009
		<u>\$ 4,974,623</u>		<u>\$ 4,526,137</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 關聯企業

(1) 本公司於民國 107 年 6 月 11 日與廣積簽訂股份交換契約，本公司增資發行普通股 41,698 仟股作為受讓廣積 52,922 仟股之對價，股份交換基準日為民國 107 年 9 月 29 日。股份交換後，本集團取得廣積 30% 股權，對廣積有重大影響力，故採用權益法評價。依股份交換契約，雙方同意下列持股變動時，以書面通知他方交易條件，並於一方擬出售時，得優先認購之：

- A. 就該合約所交換取得之股份，任一方欲降低對對方之持股。
 B. 該合約簽訂後三年內，任一方欲增加對對方之持股。

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	廣積	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 5,616,501	\$ 5,503,123
非流動資產	6,795,424	5,047,175
流動負債	(2,078,957)	(3,034,399)
非流動負債	(2,924,708)	(1,699,749)
商標及其他無形、有形淨資產公允 價值調整	1,887,254	2,306,129
調整後淨資產總額	<u>\$ 9,295,514</u>	<u>\$ 8,122,279</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 2,441,798	\$ 2,278,591
商譽	978,418	978,418
關聯企業帳面價值	<u>\$ 3,420,216</u>	<u>\$ 3,257,009</u>

綜合損益表

	廣積	
	111年度	110年度
收入	\$ 6,774,831	\$ 5,706,855
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,139,571	\$ 220,759
其他綜合損益(稅後淨額)	53,740	9,144
本期綜合損益總額	1,193,311	229,903
公允價值調整數	(152,762)	(152,535)
調整後本期綜合損益	<u>\$ 1,040,549</u>	<u>\$ 77,368</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 114,552</u>	<u>\$ 96,952</u>

(3) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營成果之份額匯總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面價值分別為 \$116,696 及 \$103,896。

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 25,765	\$ 12,604
其他綜合損益(稅後淨額)	(1)	38
本期綜合損益總額	<u>\$ 25,764</u>	<u>\$ 12,642</u>

(4)本公司之關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
晶達	\$ 189,067	\$ 185,808
廣積	<u>4,090,859</u>	<u>2,156,566</u>
	<u>\$ 4,279,926</u>	<u>\$ 2,342,374</u>

(5)本公司持有晶達之表決權股份雖未達 20%，然持股百分比為最高者，且本公司亦擔任晶達之董事，因具有重大影響力，故採權益法評價。

(6)本公司持有廣積 28.61%股權，為該公司單一最大股東，因考量廣積先前股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數記錄，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

本公司持有晶達 11.97%股權，為該公司單一最大股東，因考量晶達其餘 88.03%股權部份集中於其他方投資者，少數表決權持有人一起行動之票數已勝過本公司，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(六) 不動產、廠房及設備

	111年					
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
1月1日						
成本	\$212,691	\$114,472	\$ 48,755	\$52,618	\$ 1,307	\$429,843
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(48,013)</u>	<u>(29,591)</u>	<u>(26,370)</u>	<u>-</u>	<u>(103,974)</u>
	<u>\$212,691</u>	<u>\$ 66,459</u>	<u>\$ 19,164</u>	<u>\$26,248</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$325,869</u>
1月1日	\$212,691	\$ 66,459	\$ 19,164	\$26,248	\$ 1,307	\$325,869
增添	-	-	3,560	6,220	127,252	137,032
重分類(註)	(29,152)	-	31,819	993	(121,916)	(118,256)
折舊費用	<u>-</u>	<u>(2,193)</u>	<u>(6,124)</u>	<u>(10,546)</u>	<u>-</u>	<u>(18,863)</u>
12月31日	<u>\$183,539</u>	<u>\$ 64,266</u>	<u>\$ 48,419</u>	<u>\$22,915</u>	<u>\$ 6,643</u>	<u>\$325,782</u>
12月31日						
成本	\$183,539	\$111,836	\$ 77,959	\$43,487	\$ 6,643	\$423,464
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(47,570)</u>	<u>(29,540)</u>	<u>(20,572)</u>	<u>-</u>	<u>(97,682)</u>
	<u>\$183,539</u>	<u>\$ 64,266</u>	<u>\$ 48,419</u>	<u>\$22,915</u>	<u>\$ 6,643</u>	<u>\$325,782</u>

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$212,691	\$170,065	\$ 58,754	\$ 40,830	\$ 979	\$483,319
累計折舊及減損	-	(68,265)	(33,946)	(20,507)	-	(122,718)
	<u>\$212,691</u>	<u>\$101,800</u>	<u>\$ 24,808</u>	<u>\$ 20,323</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$360,601</u>
12月31日	\$212,691	\$101,800	\$ 24,808	\$ 20,323	\$ 979	\$360,601
增添	-	-	1,153	14,227	3,624	19,004
處分	-	-	-	(943)	-	(943)
重分類(註)	-	(32,590)	794	1,924	(3,296)	(33,168)
折舊費用	-	(2,751)	(7,591)	(9,283)	-	(19,625)
12月31日	<u>\$212,691</u>	<u>\$ 66,459</u>	<u>\$ 19,164</u>	<u>\$ 26,248</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$325,869</u>
12月31日						
成本	\$212,691	\$114,472	\$ 48,755	\$ 52,618	\$ 1,307	\$429,843
累計折舊及減損	-	(48,013)	(29,591)	(26,370)	-	(103,974)
	<u>\$212,691</u>	<u>\$ 66,459</u>	<u>\$ 19,164</u>	<u>\$ 26,248</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$325,869</u>

註：主係移轉至投資性不動產。

1. 上述不動產、廠房及設備均屬自用之資產。

2. 本公司不動產、廠房及設備未提供為借款之擔保品。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為房屋，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分房屋，其租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	<u>\$ 57,027</u>	<u>\$ 48,419</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	<u>\$ 29,447</u>	<u>\$ 19,536</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$49,123 及 \$73,283。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,803	\$ 1,170
屬短期租賃合約之費用	1,652	2,343
租賃修改損益	193	60

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$32,165 及 \$22,734。

(八) 投資性不動產

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ 53,574	\$ 53,574
累計折舊	-	(21,926)	(21,926)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,648</u>	<u>\$ 31,648</u>
1月1日	\$ -	\$ 31,648	\$ 31,648
重分類	128,073	20,708	148,781
折舊費用	-	(1,264)	(1,264)
12月31日	<u>\$ 128,073</u>	<u>\$ 51,092</u>	<u>\$ 179,165</u>
12月31日			
成本	\$ 128,073	\$ 74,282	\$ 202,355
累計折舊	-	(23,190)	(23,190)
	<u>\$ 128,073</u>	<u>\$ 51,092</u>	<u>\$ 179,165</u>
	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
重分類	-	32,590	32,590
折舊費用	-	(942)	(942)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,648</u>	<u>\$ 31,648</u>
12月31日			
成本	\$ -	\$ 53,574	\$ 53,574
累計折舊	-	(21,926)	(21,926)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,648</u>	<u>\$ 31,648</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	\$ 6,055	\$ 3,132
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 1,264	\$ 942

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$296,941 及\$171,934，係依附近可參考成交價格之評價結果。

(九) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資、獎金及紅利	\$ 296,893	\$ 197,905
應付技術服務費	37,859	52,481
應付佣金	64,867	30,212
其他	44,710	37,560
	\$ 444,329	\$ 318,158

(十) 退休金

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。民國 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$20,389 及\$19,509。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 111 年度及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	108.11.26	3,000 仟股	5 年	2~4 年服務

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年		110年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	2,556	\$ 65.7	2,912	\$ 68.8
本期執行認股權	(607)	63.6	(120)	65.7
本期喪失認股權	(72)	65.7	(236)	68.4
12月31日期末流通在外認股權	1,877	63.1	2,556	65.7
12月31日期末可執行認股權	1,236	-	1,218	-

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

協議之類型	核准發行日	到期日	111年12月31日	
			股數 (仟股)	履約 價格(元)
員工認股權計畫	108年11月26日	113年11月25日	1,877	\$ 63.1
協議之類型	核准發行日	到期日	110年12月31日	
			股數 (仟股)	履約 價格(元)
員工認股權計畫	108年11月26日	113年11月25日	2,556	\$ 65.7

4. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計員工認股權計畫之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	給與 數量 (仟股)	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期波 動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
員工認股權 計畫	108.11.26	3,000	\$72.3	\$ 72.3	26.88%	3.875年	0.58%	\$ 15.7445

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 4,647	\$ 10,367

(十二)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,000,000(含 5,000 仟股係預留供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$1,492,255，分為 149,225 仟股，每股面額新台幣 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)：

	111年	110年
1月1日	148,618	148,498
員工執行認股權	607	120
12月31日	149,225	148,618

2. 本公司於民國 108 年 4 月 30 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證，並於民國 108 年 11 月 12 日經董事會決議通過修改發行辦法，計發行 3,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 仟股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數 3,000 仟股，每股認購價格依辦法規定。

3. 本公司之關聯企業-廣積於民國 111 年 12 月 31 日持有本公司之股份為 41,698 仟股。

(十三) 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。

	111年						
	實際取得或處分 子公司股權與		認列對 子公司所有	關聯企業 股權淨值	員工認股權	其他	合計
	發行溢價	帳面價值差額	權益變動數	變動數			
1月1日	\$4,837,089	\$ 213,200	\$ 223,636	\$ 127,296	\$ 30,524	\$ 2,181	\$ 5,433,926
配發現金股利	(74,309)	-	-	-	-	-	(74,309)
實際取得處分與子公司股權價格的帳面價值差額	-	19,802	-	-	-	-	19,802
對子公司所有權益變動數	-	-	1,630	-	-	-	1,630
員工執行認股權	41,351	-	-	-	(8,810)	-	32,541
失效認股權	-	-	-	-	(228)	228	-
長期投資未依持股比例認列影響數	-	-	-	(443)	-	-	(443)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	37,860	-	-	37,860
股份基礎給付	-	-	4,411	-	5,952	-	10,363
12月31日	<u>\$4,804,131</u>	<u>\$ 233,002</u>	<u>\$ 229,677</u>	<u>\$ 164,713</u>	<u>\$ 27,438</u>	<u>\$ 2,409</u>	<u>\$ 5,461,370</u>
	110年						
	實際取得或處分 子公司股權與		認列對 子公司所有	關聯企業 股權淨值	員工認股權	其他	合計
	發行溢價	帳面價值差額	權益變動數	變動數			
1月1日	\$4,902,942	\$ 213,200	\$ 215,992	\$ 119,513	\$ 19,974	\$ 2,181	\$ 5,473,802
配發現金股利	(74,249)	-	-	-	-	-	(74,249)
對子公司所有權益變動數	-	-	1,835	-	(1,835)	-	-
員工執行認股權	8,396	-	-	-	(1,712)	-	6,684
長期投資未依持股比例認列影響數	-	-	-	(1,535)	-	-	(1,535)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	9,318	-	-	9,318
股份基礎給付	-	-	5,809	-	14,097	-	19,906
12月31日	<u>\$4,837,089</u>	<u>\$ 213,200</u>	<u>\$ 223,636</u>	<u>\$ 127,296</u>	<u>\$ 30,524</u>	<u>\$ 2,181</u>	<u>\$ 5,433,926</u>

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算之盈餘，應先提繳稅款，彌補累計虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另視公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分派之。
2. 未來股利發放，公司得依財務、業務及經營面等因素之考慮將當年度可分配盈餘部份或全部分派。股利之發放總額應不低於可分配盈餘之百分之五。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，而衡量未來年度之資金需求及資本結構，未來之現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十，實際發放金額以股東會通過為之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司分別於民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過及 110 年 5 月 28 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列(迴轉)	\$ 11,527		(\$ 10,037)	
特別盈餘公積				
法定盈餘公積	44,909		38,071	
現金股利	386,408	\$ 2.60	371,246	\$ 2.50
	<u>\$ 442,844</u>		<u>\$ 399,280</u>	

本公司於民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議以超過面額發行普通股溢價之資本公積配發現金 \$74,309，每股配發新台幣 0.5 元。

另本公司於民國 110 年 5 月 28 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻決議通過以超過面額發行普通股溢價之資本公積配發現金 \$74,249，每股配發新台幣 0.5 元。

民國 110 年度及 109 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。

6. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議民國 111 年盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列(迴轉)特別盈餘公積	(\$ 52,445)	
法定盈餘公積	107,411	
現金股利	746,127	\$ 5.00
	<u>\$ 801,093</u>	

上開民國 111 年盈餘分配議案，截至民國 112 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

(十五) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 5,940,824</u>	<u>\$ 4,430,500</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務收入，收入可細分為下列類別：

工業電腦	111年度	110年度
客戶合約收入	<u>\$ 5,940,824</u>	<u>\$ 4,430,500</u>
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	5,938,065	4,427,237
隨時間逐步認列之收入	<u>2,759</u>	<u>3,263</u>
合計	<u>\$ 5,940,824</u>	<u>\$ 4,430,500</u>

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債-流動：		
合約負債-預收客戶款項	\$ 109,356	\$ 74,096
合約負債-保固合約	2,001	2,759
合約負債-非流動：		
合約負債-保固合約	<u>5,565</u>	<u>5,203</u>
合計	<u>\$ 116,922</u>	<u>\$ 82,058</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收客戶款項	\$ 49,377	\$ 50,250
保固合約	<u>2,759</u>	<u>3,263</u>
合計	<u>\$ 52,136</u>	<u>\$ 53,513</u>

(十六) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 5,567	\$ 3,926

(十七) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 6,468	\$ 4,710
股利收入	<u>14,547</u>	<u>13,312</u>
合計	<u>\$ 21,015</u>	<u>\$ 18,022</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨損失	(\$ 174,874)	(\$ 18,679)
淨外幣兌換利益(損失)	51,264	(20,445)
處分不動產、廠房及設備利益	-	88
投資性不動產折舊費用	(1,264)	(942)
政府補助收入	58	-
租賃修改利益	193	60
其他利益	<u>9,101</u>	<u>11,259</u>
合計	<u>(\$ 115,522)</u>	<u>(\$ 28,659)</u>

(十九) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債－利息費用	\$ 1,803	\$ 1,170
押金設算息	<u>4</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,807</u>	<u>\$ 1,170</u>

(二十) 成本及費用性質之額外資訊

民國 111 年及 110 年度，本公司發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

	111年度			110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	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 215,783	\$ 504,468	\$ 720,251	\$ 173,982	\$ 404,722	\$ 578,704
折舊費用	22,146	26,164	48,310	25,870	13,291	39,161
攤銷費用	1,658	12,007	13,665	1,968	11,144	13,112

(二十一) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 639,031	\$ 509,405
勞健保費用	41,047	37,715
退休金費用	20,389	19,509
董事酬金	10,883	5,922
其他用人費用	8,901	6,153
	<u>\$ 720,251</u>	<u>\$ 578,704</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於百分之五，董事及監察人酬勞不高於百分之一。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度係依該年度之獲利情形估列，以章程所定之成數為基礎，員工酬勞估列金額分別為\$118,958 及\$46,872，董事酬勞估列金額分別為\$8,712 及\$4,500，前述金額帳列薪資費用科目。
經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，分別為\$46,872 及\$4,500，其中員工酬勞採現金方式發放。
本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
3. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之員工人數分別為 517 人及 501 人，其中未兼任員工之董事人數均為 9 人。
4. 本公司股票已於證券交易所上市買賣，故增加揭露以下資訊：
 - (1) 民國 111 年及 110 年度平均員工福利費用分別為\$1,396 及\$1,164。
 - (2) 民國 111 年及 110 年度平均員工費用分別為\$1,258 及\$1,035。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為 21.55%。
 - (4) 本公司業已設置審計委員會，故無監察人之適用，無須揭露監察人酬金資訊。

5. 本公司薪資報酬政策

- (1) 員工整體薪資報酬水準以外部競爭性及內部公平性為重要考量，並能有效吸引及留任人才。
- (2) 透過績效管理制度連結員工薪資報酬，提供員工發展動力，並帶動公司正向發展。
- (3) 連結公司長短期目標達成、個人投入之時間、所擔任職務及整體工作表現，達到激勵員工的目的。
- (4) 設置薪資報酬委員會，以有效衡量本公司董事及經理人之整體薪資報酬。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 219,366	\$ 83,466
未分配盈餘加徵	409	-
以前年度所得稅高估	-	(1,125)
當期所得稅總額	<u>219,775</u>	<u>82,341</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	922	7,111
所得稅費用	<u>\$ 220,697</u>	<u>\$ 89,452</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 8,259</u>	<u>(\$ 2,976)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 259,031	\$ 108,516
按稅法規定應剔除之費用	-	2,049
按稅法規定免課稅之所得	(2,909)	(2,663)
未實現金融資產評價損益不課稅	34,975	3,736
投資損益淨額不計入所得	(72,592)	(17,021)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,783	(4,040)
以前年度所得稅高估數	-	(1,125)
未分配盈餘加徵	409	-
所得稅費用	<u>\$ 220,697</u>	<u>\$ 89,452</u>

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產及負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
未實現保固準備	\$ 5,430	\$ 1,779	\$ -	\$ 7,209
未實現銷貨毛利	9,904	3,697	-	13,601
存貨跌價損失	11,879	4,902	-	16,781
國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	6,150	-	(6,150)	-
其他	3,779	6,286	-	10,065
小計	<u>\$ 37,142</u>	<u>\$ 16,664</u>	<u>(\$ 6,150)</u>	<u>\$ 47,656</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列 之子公司損益之 份額	(\$ 38,161)	(\$ 17,586)	\$ -	(\$ 55,747)
國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	-	-	(2,109)	(2,109)
小計	<u>(\$ 38,161)</u>	<u>(\$ 17,586)</u>	<u>(\$ 2,109)</u>	<u>(\$ 57,856)</u>
合計	<u>(\$ 1,019)</u>	<u>(\$ 922)</u>	<u>(\$ 8,259)</u>	<u>(\$ 10,200)</u>
	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
未實現保固準備	\$ 5,224	\$ 206	\$ -	\$ 5,430
未實現銷貨毛利	6,349	3,555	-	9,904
存貨跌價損失	14,798	(2,919)	-	11,879
國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	3,174	-	2,976	6,150
其他	4,172	(393)	-	3,779
小計	<u>\$ 33,717</u>	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 2,976</u>	<u>\$ 37,142</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列 之子公司損益之 份額	(\$ 30,601)	(\$ 7,560)	\$ -	(\$ 38,161)
小計	<u>(\$ 30,601)</u>	<u>(\$ 7,560)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38,161)</u>
合計	<u>\$ 3,116</u>	<u>(\$ 7,111)</u>	<u>\$ 2,976</u>	<u>(\$ 1,019)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十三) 每股盈餘

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘：			
本期淨利	<u>\$1,074,460</u>	107,152	<u>\$ 10.03</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響：			
員工認股權		327	
員工酬勞		<u>1,483</u>	
稀釋每股盈餘：			
本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$1,074,460</u>	<u>108,962</u>	<u>\$ 9.86</u>

	110年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘：			
本期淨利	<u>\$ 451,025</u>	106,803	<u>\$ 4.22</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響：			
員工酬勞		<u>794</u>	
稀釋每股盈餘：			
本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 451,025</u>	<u>107,597</u>	<u>\$ 4.19</u>

1. 本公司之員工認股權於民國 110 年度因具有反稀釋效果，故未計入稀釋每股盈餘計算中。
2. 本公司與廣積公司交互持股並互採權益法處理，本公司採庫藏股票法處理對廣積公司之投資，於計算每股盈餘時將該部分視為庫藏股減除。

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
取得不動產、廠房及設備	\$ 137,032	\$ 19,004
加：期初應付設備款	1,034	1,296
減：期末應付設備款	(4,322)	(1,034)
本期支付現金	<u>\$ 133,744</u>	<u>\$ 19,266</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>租賃負債</u>	<u>租賃負債</u>
1月1日	48,878	2,397
籌資現金流量之變動	(28,710)	(19,221)
其他非現金之變動	37,862	65,702
12月31日	<u>\$ 58,030</u>	<u>\$ 48,878</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由華碩電腦(股)公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司40.53%股份(含間接持有)，為本公司最終之母公司。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
華碩電腦(股)公司	本公司之最終母公司
廣積科技(股)公司	關聯企業—本公司採權益法評價之被投資公司
廣銳科技(股)公司	關聯企業—廣積科技(股)公司之子公司
晶達光電(股)公司	關聯企業—本公司採權益法評價之被投資公司
融程電訊(股)公司	關聯企業—本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
亞元科技(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事
牧德科技(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事
富禮投資(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長
慧友電子(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長
財團法人研揚文教基金會	其他關係人—本公司董事長為該基金會董事
華碩聯合科技(股)公司	兄弟公司—最終母公司相同
亞旭電腦(股)公司	兄弟公司—最終母公司相同
ASUS Computer International	兄弟公司—最終母公司相同
AAEON ELECTRONICS, INC.	本公司之子公司
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	本公司之子公司
AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	本公司之子公司
研揚科技(蘇州)有限公司	本公司之子公司
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	本公司之子公司
醫揚科技(股)公司	本公司之子公司
研友投資(股)公司	本公司之子公司
文擘科技(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司
志遠電子(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
茂宣企業(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司

關係人名稱	與本公司關係
新像科技(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
宣昶(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
鴻沛電子(股)公司	其他關係人—兄弟公司之採權益法評價之被投資公司之子公司
光研智能(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長之配偶
聯陽電子(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長之配偶
瑞海投資(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事長之配偶

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售		
最終母公司	\$ 7,265	\$ 1,390
子公司		
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	1,723,085	707,740
AAEON ELECTRONICS, INC.	1,468,511	983,439
研揚科技(蘇州)有限公司	291,742	311,994
其他	249,277	243,601
關聯企業	636	1,364
兄弟公司	7	4
其他關係人	6,501	6,424
合計	\$ 3,747,024	\$ 2,255,956

本公司對上述關係人之銷貨價格係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭狀況分別決定。對關係人之授信期間為貨到後 30~90 天，與一般客戶無顯著差異。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
最終母公司	\$ 1,284,764	\$ 1,048,132
子公司	34,962	26,109
關聯企業	5,860	4,119
其他關係人	158,203	97,377
合計	\$ 1,483,789	\$ 1,175,737

上述進貨交易係按一般條件(市場行情價格)辦理，付款期間為月結 30 天或貨到 30~60 天。

3. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
最終母公司	\$ 89,633	\$ 74,841
子公司		
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	4	68,311
關聯企業	1,397	1,306
兄弟公司	1	84
其他關係人	4,695	2,867
合計	<u>\$ 95,730</u>	<u>\$ 147,409</u>

(1) 上列營業費用主係本公司於最終母公司從事研發活動時，最終母公司收取之技術服務費，帳列營業費用－研發費用。

(2) 上述營業費用包括本公司捐贈予其他關係人之金額，民國111年度及110年度均為\$2,000，以促進科技教育及人文發展，並善盡企業社會責任，提升企業公益形象。

4. 其他收入、其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
醫揚科技(股)公司	\$ 2,049	\$ 2,613
其他	366	17
關聯企業	1,720	3,027
其他關係人	14,489	16,395
合計	<u>\$ 18,624</u>	<u>\$ 22,052</u>

上列其他收入、其他利益及損失主係董監酬勞、系統維護、股利收入、租金收入及服務收入。

5. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
最終母公司	\$ 1,398	\$ 53
子公司		
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	340,909	221,870
AAEON ELECTRONICS, INC.	193,279	220,205
研揚科技(蘇州)有限公司	71,797	53,464
AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD	20,167	13,474
ONYX HEALTHCARE USA, INC.	17,152	25,449
醫揚科技(股)公司	3,663	6,292
關聯企業	151	325
其他關係人	822	2,558
合計	<u>\$ 649,338</u>	<u>\$ 543,690</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款：		
子公司		
研揚科技(蘇州)有限公司	\$ 1,059	\$ 266
醫揚科技(股)公司	131	131
其他	2	55
關聯企業	210	252
其他關係人	-	2,720
合計	<u>\$ 1,402</u>	<u>\$ 3,424</u>

6. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款		
最終母公司	\$ 53,140	\$ 75,332
子公司	359	11,680
關聯企業	22	309
其他關係人	15,625	16,853
合計	<u>\$ 69,146</u>	<u>\$ 104,174</u>
其他應付款		
最終母公司	\$ 37,859	\$ 46,917
子公司	1,203	11,283
其他關係人	166	623
合計	<u>\$ 39,228</u>	<u>\$ 58,823</u>

7. 租賃交易－承租人

(1) 取得使用權資產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
醫揚科技(股)公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,924</u>

本公司向子公司承租辦公室，於民國 110 年度分別增加使用權資產及租賃負債 \$19,924。租賃期間自民國 110 年 9 月至 113 年 8 月，並於民國 111 年 12 月 31 日提前解約，認列租賃修改利益 \$193。

(2) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司		
醫揚科技(股)公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,786</u>

於民國 111 年度及 110 年度，本公司已實際支付金額分別為 \$6,897 及 \$2,138。

8. 存出保證金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司		
醫揚科技(股)公司	\$ 1,148	\$ 1,148
其他關係人	<u>154</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 1,148</u>

係租賃押金。

9. 財產交易

取得投資性不動產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業		
晶達光電(股)公司	\$ <u>119,405</u>	\$ <u>-</u>

本公司於民國 111 年 9 月向關係人取得投資性不動產，合約總價 \$120,432(含稅)，該款項業已全數付訖。

10. 金融資產交易

本公司民國 111 年 4 月參與子公司－醫揚科技(股)公司現金增資(表列採用權益法之投資)\$99,009，取得 1,125 仟股。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 60,383	\$ 46,451
退職後福利	980	1,076
股份基礎給付	<u>1,889</u>	<u>3,645</u>
合計	<u>\$ 63,252</u>	<u>\$ 51,172</u>

八、質押之資產

無此情形。

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

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司因申請銀行綜合授信額度及衍生性金融商品交易金額所需而開立本票金額為 \$450,000。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議之民國 111 年盈餘分派案，請詳附註六、(十四)6 說明。

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、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 219,522	\$ 401,777
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,601,115	1,362,293
應收票據	186	2,793
應收帳款	867,590	1,021,659
其他應收款	4,497	35,039
存出保證金		
(表列其他非流動資產)	<u>6,060</u>	<u>4,238</u>
	<u>\$ 2,698,970</u>	<u>\$ 2,827,799</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 19	\$ -
應付帳款(含關係人)	306,310	452,358
其他應付款	<u>444,329</u>	<u>318,158</u>
	<u>\$ 750,658</u>	<u>\$ 770,516</u>
租賃負債(包含流動與非流動)	<u>\$ 58,030</u>	<u>\$ 48,878</u>

2. 風險管理政策

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量各種風險。

本公司採取之控管策略如下：

(1) 利率風險：

本公司持續觀察利率走勢，並設立停損點，以控制利率風險。

(2) 匯率風險：

本公司運用遠期外匯交易等衍生性金融工具，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

(3) 信用風險：

本公司定有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，及適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對於本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、新加坡幣、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、新加坡幣及人民幣等)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	\$ 62,933	30.71	\$ 1,932,672
歐元：新台幣	4	32.72	131
非貨幣性項目			
美元：新台幣	\$ 10,331	30.71	\$ 317,265
歐元：新台幣	2,254	32.72	73,751
金融負債			
貨幣性項目			
美元：新台幣	\$ 9,613	30.71	\$ 295,215
歐元：新台幣	19	32.72	622

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 44,580	27.68	\$ 1,233,974
歐元：新台幣	167	31.32	5,230
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 8,661	27.68	\$ 239,736
歐元：新台幣	1,151	31.32	36,049
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 12,273	27.68	\$ 339,717
歐元：新台幣	197	31.32	6,170

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)於民國 111 年度及 110 年度彙總金額分別為 \$51,264 及(\$20,445)。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 19,327	\$ -
歐元：新台幣	1%	1	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 2,952	\$ -
歐元：新台幣	1%	6	-

		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	\$	12,340	\$ -
歐元：新台幣	1%		52	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	\$	3,397	\$ -
歐元：新台幣	1%		62	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$1,837及\$3,658。

現金流量及公允價值利率風險

本公司無重大暴露於債務工具之利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。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。個別風險之限額係董事會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. 本公司採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。

- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會繼續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. (1) 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期30天	逾期60天	逾期90天	逾期120天	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0%	0%	0.07%	3.33%	15.21%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 6,761	\$ 1,367	\$ -	\$ -	\$ 8,128
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 5	\$ 45	\$ -	\$ -	\$ 50
<u>110年12月31日</u>							
預期損失率	0%	0.01%	0.08%	6.19%	17.50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 3,172	\$ 43	\$ -	\$ -	\$ 3,215
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 2	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ 5

- (2) 關係人及信用優良群組客戶之應收帳款民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款帳面價值總額合計分別為 \$859,701 及 \$1,021,250，因信用風險良好，預期信用減損非屬重大，備抵損失分別為 \$3 及 \$8。

- H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	應收票據及帳款 (含關係人)	
	111年	110年
1月1日	\$ 13	\$ 100
減損損失提列(迴轉)	40	(87)
12月31日	\$ 53	\$ 13

民國 111 年度及 110 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損(損失)迴轉利益分別為(\$40)及\$87。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司未動用之借款額度於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均為 \$396,200。
- C. 下表係本公司將非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
應付票據	\$ 19	\$ -	\$ -
應付帳款	237,164	-	-
應付帳款-關係人	69,146	-	-
其他應付款	444,329	-	-
租賃負債	23,100	16,671	20,551
負債準備	27,056	8,989	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
應付帳款	\$ 348,184	\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	104,174	-	-
其他應付款	318,158	-	-
租賃負債	22,782	21,674	5,830
負債準備	21,138	6,014	-

D. 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：

第一等級：企業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。本公司投資之上市櫃股票及受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之興櫃股票及衍生性金融工具之公允價值皆屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

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、其他應收款、存出保證金（表列其他非流動資產）、應付票據、應付帳款、其他應付款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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 160,114	\$ 4,209	\$ 19,360	\$ 183,683
受益憑證	26,652	-	-	26,652
混合工具	-	-	9,187	9,187
合計	<u>\$ 186,766</u>	<u>\$ 4,209</u>	<u>\$ 28,547</u>	<u>\$ 219,522</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 341,881	\$ 4,575	\$ 19,359	\$ 365,815
受益憑證	26,510	-	-	26,510
混合工具	-	-	9,452	9,452
合計	<u>\$ 368,391</u>	<u>\$ 4,575</u>	<u>\$ 28,811</u>	<u>\$ 401,777</u>

(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. 本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值
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手報價取得。		
C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。		
D. 衍生金融商品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。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 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		110年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	28,811	\$	30,378
認列於損益之損失(註)	(	264)	(	1,567)
12月31日	\$	28,547	\$	28,811

期末持有資產及負債之
包含於損益之未實現損
失變動數

(\$ 264) (\$ 1,567)

註：表列其他利益及損失。

6. 民國 111 年及 110 年度第三等級無轉入及轉出情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

另，由財務部訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三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：

	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
<u>權益工具：</u>					
非上市(櫃) 股票	\$ 19,360	現金流 量折現 法	註1	不適用	註2
<u>混合工具：</u>					
非上市(櫃) 股票	\$ 65,729	現金流 量折現 法	註1	不適用	註2
嵌入式選擇權	(\$ 56,542)	選擇權 訂價模 型	股價波動率	不適用	波動率愈高， 公允價值愈高

	110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
<u>權益工具：</u>					
非上市(櫃) 股票	\$ 19,359	現金流 量折現 法	註1	不適用	註2
<u>混合工具：</u>					
非上市(櫃) 股票	\$ 45,343	現金流 量折現 法	註1	不適用	註2
嵌入式選擇權	(\$ 35,891)	選擇權 訂價模 型	股價波動率	不適用	波動率愈高， 公允價值愈高

註 1：長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價。

註 2：缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低；長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。

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：請詳附表三。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。

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：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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：請詳附表四。

(四) 主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱等相關資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

研揚科技股份有限公司
 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111年12月31日

附表一

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

持有之公司	種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
					股數	帳面金額(註2)	持股比例(%)	
研揚科技(股)公司	基金	兆豐寶鑽貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,091,070	\$ 26,652	-	無
"	股票	研華(股)公司	"	"	802	265	-	265
"	"	牧德科技(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事	"	1,180,198	154,016	2.64	154,016
"	"	亞元科技(股)公司	"	"	214	3	-	3
"	"	精聯電子(股)公司	無	"	259,657	5,830	0.35	5,830
"	"	LILIEE SYSTEMS Ltd.	"	"	468,750	-	-	-
"	"	立弘生化科技(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事	"	300,000	4,209	0.31	4,209
"	"	TELETON WIRELESS, INC.	無	"	149,700	-	-	-
"	"	思納捷科技(股)公司	"	"	1,710,000	19,360	15.05	19,360
"	"	V-Net AMEON Corporation Ltd.	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	29	9,187	14.50	9,187 註3
研友投資(股)公司	可轉換公司債	廣積科技(股)有限公司	關聯企業—本公司採權益法評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	108,400	-	108,400
"	股票	光陽光電(股)公司	其他關係人—本公司董事長為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	156,903	1,089	2.75	1,089
醫揚科技(股)公司	"	牧德科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,716	2,443	0.04	2,443
"	"	泰詠電子股份有限公司	無	"	199,927	4,768	0.16	4,768
"	"	台科之星創業投資(股)公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,000,000	26,956	13.04	26,956
"	"	MELTEN CONNECTED HEALTHCARE INC.	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,193,548	2,381	6.61	2,381
"	"	保生國際生醫股份有限公司	"	"	750,000	25,155	6.30	25,155

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
 註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。
 註3：為內含嵌入式選擇權之混合合約。

研揚科技股份有限公司

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111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)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(註)			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率(%)	備註
研揚科技(股)公司	華碩電腦(股)公司	母公司	進貨	\$ 1,284,764	28.86	月結30天	\$ -	-	53,140	(17.35)	
"	AEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	子公司	(銷貨)	(1,723,085)	(29.00)	發票日後60天	-	-	340,909	(39.28)	
"	AEON ELECTRONICS, INC.	"	"	(1,468,511)	(24.72)	"	-	-	193,279	(22.27)	
"	研揚科技(蘇州)有限公司	"	"	(291,742)	(4.91)	月結60天	-	-	71,797	(8.27)	
醫揚科技(股)公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	"	"	(392,845)	(29.55)	月結90天	-	-	88,426	(36.88)	

註：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

研揚科技股份有限公司

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111年12月31日

附表三

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 (註1)	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
研揚科技(股)公司	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	子公司	\$ 340,909	6.12	\$ -	-	\$ -	212,552	\$ -
"	AAEON ELECTRONICS, INC.	"	193,279	7.10	-	-	-	228,833	-

註：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

研揚科技股份有限公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表四

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	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件	
0	研揚科技(股)公司	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V.	1	銷貨淨額	\$ 1,723,085	發票日後60天	20.63%
"	"	AAEON ELECTRONICS, INC.	1	銷貨淨額	1,468,511	"	17.58%
"	"	研揚科技(蘇州)有限公司	1	銷貨淨額	291,742	月結60天	3.49%
"	"	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V.	1	應收帳款	340,909	發票日後60天	2.99%
"	"	AAEON ELECTRONICS, INC.	1	應收帳款	193,279	"	1.69%
1	醫揚科技(股)公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	3	銷貨淨額	392,845	月結90天	4.70%

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；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：個別交易金額未達一億元者，不予揭露；另以資產收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

研揚科技股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
 (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2)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	損益(註2)		
研揚科技(股)公司	AAEON ELECTRONICS, INC.	美國	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	\$ 150,479	\$ 135,632	490,000	100.00	\$ 286,987	\$ 49,514	\$ 49,521	
"	AAEON TECHNOLOGY CO., LTD	英屬維京群島	工業用電腦及介面卡事業之投資	270,466	243,780	8,807,097	100.00	225,621	(15,729)	(15,676)	
"	AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	荷蘭	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	3,272	3,132	-	100.00	63,351	34,144	34,144	
"	AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	13,346	11,936	465,840	100.00	64,147	4,214	4,214	
"	研及投資(股)公司	台灣	工業用電腦及電腦週邊產品事業之投資	150,000	150,000	15,000,000	100.00	128,905	9,526	9,526	
"	醫揚科技(股)公司	"	醫療用電腦之設計、製造及銷售	172,368	73,358	16,257,179	48.88	688,700	202,963	99,343	
"	晶達光電(股)公司	"	電腦週邊產品之銷售	70,218	70,218	5,015,050	11.97	116,696	210,228	25,765	
"	廣構科技(股)公司	"	工業用主機板之製造及銷售	3,498,501	3,498,501	52,921,856	28.61	3,420,216	1,135,052	228,327	
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	AAEON TECHNOLOGY GMBH	德國	工業用電腦及電腦週邊產品之銷售	982	940	-	100.00	20,850	915	-	註1
醫揚科技(股)公司	ONYX HEALTHCARE USA, INC.	美國	醫療用電腦及週邊裝置之銷售	61,420	55,360	200,000	100.00	77,251	(20,292)	-	
"	ONYX HEALTHCARE EUROPE B. V.	荷蘭	醫療用電腦及週邊裝置之行銷及維修	3,272	3,132	100,000	100.00	13,255	164	-	
"	醫寶智人(股)公司	台灣	醫療機器人之研發及銷售	16,560	16,560	1,656,000	46.00	7,705	323	-	
"	融程電訊(股)公司	"	液晶顯示應用設備及模組之散件報價及經銷買賣	588,585	552,783	10,244,000	13.99	606,637	452,430	-	

註1：本期營業之投資損益依規定免填。

註2：新台幣金額涉及外幣者，損益係以111.1.1至111.12.31之平均匯率，其餘則以財務報表期間結束日之匯率換算為新台幣。

研揚科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期匯出或收回 金額	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資損益 (註2)(2)B)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
研揚科技(蘇州)有限公司	工業用電腦、介 面卡之產銷	\$ 266,878	2	\$ 266,878	-	-	\$ 266,878	\$ 15,878	100%	(\$ 15,878)	\$ 237,811	\$ -	
醫揚電子科技(上海)有限 公司	醫療用電腦及週 邊裝置之銷售	67,562	1	67,562	-	-	67,562	(1,895)	100%	(1,895)	5,822	-	
<p>本期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額</p>													
研揚科技(股)公司		\$ 266,878		\$ 266,878			\$ 266,878	\$ 5,617,739					
醫揚科技(股)公司		67,562		67,562			67,562	840,533					
<p>經濟部投審會 依經濟部投審會規定 核准投資金額 赴大陸地區投資限額</p>													

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司AAEON TECHNOLOGY CO., LTD再投資大陸
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益綱中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註3：新台幣金額涉及外幣者，損益係以111.1.1至111.12.31之平均匯率，其餘則以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣。

研揚科技股份有限公司
 主要股東資訊
 民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
華碩電腦股份有限公司	43,756,000	29.322
廣積科技股份有限公司	41,688,468	27.943
桂永順	19,664,000	13.177
華誠創業投資股份有限公司	8,359,000	5.602
華敏投資股份有限公司	8,359,000	5.602

註1：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。至於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。

註2：上開資料如屬股東將股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

研揚科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 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		\$		265
零用金				130
銀行存款				
台幣支票存款				19
台幣活期存款				218,571
外幣活期存款	美元35,233,017.30	匯率	30.71	1,082,006
	歐元	3,012.52	匯率 32.72	99
	日圓	2,331.00	匯率 0.2334	1
	港幣	6,144.70	匯率 3.937	24
定期存款				300,000
				\$ 1,601,115

研揚科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表二

金融商品名稱	摘要	股數/單位數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	公允價值		備註
							單價(元)	總額	
上市(櫃)公司股票									
研華(股)公司		802	\$ 10	\$ 8	-	\$ 35	\$ 331.00	\$ 265	
牧德科技(股)公司		1,180,198	10	11,802	-	81,221	130.50	154,016	
亞元科技(股)公司		214	10	2	-	4	15.10	3	
精聯電子(股)公司		259,657	10	2,597	-	7,310	22.45	5,830	
小計				\$ 14,409		\$ 88,570		\$ 160,114	
興櫃公司股票									
立弘生化科技(股)公司		300,000	\$ 10	\$ 3,000	-	\$ 3,000	\$ 14.03	\$ 4,209	
非上市櫃及興櫃股票									
TELEION WIRELESS, INC.		149,700	10	1,497	-	8,638	-	-	
LILEE SYSTEMS Ltd.		468,750	10	4,688	-	43,405	-	-	
小計				\$ 6,185		\$ 52,043		\$ -	
開放型基金									
兆豐寶鑽貨幣市場		2,091,070		\$ 25,000	-	\$ 25,000	12.7458	\$ 26,652	
合計						\$ 168,613		\$ 190,975	

研揚科技股份有限公司
應收帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收帳款	
MXC003	\$ 34,361
AIS001	29,076
EUK086	23,314
AJP138	12,522
PTW406	11,505
其他(註)	<u>107,527</u>
	218,305
減：備抵損失	(<u>53</u>)
	<u>\$ 218,252</u>
應收帳款-關係人	
AAEON TECHNOLOGY (EUROPE) B. V.	\$ 340,909
AAEON ELECTRONICS, INC.	193,279
研揚科技(蘇州)有限公司	71,797
其他(註)	<u>43,353</u>
	<u>\$ 649,338</u>

註：每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%。

研揚科技股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備註
	成 本	淨變現價值	
原料	\$ 904,912	\$ 869,416	備抵存貨呆滯及跌價損失 係採成本與淨變現價值孰 低法予以評價之結果。
在製品	557,196	552,237	
製成品	156,837	196,985	
商品存貨	11,416	10,879	
在途存貨	-	-	
	1,630,361	\$ 1,629,517	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失 (	83,903)		
	<u>\$ 1,546,458</u>		

研揚科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		其他異動(註3)		期末		市價或股權淨值		提供擔保或質押
	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額	投資(損)益	持股比例(%)	金額	金額	單價(元)	總額	
AABON ELECTRONICS, INC. (AEI)	490,000	\$ 221,656	-	\$ -	-	\$ -	\$ 49,521	100.00	\$ 286,987	490,000	\$ 647	\$ 317,259	無
AABON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD. (ASG)	465,840	53,253	-	-	-	-	4,214	100.00	64,147	465,840	140	65,354	"
AABON TECHNOLOGY CO., LTD (ATCL)	8,807,097	240,950	-	-	-	(15,676)	347	100.00	225,621	8,807,097	27	240,429	"
AABON TECHNOLOGY(EUROPE)B. V. (ANI)	-	31,446	-	-	-	(2,239)	(2,239)	100.00	63,351	-	-	73,750	"
研友投資(股)公司	15,000,000	119,379	-	-	-	-	9,526	100.00	128,905	15,000,000	9	128,905	"
醫揚科技(股)公司	15,132,074	498,548	1,125,105	99,009	-	(65,029)	99,343	48.88	668,700	16,257,179	98	1,589,952	"
晶達光電(股)公司	5,015,050	103,896	-	-	-	(12,521)	25,765	11.97	116,696	5,015,050	38	189,067	"
廣積科技(股)公司	52,921,856	3,257,009	-	-	-	(114,552)	228,327	28.61	3,420,216	52,921,856	77	4,090,859	"
小計		\$ 4,526,137		\$ 99,009		\$ 192,102	\$ 435,164		\$ 4,974,623				

註1：係本期認購被投資公司新股。

註2：係取得被投資公司現金股利\$192,102。

註3：係按權益法認列並調整被投資公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失、累積外幣換算調整數、未實現利益變動、採用權益法之投資未依持股比例認列影響數、股份基礎給付影響數。

研揚科技股份有限公司
應付票據及帳款-非關係人
民國 111 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>
甲廠商	\$ 20,048
乙廠商	16,490
其他(註)	<u>200,626</u>
合 計	<u>\$ 237,164</u>

註：每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%。

研揚科技股份有限公司

營業成本

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
商品存貨	
期初盤存	\$ 18,433
加：本期進貨	59,010
原料及在製品轉供出售	171,450
減：期末盤存	(11,416)
商品轉列在製品	(1,797)
商品轉列費用及其他	(1,482)
商品進銷成本	<u>234,198</u>
直接原料	
期初原料盤存(含期初在途原料)	667,626
加：本期進料	2,696,181
減：期末原料盤存	(904,912)
原料轉列商品存貨	(91,755)
原料轉列費用及其他	(6,384)
本期耗料	2,360,756
直接人工	81,627
製造費用	<u>180,961</u>
本期製造成本	<u>2,623,344</u>
期初在製品盤存	325,135
加：本期購入在製品	469,863
商品轉入	1,797
減：期末在製品盤存	(557,196)
在製品轉列商品存貨	(79,695)
在製品轉列費用及其他	(32,677)
本期製成品成本	2,750,571
期初製成品盤存	105,834
加：本期購入製成品	1,196,977
減：期末製成品盤存	(156,837)
自製品銷貨成本	<u>3,896,545</u>
加工成本及其他營業成本	<u>51,284</u>
已出售存貨成本	4,182,027
呆滯及跌價損失	45,834
其他	(8)
銷貨成本	<u><u>4,227,853</u></u>

研揚科技股份有限公司

製造費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
間接人工		\$	104,719		
折舊費用			21,946		
保險費			14,758		
其他			<u>39,538</u>		每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%
		\$	<u><u>180,961</u></u>		

研揚科技股份有限公司

推銷費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	76,166		
出口費用			6,218		
其他			<u>21,343</u>		每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%
		\$	<u>103,727</u>		

研揚科技股份有限公司

管理費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	97,811		
折舊費用			10,319		
其他			<u>36,079</u>		每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%
		\$	<u>144,209</u>		

研揚科技股份有限公司

研究發展費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	278,756		
技術服務費			88,031		
研發費用			45,822		
其他			<u>83,160</u>		每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%
		\$	<u><u>495,769</u></u>		

研揚科技股份有限公司



董事長：莊永順

