

股票代碼：3564

其陽科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一年及一〇年第三季

公司地址：新北市汐止區新台五路一段97號32樓
電話：(02)2697-6866

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33、34~39
2.轉投資事業相關資訊	33、40
3.大陸投資資訊	33、41
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

其陽科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

其陽科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達其陽科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



高靚玟



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一年十一月二日

~3~

民國一十一年及一〇年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
其陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 233,827	8	163,526	6	128,530	6	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 447,146	15	385,181	15	254,494	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	6,382	-	1,391	-	399	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	8,615	-	756	-	1,440	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(一)及 八)	209	-	208	-	208	-	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	10,103	-	17,651	1	12,528	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十七))	565,315	19	570,711	22	541,417	27	2170 應付帳款	264,020	9	275,909	11	406,543	20
1180 應收帳款—關係人(附註六(四)、(十七)及七)	123,756	4	44,016	2	46,874	2	2180 應付帳款—關係人(附註七)	364,293	12	107,669	4	98,806	5
130X 存貨(附註六(五))	932,908	31	772,979	30	782,865	38	2200 其他應付款(附註七)	137,157	5	115,073	4	89,196	4
1470 其他流動資產	62,588	2	61,221	3	57,121	3	2230 本期所得稅負債	38,306	1	9,428	-	5,394	-
流動資產合計	1,924,985	64	1,614,052	63	1,557,414	76	2280 租賃負債—流動(附註六(十一))	27,582	1	19,390	1	20,998	1
非流動資產：							2322 一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	-	-	20,000	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(附註六(三))	790	-	1,288	-	1,288	-	2399 其他流動負債	2,303	-	1,833	-	1,880	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	918,351	31	874,473	34	407,464	20	流動負債合計	1,299,525	43	952,890	37	891,279	43
1755 使用權資產(附註六(七))	107,209	4	31,443	2	37,490	2	非流動負債：						
1780 無形資產(附註六(八)及七)	6,102	-	6,978	-	7,917	-	2540 長期借款(附註六(十)及八)	350,000	12	430,000	17	-	-
1840 遞延所得稅資產	24,944	1	24,944	1	17,220	1	2570 遞延所得稅負債	13,870	-	13,870	1	417	-
1920 存出保證金	8,628	-	9,482	-	9,400	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一))	89,270	3	11,847	-	16,243	1
1975 淨確定福利資產	4,850	-	4,602	-	3,419	-	非流動負債合計	453,140	15	455,717	18	16,660	1
1990 其他非流動資產	119	-	639	-	772	-	負債總計	1,752,665	58	1,408,607	55	907,939	44
非流動資產合計	1,070,993	36	953,849	37	484,970	24	權益(附註六(十四))：						
							3110 普通股股本	591,231	20	591,231	23	591,231	29
							3200 資本公積	445,936	15	445,936	17	445,936	22
							3300 保留盈餘	197,369	7	120,337	5	97,260	5
							3400 其他權益	8,777	-	1,790	-	18	-
							權益總計	1,243,313	42	1,159,294	45	1,134,445	56
資產總計	\$ 2,995,978	100	2,567,901	100	2,042,384	100	負債及權益總計	\$ 2,995,978	100	2,567,901	100	2,042,384	100

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
其陽科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 675,151	100	620,596	100	1,776,445	100	1,316,716	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、 (十一)、(十二)、(十八)、七及十二)	(480,893)	(71)	(484,009)	(78)	(1,284,846)	(72)	(1,000,815)	(76)
營業毛利	194,258	29	136,587	22	491,599	28	315,901	24
營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、 (十一)、(十二)、(十八)、七及十二):								
6100 推銷費用	(50,028)	(8)	(43,435)	(7)	(129,073)	(7)	(111,943)	(9)
6200 管理費用	(31,859)	(5)	(21,886)	(4)	(81,328)	(5)	(56,581)	(4)
6300 研究發展費用	(47,911)	(7)	(40,264)	(6)	(131,197)	(8)	(107,436)	(8)
6450 預期信用損失迴轉利益(減損損失)	(373)	-	(1,103)	-	638	-	(540)	-
營業費用合計	(130,171)	(20)	(106,688)	(17)	(340,960)	(20)	(276,500)	(21)
營業淨利	64,087	9	29,899	5	150,639	8	39,401	3
營業外收入及支出(附註六(十一)及(十九)):								
7100 利息收入	241	-	58	-	548	-	229	-
7010 其他收入	1,263	-	142	-	2,308	-	188	-
7020 其他利益及損失	2,572	-	(3,052)	(1)	2,485	-	(2,426)	-
7050 財務成本	(4,723)	-	(1,295)	-	(12,255)	-	(3,785)	-
營業外收入及支出合計	(647)	-	(4,147)	(1)	(6,914)	-	(5,794)	-
7900 稅前淨利	63,440	9	25,752	4	143,725	8	33,607	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(15,036)	(2)	(9,608)	(1)	(31,219)	(2)	(11,179)	(1)
8200 本期淨利	48,404	7	16,144	3	112,506	6	22,428	2
其他綜合損益(附註六(十四)):								
8310 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	-	-	-	-	(498)	-	401	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(498)	-	401	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,643	1	(340)	-	7,485	1	(1,055)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,643	1	(340)	-	7,485	1	(1,055)	-
本期其他綜合損益	2,643	1	(340)	-	6,987	1	(654)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 51,047	8	15,804	3	119,493	7	21,774	2
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.82		0.27		1.90		0.38	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.81		0.27		1.89		0.38	

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林章安



會計主管：王玉惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
其陽科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益		
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 591,231	445,936	45,476	573	64,257	110,306	1,199	(527)	672	1,148,145
本期淨利	-	-	-	-	22,428	22,428	-	-	-	22,428
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,055)	401	(654)	(654)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	22,428	22,428	(1,055)	401	(654)	21,774
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	5,354	-	(5,354)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(35,474)	(35,474)	-	-	-	(35,474)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(573)	573	-	-	-	-	-
民國一〇一年九月三十日餘額	\$ 591,231	445,936	50,830	-	46,430	97,260	144	(126)	18	1,134,445
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 591,231	445,936	50,830	-	69,507	120,337	1,916	(126)	1,790	1,159,294
本期淨利	-	-	-	-	112,506	112,506	-	-	-	112,506
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,485	(498)	6,987	6,987
本期綜合損益總額	-	-	-	-	112,506	112,506	7,485	(498)	6,987	119,493
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	4,550	-	(4,550)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(35,474)	(35,474)	-	-	-	(35,474)
民國一〇一年九月三十日餘額	\$ 591,231	445,936	55,380	-	141,989	197,369	9,401	(624)	8,777	1,243,313

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林章安

~6~



會計主管：王玉惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
其陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 143,725	33,607
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	39,104	29,956
攤銷費用	2,913	2,719
預期信用減損損失(迴轉利益)	(638)	540
財務成本	12,255	3,785
利息收入	(548)	(229)
處分不動產、廠房及設備淨利益	-	(146)
租賃修改利益	(525)	-
收益費損項目合計	52,561	36,625
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,991)	(399)
應收帳款	5,999	(91,460)
應收帳款－關係人	(79,740)	6,294
存貨	(159,929)	(293,973)
其他流動資產	(488)	(31,612)
淨確定福利資產	(248)	(227)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(239,397)	(411,377)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	7,859	(4,215)
合約負債	(7,548)	4,583
應付帳款	(11,889)	188,462
應付帳款－關係人	256,624	(5,298)
其他應付款	22,840	(8,399)
其他流動負債	470	354
與營業活動相關之負債之淨變動合計	268,356	175,487
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	28,959	(235,890)
調整項目合計	81,520	(199,265)
營運產生之現金流入(流出)	225,245	(165,658)
收取之利息	547	229
支付之利息	(1,220)	(1,389)
支付之所得稅	(2,532)	(163)
營業活動之淨現金流入(流出)	222,040	(166,981)

(續次頁)

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林章安



會計主管：王玉惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

其陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(64,456)	(11,468)
處分不動產、廠房及設備價款	7	181
存出保證金減少(增加)	854	(503)
取得無形資產	(1,383)	(1,567)
其他非流動資產增加	(119)	(772)
投資活動之淨現金流出	(65,097)	(14,129)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,003,091	420,321
短期借款減少	(943,091)	(230,321)
舉借長期借款	350,000	-
償還長期借款	(450,000)	-
租賃本金償還	(10,812)	(18,811)
發放現金股利	(35,474)	(35,474)
支付之利息	(9,433)	(2,304)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(95,719)	133,411
匯率變動之影響	9,077	(1,427)
本期現金及約當現金增加(減少)數	70,301	(49,126)
期初現金及約當現金餘額	163,526	177,656
期末現金及約當現金餘額	\$ 233,827	128,530

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林章安



會計主管：王玉惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
其陽科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

其陽科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十九年十月二十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市汐止區新台五路一段97號32樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為從事工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月二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)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
本公司	WISE WAY	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AEWIN TECH INC.	電腦及其週邊設備與軟體批發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
WISE WAY	BRIGHT PROFIT	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
BRIGHT PROFIT	北京其陽華夏科技有限公司	電腦及其週邊設備與軟體批發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
北京其陽華夏科技有限公司	深圳市其鑫科技有限公司	電腦及其週邊設備與軟體批發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 11	10	54
活期存款及支票存款	233,816	163,516	128,476
	\$ 233,827	163,526	128,530

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為209千元、208千元及208千元，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 6,292	-	399
外匯交換合約	90	1,391	-
	\$ 6,382	1,391	399
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
遠期外匯合約	\$ 1,067	756	155
外匯交換合約	7,548	-	1,285
	\$ 8,615	756	1,440

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計而列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。合併公司於報導日尚未到期之衍生金融工具明細如下：

1.遠期外匯合約

111.9.30		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>到</u>	<u>期</u>
<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>
買入美元 / 賣出人民幣 美元\$ <u>17,267</u>		111.10
110.12.31		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>到</u>	<u>期</u>
<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>
買入美元 / 賣出人民幣 美元\$ <u>17,279</u>		111.1
110.9.30		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>到</u>	<u>期</u>
<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>
買入美元 / 賣出人民幣 美元\$ <u>14,879</u>		110.10

2.外匯交換合約

111.9.30		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>到</u>	<u>期</u>
<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>
換入新台幣/換出美元 美元\$ <u>15,100</u>		111.10
110.12.31		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>到</u>	<u>期</u>
<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>
換入新台幣/換出美元 美元\$ <u>13,200</u>		111.1
110.9.30		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>到</u>	<u>期</u>
<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>
換入新台幣/換出美元 美元\$ <u>13,200</u>		110.10

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國外非上市(櫃)股票	\$ <u>790</u>	<u>1,288</u>	<u>1,288</u>

合併公司持有上述權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日未處分上述策略性投資，於該期間累積之利益及損失未在權益內作任何移轉。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收帳款	\$ 565,785	571,784	542,754
應收帳款－關係人	<u>123,756</u>	<u>44,016</u>	<u>46,874</u>
	689,541	615,800	589,628
減：備抵損失	<u>(470)</u>	<u>(1,073)</u>	<u>(1,337)</u>
	<u><u>\$ 689,071</u></u>	<u><u>614,727</u></u>	<u><u>588,291</u></u>

合併公司針對所有應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>111.9.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 687,207	0~0.10%	-
逾期1~30天	1,842	0~5%	90
逾期31~60天	-	22~39%	-
逾期61~90天	492	35~77%	380
逾期91天以上	<u>-</u>	100%	<u>-</u>
	<u><u>\$ 689,541</u></u>		<u><u>470</u></u>

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 605,576	0%~0.11%	-
逾期1~30天	6,900	0~5%	339
逾期31~60天	3,324	22~38%	734
逾期61~90天	-	40~75%	-
逾期91天以上	<u>-</u>	100%	<u>-</u>
	<u><u>\$ 615,800</u></u>		<u><u>1,073</u></u>

	<u>110.9.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 563,333	0%~0.11%	-
逾期1~30天	26,068	0~5%	1,247
逾期31~60天	164	23~39%	64
逾期61~90天	63	41~77%	26
逾期91天以上	<u>-</u>	100%	<u>-</u>
	<u><u>\$ 589,628</u></u>		<u><u>1,337</u></u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 1,073	792
認列之減損損失(迴轉利益)	(638)	540
外幣換算損益	35	5
期末餘額	\$ 470	1,337

(五)存 貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原料	\$ 575,017	530,816	547,109
在製品	51,881	32,713	50,782
製成品及商品	306,010	209,450	184,974
	\$ 932,908	772,979	782,865

當期認列於營業成本之存貨相關成本費用明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
已出售之存貨成本	\$ 479,096	479,828	1,276,044	996,114
存貨跌價及呆滯損失	1,797	4,181	8,802	4,701
	\$ 480,893	484,009	1,284,846	1,000,815

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土地	房屋及 建 築	機器設備	生財器具及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 219,815	665,767	43,706	65,037	10,238	1,004,563
增添	-	28,723	198	8,700	26,067	63,688
處分	-	-	(2,314)	(6,568)	-	(8,882)
其他重分類及匯率變動之影響	-	5,797	372	4,391	(9,270)	1,290
民國111年9月30日餘額	\$ 219,815	700,287	41,962	71,560	27,035	1,060,659
民國110年1月1日餘額	\$ 132,699	291,158	42,080	53,394	191	519,522
增添	-	-	419	8,879	5,902	15,200
處分	-	-	-	(516)	-	(516)
其他重分類及匯率變動之影響	-	-	866	3,001	(4,003)	(136)
民國110年9月30日餘額	\$ 132,699	291,158	43,365	64,758	2,090	534,070
累計折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	46,682	39,324	44,084	-	130,090
本期折舊	-	12,956	1,784	5,685	-	20,425
處分	-	-	(2,314)	(6,568)	-	(8,882)
其他重分類及匯率變動之影響	-	-	48	627	-	675
民國111年9月30日餘額	\$ -	59,638	38,842	43,828	-	142,308

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及 建築	機器設備	生財器具及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總計
民國110年1月1日餘額	\$ -	38,682	37,606	40,137	-	116,425
本期折舊	-	5,551	1,680	3,532	-	10,763
處分	-	-	-	(481)	-	(481)
其他重分類及匯率變動之影響	-	-	-	(101)	-	(101)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>44,233</u>	<u>39,286</u>	<u>43,087</u>	<u>-</u>	<u>126,606</u>
帳面價值：						
民國111年9月30日	<u>\$ 219,815</u>	<u>640,649</u>	<u>3,120</u>	<u>27,732</u>	<u>27,035</u>	<u>918,351</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 219,815</u>	<u>619,085</u>	<u>4,382</u>	<u>20,953</u>	<u>10,238</u>	<u>874,473</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 132,699</u>	<u>246,925</u>	<u>4,079</u>	<u>21,671</u>	<u>2,090</u>	<u>407,464</u>

不動產、廠房及設備提供作為長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租建築物所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 56,661
本期增添	115,929
租賃修改	(48,182)
匯率變動之影響	1,185
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 125,593</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 74,518
本期增添	6,093
本期減少	(7,960)
匯率變動之影響	(326)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 72,325</u>
使用權資產累計折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 25,218
本期折舊	18,679
租賃修改	(26,390)
匯率變動之影響	877
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 18,384</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 23,745
本期折舊	19,193
本期減少	(7,960)
匯率變動之影響	(143)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 34,835</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>房屋及建築</u>
帳面價值：	
民國111年9月30日	\$ <u>107,209</u>
民國111年1月1日	\$ <u>31,443</u>
民國110年9月30日	\$ <u>37,490</u>

(八)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
帳面價值：	
民國111年9月30日	\$ <u>6,102</u>
民國111年1月1日	\$ <u>6,978</u>
民國110年9月30日	\$ <u>7,917</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>447,146</u>	<u>385,181</u>	<u>254,494</u>
尚未使用額度	\$ <u>560,000</u>	<u>304,819</u>	<u>305,506</u>
利率區間	<u>0.81%~4.20%</u>	<u>0.81%~4.20%</u>	<u>0.79%~4.20%</u>

(十)長期借款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 100,000	100,000
擔保銀行借款	250,000	350,000
	350,000	450,000
減：一年內到期部份	-	(20,000)
合計	\$ <u>350,000</u>	<u>430,000</u>
尚未使用額度	\$ -	-
利率區間	<u>1.09%~1.98%</u>	<u>1.11%~1.12%</u>
到期年度	<u>113</u>	<u>113</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動	\$ <u>27,582</u>	<u>19,390</u>	<u>20,998</u>
非流動	\$ <u>89,270</u>	<u>11,847</u>	<u>16,243</u>

租賃負債到期分析請詳附註附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,249</u>	<u>426</u>	<u>2,810</u>	<u>1,389</u>
短期租賃及低價值資產之租賃費用	\$ <u>783</u>	<u>1,339</u>	<u>4,212</u>	<u>3,468</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,463)</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,244</u>	<u>22,205</u>

重要租賃條款：

1.建築物之租賃

合併公司承租建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為二至四年。於租賃終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

2.其他租賃

合併公司承租部分一年內到期之倉庫、停車位及其他設備，該等租賃為短期租賃或符合低價值資產租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>(7)</u>	<u>(4)</u>	<u>(22)</u>	<u>(12)</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本	\$ 1,426	1,004	3,928	2,750
營業費用	3,018	2,589	8,586	7,246
	\$ 4,444	3,593	12,514	9,996

(十三) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 15,036	5,406	31,219	5,406
遞延所得稅費用	-	4,202	-	5,773
	\$ 15,036	9,608	31,219	11,179

2. 合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間皆無認列於其他綜合損益或直接認列於權益之所得稅。

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十四) 資本及其他權益

1. 股本

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，分為100,000千股。已發行股份皆為普通股59,123千股。上列額定股本中皆保留10,000千股供發行員工認股權憑證。

2. 資本公積

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本：			
發行股票溢價	\$ 426,638	426,638	426,638
僅得用以彌補虧損：			
已失效可轉換公司債認股權	5,518	5,518	5,518
已失效員工認股權	13,780	13,780	13,780
	\$ 445,936	445,936	445,936

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，為超過票面金額發行股票所得之溢額。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司民國一一〇年八月修訂後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，依法令規定提列法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限；其餘再依法令規定或業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會同意分派之。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等需求，本公司年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額2%時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與帳上所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

4.盈餘分配

本公司分別於民國一一一年二月二十五日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案中之現金股利；另，於民國一一〇年八月十九日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分配與普通股業主之股利金額如下：

	110年度		109年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.6	<u>35,474</u>	0.6	<u>35,474</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 1,916	1,199
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	7,485	(1,055)
期末餘額	<u>\$ 9,401</u>	<u>144</u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ (126)	(527)
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	(498)	401
期末餘額	<u>\$ (624)</u>	<u>(126)</u>

(十五)股份基礎給付

合併公司民國一一年前三季並無流通在外之股份基礎給付計畫，民國一一年一月一日至九月三十日間股份基礎給付計畫無重大變動，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有者之淨利	\$ 48,404	16,144	112,506	22,428
普通股加權平均流通在外股數(千股)	59,123	59,123	59,123	59,123
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.82</u>	<u>0.27</u>	<u>1.90</u>	<u>0.38</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有者之淨利	\$ 48,404	16,144	112,506	22,428
普通股加權平均流通在外股數(千股)	59,123	59,123	59,123	59,123
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	339	91	372	148
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	59,462	59,214	59,495	59,271
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.81</u>	<u>0.27</u>	<u>1.89</u>	<u>0.38</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
主要產品及服務：				
網路通信設備	\$ 615,365	585,617	1,626,404	1,242,085
其他	<u>59,786</u>	<u>34,979</u>	<u>150,041</u>	<u>74,631</u>
	<u>\$ 675,151</u>	<u>620,596</u>	<u>1,776,445</u>	<u>1,316,716</u>

2. 合約餘額

應收帳款(含關係人)	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
	\$ 689,541	615,800	589,628
減：備抵損失	<u>(470)</u>	<u>(1,073)</u>	<u>(1,337)</u>
	<u>\$ 689,071</u>	<u>614,727</u>	<u>588,291</u>
合約負債	<u>\$ 10,103</u>	<u>17,651</u>	<u>12,528</u>

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為16,078千元及6,169千元。

(十八) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

本公司民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為4,591千元、1,594千元、10,634千元及2,190千元，董事酬勞估列金額分別為492千元、171千元、1,139千元及235千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為4,292千元及5,110千元；董事酬勞估列金額分別為460千元及547千元，與董事會決議配發數並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
銀行存款利息	\$ 240	58	547	229
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1	-	1	-
	\$ 241	58	548	229

2.其他收入

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租金收入	\$ -	-	-	15
其他	1,263	142	2,308	173
	\$ 1,263	142	2,308	188

3.其他利益及損失

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ -	149	-	146
租賃修改利益	-	-	525	-
外幣兌換淨(損)利	7,876	(530)	24,679	(1,601)
透過損益按公允價值衡量金融工具之淨(損)利	(5,271)	(2,617)	(22,593)	(835)
其他支出	(33)	(54)	(126)	(136)
	\$ 2,572	(3,052)	2,485	(2,426)

4.財務成本

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
銀行借款利息費用	\$ 3,474	869	9,445	2,396
租賃負債利息費用	1,249	426	2,810	1,389
	\$ 4,723	1,295	12,255	3,785

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產	\$ 6,382	1,391	399
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之金融資產	790	1,288	1,288
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	233,827	163,526	128,530
按攤銷後成本衡量之金融資			
產一流動	209	208	208
應收帳款(含關係人)	689,071	614,727	588,291
存出保證金	<u>8,628</u>	<u>9,482</u>	<u>9,400</u>
合 計	<u>\$ 938,907</u>	<u>790,622</u>	<u>728,116</u>

(2)金融負債

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之			
金融負債	\$ 8,615	756	1,440
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	447,146	385,181	254,494
應付帳款及其他應付款			
(含關係人)	765,470	498,651	594,545
租賃負債(含流動及非流動)	116,852	31,237	37,241
長期借款(含一年內到期			
部分)	<u>350,000</u>	<u>450,000</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,688,083</u>	<u>1,365,825</u>	<u>887,720</u>

2.信用風險

信用風險係合併公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於銀行存款(包括帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動項下之銀行存款)及應收客戶之帳款等金融資產。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。合併公司之銀行存款係存放於信用良好之金融機構，故合併公司認為應不致產生重大之信用風險。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度。合併公司於民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之應收帳款總額中分別有38%、59%及53%係由合併公司前五大客戶組成，合併公司已定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

3.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。合併公司於民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日未使用之短期借款額度分別為560,000千元、304,819千元及305,506千元。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	1-6個月	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年9月30日						
非衍生金融負債：						
短期借款	\$ 448,437	448,437	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	765,470	765,470	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	362,595	3,021	3,104	256,029	100,441	-
租賃負債(含流動及非流動)	127,682	16,112	15,876	30,230	65,464	-
	\$ 1,704,184	1,233,040	18,980	286,259	165,905	-
衍生金融工具：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 543,008	543,008	-	-	-	-
流 入	(548,233)	(548,233)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	479,341	479,341	-	-	-	-
流 入	(471,883)	(471,883)	-	-	-	-
	\$ 2,233	2,233	-	-	-	-

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	1-6個月	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 386,499	386,499	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應 付款(含關係人)	498,651	498,651	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期 部分)	462,885	12,442	12,453	24,673	413,317	-
租賃負債(含流動及非流 動)	32,431	10,700	9,656	11,495	580	-
	\$ 1,380,466	908,292	22,109	36,168	413,897	-
衍生金融工具：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 479,032	479,032	-	-	-	-
流 入	(478,276)	(478,276)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	365,466	365,466	-	-	-	-
流 入	(366,857)	(366,857)	-	-	-	-
	\$ (635)	(635)	-	-	-	-
110年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 255,862	255,862	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應 付款(含關係人)	594,545	594,545	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流 動)	38,784	11,969	10,189	15,479	1,147	-
	\$ 889,191	862,376	10,189	15,479	1,147	-
衍生金融負債：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 413,999	413,999	-	-	-	-
流 入	(414,243)	(414,243)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	367,488	367,488	-	-	-	-
流 入	(366,203)	(366,203)	-	-	-	-
	\$ 1,041	1,041	-	-	-	-

合併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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.市場風險

(1)匯率風險

合併公司之匯率風險主要來自於非以功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)及其他應收(付)款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值(包含已於合併財務報告沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)如下(金額單位：千元)：

111.9.30					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 35,890	31.75 (註1)	1,139,492	2 %	22,790
美金	40	7.093 (註2)	1,285	2 %	26
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	15,961	31.75 (註1)	506,760	2 %	10,135
美金	19,184	7.093 (註2)	609,087	2 %	12,182
110.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 25,628	27.68 (註1)	709,390	2 %	14,188
美金	24	6.37 (註2)	661	2 %	13
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	8,583	27.68 (註1)	237,598	2 %	4,752
美金	18,103	6.37 (註2)	501,108	2 %	10,022

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.9.30					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 25,990	27.840 (註1)	723,547	2 %	14,471
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	10,007	27.840 (註1)	278,612	2 %	5,572
美金	16,501	6.475 (註2)	459,385	2 %	9,188

註1：匯率為美元兌新台幣。

註2：匯率為美元兌人民幣。

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日與一一年及一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(十九)其他利益及損失。

(2)利率風險

合併公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。合併公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本；同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

下列敏感度分析係依以浮動利率計算之銀行借款於報導日之利率暴險而決定，其分析方式係假設報導日流通在外之借款金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為年利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少／增加5,979千元及1,909千元。

5.公允價值

(1)非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量之金融工具

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

		111.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融工具	\$ 6,382	-	6,382	-	6,382
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外未上市櫃股票	790	-	-	790	790
合計	<u>\$ 7,172</u>	<u>-</u>	<u>6,382</u>	<u>790</u>	<u>7,172</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	<u>\$ 8,615</u>	<u>-</u>	<u>8,615</u>	<u>-</u>	<u>8,615</u>
		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融工具	\$ 1,391	-	1,391	-	1,391
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外未上市櫃股票	1,288	-	-	1,288	1,288
合計	<u>\$ 2,679</u>	<u>-</u>	<u>1,391</u>	<u>1,288</u>	<u>2,679</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	<u>\$ 756</u>	<u>-</u>	<u>756</u>	<u>-</u>	<u>756</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.9.30				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融工具	\$ 399	-	399	-	399
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外未上市櫃股票	1,288	-	-	1,288	1,288
合 計	<u>\$ 1,687</u>	<u>-</u>	<u>399</u>	<u>1,288</u>	<u>1,687</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	\$ 1,440	-	1,440	-	1,440

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

除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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票主係以資產法估計公允價值，其判定係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值等因素推估之。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場參與者所接受之評價模型評價。遠期外匯合約及外匯交換合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)公允價值層級間之移轉

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級之情形。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.合併公司以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>111.9.30</u>
			<u>本期新增</u>	<u>租賃修改</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	
短期借款	\$ 385,181	60,000	-	-	1,965	447,146
長期借款(含一年內到期)	450,000	(100,000)	-	-	-	350,000
租賃負債(含流動及非流動)	31,237	(10,812)	115,929	(22,317)	2,815	116,852
即來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 866,418</u>	<u>(50,812)</u>	<u>115,929</u>	<u>(22,317)</u>	<u>4,780</u>	<u>913,998</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.9.30</u>
			<u>本期新增</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	
短期借款	\$ 64,824	190,000	-	(330)	254,494
租賃負債(含流動及非流動)	50,143	(18,811)	6,093	(184)	37,241
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 114,967</u>	<u>171,189</u>	<u>6,093</u>	<u>(514)</u>	<u>291,735</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

友通資訊股份有限公司(以下簡稱友通)為本公司之母公司，截至民國一一一年九月三十日持有本公司流通在外普通股股份之51.38%，佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)為本公司所歸屬集團之最終控制者。友通及佳世達皆已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	合併公司之最終控制者
友通資訊股份有限公司	合併公司之母公司
明泰科技股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
邁達特數位股份有限公司(原名稱聚碩科技股份有限公司)	佳世達直接或間接持股之子公司
啟迪國際資訊股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
前進國際股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基材料股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基亞太股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基健康生活股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
康科特股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
明基電通科技(上海)有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
國韶實業股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
AEWIN KOREA TECHNOLOGIES CO., LTD	實質關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
母公司	\$ -	-	270	-
其他關係人	13,077	7,984	31,131	29,689
	<u>\$ 13,077</u>	<u>7,984</u>	<u>31,401</u>	<u>29,689</u>

合併公司銷貨予關係人之價格與一般銷售尚無顯著不同，若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定價格辦理。

2.進貨

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
最終控制者	\$ 18,203	-	46,536	-
母公司	308,231	137,356	606,084	314,436
其他關係人	-	-	294	-
	<u>\$ 326,434</u>	<u>137,356</u>	<u>652,914</u>	<u>314,436</u>

合併公司向上述關係人之進貨價格與其他供應商並無顯著不同，若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定價格辦理。

3.應收關係人款項

綜上，合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款－關係人	最終控制者	\$ 18,077	723	-
	母公司	93,273	32,353	38,285
	其他關係人	12,406	10,940	8,589
		<u>\$ 123,756</u>	<u>44,016</u>	<u>46,874</u>

本公司提供部分原材料委託最終控制者及母公司生產製造，製造完成之半成品售回本公司再加工組裝，為避免上述進、銷貨金額重覆計算，本公司未將提供予最終控制者及母公司之原材料金額認列於營業收入。另上述原材料銷售及半成品買回之交易所產生之應收、應付帳款未以淨額收付，故不予互抵表達。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 財產交易

合併公司向關係人取得財產交易之價款如下：

帳列項目	關係人類別	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
無形資產	其他關係人	\$ -	288	984	288

5. 其他

合併公司因關係人提供產品製造、管理及推廣服務等所產生之營業成本及營業費用明細如下：

帳列項目	關係人類別	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業成本	最終控制者	\$ 30	23	736	23
	母公司	2,193	2,290	7,691	6,296
	其他關係人	229	-	765	19
		\$ 2,452	2,313	9,192	6,338
營業費用	最終控制者	\$ 207	516	462	1,280
	母公司	350	482	1,053	482
	其他關係人	2,480	521	6,562	2,169
		\$ 3,037	1,519	8,077	3,931

6. 應付關係人款項

綜上，合併公司應付款項關係人之明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付帳款－關係人	最終控制者	\$ 20,337	825	-
	母公司	343,956	106,844	98,806
		\$ 364,293	107,669	98,806
其他應付款	最終控制者	\$ 115	31	116
	母公司	3,002	10,235	5,807
	其他關係人	2,141	1,081	319
		\$ 5,258	11,347	6,242

(四) 主要管理人員報酬

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
短期員工福利	\$ 8,553	4,517	20,984	11,417
退職後福利	112	107	308	320
	\$ 8,665	4,624	21,292	11,737

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.9.30	110.12.31	110.9.30
按攤銷後成本衡量之 金融資產—定期存單	海關押金	\$ 209	208	208
土地、房屋及建築物	銀行借款擔保	455,603	461,112	-
		<u>\$ 455,812</u>	<u>461,320</u>	<u>208</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用按功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	21,089	73,165	94,254	15,011	55,544	70,555
勞健保費用	1,673	4,473	6,146	1,258	3,723	4,981
退休金費用	1,426	3,011	4,437	1,004	2,585	3,589
其他員工福利費用	1,777	3,410	5,187	1,173	2,705	3,878
折舊費用	5,240	8,700	13,940	4,963	5,406	10,369
攤銷費用	124	804	928	188	755	943

功能別 性質別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	56,090	194,602	250,692	40,342	149,679	190,021
勞健保費用	4,632	12,967	17,599	3,891	11,517	15,408
退休金費用	3,928	8,564	12,492	2,750	7,234	9,984
其他員工福利費用	5,068	9,583	14,651	2,794	7,263	10,057
折舊費用	15,822	23,282	39,104	14,274	15,682	29,956
攤銷費用	381	2,532	2,913	544	2,175	2,719

(二)合併公司之營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 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。
- 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。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 9.從事衍生工具交易：附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：請詳附表八。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
友通資訊股份有限公司		30,376,000	51.38 %
其鑫股份有限公司		7,589,610	12.84 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股合計達百分之五以上資料。本公司財務報告所記載股本與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。

十四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司因僅從事工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售之單一產業，管理階層將公司整體視為單一部門。

其陽科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一一一年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣千元/外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額(註三)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
													名稱	價值		
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	其他應收款	是	103,719 (USD 3,406)	41,162	41,162	-	1	572,296	業務往來	-	-	-	248,663	497,325

(註一)資金貸與對關係企業總額度及對個別對象貸放之限額分別為本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值40%及20%。

(註二)資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

(註三)業務往來金額為最近雙方一年度銷貨交易金額。

(註四)上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

其陽科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一一年一月一日至九月三十日

附表二

單位：新台幣千元/外幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書 保證限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註二)										
0	本公司	北京其陽華夏科 技有限公司	2	248,663	130,608 (RMB 30,000)	-	-	-	-	621,657	Y	N	Y

(註一) 母公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過母公司最近期財務報表淨值50%為限。對單一企業背書保證額度不得超過母公司最近期財務報表淨值20%為限。

(註二) 背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

其陽科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國一一年九月三十日

附表三

單位：新台幣千元/千股

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	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	AEWIN KOREA TECHNOLOGIES CO., LTD股票	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	10	790	16.67%	790	
本公司	歐生全科技股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－非流動	300	-	1.42%	-	

其陽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者
民國一一年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣千元

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 不同的情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			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	
本公司	北京其陽華夏科技有限公 司	母子公司	(銷貨)	(422,989)	28%	出貨後150天	與一般交易並 無顯著不同	(註一)	567,920	59%	(註二)
北京其陽華夏科技有限公 司	其陽科技股份有限公司	母子公司	進貨	422,989	59%	出貨後150天	與一般交易並 無顯著不同	(註一)	(567,920)	81%	(註二)
本公司	AEWIN TECH	母子公司	(銷貨)	(209,180)	14%	出貨後120天	與一般交易並 無顯著不同	(註一)	84,898	9%	(註二)
AEWIN TECH	其陽科技股份有限公司	母子公司	進貨	209,180	100%	出貨後120天	與一般交易並 無顯著不同	(註一)	(84,898)	100%	(註二)
本公司	友通資訊股份有限公司	母子公司	進貨	606,084	44%	月結90天	按約定價格	月結60-90天收款	(343,956)	64%	

(註一) 出貨後120天，並考量市場狀況酌予延長。

(註二) 上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

其陽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者
 民國一一年九月三十日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	567,920	1.17	207,643	加強催收	-	-
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	41,162	-	-	-	-	-

(註一)上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

其陽科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一一年一月一日至九月三十日

附表六

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註五)
0	本公司	北京其陽華夏	1	(銷貨)	422,989	(註三)	24%
0	本公司	北京其陽華夏	1	應收帳款	567,920	(註三)	19%
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	(銷貨)	209,180	(註四)	12%
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	應收帳款	84,898	(註四)	3%

(註一)編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(註三)出貨後150天，並考量市場狀況酌予延長。

(註四)出貨後120天，並考量市場狀況酌予延長。

(註五)係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(註六)上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(註七)母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款占合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

其陽科技股份有限公司及子公司
轉投資事業資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一年一月一日至九月三十日

附表七

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Wise Way	安圭拉	投資控股	46,129	46,129	1,500	100%	109,950	(28,622)	(28,622)	母子公司
本公司	Aewin Tech Inc.	美國	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	77,791	77,791	2,560	100%	11,195	20,358	20,358	母子公司
Wise Way	Bright Profit	香港	投資控股	46,129	46,129	1,500	100%	167,831	(28,622)	-	(註二)

(註一)上表中本公司直接及間接控股之子公司於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(註二)大陸被投資公司相關資訊請參閱大陸投資資訊。

其陽科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一十一年一月一日至九月三十日

附表八

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	期末投資帳面價值(註五)	截至本期止已匯回之投資收益
					匯出	收回						
北京其陽華夏科技有限公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	46,129 (USD 1,500)	(註一)	46,129 (USD 1,500)	-	-	46,129 (USD 1,500)	(28,622)	100%	(28,622) (註三)	167,826	-
深圳其鑫科技有限公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	13,062 (RMB 3,000)	(註二)	-	-	-	-	(3,506) (RMB (794))	100%	(3,506) (RMB (794))	(5,439) (RMB (1,215))	-

2. 赴大陸地區投資限額：

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	本公司	46,129 (USD 1,500)	63,500 (USD 2,000)

(註一)係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司;透過BRIGHT PROFIT再投資。

(註二)係由北京其陽華夏科技有限公司轉投資大陸公司。

(註三)係依據被投資公司經台灣母公司會計師核閱之財務報告認列。

(註四)依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之60%。

(註五)於編製合併財務報告時，業已沖銷。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一十一年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。