

代號：3564



Advanced Embedded & Network Solutions

# 其陽科技股份有限公司 一一〇年度 年 報

中華民國一一一年五月十三日刊印

年報刊載網址<http://mops.twse.com.tw>

# 其陽科技股份有限公司

## 一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、電話、電子郵件信箱

發言人

姓名：田芝穎

職稱：營運長

電話：(02)2697-6866

電子郵件信箱：[claire.cy.tien@aewin.com](mailto:claire.cy.tien@aewin.com)

代理發言人

姓名：王玉惠

職稱：財務會計處處長

電話：(02)2697-6866

電子郵件信：[emily.yh.wang@aewin.com](mailto:emily.yh.wang@aewin.com)

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1.【總公司】.地址：新北市汐止區新台五路一段 97 號 32 樓

電話：(02)2697-6866

2.【分公司】.無

3.【工廠】.地址：新北市汐止區新台五路1段97號11樓

電話：(02)2697-6866

## 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：[www.kgieeworld.com.tw](http://www.kgieeworld.com.tw)

電話：(02)2389-2999

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址

會計師姓名：施威銘會計師、高靚玟會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路5段7號68樓

網址：<http://home.kpmg/tw>

電話：( 02 ) 8101-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

## 六、本公司網址：<https://www.aewin.com/>

# 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.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	55
六、更換會計師資訊.....	56
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.....	56
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	57
九、持股比例佔前十大股東，其相互間之關係資料.....	58
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.....	59
肆、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	64
三、特別股辦理情形.....	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	64
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
七、資金運用計畫及執行情形.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65

二、市場及產銷概況 .....	73
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	78
四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	79
六、資通安全管理.....	81
七、重要契約.....	82
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>83</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	83
二、最近五年度財務分析 .....	87
三、審計委員會查核報告 .....	90
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表 .....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	90
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	90
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險評估.....</b>	<b>91</b>
一、財務狀況.....	91
二、財務績效.....	92
三、現金流量.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	93
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 .....	93
六、風險事項分析評估.....	93
七、其他重要事項.....	96
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>97</b>
一、關係企業相關資料.....	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	100
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 .....	102
四、其他必要補充說明事項.....	102
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	102

# 壹、致股東報告書

## 一、110年度營業報告

### 1.營運計畫實施成果

110年度受到缺料因素影響部分出貨進度，但本公司在集團母公司佳世達以及友通的協同努力之下，合併營收為20.17億元，相較於109年度17.61億元，年成長率達到14.49%。在全球疫情依舊嚴峻的狀況下，遠端及在家的工作型態大大推升網路流量，而相對應的電腦病毒與駭客攻擊也層出不窮，其陽多年來在網路安全硬體平台的耕耘也反映出豐碩的成果，在美國區以及中國區均維持高成長率。本公司於110年Q4購置新企業總部以因應業務之發展並開啟第三個十年發展計畫。

在主板生產製造上，主要委由母公司友通協力製造，友通在110年11月已將廠房搬遷至佳世達總部園區，並引進先進的生產設備、自動化物流以及智慧倉儲解決方案，除產能大幅提升之外亦保留更高與更具彈性的生產支援，對其陽ODM客製專案生產多所助益。110年稅後淨利4,462萬元，較109年稅後淨利5,315萬元減少853萬元，每股稅後盈餘0.75元。

### 2.財務收支及獲利能力分析

項 目		年 度	最近五年度財務資料					
			110 年度	109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		54.85	32.24	31.07	59.24	60.17	
	長期資金占固定資產比率(%)		184.68	291.39	276.26	166.81	142.72	
獲利能力	資產報酬率(%)		2.31	3.26	3.48	(4.71)	(6.86)	
	股東權益報酬率(%)		3.86	4.67	5.82	(12.71)	(16.00)	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益		13.44	13.74	10.65	(21.73)	(27.50)
		稅前純益		11.76	11.37	7.87	(23.08)	(38.76)
	純益率(%)		2.21	3.02	3.14	(5.47)	(8.19)	
每股盈餘(元)		0.75	0.9	0.89	(2.45)	(3.65)		

### 3.研究發展狀況

110 年度本公司持續與二大晶片組廠商 Intel 及AMD 合作，投入大量研發資源開發高階新世代產品，如 2P Intel 3rd Gen. Xeon SP 高階網通伺服器平台與 2P AMD Milan 高階網通伺服器平台等，並導入多個ODM專案。另外在中階網通平台的開發上，也進行了新一代Intel Xeon-D以及Intel 10th/11th Gen Core平台的開發，以補足市場上對於Main Stream平台的新需求。

在新產品線的開發上，與集團策略夥伴明泰合作開發的核心網路設備專案已邁入量產，而5G CU/DU 專案則已邁入試產階段。在邊緣運算伺服器產品線則藉由網通新平台的開發進一步延伸相關解決方案。也因應美中貿易衝突不斷，本公司除了在中國大陸市場推出多款中國芯片的專用平台，並積極開發多款中國網路晶片模組，以因應目前嚴峻的缺料問題並進一步鞏固市場占有率。

另外本公司在110年度也與國立台灣大學電機系進行產學合作，研發加快網路反應速度的智能網路卡，今年也將進入第二階段的研究開發。

## 二、111年度營運計畫概要

### (1)經營方針及營業目標

#### 1.1 產品研發

本公司專注於網路通訊產業，如網路安全、邊緣運算解決方案及5G電信設備，本年度將持續投入高階網路安全硬體平台的開發以拉高整體業務平均單價，也將投入晶片替代料以及新網路晶片的測試與研發上，以因應物料短缺的問題。

#### 1.2 生產製造

解決缺料問題以及擴大產能將會是其陽上半年首要目標，本年度會加強結合佳世達集團內各公司的合作關係，盡全力優先滿足網路安全以及5G客戶日益增加的訂單需求。

#### 1.3 營運效率

本公司十分注重品質與環境管理，亦取得 ISO 9001/ISO 14001 認證，在數位轉型上也已經相繼導入Oracle、BPM、PLM。本年度因應缺料導入替代料，將其導入現有作業系統為提升營運效率的年度首要目標，並進一步有效調度料件庫存。

### (2)重要之營運政策

2.1 深耕美國大型客戶並積極開發新客戶。

2.2 開發中國網路晶片模組並拓展中國晶片平台以因應中國區國產化之需求。

2.3 持續耕耘邊緣運算解決方案及5G電信設備，做為公司新成長動能。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董 事 長：李昌鴻



經 理 人：林章安



會 計 主 管：王玉惠



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 89 年 10 月 24 日

二、公司沿革：

民國 89 年 10 月	其陽科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 25,000 仟元
民國 90 年	申請 ISO 9001，獲得 TUV 授權為 ISO 9001 認證企業 成立嵌入式產品部，並與 Intel 開發網路通訊示範主機板
民國 91 年	成立網路安全事業部，開發網路安全相關產品
民國 92 年	透過大陸經銷商全力拓展中國市場
民國 92 年 12 月	辦理現金增資新台幣 1,000 仟元，實收資本額為新台幣 26,000 仟元
民國 93 年	網路產品 AW-SY792 獲得中國乙太網路可變換輸出入界面專利
民國 93 年 04 月	辦理現金增資新台幣 44,000 仟元，實收資本額為新台幣 70,000 仟元
民國 93 年 12 月	盈餘轉增資新台幣 8,419 仟元，實收資本額為新台幣 78,419 仟元
民國 94 年	成立日本代表處、加入 Intel Communication Alliance 會員 重點開發中國網路應用市場，與 AMD 合作開發最新一代 Opteron 晶片嵌入式主機板
民國 96 年 04 月	辦理現金增資 30,500 仟元，實收資本額為新台幣 108,919 仟元
民國 96 年 04 月	全面改選董事及監察人，推舉曾任美國那斯達克上市公司總裁的羅森洲先生擔任公司董事長，並通過由原副總經理張國樑升任總經理，其目的係為強化公司治理及因應公司業務擴展之需要。
民國 96 年 06 月	獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准為公開發行公司
民國 96 年 08 月	登錄興櫃
民國 96 年 10 月	經濟部投審會核准透過汶萊 Wise way international CO.,LT D.，轉投資汶萊 Top chance enterprise CO.,LTD.以間接投資大陸地區
民國 96 年 10 月	盈餘轉增資新台幣 27,451 仟元，實收資本額為新台幣 136,370 仟元
民國 97 年 11 月	盈餘轉增資新台幣 36,274 仟元，實收資本額為新台幣 172,644 仟元
民國 98 年 08 月	轉投資香港 Bright profit enterprise Limited.以取代 Top chance enterprise CO.,LTD 間接投資大陸地區
民國 99 年 02 月	因應公司業務需求，將總公司遷至汐止
民國 99 年 06 月	成立北京其陽華夏科技有限公司，為本公司 100% 持有之轉投資公司
民國 100 年 06 月	受 AMD 邀約為全球第一家且唯一合作開發 AMD® G-series 晶片應用於低功耗桌上型網路安全平台
民國 100 年 12 月	成立薪資報酬委員會
民國 101 年 10 月	成為 Intel ECA Affiliate members
民國 102 年 12 月	辦理現金增資 27,356 仟元，實收資本額為新台幣 200,000 仟元
民國 102 年 12 月	公司股票掛牌上櫃

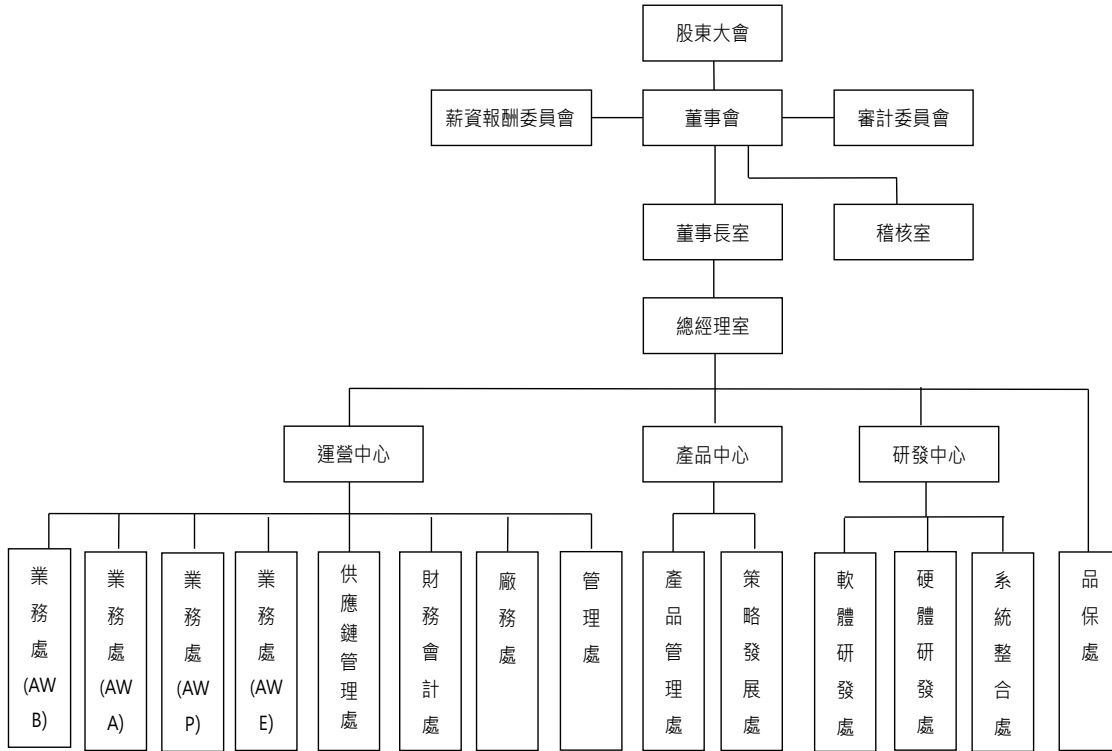
民國 103 年 05 月	投資設立美國子公司AEWINTECH INC.
民國 103 年 10 月	盈餘轉增資新台幣4,000仟元，實收資本額為新台幣204,000仟元
民國 104 年 09 月	發行國內可轉換公司債並購買新廠房
民國 106 年 09 月	盈餘轉增資新台幣20,481仟元，實收資本額為新台幣225,291仟元
民國 107 年 09 月	私募普通股60,000仟元，實收資本額為新台幣285,291仟元
民國 108 年 03 月	私募普通股300,000仟元，實收資本額為新台幣585,291仟元
民國 108 年 04 月	全面改選董事，由友通資訊(股)公司法人代表李昌鴻先生擔任董事長，並成立審計委員會
民國 110 年 12 月	總公司遷至新北市汐止區新台五路一段97號32樓
民國 111 年 01 月	107年私募普通股60,000仟元補辦公開發行申報生效在案



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一) 組織結構：



(二) 各部門所營業務：

部 門 別	主 要 業 務
董事長室	協助董事長依照董事會之整體營運目標訂定策略及執行細節，並確實執行以達成目標。
稽核室	1. 規劃並執行內部稽核計劃並提供建議。 2. 執行內部流程稽核交辦專案改善計劃。
業務處	1. 產品行銷業務 2. 規劃市場行銷策略 3. 客戶售後服務及客訴處理作業
供應鏈管理處	1. 供應商管理 2. 負責原物料及特定銷售需求之採購 3. 業務訂單管理及進出口作業 4. 生產排程計畫及庫存管理
財務會計處	綜理公司財務、會計、稅務、股務事務
廠務處	1. 負責生產排程、原物料、成品之管理及委外加工事宜 2. 安排廠內測試作業及維修作業 3. 業務訂單處理及出貨事宜
管理處	1. 綜理公司一切人力資源管理事務 2. 公司固定資產及庶務器具之採購及管理作業 3. 福利及保險作業 4. 綜理公司法務事務 5. 公司營運軟硬體規劃、採購、維護、更新及整合 6. 公司同仁電腦之問題排除 7. 負責原物料及特定銷售需求之採購
產品管理處	統籌運用產品研發資源、技術更新及品質提升
策略發展處	技術行銷, NFVI 策略與規劃, 與新市場發展
軟體研發處	1. 研發設計自有產品及 ODM 產品之軟體/韌體 2. 軟體系統之規劃與設計
硬體研發處	開發測試自有產品及 ODM 產品
系統整合處	產品系統規劃與整合
品保處	1. 公司品質系統相關運作與執行 2. 產品品質驗證與檢驗機制運行 3. 售後服務與技術支援

## 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) 董事及監察人資料：

#### 1. 董事及監察人資料：

停止過戶日：111年4月17日

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	
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	友通資訊股份有限公司 代表人： 李昌鴻	男 / 41 至 50 歲	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
							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	
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-				30,000,000	51.26%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 蘇家弘	男 / 51 至 60 歲	108.08.30	3	108.08.30	-	-	25,000	0.04%	-	-	-	-	國立台灣大學電機所碩士 明基電通(股)公司處長 其陽科技(股)公司營運長	董事 羅昇企業(股)公司 友通資訊(股)公司 DFI AMERICA, LLC. Diamond Flower Information (NL) B.V. Yan Tong Technology Ltd. DFI Co., Ltd. 總經理 友通資訊(股)公司	-	-	-
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-				30,000,000	51.26%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 蔡其南 (註)	男 / 61 至 70 歲	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學 EMBA 商學組 東吳大學國貿系學士 佳世達科技(股)公司總經理 特助 冠捷科技(股)公司資深處長 聲寶(股)公司海外行銷本部 資深處長	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人： 田芝穎 (註)	女 / 41 至 50 歲	110.11.05	3	110.11.05	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理所碩士 佳世達科技(股)公司 總經理 特別助理 友通資訊(股)公司 營運中心副總經理	本公司副總經理	-	-	-	-

(註)：法人董事友通資訊(股)公司於 110.11.05 改派代表人。

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
							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	
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 黃麗敏	女 / 51 至 60 歲													友通資訊(股)公司資深處長 董事 羅昇企業(股)公司 DFI AMERICA, LLC. Diamond Flower Information (NL) B.V. Yan Tong Technology Ltd. DFI Co., Ltd. Brainstorm Corporation 監察人 深圳衍英豪商貿有限公司 東莞衍通電子資訊有限公司			
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 林章安	男 / 51 至 60 歲													輔仁大學電子工程學系 富碁電腦(股)公司經理 太宇科技(股)公司經理 本公司總經理 董事 Aewin Tech Inc. Bright Profit Enterprise Limited 北京其陽華夏科技有限公司			

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	
							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	其鑫股份有限公司	-				7,589,610	12.97%	7,589,610	12.84%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：范希光	男 / 51 至 60 歲	109.07.22	3	109.07.22	-	-	134,710	0.23%	-	-	-	-	淡江大學土木系 其鑫(股)公司董事長	董事長 其鑫(股)公司	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	姜榮貴	男 / 61 至 70 歲	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	麻州大學電腦工程碩士 VP&GM of Connectivity BU, Quanta Computer 菲思博科技(股)公司董事長	董事長 菲思博科技(股)公司 董事 萊昂仕科技(股)公司 負責人 美商達蘭科技有限公司	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳劍威	男 / 61 至 70 歲	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	14,995	0.03%	-	-	台科大管理研究所碩士 撼訊科技(股)公司總經理 聯訊電腦(股)公司副總經理	撼訊科技(股)公司總經理 董事長 撼衛生醫科技(股)公司 華豐國際電子(股)公司	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
							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	
獨立董事	中華民國	林伯峰	男 / 61 至 70 歲	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法律系 新光保全(股)公司董事長	董事長 台灣新光保全(股)公司 誼光保全(股)公司 誼光國際公寓大廈管理維護(股)公司 台灣保全(股)公司 新保投資(股)公司 新堡科技(股)公司 新群電子(股)公司 新誼整合科技(股)公司 新光電通(股)公司 聯安服務(股)公司 新昕國際(股)公司 新保生活關懷(股)公司 新保運通(股)公司 東北角育樂開發(股)公司 台保服務科技(股)公司 新保健康管理顧問(股)公司 財團法人台灣新光保全文化藝術基金會 董事 新工光電科技(股)公司 國賓大飯店(股)公司 大台北寬頻網路(股)公司 新禮悅(股)公司			

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
							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	
															士林電機(股)公司 會合實業(股)公司 鵬輝育樂(股)公司 博豐實業(股)公司 新光醫療財團法人 財團法人吳東進基金會 財團法人台北市新光吳氏基金會 財團法人新光吳火獅文教基金會 財團法人新光人壽慈善基金會 財團法人台灣永續能源研究基金會 大台北區瓦斯(股)公司 財團法人資訊工業策進會 新光產物保險(股)公司 昕新健康管理顧問(股)公司 傑仕堡商旅(股)公司 財團法人新光保全關懷社會福利基金會 新壽公寓大廈管理維護(股)公司 欣欣天然氣(股)公司 監察人 台灣新光健康管理事業(股)公司				



2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
友通資訊 股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	45.07%
	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	13.74%
	達利貳投資股份有限公司	8.01%
	英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	7.47%
	友上投資股份有限公司	2.48%
	達利投資股份有限公司	2.00%
	箴晨投資股份有限公司	1.04%
	黃牧箴	0.90%
	黃牧晨	0.90%
	呂衍星	0.75%
	其鑫股份有限公司	范希光

3.上表主要股東為法人者其主要股東：

	法人之主要股東	
	名稱	持股比例
佳世達科技 股份有限公司	友達光電股份有限公司	17.04%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	康利投資股份有限公司	2.55%
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶	2.08%
	達方電子股份有限公司	2.03%
	花旗（台灣）商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	1.03%
	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.03%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.96%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.93%
	台新國際商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶	0.87%
英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	Horizontal Global Investments Limited	84.84%
達利貳投資 股份有限公司	明基電通股份有限公司	100.00%
英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	Tiger Focus Holdings Limited (BVI)	84.84%

	法人之主要股東	
	名稱	持股比例
友上投資 股份有限公司	呂英魁	73.15%
	呂衍星	2.46%
	劉瑞華	6.15%
達利投資 股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	100.00%
箴晨投資 股份有限公司	呂婕如	15.33%
	呂衍奇	41.89%
	郭麗玉	29.04%

4.董事所具專業知識及獨立性之資訊：

條件 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長	友通資訊(股)公司 代表人：李昌鴻	台灣大學電機所博士 主要現職為佳世達科技(股)公司 BSG 事業群總經理 具經營管理、領導決策、產業知識、決策能力、營運判斷、 危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
董事	友通資訊(股)公司 代表人：蘇家弘	台灣大學電機所碩士 主要現職為友通資訊(股)公司總經理 具經營管理、領導決策、產業知識、決策能力、營運判斷、 危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
董事	友通資訊(股)公司 代表人：田芝穎	政治大學企業管理所碩士 主要現職為本公司營運長 具經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、決策能力、 營運判斷、危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條 各款情事。	不適用	0
董事	友通資訊(股)公司 代表人：黃麗敏	台灣科技大學財務金融所碩士 主要現職為友通資訊(股)公司財務長 具經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、決策能力、 營運判斷、危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條 各款情事。	不適用	0
董事	友通資訊(股)公司 代表人：林章安	輔仁大學電子工程學系 主要現職為本公司總經理 具經營管理、領導決策、產業知識、決策能力、營運判斷、 危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
董事	其鑫(股)公司 代表人：范希光	淡江大學土木系 主要現職為其鑫(股)公司董事長 具經營管理、領導決策、產業知識、決策能力、營運判斷、 危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
獨立 董事	姜榮貴	麻州大學電腦工程碩士 主要現職為菲思博科技(股)公司董事長 具經營管理、領導決策、產業知識、決策能力、營運判斷、 危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條各款情事。	符合	0
獨立 董事	陳劍威	台科大管理研究所碩士 主要現職為撼訊科技(股)公司總經理 具經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、決策能力、 營運判斷、危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條 各款情事。	符合	0

姓名 \ 條件		專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立 董事	林伯峰	台灣大學法律系 主要現職為新光保全(股)公司董事長 具經營管理、領導決策、產業知識、決策能力、營運判斷、 危機處理及國際市場觀，未有公司法第 30 條各款情事。	符合	0

(註 1)：獨立董事應敘明符合獨立情形：

1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
2. 除陳劍威獨立董事配偶持有公司股份數 14,995 股，持股比例 0.03% 外，其他獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬 (或利用他人名義) 未持有公司股份。
3. 未擔任與本公司有特定關係公司 (參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定) 之董事、監察人或受僱人。
4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

#### 5. 董事會多元化及獨立性：

##### (I) 董事會多元化：

本公司所訂定之「公司治理實務守則」明訂董事會成員多元化方針及董事會整體配置，以確保董事成員之多元性及獨立性，本公司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方針。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之元多互補能力，包括基本條件(如：國籍、性別、年齡及任職獨立董事年資等)、及專業知識與技能等商務、法務、會計或公司業務所需之專業資格與經驗。

依據本公司「公司治理實務守則」第二十條明載董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化 核心項目 董事姓名	性別	兼任 本公司 員工	年齡區間			經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	決 策 能 力	營 運 判 斷	危 機 處 理	國 際 市 場 觀	獨立 董事 任期
			41 至 50	51 至 60	61 至 70									
李昌鴻	男		✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
蘇家弘	男			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
田芝穎	女		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃麗敏	女			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林章安	男	✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
范希光	男			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
姜榮貴 (獨立董事)	男				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	3屆 以內
陳劍威 (獨立董事)	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3屆 以內
林伯峰 (獨立董事)	男				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	3屆 以內

董事多元化面向、互補及落實情形尚符合「公司治理實務守則」第二十條明載之標準；未來仍就董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

本公司具員工身分之董事占比為**22.2%**、獨立董事成員均未超過三屆任期及董事成員已有一位女性董事，已達成管理目標：

- (1)兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一。
- (2)獨立董事成員不超過三屆任期。
- (3)董事會成員至少包含一位女性董事。

(2)董事會獨立性：

本公司董事會**9**名董事成員，包含**3**名獨立董事佔董事會成員**33%**，獨立董事於選任前兩年及任職期間持續符合金融監督管理委員會證券期貨局頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂資格要求。本公司董事間未具配偶及二親等以內親屬之關係，符合證券交易法第**26**條之**3**規定第**3**項及第**4**項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

停止過戶日：111年4月17日

職稱 (註)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林草安	男	104.03.06	398,393	0.67%	-	-	-	-	輔仁大學電子工程學系 富碁電腦 經理 太宇科技 經理	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	田芝穎	女	110.11.05	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理所碩士 佳世達科技(股)公司 總經理 特別助理 友通資訊(股)公司 營運中心 副總經理	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	陳啟文	男	109.03.17	-	-	-	-	-	-	成功大學交通管理學系 廣達電腦 經理 緯創資通 經理	無	-	-	-	-
業務處處長	中華民國	劉玉麟	男	94.06.15	-	-	-	-	-	-	中興大學企研所 中環公司 經理 萬國電腦 副總	無	-	-	-	-
業務處處長	中華民國	崔久明	男	97.03.10	92,210	0.16%	-	-	-	-	輔仁大學應用心理系 立端科技 協理	無	-	-	-	-
市場行銷部處長	中華民國	王建富	男	107.10.01	448	0.00%	-	-	-	-	成功大學交通管理學系 研碩 副理 百威宇智 副總	無	-	-	-	-
軟體研發處處長	中華民國	黃心平	男	96.08.01	-	-	-	-	-	-	華夏專校電子工程科 聯銳科技 副總 極致科技 副總	無	-	-	-	-
廠長	中華民國	劉明亮	男	105.06.03	16,620	0.03%	-	-	-	-	龍華科大電子工程計算機組 康聯訊 品保經理 友通資訊 課長	無	-	-	-	-
財務會計處處長	中華民國	王玉惠	女	109.06.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系碩士 友通資訊 會計經理	無	-	-	-	-

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金：

110年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		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	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	現金金額	股票金額			
董事	友通資訊(股)公司代表人： 李昌鴻 蘇家弘 蔡其南(註) 田芝穎(註) 黃麗敏 林章安 其鑫(股)公司代表人： 范希光	3,200	3,200	-	-	335	335	150	150	3,685	3,685	8,390	8,390	216	216	900	-	900	-	13,191	13,191	11,208
獨立董事	姜榮貴 陳劍威 林伯峰	1,760	1,760	-	-	125	125	75	75	1,960	1,960	-	-	-	-	-	-	-	-	1,960	1,960	-

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：  
本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(註)：法人董事友通資訊(股)公司於110.11.05改派代表人。

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘、蔡其南、黃麗敏、林章安 其鑫(股)公司代表人 范希光 獨立董事： 姜榮貴、陳劍威、林伯峰	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘、蔡其南、黃麗敏、林章安 其鑫(股)公司代表人 范希光 獨立董事： 姜榮貴、陳劍威、林伯峰	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蔡其南、黃麗敏、 其鑫(股)公司代表人 范希光 獨立董事： 姜榮貴、陳劍威、林伯峰	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蔡其南、黃麗敏、 其鑫(股)公司代表人 范希光 獨立董事： 姜榮貴、陳劍威、林伯峰
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	董事： 友通資訊(股)公司代表人 林章安	董事： 友通資訊(股)公司代表人 林章安
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共 9 位(內含法人 2 位)	共 9 位(內含法人 2 位)	共 9 位(內含法人 2 位)	共 9 位(內含法人 2 位)



(二) 監察人之酬金：本公司於 108 年 4 月 18 日成立審計委員會，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

(三) 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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		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	現金金額	股票金額			
總經理	林章安	7,098	7,098	406	406	4,329	4,329	925	-	925	-	12,758 28.59%	12,758 28.59%	-
副總經理	蘇家弘													
副總經理	陳啟文													

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	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳啟文	陳啟文
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蘇家弘	蘇家弘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林章安	林章安
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 位	3 位

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110年12月31日；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
經 理 人	總經理	林章安				
	副總經理	蘇家弘				
	副總經理	陳啟文				
	處長	劉玉麟				
	處長	崔久明	-	2,000	2,000	4.48%
	處長	王建富				
	處長	黃心平				
	廠長	劉明亮				
	處長	王玉惠				

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

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

	109 年度		110 年度	
	本公司	本公司	本公司	合併報表
董事酬金總額	5,677	5,677	5,645	5,645
董事酬金總額占稅後純益比例	10.68%	10.68%	12.65%	12.65%
監察人酬金總額	-	-	-	-
監察人酬金總額占稅後純益比例	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額	9,768	9,768	12,758	12,758
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	18.38%	18.38%	28.59%	28.59%

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關聯性：

(1) 董事、監察人：

依本公司章程第二十條，年度如有盈餘時，提撥不超過百分之一為董事酬勞，由董事會決議董事酬勞金額並呈股東會報告。

本公司董事支領固定報酬及每次出席董事會支領固定費用。董事酬勞由董事會依公司章程之授權，考量董事對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌國內外同業之水準訂定「其陽科技股份有限公司董事及功能性委員會委員薪酬辦法」，並依此辦法發放。

(2) 總經理及副總經理：

依本公司章程第二十條，年度如有盈餘時，提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議員工酬勞金額並呈股東會報告。

經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定。

(3) 本公司酬金政策係考量公司當年度財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生可能性降至最低：節制年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形：

最近年度(110 年度)董事會開會 5 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	友通資訊(股)公司 代表人：李昌鴻	5	0	100%	無
董事	友通資訊(股)公司 代表人：蘇家弘	5	0	100%	無
董事	友通資訊(股)公司 代表人：蔡其南	5	0	100%	無
董事	友通資訊(股)公司 代表人：黃麗敏	5	0	100%	無
董事	友通資訊(股)公司 代表人：林章安	5	0	100%	無
董事	其鑫(股)公司 代表人：范希光	5	0	100%	無
獨立董事	姜榮貴	5	0	100%	無
獨立董事	陳劍威	4	1	80%	無
獨立董事	林伯峰	5	0	100%	無

其他應記載事項：

1、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：

(1)證券交易法第14條之3所列事項：

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
110.3.19	110-I	擬修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案	1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見之處理:無
		擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	
		擬解除現任董事及其代表人競業限制案	
		子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案	
		擬建議高階經理人民國 110 年度薪酬指標案	

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
110.5.4	110-2	子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案	
		擬為子公司北京其陽華夏科技有限公司出具人民幣 1,500 萬元保證書案	
		簽證會計師異動暨民國 110 年度會計師服務公費案	
110.8.2	110-3	辦理私募股票補辦公開發行暨申請上櫃案	
		子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案	
110.10.4	110-4	擬取得不動產案	
110.11.4	110-5	對子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款轉列其他應收款案	
		擬委任本公司民國 111 年度財務報表簽證會計師案	

(2)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。

2、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：

**110.5.4 110-2 董事會**

擬為子公司北京其陽其陽華夏科技有限公司出具人民幣 1,500 萬元保證書案，本案因董事林章安目前擔任子公司北京其陽華夏科技有限公司之董事，故利益迴避不參與本案討論及表決，本案經主席徵詢其他出席董事同意通過。

**110.8.2 110-3 董事會**

辦理私募股票補辦公開發行暨申請上櫃案，本案因董事范希光目前擔任其鑫股份有限公司之董事長，故利益迴避不參與本案討論及表決，本案經主席徵詢其他出席董事同意通過。

3、本公司董事會自我（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：

本公司「董事會績效評估辦法」訂定董事會每年執行一次內部董事會績效評估，其評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	110.1.1~110.12.31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會內部自評 董事自評	(I)董事會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				<p>(2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</p> <p>(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</p>

4、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)本公司除隨時提供董事相關法規外，於董事會召開時亦報告公司業務現況讓董事知悉，並備妥議案相關資料供董事查考備詢。
- (2)依照法令規範定期及不定期於主管機關指定之網站及公司網站揭露相關資訊，如揭露修訂公司治理相關規則及董事會重要決議事項等。
- (3)本公司已完成110年度董事會績效評估，並於111.2.25董事會報告110年度董事會績效評估結果為皆為優等，故顯示本公司董事會整體運作效率良好。

(二) 審計委員會運作情形：

1.本公司自108年4月18日依據證交法第14條之4規定設置審計委員會，其運作及主要職責如下：

審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會主要職責如下：

- (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)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.最近年度(110年度)審計委員會開會5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
獨立董事	姜榮貴	5	0	100%	無
獨立董事	陳劍威	5	0	100%	無
獨立董事	林伯峰	5	0	100%	無

其他應記載事項:

- 1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理:

(1)證券交易法第14條之5所列事項:

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
110.3.19	110-1	民國一〇九年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	1.全體出席審計委員會委員同意通過。
		擬修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案	
		擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	
110.5.4	110-2	子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過90天非為資金貸與性質案	2.公司對審計委員會意見之處理:無。
		擬為子公司北京其陽華夏科技有限公司出具人民幣1,500萬元保證書案	
		簽證會計師異動暨民國110年度會計師服務公費案	
110.8.2	110-3	辦理私募股票補辦公開發行暨申請上櫃案	
		子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳	

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
		款超過90天非為資金貸與性質案	
110.10.4	110-4	擬取得不動產案	
110.11.4	110-5	對子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款轉列其他應收款案	
		擬委任本公司民國111年度財務報表簽證會計師案	

(2)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。

2、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。

3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)本公司內部稽核主管定期於每季的審計委員會會議中向獨立董事作內部稽核報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤情形，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，110年度主要溝通事項摘要如下：		
日期	溝通重點	獨立董事建議
110.3.19	1.民國109年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告。 2.民國109年度10月~12月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。	獨立董事無意見且無建議
110.5.4	民國110年度1月~3月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。	獨立董事無意見且無建議
110.8.2	民國110年度4月~6月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。	獨立董事無意見且無建議
110.11.4	1.通過民國111年度稽核計畫。 2.民國110年度7月~9月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。	獨立董事無意見且無建議

(2)本公司簽證會計師定期於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好，110年度主要溝通事項摘要如下：		
日期	溝通重點	獨立董事建議
110.3.19	1.民國109年度財務報告書查核結果報告。 2.重要法令更新。	獨立董事無意見且無建議



110.5.4	1.民國110年第一季財務報告書查核結果報告。 2.重要法令更新。	獨立董事無意見且無建議
110.8.2	1.民國110年第二季財務報告書查核結果報告。 2.重要法令更新。	獨立董事無意見且無建議
110.11.4	1.民國110年第三季財務報告書查核結果報告。 2.重要法令更新。	獨立董事無意見且無建議

(三) 公司治理運作情形及其與上市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？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，已於 101 年 12 月 21 日訂定「公司治理實務守則」並於 111 年 5 月 4 日修正該準則，該準則揭露於本公司網站(www.aewin.com)，供下載參閱。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司除透過服務代理機構外，另設有發言人及代理發言人，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜並妥善處理給予回應；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區及投資人信箱供股東提出建言或問題。
(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？	✓		(二)本公司依法定期申報董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形，並透過歷次股東名冊盡可能掌握主要股東最終投資者名單，並注意可能引起股份變動之重要事項。
(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？	✓		(三)本公司對關係企業之監理，已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等法規，訂定本公司相關制度規章及辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，並持續控管。
(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？	✓		(四)本公司員工、經理人及董事等人員，除應遵守證券交易法之規定外，本公司亦訂有「誠信經營守則」，相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人。

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>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓	<p>(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參照利害關係人的意見，遵守「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。</p> <p>本公司董事會設有九席董事（6位董事及3位獨立董事），成員具備財務會計、法律、管理、領導及危機處理豐富經驗，本公司為加強董事會成員客觀獨立及注重性別平等，管理具體目標為兼任本公司經理人之董事不逾董事席次三分之一、獨立董事成員不超過三屆任期及董事會成員至少包含一位女性董事，已在本屆董事會達成目標。董事會成員多元化政策落實情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="922 389 1401 1294"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化核心項目</th> <th rowspan="2">董事姓名</th> <th rowspan="2">國籍</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">兼任本公司員工</th> <th colspan="3">年齡區間</th> <th rowspan="2">獨立董事任期年資</th> <th rowspan="2">經營管理</th> <th rowspan="2">領導決策</th> <th rowspan="2">產業知識</th> <th rowspan="2">財務會計</th> <th rowspan="2">決策能力</th> <th rowspan="2">營運判斷</th> <th rowspan="2">危機處理</th> <th rowspan="2">國際市場觀</th> </tr> <tr> <th>41至50</th> <th>51至60</th> <th>61至70</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>李昌鴻</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>9年以上</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>蘇家弘</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>田芝穎</td> <td>女</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>	多元化核心項目	董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡區間			獨立董事任期年資	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	決策能力	營運判斷	危機處理	國際市場觀	41至50	51至60	61至70	李昌鴻	男	中華民國	男	✓	✓			9年以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	蘇家弘	男	中華民國	男	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	田芝穎	女	中華民國	女		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無重大差異
多元化核心項目	董事姓名	國籍						性別	兼任本公司員工	年齡區間										獨立董事任期年資	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	決策能力	營運判斷	危機處理	國際市場觀																																														
			41至50	51至60	61至70																																																																					
李昌鴻	男	中華民國	男	✓	✓			9年以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																										
蘇家弘	男	中華民國	男	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																										
田芝穎	女	中華民國	女		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																										

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>(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，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="14">摘要說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>黃麗敏</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>林草安</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>范希光</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>姜榮貴 (獨董)</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>陳劍威 (獨董)</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>林伯峰 (獨董)</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：係年報刊印日實際在任者。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司業已設置薪資報酬委員會，並於 108 年 4 月 18 日臨時股東會全面改選後設置審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於 108 年 11 月 5 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，明訂董事會每年執行一次內部董事會績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估之方式包括董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估，含括下列面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p>	摘要說明														黃麗敏	中華民國	女							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	林草安	中華民國	男	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	范希光	中華民國	男					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	姜榮貴 (獨董)	中華民國	男						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	陳劍威 (獨董)	中華民國	男						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	林伯峰 (獨董)	中華民國	男						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	摘要說明																																																																																																																																								
黃麗敏	中華民國	女							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																						
林草安	中華民國	男	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																						
范希光	中華民國	男					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																						
姜榮貴 (獨董)	中華民國	男						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																						
陳劍威 (獨董)	中華民國	男						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																						
林伯峰 (獨董)	中華民國	男						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																						

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>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。  董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少函括下列六大面向：</p> <p>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。</p> <p>由股務單位負責執行，於每年度結束日時針對上述面向進行績效評估，並作為董事會遴選或提名獨立董事時，就個別董事績效評估結果作為遴選之參考依據。</p> <p>本公司已完成 110 年度董事會內部自評、董事會成員及功能性委員會績效自評問卷，自評估結果為「優等」，足以顯示本公司董事會整體運作效率良好，並已將自評結果提報 111 年 2 月 25 董事會。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會，最近一次評估經 110 年 11 月 4 日審計委員會通過後，並提報 110 年 11 月 4 日董事會通過。本公司已取具 111 年簽證會計師所</p>	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		

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>提供「獨立性聲明」。</p> <p>本公司會計師獨立性評估標準：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是	否	1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	✓		2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	✓		3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓		4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	✓		5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	✓		6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓		7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	✓		8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓		
評估項目	是	否																												
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	✓																													
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	✓																													
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓																													
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	✓																													
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	✓																													
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓																													
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	✓																													
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓																													
<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</p>	✓	<p>本公司由財務會計處兼職擔任公司治理單位並已於 110 年 11 月 4 日第八屆第十三次董事會通過由財務會計處王玉惠處長擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能。</p> <p>財務會計處處長已具備公開發行公司從事財務等管理工作經驗達三年以上</p>	無重大差異																											

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>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>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>上。其主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。</p> <p>110 年度公司治理業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料。</li> <li>2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令，製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3.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、年報、議事錄並於修訂章程辦理變更登記事務。</li> <li>4.股東會及董事會召開會後負責檢核股東會及董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性。</li> <li>5.維護投資人關係，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</li> <li>6.協助董事擬定110年度進修計畫及安排課程。(註1)</li> <li>7.針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員強化公司治理。</li> <li>8.辦理年度董事會及其成員績效評估。</li> <li>9.「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」教育宣導：本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人提供教育宣導。</li> </ol> <p>110年度進修情形：</p> <p>本公司治理主管於110年11月4日初任，將依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定於111年</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>11月前完成至少18小時進修時數，已於110年度完成部分進修時數6小時如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修日期</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>台灣證券交易所</td> <td>2021國泰永續金融暨 暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>110.12.7</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>	主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數	台灣證券交易所	2021國泰永續金融暨 暨氣候變遷高峰論壇	110.12.7	6	
主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數								
台灣證券交易所	2021國泰永續金融暨 暨氣候變遷高峰論壇	110.12.7	6								
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？	✓	<p>(一)本公司設有發言人及代理人，相關聯繫方式及財務業務資訊均依規定公告於公開資訊觀測站與本公司網站(www.aewin.com)，建立與投資人良好之溝通管道。另設有利害關係人專區，已妥適回應利害關係人(員工、供應商、客戶)所關切之議題，溝通管道順暢。</p> <p>(二)本公司對內設有員工溝通管道，員工可經郵電或書面方式反映意見。</p>	無重大差異								
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委由專業股務代理機構-凱基證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異								
七、資訊公開											
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一)本公司設有公司網站(www.aewin.com)揭露財務業務及公司治理資訊，並不定期更新以供投資人查閱。	無重大差異								
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	(二)本公司以架設繁體中文、簡體中文及英文三種語言網頁，並提供各項業務專用之電子郵件信箱，並由股務單位負責資訊蒐集及揭露，本公司除公告每月自結合併營收外，亦主動公告每季自結損益，且揭示在公司網站上以提高公司資訊透明度。									



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	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三)本公司依證交法 36 條規定期限內公告並申報財務報告，並於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	<p>(一)員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，依法提撥退休金。本公司有關勞資關係之規定措施實施情形良好。</p> <p>(二)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召開股東會，給予股東充分發問及提案機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項，相關財務業務資訊透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，使投資人了解公司營運狀況。</p> <p>(三)供應商關係：本公司採購人員注重採購價格之合理性，就規格、單價、付款條件、交期、服務品質等資料充分比較後決定，並與供應商建立長期合作關係。</p> <p>(四)利害關係人權利：公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，透過發言人制度保持暢通之溝通管道，以尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董監事參與進修，並每年主動為董監事安排適當進修課程。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有相關管理辦法，並據以執行。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，必要時於內部會議檢討，以提升客戶滿意度。</p>	無重大差異

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)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已於 110 年 7 月 1 日與富邦產物保險股份有限公司續保並提高為美金 300 萬元責任險，對象為本公司全體董事。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形如下：			
本公司 110 及 109 年度公司治理評鑑結果均為 21%~35%。並針對 110 年度未得分項目改善情形及優先加強事項說明如下：			
題號	評鑑指標	說明	
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形？	將於公司網站揭露年度落實禁止內線交易之具體情形。	
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？	公司已於 111.2.25 公告年度財務報告。	
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	將於公司網站揭露年度具體管理方案(如人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等。	
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？	將於公司網站分別說明對員工人身安全與工作環境保護措施與其實施情形。	

## (註 1)：110 年度董事進修之情形

職稱/ 姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數	當年度進 修時數
		起	迄				
董事 李昌鴻	108.04.18	110.08.19	110.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3	6
		110.11.18	110.11.18	台灣數位治理協會	企業誠信治理與內線交易管控	3	
董事 蘇家弘	108.08.30	110.08.19	110.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3	6
		110.11.18	110.11.18	台灣數位治理協會	企業誠信治理與內線交易管控	3	
董事 田之穎	110.11.05	110.11.18	110.11.18	台灣數位治理協會	企業誠信治理與內線交易管控	3	14.5
		110.12.09	110.12.09	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務解析	3	
		110.12.10	110.12.10	社團法人中華公司治理協會	內線交易之防範與最新實務發展	2.5	
		110.12.17	110.12.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	
		110.12.30	110.12.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3	
董事 黃麗敏	108.04.18	110.08.19	110.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3	6
		110.11.18	110.11.18	台灣數位治理協會	企業誠信治理與內線交易管控	3	
董事 林章安	108.04.18	110.08.19	110.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3	6
		110.11.18	110.11.18	台灣數位治理協會	企業誠信治理與內線交易管控	3	
董事 范希光	109.07.22	110.12.17	110.12.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3	6
		110.12.17	110.12.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	
獨董 姜榮貴	108.04.18	110.08.19	110.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3	6
		110.11.18	110.11.18	台灣數位治理協會	企業誠信治理與內線交易管控	3	
獨董 陳劍威	108.04.18	110.08.05	110.08.05	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	6
		110.08.19	110.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3	
獨董 林伯峰	108.04.18	110.03.30	110.03.30	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-金融科技系列(第2期)	3	12
		110.04.14	110.04.14	臺灣董事會績效協進會	公司治理評鑑—董事會不得不注意的智材管理要項	3	
		110.05.12	110.05.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討-從證交法第14條修正條文談起	3	
		110.08.19	110.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3	

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

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 1)	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)	姜榮貴		請參閱董事及監察人專業資格及獨立董事 獨立性資訊揭露 (P15)	符合	0
獨立董事	陳劍威			符合	0
獨立董事	林伯峰			符合	0

(註1)：獨立性情形：包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3 條第1 項5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會職責：薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆薪酬委員任期：108年4月18日至111年4月17日，最近年度(110年度)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席 (%)(B/A)	備註
召集人	姜榮貴	2	-	100%	
委員	陳劍威	2	-	100%	
委員	林伯峰	2	-	100%	

其他應記載事項：

- 1、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)：無此情事。
- 2、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明

薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

3、薪資報酬委員會 110 年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會成員意見之處理：

日期	期別	議案內容	所有委員意見及公司對委員意見之處理
110.3.19	110-1	民國 109 年度員工及董事酬勞分派案。	1.全體出席委員同意通過。
		擬建議高階經理人民國 110 年度薪酬指標案。	
110.11.4	110-2	近三年薪資概況報告案。	2.公司委員之意見之處理：無。

(五) 推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司雖未設置推動永續發展專(兼)職單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。
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，並訂定相關風險政策或策略？	✓		本公司關注全球風險趨勢以降低營運衝擊，並檢視及整合橫向資源價值，積極與國際接軌，兼顧質與量之多元管道，以提升企業社會責任之管理效率及符合利害關係人對公司治理、環境保護與社會關懷的期待。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司為網路設備製造銷售業，並無重大環境污染之情事，本公司亦取得 ISO14001:2015 環境管理系統認證(最新證書效期自 2020.9.8~2023.9.7)，未來擬依照法令訂定適當之管理制度。
(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？	✓		(二) 能源短缺、生態環境人為破壞及地球暖化現象日益嚴重，本公司推動節能減碳各項配到措施，以因應環境變化之衝擊： 1、導入節能設備(盡量採用高效節能設備) 2、落實節能減碳宣導(海報張貼鼓勵員工節能) 3、資源利用與再生(節約用紙，回收紙再利用)
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三) 本公司為網路設備製造銷售業，氣候變遷對本公司營運活動無直接影響，惟潛在風險為資源短缺、原物料成本增加、運輸成本、極端氣候造成員工工安全受到威脅等，本公司為減緩與適應氣候變遷，致力無紙化作業並使用省電燈具、提高資源使用率及減少用水量等，以節能減碳。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 本公司為網路設備製造銷售業，未有需統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之情事，故未訂定相關管理之政策。
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？	✓		(一) 本公司遵守相關「勞動基準法」及尊重「國際公認基本勞動人權原則」，相關員工任免、薪酬等均依照本公司相關作業辦法，同時訂有「社會責任實務守則」，以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，並維護社會公義。 本公司自2001年起即取得職業安全衛生管理系統ISO 45001（最新證書有效期自2019.12.1~2022.11.30）認證，顯示本公司在員工安全衛生及勞動條件之管理上已經獲得國際性的肯定。此外，依本公司之聘雇原則，依實際業務需求公開徵選招募，適才適用。不因人種、民族、種族、階級、膚色、年齡、性別、性傾向、性別認同及表達、國籍或地域、殘疾、懷孕、信仰、政治立場、團體背景、家庭責任、退伍軍人身分、基因信息或婚姻狀況及其他法律明文規定者等而有不平等待行為，且不得僱用童工及強迫勞動。 (二) 本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂有「人事管理辦法」並記載明確之獎、懲制度，且員工任免、薪酬等均依照本公司相關作業辦法，以保障員工基本權益，未來將研擬員工績效考核制度與企業社會責任政策結合。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展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？	✓		(三) 提供員工安全健康的工作環境，為本公司最基本的義務之一，依勞工安全衛生有關法令，辦理安全衛生工作，新進員工於新人訓練時，即針對工作環境、危害預防等主題進行新人安全衛生教育訓練，使新進員工瞭解所處工作環境與可能發生之危害。對於在職員工，則於年度擴大會議中進行一年一度的安全衛生教育訓練，宣導應注意事項與觀念，提升職業安全衛生意識。另，辦公室進出皆設有門禁管理系統，控管出入人員，並每年檢測消防設施可用性，以保障員工安全。本公司每年舉辦員工定期健康檢查，並提供健康保健資訊，關注員工身心健康。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司未實際建立員工職涯能力發展培訓計畫，惟本公司提供進修補助，且不定期委請專業教育訓練機構進行員工教育訓練。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司依照相關法規及國際準則，提供產品與服務之行銷及標示並於本公司官網-利害關係人專區提供申訴管道。
(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？	✓		(六) 本公司與供應商來往前，均依照公司內部供應商管理機制評估供應商是否合格；與主要供應商簽定之契約亦包含對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司並無編製永續報告書，未來將視需要出具報告書，並取得第三方驗證單位之確信。

無重大差異



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已訂有「社會責任實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際運作情形與本公司守則尚無差異。		摘要說明	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一) 本公司已於101年12月21日董事會通過訂定「誠信經營守則」，公司董事、經理人及受僱員工均須遵守公司法、證券交易法及上市上櫃相關規章法令，落實誠信經營原則。誠信經營政策亦散見本公司內部規範，如「員工行為守則」及「道德行為準則」等。	
(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？	✓	(二) 本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益，均已採行防範措施及逕行教育訓練，以落實誠信經營政策。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	(三) 本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止公司董事、經理人、受僱人等之不誠信行為，具體規範本公司人員於執行業務實應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲	

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	
戒及申訴制度，適用範圍適用本公司及子公司，除對新進人員進行加強宣導，並確實執行於營業作業。			
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		
(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？	✓		
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		

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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	<p>性。</p> <p>(五) 本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，除揭示於本公司網站「公司治理」專區外，110年度本公司及子公司所有員工皆已接受誠信手冊訓練課程及問券，藉以加強本公司誠信經營政策。</p>	
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？	✓	(一) 本公司「員工行為守則」已明定檢舉制度相關規定，本公司若懷疑或發現有違反行為時，應主動向董事、經理人、內部稽核主管或適當人員檢舉不法，110年度並未有內外外部檢舉之情事。	
(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？	✓	(二) 本公司「員工行為守則」已明訂受理檢舉事項之標準作業程序，包括檢舉案件受理、調查過程及結果均紀錄及保存，對於檢舉人身分及內容均確實保密。	無重大差異
(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？	✓	(三) 本公司「員工行為守則」明訂承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當之處置。	
四、加強資訊揭露	✓	本公司已於公司網站、年報揭露「誠信經營守則」及執行情形，誠信正直為本公司核心價值，員工需恪守明確道德標準及品德操守，本公司亦盡最大努力兼顧所有關係人之權益。	無重大差異
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？		請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於108年3月訂定「誠信經營守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：110年本公司推行同仁「誠信經營」線上訓練課程，課程內容包含：誠信手冊內容導讀、誠信手冊測驗，110年度公司全體同仁均參與上述導讀與測驗，課程時數1HR。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已於 108 年 11 月 1 日董事會決議通過訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報三、公司治理運作情形。已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、公司治理守則、企業社會責任守則、誠信經營守則、道德行為準則、董事選舉辦法、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序、從事衍生性金融商品交易處理程序及重大資訊處理暨防範內線交易作業程序等，相關規章內容請至 [www.aewin.com](http://www.aewin.com) 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

I. 內部控制制度聲明書

其陽科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年2月25日

本公司民國 110 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110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111年2月25日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

其陽科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十)最近年度及截止年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項及執行情形：

日期	會議名稱	決議事項	執行情形
110.8.19	股東常會	1.承認民國 109 年度營業報告書及財務報表案。	訂定 110 年 7 月 30 日為除息基準日，並於 110 年 8 月 17 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 0.6 元)
		2.承認民國 109 年度盈餘分配案。	
		3.通過修訂「公司章程」案。	
		4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。	
		5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	
		6.通過解除現任董事及其代表人競業限制案。	

2.董事會重要決議事項及結果：

日期	決議單位	案由	決議結果
110.3.19	董事會	1.民國 109 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國 109 年度員工及董事酬勞分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國 109 年度營業報告書、財務報表暨 110 年度營運計畫案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬修訂「公司章程」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.擬修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬解除現任董事及其代表人競業限制案。	本案由董事逐一迴避，經其餘出席獨立董事及董事同意

日期	決議單位	案由	決議結果
			通過。
		8. 擬訂定民國 110 年股東常會日期及開會議程案。	訂於 110 年 6 月 15 日(星期二) 上午九時於新北市汐止區大同路一段 128 號富信大飯店 4 樓富美廳召開。
		9.銀行額度續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		10.子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		11.擬建議高階經理人民國 110 年度薪酬指標案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
110.5.4	董事會	1.民國 109 年度盈餘分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國 109 年度盈餘分派現金股利發放案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國 110 年第一季合併財務報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬修訂「審計委員會組織規程」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.銀行額度續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		8.擬為子公司北京其陽華夏科技有限公司出具人民幣 1,500 萬元保證書案。	本案除迴避董事外，經其他出席獨立董事及董事同意通過。
		9.簽證會計師異動暨民國 110 年度會計師服務公費案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
110.8.2	董事會	1.民國一一〇年第二季合併財務報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.辦理私募股票補辦公開發行暨申請上櫃案。	本案除迴避董事外，經其他出席董事及獨立董事同意

日期	決議單位	案由	決議結果
			通過。
		3.擬擇期召開民國 110 年股東常會。	訂於 110 年 8 月 19 日(星期四) 上午九時於新北市汐止區大同路一段 128 號富信大飯店 4 樓富美廳召開。
		4.銀行額度續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
110.10.4	董事會	1.銀行額度新增及續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2. 擬取得不動產案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
110.11.4	董事會	1. 擬訂定民國 111 年度內部稽核計畫案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國 110 年第三季合併財務報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.銀行額度新增及續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.對子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款轉列其他應收款案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.變更本公司營業登記地址案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.擬委任本公司民國 111 年度財務報表簽證會計師案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬修訂「公司治理實務守則」及「處理董事要求之標準作業程序」，並設置「公司治理主管」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
111.2.25	董事會	1.民國 110 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國 110 年度員工及董事酬勞分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國 110 年度營業報告書、財務報表暨 111 年度營運計畫案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.民國 110 年度盈餘分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。



日期	決議單位	案由	決議結果
		5.民國 110 年度盈餘分派現金股利發放案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.改選董事 9 名 ( 含獨立董事 3 名 ) 案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬提名董事暨獨立董事候選人案。	本案由董事逐一迴避，經其餘出席獨立董事及董事同意通過。
		8.擬解除新任董事及其代表人競業限制案。	本案由董事逐一迴避，經其餘出席獨立董事及董事同意通過。
		9.擬修訂公司章程案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		10.擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		11.擬訂定民國 111 年股東常會日期及開會議程案。	訂於 111 年 6 月 15 日(星期三) 上午九時於台北市南港區經貿二路 196 號 10 樓 南港老爺行旅壹會議室召開。
		12.銀行額度新增及續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		13.對子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款轉列其他應收款案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		14.擬審議民國 111 年度會計師服務公費案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		15.擬建議高階經理人民國 111 年度薪酬指標案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		16.擬委任田芝穎為本公司營運長案。	本案除迴避董事外，經其餘出席獨立董事及董事同意通過。
111.5.4	董事會	1.擬修訂「內部控制制度」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國 111 年第一季合併財務報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
		3.擬修訂「公司治理實務守則」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬修訂「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.銀行額度續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.對子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7. 擬為子公司北京其陽華夏科技有限公司出具人民幣 1,500 萬元保證書案。	本案除迴避董事外，經其餘出席獨立董事及董事同意通過。
		8.辦理私募股票補辦公開發行暨申請上櫃案。	本案除迴避董事外，經代理主席徵詢其他出席董事同意通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

## 五、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費及非審計服務內容：詳下表會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

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
勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟 卓明信	110.01.01~110.03.31	350	13	363	註
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘 高靚玟	110.04.01~110.12.31	1,390	470	1,860	

註 1：簽證會計師異動，為配合會計師事務所內部輪調之需要。

註 2：非審計公費為稅務簽證、移轉訂價報告、非主管職全時員工薪資查核及 iXBRL 上傳網資訊編製，分別為 150 仟元、270 仟元、10 仟元及 53 仟元(勤業 13 仟元+安侯 40 仟元)。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

## 六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：

更換日期	110年5月4日董事會決議通過		
更換原因及說明	考量公司整體營運規劃及管理需求		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	施威銘及高靚玟會計師
委任之日	110年5月4日董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無

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事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	110 年度		111 年度截至 5 月 13 日	
		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
法人董事(大股東)	友通資訊(股)公司	315,000	0	0	0
法人董事代表人 (董事長)	李昌鴻	0	0	0	0
法人董事代表人	蘇家弘	25,000	0	0	0
法人董事代表人 (副總經理)	田芝穎(110.11.5 新任)	0	0	3,000	0
法人董事代表人	蔡其南(110.11.5 解任)	0	0	0	0
董事之法人代表人	黃麗敏	0	0	0	0
董事之法人代表人 (總經理)	林章安	(113,000)	0	0	0
法人董事(大股東)	其鑫(股)公司	0	0	0	0
董事之法人代表人	范希光	0	0	0	0
獨立董事	姜榮貴	0	0	0	0
獨立董事	陳劍威	0	0	0	0
獨立董事	林伯峰	0	0	0	0
副總經理	陳啟文	0	0	0	0
處長	劉玉麟	0	0	0	0
處長	崔久明	0	0	0	0
處長	王建富	0	0	0	0
處長	黃心平	(5,000)	0	0	0
處長	黃世文 (110.4.1 離職)	0	0	0	0
處長	劉明亮	0	0	0	0
處長	王玉惠	0	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人：無此情形。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

111年4月17日

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
友通資訊(股)公司	30,376,000	51.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：陳其宏	-	-	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
其鑫(股)公司	7,589,610	12.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：范希光	134,710	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
劉先平	1,409,389	2.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
陳運瑩	1,000,000	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
孫倩雯	986,000	1.67%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
JYOTSNA PATEL	738,662	1.25%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
林章安	398,393	0.67%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
益登科技(股)公司	355,923	0.60%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：曾禹旖	-	-	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
洪依萍	294,000	0.50%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
宣昶聿	254,901	0.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-

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

111年3月31日

轉投資事業(註1)	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 率	股數	持 股 率	股數	持 股 率
WISE WAY	1,500,000	100%	0	0.00%	1,500,000	100%
AEWIN TECH INC	2,560,000	100%	0	0.00%	2,560,000	100%
BRIGHT PROFIT	1,500,000	100%	0	0.00%	1,500,000	100%
北京其陽華夏 科技有限公司	(註2)	100%	(註2)	0.00%	(註2)	100%
深圳其鑫科技有限公司	(註2)	100%	(註2)	0.00%	(註2)	100%

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：為有限公司，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

(一) 股本來源：

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
89.10	10	2,500	25,000	2,500	25,000	設立資本	無	註 1
92.12	10	2,600	26,000	2,600	26,000	現金增資 1,000 仟元	無	註 2
93.04	10	20,000	200,000	7,000	70,000	現金增資 44,000 仟元	無	註 3
93.12	10	20,000	200,000	7,842	78,419	盈餘轉增資 8,419 仟元	無	註 4
96.04	30	20,000	200,000	10,892	108,919	現金增資 30,500 仟元	無	註 5
96.10	10	20,000	200,000	13,637	136,370	盈餘轉增資 27,451 仟元	無	註 6
97.11	10	20,000	200,000	17,264	172,644	盈餘轉增資 36,274 仟元	無	註 7
99.06	-	30,000	300,000	-	-	變更核定股本	無	註 8
102.12	42	30,000	300,000	20,000	200,000	現金增資 27,356 仟元	無	註 9
103.10	10	30,000	300,000	20,400	204,000	盈餘轉增資 4,000 仟元	無	註 10
105 年	10	30,000	300,000	20,475	204,750	員工認股權執行轉換 750 仟元	無	註 11
105 年	10	30,000	300,000	20,481	204,810	員工認股權執行轉換 60 仟元	無	註 12
106 年	10	30,000	300,000	22,529	225,291	盈餘轉增資 20,481 仟元	無	註 13
107 年	6	30,000	300,000	6,000	285,291	私募普通股增資 60,000 仟元	無	註 14
108 年	3	100,000	1,000,000	30,000	585,291	私募普通股增資 300,000 仟元	無	註 15
108 年	8	100,000	1,000,000	184	587,131	員工認股權執行轉換 1840 仟元	無	註 16
108 年	11	100,000	1,000,000	410	591,231	員工認股權執行轉換 410 仟元	無	註 17

註 1：設立資本 25,000 仟元乙案，業經 89 年 10 月 24 日經授商字第 89340173 號函核准

註 2：現金增資 1,000 仟元乙案，業經 92 年 12 月 29 日經授商字第 9227278400 號函核准

註 3：現金增資 44,000 仟元乙案，業經 93 年 05 月 06 日經授商字第 9310757010 號函核准

註 4：盈餘轉增資 8,419 仟元乙案，業經 94 年 01 月 13 日經授商字第 9400065100 號函核准

註 5：現金增資 30,500 仟元乙案，業經 96 年 04 月 26 日經授商字第 9683834100 號函核准

註 6：盈餘轉增資 27,451 仟元乙案，業經 96 年 10 月 03 日經授商字第 9689835600 號函核准

註 7：盈餘轉增資 36,274 仟元乙案，業經 97 年 11 月 25 日經授商字第 9791437020 號函核准

註 8：公司章程變更核定股本為 300,000 仟元乙案，業經 99 年 06 月 24 日其陽股東會通過

註 9：現金增資 27,356 仟元乙案，業經 102 年 12 月 06 日北府經司字第 1025078026 號函核准

註 10：盈餘轉增資 4,000 仟元乙案，業經 103 年 10 月 03 日北府經司字第 1035184419 號函核准

註 11：員工認股權轉換資本 750 仟元乙案，業經 105 年 10 月 12 日新北府經司字第 1055316630 號函核准

註 12：員工認股權轉換資本 60 仟元乙案，業經 105 年 11 月 14 日新北府經司字第 1055323878 號函核准

註 13：盈餘轉增資 20,481 仟元乙案，業經 106 年 9 月 11 日北府經司字第 1068058871 號函核准

註 14：私募普通股增資 60,000 仟元乙案，業經 107 年 7 月 25 日北府經司字第 1078047439 號函核准

註 15：私募普通股增資 300,000 仟元乙案，業經 108 年 4 月 9 日北府經司字第 1088017090 號函核准

註 16：員工認股權轉換資本 1,840 仟元乙案，業經 108 年 9 月 30 日經授商字第 10801123510 號函核准

註 17：員工認股權轉換資本 4,100 仟元乙案，業經 108 年 12 月 16 日經授商字第 10801169000 號函核准



111年4月17日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	59,123,100	40,876,900	100,000,000	-

註：含私募普通股 30,000,000 股。

(二) 股東結構：

111年4月17日；單位：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	0	14	2,826	9	2,849
持有股數	0	0	38,356,865	19,704,961	1,061,274	59,123,100
持股比例	0.00%	0.00%	64.87%	33.33	1.80%	100.00%

(三) 股權分散情形：

111年4月17日；每股面額 10 元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	751	83,049	0.14%
1,000 至 5,000	1,510	3,131,504	5.30%
5,001 至 10,000	279	2,145,760	3.63%
10,001 至 15,000	94	1,168,471	1.98%
15,001 至 20,000	45	804,430	1.36%
20,001 至 30,000	66	1,677,185	2.84%
30,001 至 40,000	29	1,012,474	1.71%
40,001 至 50,000	20	911,361	1.54%
50,001 至 100,000	24	1,610,664	2.72%
100,001 至 200,000	19	2,742,324	4.64%
200,001 至 400,000	6	1,736,217	2.94%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	1	738,662	1.25%
800,001 至 1,000,000	2	1,986,000	3.36%
1,000,001 以上	3	39,374,999	66.59%
合 計	2,849	59,123,100	100.00%

## (四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

111年4月17日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
友通資訊(股)公司	30,376,000	51.38%
其鑫(股)公司	7,589,610	12.84%
劉先平	1,409,389	2.38%
陳運瑩	1,000,000	1.69%
孫倩雯	986,000	1.67%
JYOTSNA PATEL	738,662	1.25%
林章安	398,393	0.67%
益登科技(股)公司	355,923	0.60%
洪依萍	294,000	0.50%
宣昶聿	254,901	0.43%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元

項目	年度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 5 月 13 日
	每股市價	最高		37.25	35.50
	最低		20.25	20.00	23.85
	平均		27.29	28.50	28.08
每股淨值	分配前		19.42	19.61	19.38(註 5)
	分配後		18.82	19.01(註 4)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		59,123	59,123	59,123(註 5)
	每股盈餘	追溯前	0.90	0.75	0.26(註 5)
		追溯後	0.90	0.75	0.26(註 5)
每股股利	現金股利		0.6	0.6	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 1)		30.32	38.00	不適用
	本利比(註 2)		45.48	47.50	不適用
	現金股利殖利率(註 3)		2.20	2.11	不適用

註 1：本益比：當年度平均收盤價/每股盈餘

註 2：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註 3：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價\*100%

註 4：民國 110 年度之分派情形，係依據民國 111 年 2 月 25 日董事會決議。

註 5：依據 111 年第 1 季經會計師核閱之合併財務報表編製。

## (六) 公司股利政策及執行狀況：

### 1 股利政策：

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；如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會同一分派之。

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。

為使股利發放有更明確具體發放基礎，公司已明訂「公司章程」條文如下，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。

### 2. 本年度董事會通過擬送股東會核議之股利分派情形：

(1) 本公司 110 年度盈餘分派案經 111 年 2 月 25 日董事會通過，擬提撥新台幣 35,473,860 元，原股東每股配發現金股利 0.6 元。擬提報 111 年股東常會報告後配發。

(2) 本次現金股利發放案，如因本公司流通在外股數發生變動，致使配息率異動而需修正時，授權董事長全權處理。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：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：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至二十為員工酬勞及不超過百分之一為董監事酬勞。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。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之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：

本公司 109 年度員工、董事酬勞金額係依章程規定範圍內辦理，嗣後實際配發金額若與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年 2 月 25 日董事會討論通過 110 年度員工及董事酬勞發放案，分別配發員工、董事酬勞 4,292,000 元及 460,000 仟元，估列數與實際分派金額尚無差異。

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

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、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：

109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額分別為 5,110,000 元及 547,000 元，與原董事會擬議分派情形相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫及執行情形：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 業務之主要內容

- 資料儲存及處理設備製造業
- 電子零組件製造業
- 電腦設備安裝業
- 事務性機器設備批發
- 資訊軟體批發業
- 電子材料批發業
- 資訊軟體零售業
- 電子材料零售業
- 國際貿易業
- 產品設計業
- 電信器材批發業
- 電信器材零售業
- 無線通信機械器材製造業
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	110 年度	
	合併營業收入	營業比重
網路通訊設備	1,904,545	94.44%
其他	112,182	5.56%
合計	2,016,727	100.00%

##### 3. 公司目前之產品及服務項目

產品類別	產品用途
網路應用平台 (Network Appliance)	1. 網路安全 <ul style="list-style-type: none"><li>● 整合式威脅管理 (UTM)</li><li>● 防火牆 (Firewall)</li><li>● 入侵偵測系統 (IDS)</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 入侵防禦系統 (IPS)</li> <li>● 網頁應用防火牆 (WAF)</li> </ul> <p>2. 網路管理</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 負載平衡 (Load Balance)</li> <li>● 應用交付控制器 (ADC)</li> </ul>
雲端應用 (CA)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 物聯網閘道器 (IoT Gateway)</li> <li>2. 軟體定義廣域網路設備 (SD-WAN)</li> <li>3. 邊緣運算伺服器 (MEC)</li> <li>4. 智慧影像分析伺服器 (Video Analytics Server)</li> <li>5. 5G CU/DU 伺服器 (5G CU/DU server)</li> <li>6. 虛擬桌面架構伺服器 (VDI Server)</li> <li>7. 代理伺服器 (Proxy Server)</li> </ol>
ODM Product	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業級網路安全伺服器</li> <li>2. 網路頻寬管理及優化伺服器</li> <li>3. 網路安全應用平台</li> <li>4. 網路流量監控系統</li> <li>5. 中國國產晶片網路應用平台</li> <li>6. AMR 寬溫寬壓主機板</li> <li>7. AI 影像分析應用</li> <li>8. 博弈機 ( Gaming Machine )</li> <li>9. 企業級 NVME 儲存伺服器</li> </ol>

#### 4. 計劃開發之新商品

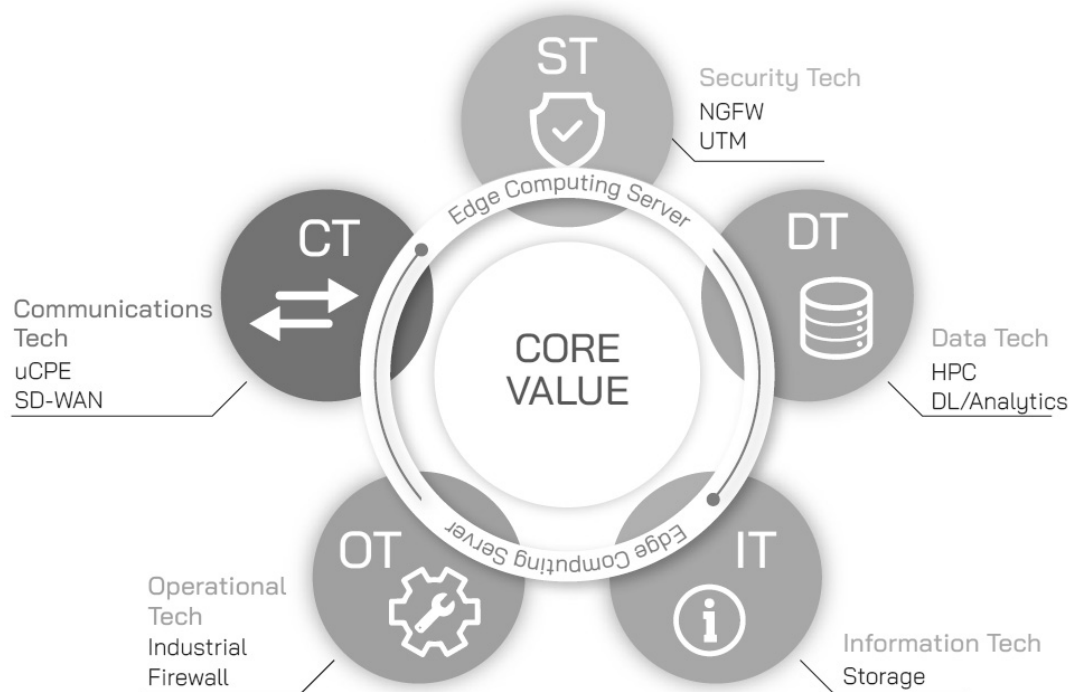
本公司持續開發新一代 Intel、AMD 晶片技術，設計與製造應用於網路應用平台 (Network Appliance)、雲端應用 (Cloud Appliance) 以及 5G 集中單元/分佈單元伺服器 (5G CU/DU server) 等最新平台，並配合佳世達集團公司於各應用場域提供客製化服務。

新產品開發在技術面，著重於以下範疇：

- X86 運算晶片設計應用: Intel/AMD/海光/飛騰
- 網口通訊模組開發: 1G/10G/25G/40G/100G
- 高速訊號開發: PCIe Gen3/Gen4
- 安全啟動技術 (Secure Boot)
- 擴展式智慧推論伺服器應用 (Scale-out AI Inference)
- 智慧平台管理介面 (IPMI) 軟體開發

● 軟體研發: BIOS/FPGA/TPM

應用面在創新5T (Information Tech.、Communication Tech.、Data Tech.、Security Tech.、Operational Tech.) 的融合應用上，開發對應產品並深耕核心技術。



其陽 5T 核心價值應用示意圖

產品開發在二大產品線主軸網路應用平台 (Network Appliance) 與雲端應用 (CA) 上，開發由端到雲 (On Premise、Access Network、Central Office/Core Network, DC/Public Cloud) 各領域不同運算需求的對應產品，說明如下圖表示：

5G & Cloud			
On Premise uCPE, SD-WAN, Connections...	Access Network vRAN, MEC, Cloud Gaming, AR/VR, Low Latency...	Central Office / Core Network vEPC, vIMS, vBNG, vCMTS, vCDN...	DC / Public Cloud General Purpose Compute & Storage
Fanless option	<600mm <450mm w/ limited expansions	<600mm	<800mm
Network Security & Management			
Value & Entry	Mainstream	Performance	Storage Server
SD-WAN, Firewall, UTM, DPI, IPS, IDS, ADC, Load Balancer...			Proxy, Cache, SIEM...

另外本公司自110年度起，持續與國立台灣大學電機系進行產學合作，研發加快網路反應速度的智能網路卡，今年也將進入第二階段的研究開發，並加入客製化需求項目。

## (二) 產業概況

### I. 產業之現況與發展

隨著新興資訊技術的發展，網路服務普及，全球面對資安威脅與風險與日遽增，近幾年來，各國政府機構與私營企業面臨嚴重的資訊戰與網路威脅，包含勒索軟體、網路釣魚、惡意軟體、物聯網裝置安全漏洞以及新型態AI探測攻擊等等，甚至駭客攻擊的目標，也從企業延伸到國家的基礎設施，這更讓資安已經變成國安問題，全球對資安防護需求日益殷切。

根據Gartner 2020 的研究報告，在資訊安全的軟、硬體市場規模達到770億美元，複合年增長率達10.2%；其中整合式威脅管理 (UTM) 以及次世代防火牆 (Next-Gen Firewall) 市場規模達到135億美元，複合年增長率 6%，企業端點防護市場規模為106億美元，複合年增長率 14.8%。由此可見，在疫情影響全球經濟發展的狀況下，網路安全平台的市場的成長度仍十分強勁。而台灣市場在IDC報告的預測中，至2023年的複合年成長率更高達21%，資安市場成長動能強大。

中國在全球資訊安全產業的占比僅次於美國，近年來在中美貿易戰的影響下，中國對資安的重視也大幅增加，中國的數位經濟發展重點，不論是在雲計算、大數據、物聯網、工業互聯網、人工智慧或是虛擬實境/擴增實境等，均可望為網安平台以及邊緣運算市場帶來新一波的強勁成長。



IT Security 市場規模示意



## 2. 產業上、中、下游之關聯性

IPC 產業上、中、下游之關聯性與 PC/NB 產業近似，上游包含 CPU、記憶體、儲存裝置、電源、機構件以及 PCBA 上各式電子元件，由於受到疫情影響，2020年開始，IPC 上游元件的產品交貨期急遽拉長或是中止供貨，也間接影響到中游各式板卡、儲存設備、系統應用設備等；本公司位於產業中游，下游以 ODM 客製化需求為銷售主力。為了滿足市場需求，中下游廠商如何確保上游零件供貨無虞，成為各廠商的優先發展課題。



產業上、中、下游關係圖

## 3. 產品發展趨勢

IT 網路需求日益增加，新一代的網路趨勢在全球化、數位業務轉型、永續性、業務自動化以及更多的彈性化需求下，新的網路技術需求也不斷產生，包含新應用模型、物聯網、人工智能、沉浸式體驗以及網路安全等，大大加深了在數據中心、公/私有雲、邊緣運算以及網路安全等需求。

為滿足新一代網路需求以及 5G 的相關應用，各大晶片廠商除了傳統在高、中、低階的產品布局外，也推出更高效能的晶片組，強調更多核心 (Core)、更高速 (GHz)，更大頻寬 (PCIe Gen 4/5)，並也強調更高的網路虛擬化平台技術 (NFVI)；而搭配 FPGA 的融合式運算平台也越來越常見。

#### 4.產品競爭情形

網通產品多以 ODM 專案進行，在面對激烈的競爭下，如何在有限的時間內，提供符合客戶技術規格以及專案成本是取得專案的重要關鍵。本公司在網通及高速訊號領域累積超過二十年的專業技術能力，並與 Intel、AMD、Marvell 保持密切合作，同時結合佳世達集團及母公司友通的聯合採購與生產能力，為在各項專案脫穎而出的關鍵。

本公司在市場上的主要競爭者有瑞祺、新漢及立端等公司。在新一代網路趨勢，5G 相關產品應用在未來也勢必成為成長的關鍵因素，本公司與佳世達集團聯合大艦隊夥伴友通、明泰保持密切的合作關係，在 5G CU/DU 的產品上投入相關研發資源、並也共同研發整合型戶外 5G 基地站，超前佈署，在產品的競爭性上取得相對領先位置。

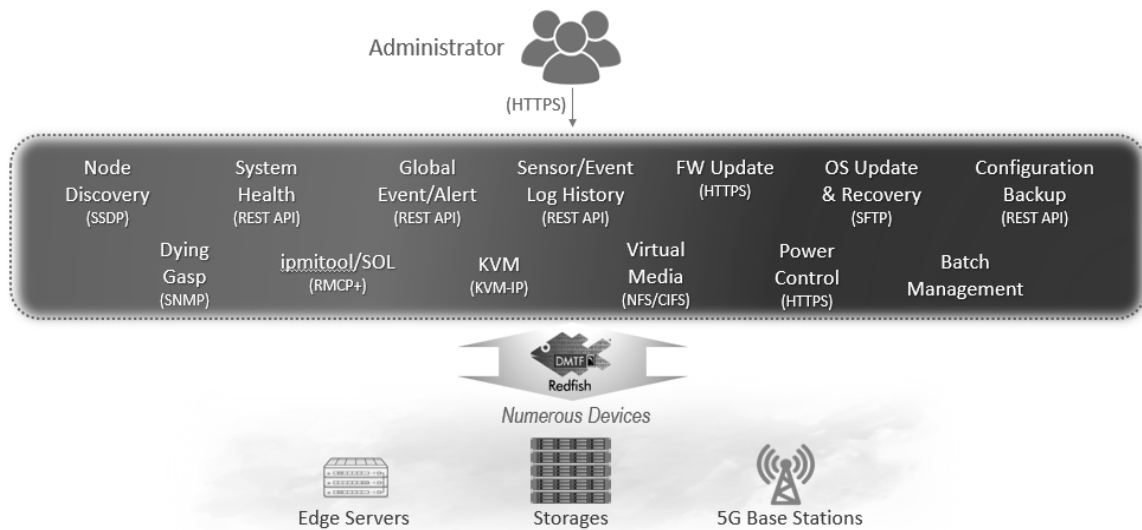
### (三) 技術及研發概況

#### I. 技術層次及研究發展

本公司自2000年創立以來，不斷參與國際晶片大廠如 Intel、AMD、Marvell在網路應用的平台開發案，並獲得國際大廠的採用，銷售遍及美國、英國、德國、日本、中國、韓國、土耳其、印度等區域，產品的技術能量與市場競爭力獲得眾多客戶的肯定，為業界的頂導廠商。

近期領先業界研發項目列舉如下：

- Intel 第三代 Xeon SP 伺服器架構網通平台與伺服器
- AMD Milan/Rome 伺服器架構網通平台
- AMD Ryzen 5000 series 網通平台
- 擴展式智慧推論 (Scale-out AI Inference) 伺服器技術開發
- 精準時間戳記 (IEEE 1588 Time Sync) 於 5G 之應用
- 安全啟動技術 (Secure Boot) 模組開發
- 高速訊號 PCIe Gen4/5 應用於網通平台
- 智慧平台管理介面 (IPMI) 軟體開發



其陽智慧平台管理架構示意圖

## 2. 研發人員與其學經歷

單位：人數

學歷	109 年度	110 年度	111 年 4 月 30 日
碩士(含)以上	26	25	30
大學(專)	64	59	59
高中(含)以下	3	4	3
合計	93	88	92

## 3. 最近年度及截至今年度3月底止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年度	110 年度	111 年 3 月 31 日
研發費用(A)	148,821	148,847	39,365
營業收入淨額(B)	1,761,492	2,016,727	412,276
(A)/(B)	8.45%	7.38%	9.55%

4. 最近年度及截至刊印日止開發成功之技術或產品，列舉主要十個項目如下表所示（未列入ODM專案開發項目）

項目	產品型號	產品功能	研發成果
1	SCB-1939	網路安全平台	2U 機架式網路專用系統，採用 AMD Milan/Rome 1P，支持 8 組 AEWIN 專用網卡
2	SCB-1937	網路安全平台	2U 機架式網路專用系統，採用 AMD Milan/Rome 2P 雙 CPU 設計，支持 8 組 AEWIN 專用網卡
3	SCB-1932	網路安全平台	2U 機架式網路專用系統，採用第三代 Intel Xeon-SP 2P，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援高達 8 組 AEWIN 專用網卡
4	SCB-1931	網路安全平台	1U 機架式網路專用系統，採用第三代 Intel Xeon-SP 1P，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援 4 組 AEWIN 專用網卡
5	BIS-5221	伺服器平台	2U 機架式伺服器系統，採用第三代 Intel Xeon-SP 2P，支持 Intel QuickAssit Technology 並最新 OCP 3.0 網卡與多個 PCIe x16 擴充介面
6	SCB-1833	網路安全平台	1U 機架式網路專用系統，採用 AMD Ryzen 3000/5000 IP，支持 4 組 AEWIN 專用網卡
7	SCB-1826	網路安全平台	1U 機架式網路專用系統，採用 Intel Comet Lakee-S 嵌入式晶片 W480，支援 4 組 AEWIN 專用網卡
8	SCB-1736	網路安全平台	1U 機架式網路專用系統，採用 Intel Comet Lakee-S 嵌入式晶片 W480，支援 2 組 AEWIN 專用網卡
9	SCB-1725	網路安全平台	Desktop 網路專用系統，採用 AMD Merlin Falcon 嵌入式 SOC，支援多個 POE 網口與光纖網路
10	SCB-6913	網路安全平台	Desktop 網路專用系統，採用 Intel Elkhart Lake 晶片，支援多個網口與光纖網路

#### (四) 長、短期業務發展計畫

自108年爆發疫情以來，在家上班、上課程為世界各國的常態，PC/NB 的需求大幅成長，而由遠距資料傳輸而產生在網路安全以及資料中心的大量需求也帶動了網通與資安產品的大幅成長。本公司依據此趨勢，擬定短期與長期計畫，以持續維持高成長力道。為有效規劃公司未來經營方向、提升競爭力，說明短期及長期計畫概要如下：

##### 1.短期發展計畫

- 加速整合集團採購及生產能力，提高產能。
- 加速開發高階機種銷售，提高平均單價。
- 加強庫存以及供應鏈管理，縮短備料時間。
- 提高邊緣運算與 5G 應用產品投資，超前佈署。

## 2. 長期發展計畫 (4P)

- 產品策略

在硬體方面，深耕與上游晶片供應廠商 Intel/AMD 策略合作，積極參與早期開發計畫，以期在第一時間送測樣品。

軟體方面，加強 BIOS、IPMI、NFVI 等技術開發能量，以因應未來市場需求。

- 通路策略

積極開發邊緣運算應用，深耕專業市場。持續開發區域性策略夥伴並加強合作計畫。

- 產品定價策略

加強高階機種開發銷售，提高平均單價，並整合集團資源，有效控管成本，以提高毛利率。

- 推廣策略

積極參與與佳世達集團策略夥伴跨領域共同開發案，打開市場藍海，以提昇公司形象及國際知名度。並加強網際網路行銷，導入社群行銷 FB/Linkedin/Twitter 與舉辦網路研討會，拓展品牌能見度。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品 (服務) 銷售 (提供) 地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	109年度		110年度		
	金額	%	金額	%	
內銷	35,993	2.04	45,190	2.24	
外銷	亞洲	1,240,346	70.42	1,392,654	69.06
	美洲	341,559	19.39	464,664	23.04
	歐洲	143,594	8.15	114,219	5.66
其它	-	-	-	-	
總計	1,761,492	100.00	2,016,727	100.00	

#### 2. 市場佔有率

本公司109及110年度銷售金額分別為1,761,492仟元及2,016,727仟元，在台灣工業電腦網路安全平台領域中，屬於領先的供應商。近年來在美國、中國相繼取得大型專案，在市佔率上有著顯著的提升，未來仍有很大的成長空間。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

就供給面而言，以網安市場領域為主力的廠商有其陽、瑞祺、立端、新漢等競爭對手。就產品的多樣性與完整度來看，其陽位居業界領先廠商之一，並提供完整的技術支援與服務。

就需求面來看，在新一代網路需求的趨勢下，全球網路安全平台的年複合成長率達10.2%，市場在邊緣運算及 5G 應用的需求亦大幅提升；隨著世界各國政府紛紛將資安視為國安議題，更加重了對資安的投資力道。同時世界各國在疫苗相繼完成施打的狀況下爆發性成長。

### 4.競爭利基

#### ●堅強的研發團隊

本公司總經理下設三大中心團隊，包含研發中心、產品中心以及營運中心。其中研發中心由總經理兼任最高主管，近100人的研發團隊中，專精於X86 網通產品及高速訊號的資深研發人員即超過四成，不論是在與國際晶片大廠的共同開發案或是在大型 ODM 的客製案上，均能在時程內完成開發，即時反應市場需求。

近年領先市場同業的開發項目有

1. AMD Milan/Rome platform
2. AMD Ryzen 5000 platform
3. Intel Ice Lake-D platform
4. Intel SnowRidge Platform
5. Intel Ice Lake-SP platform
6. Intel Rocket Lake-S platform
7. Intel Denverton Refresh platform Columbiaville
8. Marvell Octeon TX2 佳世達集團聯合大艦隊

#### ●佳世達集團聯合大艦隊

佳世達 BSG 在六大智慧領域中，結合製造、設計、系統整合以及終端服務垂直整合策略夥伴，跨領域技術共同開發與相互支援，擴大全球業務渠道並有效降低採購以及生產成本。在日益競爭的大環境下，共同開拓藍海市場，並有效提高產品毛利率。

# Qisda Business Solution Alliance(BSA)



佳世達集團聯合大艦隊示意圖

## 5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

### (I)有利因素

#### A. 堅強的研發實力

本公司研發團隊平均研發資歷在十年以上，主要研發主管在網通及高速訊號領域上均有超過二十年的相關經驗，對於各項技術以及客戶的要求均能予以滿足；近年更擴編軟體研發團強能力，加強在 BIOS、SDN、IPMI、NFVI 等軟實力，以符合在新一代網路的需求，超前佈署。

#### B. 客戶導向的經營理念，客戶忠誠度高

客戶導向的經營理念，為主力客戶量身訂做的產品，從硬體設計、產品測試製造到生產排程、庫存管理等，讓客戶全程掌握產品設計與生產狀況，完全信賴本公司，客戶亦對本公司保持極高的忠誠度。

#### C. 積極布局新一代網路需求產品

在新一代的網路需求應用上，從產品的配置到技術的研發，提早投入研發能量並與集團聯合大艦隊夥伴共同開發產品，積極布局網路及雲端應用產品，提高產品深度與廣度。

## (2)不利因素及因應對策

### A. 資本額低，風險承受度較低。

因應對策：

110 年度營業額有顯著提升，唯本公司目前資本額仍小，已藉由貿易信用保險與匯兌避險來降低營運風險，今後將更積極擴展營運，以利調整公司之資本結構。

### B. 客戶產品結構多樣化，生產成本高

因應對策：

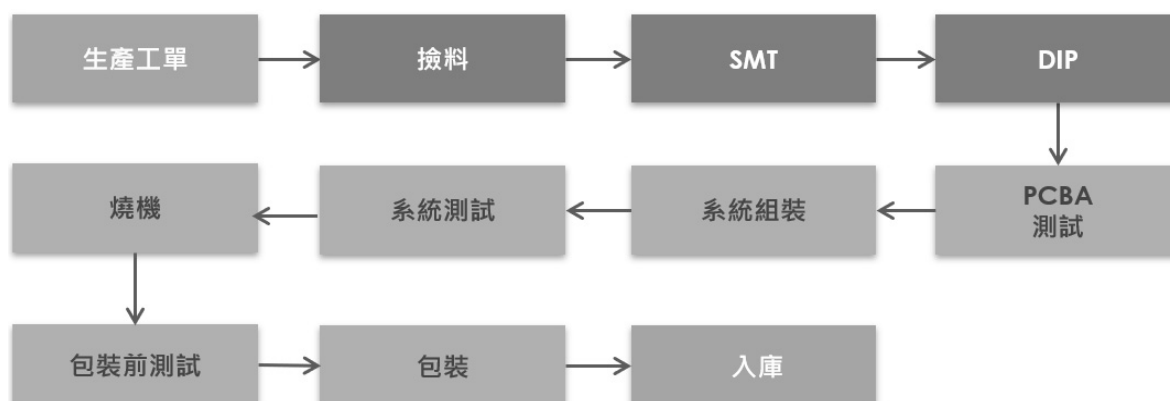
本年度將加速與集團及母公司在統合採購及生產的整合，以期能有效降低採購成本並提高生產效率。

## (二) 主要產品之重要用途與產製過程

### 1.主要產品之用途

產品別	應用領域
網路安全平台	依市場對網路安全不同等級之需求，應用於低/中/高階之 Firewall、uCPE、SD-WAN、WA、Load Balancing、ADC、Gateway、IDS、IPS、UTM、NGFW 等控制平台
雲端應用平台	因應全球數位化網路需求提高，應用於 IoT Gateway、MEC、SD-WAN、Network Server、Hybrid Storage Server 等運算平台

### 2.主要產品之產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

近期市場需求強勁，供應鏈有所短缺，本公司與關鍵零組件廠商維持密切合作的夥伴關係，並整合佳世達聯合大艦隊採購優勢，以確保關鍵零組件之穩定供應。

主要原料名稱	供應狀況
CPU/Chipset	備貨期長



LAN/PM IC	備貨期長，不能完全滿足
記憶體	良好
電源	備貨期長
機構	鋼價上漲

(四) 最近兩年度主要進銷貨客戶名單

1. 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				110 年度				111 年度截至第一季止			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 廠商	349,064	24.54	母公司	A 廠商	466,056	24.00	母公司	A 廠商	137,635	30.62	母公司
2	B 廠商	221,897	15.60	無	B 廠商	297,616	15.32	無	B 廠商	67,444	15.00	無
	其他	851,665	59.86		其他	1,178,420	60.68		其他	244,405	54.38	
	合計	1,422,626	100.00		合計	1,942,092	100.00		合計	449,484	100.00	

變動原因：無。

2. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				110 年度				111 年度截至第一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	256,136	14.54	無	E 客戶	368,153	18.25	無	C 客戶	59,583	14.45	無
2	B 客戶	227,346	12.91	無	A 客戶	297,779	14.77	無	F 客戶	49,085	11.91	無
3	E 客戶	180,890	10.27	無	C 客戶	175,567	8.70	無	B 客戶	29,265	7.10	無
4	F 客戶	121,027	6.87	無	F 客戶	174,174	8.64	無	D 客戶	28,001	6.79	無
	其他	976,093	55.41		其他	1,001,054	49.64		其他	246,342	59.75	
	合計	1,761,492	100.00		合計	2,016,727	100.00		合計	412,276	100.00	

變動原因：客戶業務消長所致。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度 生產量值	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
網路通信設備		-	-	1,880,455	-	-	2,261,500
其它		-	-	66,677	-	-	120,348
合計		-	-	1,947,132	-	-	2,381,848

註：因生產種類較多且計量單位各不相同，故不列示產量及產量。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度 銷量值表	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
網路通信設備		3,961	35,400	136,038	1,652,218	2,690	39,254	121,352	1,865,291
其它		2,472	593	104,429	73,281	5,644	5,936	232,403	106,246
合計		6,433	35,993	240,467	1,725,499	8,334	45,190	353,755	1,971,537

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年 度		109 年度	110 年度	111 年 5 月 13 日止
員工人數	直接員工	51	57	55
	間接員工	241	234	253
	合計	292	291	308
平均年歲		38.1	39.2	42.5
平均服務年資		4.6	5.9	6.12
學歷分佈 比率	博士	0.69	0.34	0.32
	碩士	14.48	12.03	12.01
	大專	59.66	63.92	64.62
	高中及高中以下	25.17	23.71	23.05

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項）及處分之總額：無此情形。
- 2.未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：不適用。

## 五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

- (1)公司依法提供：依法提撥員工酬勞、全民健康保險、勞工保險及提撥營業額及資本額充作福利金。
- (2)公司特別提撥：團體保險、年度健檢、訓練課程之規劃及部門聚餐等以及薪資相對提撥充作福利金。
- (3)福委會規劃：本公司依法成立職工福利委員會，由全體同仁推舉組成，定期開會與改選委員，而每年皆訂定年度計劃，辦理包括：慶生會、婚喪喜慶、急難救助、社團活動。
- (4)其他員工福利：本公司設有咖啡機及氣泡水機供員工免費使用，在康樂休閒活動定期舉辦生日會、參與集團家庭日及年度尾牙等活動予全體員工；另有多家特約折扣商店提供員工選擇；員工上下班採彈性上班制度。

2.員工進修、訓練狀況：依教育訓練管理程序辦理及評估。

3.退休制度及其實施狀況

本公司依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2%~15%之限度內提撥勞工退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司勞工退休辦法規定如下：

自請退休：

勞工有下列情形者，依政府有關法令規定辦理申請自願退休：

- a. 工作十五年以上且年齡滿五十五歲者。
- b. 工作滿二十五年以上。
- c. 工作十年以上、年滿六十歲者。
- d. 工作年資加上年齡之總和滿六十者，由公司主動提出，得辦理提前退休。
- e. 凡曾任本公司之委任經理人或董事之勞工，其曾任委任經理人或董事之年資加與其擔任勞工期間之年資，若符合本項 a.b.c.d 規定之一者，得申請自願退休，其屬於委任經理人或董事身分年資部分之退休金，應由本公司另行籌措；惟其前後屬於勞工身分之工作年資之退休金，得由勞工退休準備金項下支應。本款之效力得追溯至自公司設立日起之所有年資。
- f. 曾為本公司勞工且現任本公司之委任經理人或董事，於勞工身分期間未辦理過退休手續者，其擔任委任經理人或董事之年資加與其擔任勞工期間之年資，若符合本項 a.b.c.d 規定之一者，得申請自願退休，其屬於委任經理人或董事身分年資部分之退休金，應由本公司另行籌措；惟其前後屬於勞工身分之工作年資之退休金，得由勞工退休準備金項下支應。本款之效力得追溯至自公司設立日起之所有年資。

命令退休：

勞工非有下列情形者，雇主不得強制其退休：心神喪失或身體殘廢不勝職務者。

自動退休：

勞工年齡已滿六十五歲者，須申請自動退休。

退休年齡之認定，依戶籍記載，自出生之日起實足計算。

勞工符合於本辦法規定退休時，本公司得按其工作年資每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資(三十個基數)後每滿一年，給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。退休金基數的基準，是指核准退休時一個月平均工資。依第七條第二項(二)款所規定，命令退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則依前款規定加給百分之二十。但於民國九十四年七月一日後選擇勞工退休金條例之勞工自選擇日起之年資不適用本

條款。

合於退休條件人員，應於退休三個月前提出申請，填寫「退休申請表」，並檢附戶籍謄本乙份，經總經理核准後，向職員工退休準備金監督委員會申領。

本辦法未盡事宜，依政府相關法令辦理。

4.勞資間之協議情形：本公司定期舉辦勞資會議，確保勞資雙方溝通順暢，避免勞資糾紛。

5.各項員工權益維護措施情形：依照各項相關法令規定遵行。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)，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：

1.本公司勞資關係和諧，成立自今並無發生勞資糾紛而導致損失情形。

2.本公司勞資關係向來理性和諧，未來如無其他外界勞資關係變化因素，應不致於發生任何金額損失。

## 六、資通安全管理

(一)敘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：

本公司為強化資訊安全管理，確保資訊的機密性、完整性與可用性，以及資訊設備與網路系統之可靠性，避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，訂定資通安全政策並擬定具體管理辦法，簡述如下，

資通安全檢查管理辦法

1.使用者權限管理：

(1)公司同仁得申請個人帳號並依所屬部門及需求設置適當存取權限。

(2)使用者對於自己的密碼應妥為保管，不得抄寫於隨手可得之處，如螢幕、鍵盤、桌面等處，且不得洩漏給他人知悉，以避免冒用情形發生。

2.網路通訊安全管理：

(1)於防火牆設置進出規則，以減少遭入侵之機會。

(2)公司同仁如有業務上之需求可提出申請，奉核后資訊單位始可執行規則變更作業。

3.應用系統安全管理：

(1)原始程式碼之存取及更新。

(2)程式執行權之控管。

#### 4.備援管理：

- (1)資料庫之備份管理：依「備份作業管理辦法」之規定執行作業。
- (2)電腦系統災害復原計劃：依「資訊系統環境復原計畫」中之規定執行作業。

#### 5.資產管理：

建立資訊資產分級分類與盤點機制，用以保護資訊資產之機密性、可用性及完整性。  
強化資訊機房實體安全管理，包含人員進出入管控、添加監控影像系統以保護公司資訊設備之安全。

#### 6.資通安全管理檢核之執行：

透過資訊安全管理系統之建置，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧產出、強化安全事件應變能力及達成資訊安全政策衡量指標。

同時，在依循資訊安全風險管理架構下，目前已建置入侵防禦系統/郵件反垃圾系統/端點防毒等系統完善資訊安全防護，並定期進行資料異地備份系統及災害復原機制演練，以確保公司營運不中斷。

- (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：截至年報刊印日止，本公司無年度重大資通安全事件之情事發生。

## 七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

本公司截至年報刊印日止仍有效存續契約，除辦公室及廠房租賃裝修合約及借款合同外，並無其他足資影響股東權益之合約。

## 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) 採用國際財務報導準則-合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 111 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
流動資產		672,935	776,495	1,154,748	1,195,866	1,614,052	1,643,476
不動產、廠房及設備		464,785	438,848	410,706	403,097	874,473	921,422
無形資產		1,799	465	4,850	9,069	6,978	7,864
其他資產		26,943	35,606	67,027	86,325	72,398	45,169
資產總額		1,166,462	1,251,414	1,637,331	1,694,357	2,567,901	2,617,931
流動負債	分配前	503,124	519,365	502,727	519,772	952,890	1,030,748
	分配後(註 3)	503,124	519,365	538,201	555,246	988,364	-
非流動負債		198,700	222,000	6,035	26,440	455,717	441,215
負債總額	分配前	701,824	741,365	508,762	546,212	1,408,607	1,471,963
	分配後(註 3)	701,824	741,365	544,236	581,686	1,444,081	-
歸屬於母公司業主之權益		464,638	510,049	1,128,569	1,148,145	1,159,294	1,145,968
股 本		225,291	285,291	591,231	591,231	591,231	591,231
資本公積		130,911	178,690	445,671	445,936	445,936	445,936
保留盈餘	分配前	111,551	49,711	92,240	110,306	120,337	100,180
	分配後(註 3)	111,551	49,711	56,766	74,832	84,863	-
其他權益		(3,115)	(3,643)	(573)	672	1,790	8,621
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	464,638	510,049	1,128,569	1,148,145	1,159,294	1,145,968
	分配後(註 3)	464,638	510,049	1,093,095	1,112,671	1,123,820	-

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註 3：110 年度盈餘分配現金股利案業經 111 年 2 月 25 日董事會決議通過。

## (二) 採用國際財務報導準則-合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31 日財務資料 (註2)
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
營業收入		1,004,547	1,132,281	1,517,323	1,761,492	2,016,727	412,276
營業毛利		238,092	265,379	400,775	464,146	470,755	115,235
營業利益(損失)		(61,966)	(62,007)	62,994	81,250	79,471	21,258
營業外收入及支出		(25,353)	(3,838)	(16,452)	(14,040)	(9,914)	(1,920)
稅前淨利(損)		(87,319)	(65,845)	46,542	67,210	69,557	19,338
繼續營業單位本期淨利(損)		(82,275)	(61,939)	47,666	53,148	44,617	15,317
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(82,275)	(61,939)	47,666	53,148	44,617	15,317
本期其他綜合利益(損失) (稅後淨額)		(2,232)	(429)	1,143	1,637	2,006	6,831
本期綜合損益總額		(84,507)	(62,368)	48,809	54,785	46,623	22,148
淨利(損)歸屬於母公司業主		(82,275)	(61,939)	47,666	53,148	44,617	15,317
淨利(損)歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司業主		(84,507)	(62,368)	48,809	54,785	46,623	22,148
綜合損益總額歸屬於非控 制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)		(3.65)	(2.45)	0.89	0.90	0.75	0.26

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度第一季財務資料係經會計師核閱。



## (三) 採用國際財務報導準則-個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
流動資產		609,603	704,174	1,059,246	911,310	1,230,763
不動產、廠房及設備		457,075	433,416	405,879	399,638	864,585
無形資產		1,799	465	4,850	9,069	6,978
其他資產		22,894	31,758	51,256	33,329	196,426
資產總額		1,102,777	1,169,813	1,521,231	1,434,008	2,298,752
流動負債	分配前	433,933	410,543	364,504	285,863	695,588
	分配後 (註 2)	433,933	410,543	399,978	321,337	731,062
非流動負債		204,206	249,221	28,158	-	443,870
負債總額	分配前	638,139	659,764	392,662	285,863	1,139,458
	分配後 (註 2)	638,139	659,764	428,136	321,337	1,174,932
股 本		225,291	285,291	591,231	591,231	591,231
資本公積		130,911	178,690	445,671	445,936	445,936
保留盈餘	分配前	111,551	49,711	92,240	110,306	120,337
	分配後 (註 2)	111,551	49,711	56,766	74,832	84,863
其他權益		(3,115)	(3,643)	(573)	672	1,790
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	464,638	510,049	1,128,569	1,148,145	1,159,294
	分配後 (註 2)	464,638	510,049	1,093,095	1,112,671	1,123,820

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：110 年度盈餘分配現金股利案業經 111 年 2 月 25 日董事會決議通過。

## (四) 採用國際財務報導準則-個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入	999,667	960,644	1,258,709	1,175,124	1,267,709
營業毛利	234,036	227,902	326,045	319,519	260,053
營業利益(損失)	(10,717)	(31,857)	64,736	33,243	1,440
營業外收入及支出	(76,193)	(34,911)	(18,961)	34,110	55,121
稅前淨利(損)	(86,910)	(66,768)	45,775	67,353	56,561
繼續營業單位本期淨利(損)	(82,275)	(61,939)	47,666	53,148	44,617
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(82,275)	(61,939)	47,666	53,148	44,617
本期其他綜合利益(損失) (稅後淨額)	(2,232)	(429)	1,143	1,637	2,006
本期綜合損益總額	(84,507)	(62,368)	48,809	54,785	46,623
每股盈餘(虧損)	(3.65)	(2.45)	0.89	0.90	0.75

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭文吉	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信	無保留意見
110 年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、高靚玟(註 1)	無保留意見

註 1：考量公司整體營運規劃及管理需求，自一一〇年第二季變更財務簽證會計師事務所及會計師。

## 二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則-合併報表

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31 日財務資料
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	60.17	59.24	31.07	32.24	54.85	56.23
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	142.72	166.81	276.26	291.39	184.68	172.25
償債 能力 (%)	流動比率	133.75	149.51	229.70	230.08	169.38	159.44
	速動比率	65.92	68.64	130.66	131.17	81.93	68.61
	利息保障倍數	(9.94)	(9.66)	15.59	47.00	12.68	7.3
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.57	3.94	4.15	3.87	3.60	3.34
	平均收現日數	79.86	92.68	87.91	94.37	101.38	109.16
	存貨週轉率(次)	3.03	2.48	2.50	2.54	2.31	1.35
	應付帳款週轉率(次)	5.39	4.46	4.13	3.63	4.38	3.09
	平均銷貨日數	120.54	150.32	145.97	143.63	158.00	270.37
	不動產、廠房及設備週轉率週轉 率(次)	2.16	2.58	3.69	4.37	2.30	1.78
	總資產週轉率(次)	0.91	0.94	1.05	1.06	0.94	0.63
獲利 能力	資產報酬率(%)	(6.86)	(4.71)	3.48	3.26	2.31	0.68
	權益報酬率(%)	(16.00)	(12.71)	5.82	4.67	3.86	1.32
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(38.76)	(23.08)	7.87	11.37	11.76	3.27
	純益率(%)	(8.19)	(5.47)	3.14	3.02	2.21	3.71
	每股盈餘(元)	(3.65)	(2.45)	0.89	0.90	0.75	0.26
現金 流量	現金流量比率(%)	(45.20)	(22.04)	18.99	(10.35)	(24.35)	12.87
	現金流量允當比率(%)	25.07	(2.65)	8.56	(35.60)	(40.94)	(12.43)
	現金再投資比率(%)	(33.67)	(13.86)	8.13	(7.41)	(15.95)	7.91
槓桿 度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	0.89	0.91	1.05	1.02	1.08	1.17

請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：

- 負債占資產比率增加：主係 110 年銀行借款增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率及資產報酬率減少：主係 110 年不動產、廠房及設備增加所致。
- 流動比率及速動比率減少：主係 110 年短期借款增加所致。
- 利息保障倍數減少：主係 110 年利息費用增加所致。
- 應付帳款週轉率增加：主係 110 年營業額成長、銷貨成本增加所致。
- 純益率減少：主係 110 年稅後淨利減少所致。
- 現金流量比率及現金再投資比率減少：主係 110 年營業活動淨現金流出增加所致。

註1：該財務資訊係經會計師查核簽證。

註2：111年第1季財務比率係換算全年度金額為計算基礎。

## (二) 採用國際財務報導準則-個體報表

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	57.87	56.40	25.81	19.93	49.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	146.33	175.18	284.99	287.30	185.43
償債能力 (%)	流動比率	140.48	171.52	290.60	318.79	176.94
	速動比率	93.30	114.50	224.52	231.97	108.57
	利息保障倍數	(9.89)	(9.81)	20.95	112.33	39.35
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.63	2.50	2.3	1.94	2.24
	平均收現日數	100.51	146.17	158.77	188.35	162.87
	存貨週轉率(次)	4.31	3.36	3.77	3.31	2.77
	應付帳款週轉率(次)	6.52	5.61	4.38	4.26	4.40
	平均銷貨日數	84.71	108.57	96.74	110.34	131.54
	不動產、廠房及設備週轉率週轉率(次)	2.19	2.22	3.10	2.94	1.47
	總資產週轉率(次)	0.94	0.85	0.94	0.80	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.11)	(5.02)	3.68	3.63	2.45
	權益報酬率(%)	(16.00)	(12.71)	5.82	4.67	3.87
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(38.58)	(23.40)	7.74	11.39	9.57
	純益率(%)	(8.23)	(6.45)	3.79	4.52	3.52
	每股盈餘(元)	(3.65)	(2.45)	0.89	0.90	0.75
現金流量	現金流量比率(%)	(45.56)	(23.94)	(0.23)	12.54	(25.25)
	現金流量允當比率(%)	32.11	3.35	3.58	(50.10)	(47.16)
	現金再投資比率(%)	(29.77)	(11.69)	(0.07)	0.03	(12.58)
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.12	0.97	(5.18)
	財務槓桿度	0.57	0.84	1.04	1.02	(41.14)

請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：

- 1.負債占資產比率增加：主係 110 年銀行借款增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率及資產報酬率減少：主係 110 年不動產、廠房及設備增加所致。
- 3.流動比率及速動比率減少：主係 110 年短期借款增加所致。
- 4.利息保障倍數減少：主係 110 年利息費用增加所致。
- 5.純益率減少：主係 110 年稅後淨利減少所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率減少：主係 110 年營業活動淨現金流出增加所致
- 7.營運槓桿度及財務槓桿度減少：主係 110 年營業利益減少所致。

註1：該財務資訊係經會計師查核簽證。

## 計算公式

### 1.財務結構

(1)負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金佔不動產、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)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = ( 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、審計委員會查核報告

#### 審計委員會查核報告

本公司董事會造具 110 年度個體及合併財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所施威銘及高靚玫會計師查核竣事共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，特此報告，敬請鑒查。

此致

其陽科技股份有限公司 111 年股東常會

審計委員會召集人：姜榮貴



中華民國 111 年 2 月 25 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳附錄一(第103-156頁)。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附錄二(第 157-220 頁)。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差異	
	110 年度	109 年度	金 額	%
流 動 資 產	1,614,052	1,195,866	418,186	34.97
不 動 產、廠 房 及 設 備	874,473	403,097	471,374	116.94
無 形 資 產	6,978	9,069	(2,091)	(23.06)
其 他 資 產	72,398	86,325	(13,927)	(16.13)
資 產 總 額	2,567,901	1,694,357	873,544	51.56
流 動 負 債	952,890	519,772	433,118	83.33
非 流 動 負 債	455,717	26,440	429,277	1623.59
負 債 總 額	1,408,607	546,212	862,395	157.89
股 本	591,231	591,231	-	-
資 本 公 積	445,936	445,936	-	-
保 留 盈 餘	120,337	110,306	10,031	9.09
其 他 權 益	1,790	672	1,118	166.37
股 東 權 益 總 額	1,159,294	1,148,145	11,149	0.97

說明 ( 增減變動達 20% ):

(一)變動說明:

- 1.流動資產增加：主係110年存貨增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備增加：主係110年取得營運辦公室所致。
- 3.無形資產減少：主係110年逐期攤銷所致。
- 4.流動負債增加：主係110年短期借款增加所致。
- 5.非流動負債增加：主係110年長期借款增加所致。
- 4.其他權益增加：主係110年認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

(二)最近二年度財務狀況變動影響重大者應說明未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	增減金額	變動比例%
營業收入	2,016,727	1,761,492	255,235	14.49
營業成本	1,545,972	1,297,346	248,626	19.16
營業毛利	470,755	464,146	6,609	1.42
營業費用	391,284	382,896	8,388	2.19
營業利益	79,471	81,250	(1,779)	(2.19)
營業外收入及支出	(9,914)	(14,040)	4,126	29.39
稅前淨利	69,557	67,210	2,347	3.49
所得稅(費用)利益	(24,940)	(14,062)	10,879	77.36
本期淨利	44,617	53,148	(8,532)	(16.05)
其他綜合損益	2,006	1,637	369	22.54
本期合併綜合損益總額	46,623	54,785	(8,162)	(14.90)
說明(增減變動達 20%):				
1.營業外收入及支出淨支出減少：主係110年透過損益按公允價值衡量金融工具之淨損失減少所致。				
2.所得稅費用增加：主係110年北京子公司獲利增加所得稅費用所致。				
3.其他綜合損益增加：主係110年認列確定福利計畫之再衡量數增加所致。				

## 三、現金流量

(一) 110年度現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
177,656	(232,114)	217,984	163,526	-	-

(二) 最近二年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	增減金額	變動比例%
營業活動之淨現金流量	(232,114)	(53,800)	(178,314)	(3.31)
投資活動之淨現金流量	(488,725)	(18,785)	(469,940)	2501.67
籌資活動之淨現金流量	705,523	6,113	699,410	11441.35



本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動之現金流出增加：主係 110 年存貨增加致營業活動之現金流出增加。
- 2.投資活動之現金流出增加：主係 110 年取得營運辦公室致投資活動之現金流出增加。
- 3.籌資活動之現金流入增加：主係 110 年長短期借款增加致籌資活動之現金流入增加。

(三) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(四) 未來一年現金流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司為因應營運需求，於 110 年 10 月 4 日經董事會決議通過購置不動產作為營運辦公室使用，合約總價計 470,880 仟元，並已於 110 年 11 月完成過戶。

#### 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

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	110 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
AEWIN TECH INC.	(3,250)	仍以服務客戶為主，需增加客戶訂單。	增加客戶訂單。	無
WISEWAY	76,229	認列北京其陽公司投資利益。	略	無
BRIGHT PROFIT	不適用	認列北京其陽公司投資利益。	略	無
北京其陽華夏科技有限公司	76,229	主係營收成長。	略	無
深圳其鑫科技有限公司	(5,311)	仍以服務客戶為主，需增加客戶訂單。	增加客戶訂單。	無

#### 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.利率方面：本公司目前自有資金充足，財務體質健全，無資金成本提高風險之虞。
- 2.匯率方面：因本公司外銷交易主要係以美元計價，因此匯率的變動對本公司之獲利有一定程度之影響，針對美元部位可能產生之匯兌風險採取以下之因應措施：
  - (1)由財務單位依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
  - (2)本公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及匯率交換合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。預估匯率未來走勢維持適當外匯部位以

因應未來外幣付款需求外，適時結售外幣淨部位，以降低匯率變動對公司之影響。

(3)訂有明確的外匯操作策略，並對流程做嚴密的管控，與往來金融機構簽訂遠期外匯合約是以規避風險為目的，而非採積極性操作而獲取利益。

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

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資，衍生性商品交易以規避風險為策略，不從事投機性交易。

2. 本公司及子公司資金貸與他人及背書保證，其程序及額度均依「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」之規定辦理，主要為母子公司間之資金貸與及背書保證，對公司之財務狀況尚無不利之影響。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

- 智能網路加速卡
- 中國國產化網路晶片模組
- Intel/AMD 新世代運算晶片平台
- 邊緣運算伺服器 (Multi-access Edge Computing, MEC)
- 工業用防火牆 (Industrial Firewall)

2. 預計投入研發費用

109年度及110年度實際發生之研究發展費用為新台幣148,821仟元及148,847仟元，分別佔營業收入比例8.45%及7.38%，預計未來年度將維持甚至提高研究發展費用佔營業收入比例，以維持高度競爭優勢，並視營運狀況及需求隨時調整之，以強化研發新品產出。本公司111年度預計投入研發費用佔全年度營收比例8~12%。

(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：

目前並未發現對財務業務影響重大之政策及法律變動。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變以迅速掌握產業動態，同時也密切注意資通安全風險帶來之影響；除不斷地加強提升研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來市場應用領域之產品研發，故科技改

變及產業變化對公司有積極正面之影響。為妥善保護本公司資訊安全管理體系內之資訊及研發資產，本公司訂定具體資通安全檢查管理辦法，以強化資訊安全管理，並確保資訊設備與網路系統之可靠性；同時並建置入侵防禦系統/郵件反垃圾系統/端點防毒等相關網路安全防護系統以完善資訊安全防護，並定期進行資料異地備份，以確保公司營運不中斷。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

目前並無進行中的併購案，因此無產生的效益及風險。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司109及110年度除了向母公司進貨以外，最大的進貨廠商佔當年度進貨淨額比率分別為15.60%及15.32%，近兩年度僅1家進貨廠商進貨比率達10%以上，其餘皆未超過10%，無過度進貨集中之風險。另109及110最大銷售客戶佔當年度營收淨額比率分別為14.54%及18.25%，公司營業額逐年上升，積極開拓市場及客戶群，能有效降低銷貨集中之風險。

(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，本公司及子公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司營運造成重大影響之風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，因此經營權如有改變對公司營運之影響及風險將可降低。

(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：本公司截至年報刊印日止，並無其他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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

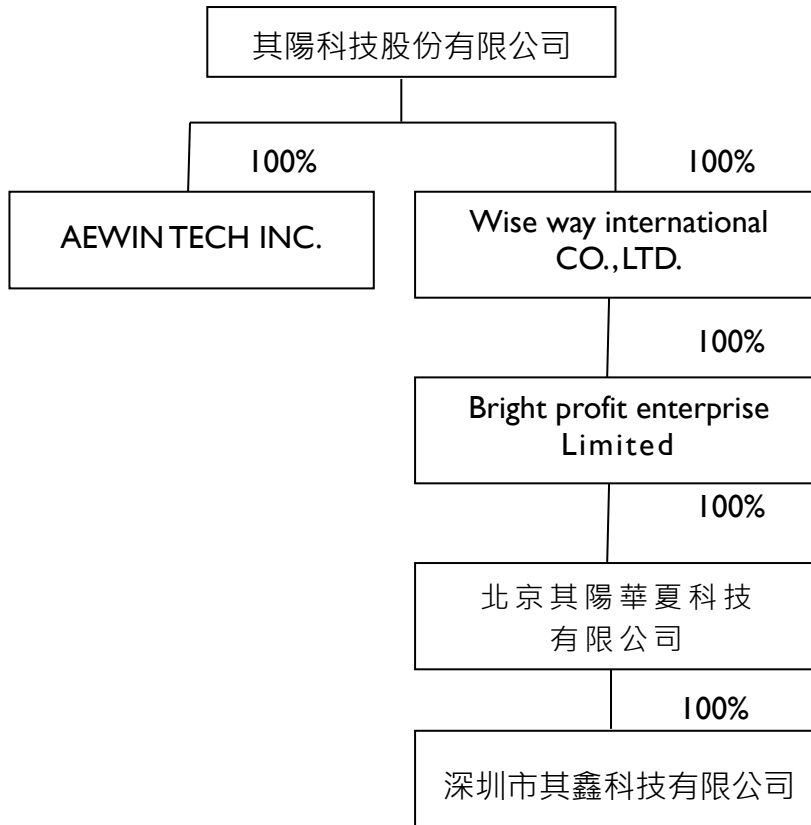
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

1.110 年度關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
AEWIN TECH INC.	103/05/30	AEWIN Technologies Co., Ltd. 780 Montague Expressway, Suite 207, San Jose, CA 95131	USD 2,560,000	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務
Wise way international CO.,LTD.	96/03/02	Rm 51,5 <sup>th</sup> Floor,Britannia House,Jaian Cator,Bandar Seri Begawan BS 8811,Negara Brunei Darussalam	USD 1,500,000	投資控股公司
Bright profit enterprise Limited	98/08/03	Flat B,6/F.,Teda Building,87 Wing Lok Street,Sheung Wan,Hong Kong	USD 1,500,000	從事兩岸間接貿易
北京其陽華夏科技有限公司	99/06/01	北京其陽華夏科技有限公司 北京市海淀區永豐產業基地永捷北路3號院內 永豐科技企業加速器(一區)A座4層401室	USD 1,500,000	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務
深圳市其鑫科技有限公司	107/9	深圳市寶安區石岩街道水田民營工業園匯龍達工業園D棟9樓A區	CNY 3,000,000	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，說明往來分工情形：

(1)其陽科技股份有限公司所營業務之主要內容：

- CC01050 資料儲存及處理設備製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- E605010 電腦設備安裝業
- F113050 事務性機器設備批發
- F118010 資訊軟體批發業
- F119010 電子材料批發業
- F218010 資訊軟體零售業
- F219010 電子材料零售業
- F401010 國際貿易業
- I501010 產品設計業
- F113070 電信器材批發業
- F213060 電信器材零售業
- CC01070 無線通信機械器材製造業

➤ ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭2.各關係企業基本資料之主要營業或生產項目。

(3)各關係企業間所經營業務之往來分工情形：

以控制公司其陽科技股份有限公司為主要研發、製造生產基地與技術資源提供，其關係企業：

(a)Wise way international CO.,LTD.為投資控股公司

(b)AEWIN TECH INC.從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務

(c)Bright profit enterprise Limited 從事兩岸間接貿易

(d)北京其陽華夏科技有限公司從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務

(e)深圳其鑫科技有限公司從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務

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/出資額	持股比例
AEWIN TECH INC.	董事	林章安	USD 2,560,000	100%
Wise way international CO.,LTD.	董事	其陽科技股份有限公司	USD 1,500,000	100%
Bright profit enterprise Limited	董事	Wise way international CO.,LTD.	USD 1,500,000	100%
北京其陽華夏科技有限公司	董事長	Bright profit enterprise Limited 代表人：林章安	USD 1,500,000	100%
	董事	范新之		
	監察人	林信義		
深圳市其鑫科技有限公司	董事長	北京其陽華夏科技有限公司 代表人：范新之	CNY 3,000,000	100%
	董事	范新之		
	監察人	李信義		

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元；110年12月31日

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
AEWIN TECH INC.	77,791	59,787	58,571	1,216	174,718	(3,243)	(3,250)	-
Wise way international CO.,LTD.	46,129	191,045	37	191,008	-	-	76,229	-
Bright profit enterprise Limited	46,129	190,941	0	190,941	-	-	76,229	-
北京其陽華夏科技有限公司	46,129	954,415	763,478	190,937	1,200,641	86,421	76,229	-
深圳市其鑫科技有限公司	13,062	16,198	18,027	(1,829)	16,028	(5,147)	(5,311)	-

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱母子公司合併財務報表。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

(一) 依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，公司於私募完成後應向股東會報告規定事項，本公司於107年及108年辦理現金增資私募普通股情形如下表：

項 目	107 年第一次私募 發行日期：107 年 7 月 13 日	108 年第一次私募 發行日期：108 年 2 月 27 日
私募有價證券種類	普通股	普通股
股東會通過日期 與數額	107 年 6 月 19 日 不超過 6,000,000 股	107 年 12 月 14 日 不超過 37,000,000 股

107 年第一次私募，本公司已於 111 年完成私募股票補辦公開發行暨申請上櫃並生效在案，唯因 108 年第一次股東臨時會議事手冊編制揭露資訊較簡易並承諾證券櫃檯買賣中心將於最近一次股東會主動辦理相關資訊之補充揭露，公司已於本次股東會補提報告案並已於 111 年 1 月 4 日完成公告補正本公司 107 年度年報部分內容揭露。

108 年第一次私募，經查本公司於 108 年股東會議事手冊中，有關私募有價證券之資金運用情形報告之編製揭露資訊亦有相同情形說明較為簡易，故於本年度年報中補充揭露。



(二) 補充 108 年私募有價證券之資金運用情形

項 目	108 年第一次私募 發行日期：108 年 2 月 27 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期 與數額	107 年 12 月 14 日 不超過 37,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 本次私募參考價格依下列二基準計算價格較高者定之：</p> <p>(1). 定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之每股股價。</p> <p>(2). 定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之每股股價。</p> <p>2. 本次私募價格之訂定，以召開董事會決議私募價格之當日為定價日依據。實際定價日及實際私募價格，擬提請股東臨時會授權董事會依法令規定視當時市場狀況於授權成數以上訂定之。惟實際私募價格以不得低於參考價格之六成五訂定之。本公司已委請獨立專家就私募定價之依據及合理性出具意見書。</p> <p>3. 訂價之合理性：</p> <p>本次私募普通股實際發行價格之訂定係依據現行法令規定辦理之。另考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格之訂定應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	本次決議私募之應募對象以符合證券交易法第四十三條之六及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	考量籌集資金之時效性、便利性、發行成本、可行性、股權穩定及資本市場之不確定性因素，如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，故採私募方式辦理現金增資發行私募普通股。				
價款繳納完成日期	108 年 3 月 4 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	友通資訊股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	30,000 千股	無	無

實際認購(或轉換)價格	每股 18.5 元
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格為每股 18.5 元，為參考價格每股 24 元之 77.08%
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	私募有價證券三年內不得自由轉讓更可確保公司與策略性投資人之長期股權關係，對股東權益有正面助益。
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次增資計畫項目用於充實營運資金及償還銀行借款，已於 108 年第一季全數執行完畢。
私募效益顯現情形	預計可改善整體財務結構暨充實營運資金。

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。

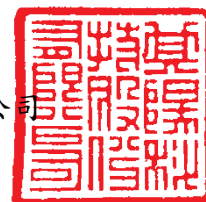
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日止)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第十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。

特此聲明

公司名稱：其陽科技股份有限公司



董 事 長：李昌鴻



日 期：民國一一一年二月二十五日



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

其陽科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

其陽科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達其陽科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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一般公認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告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會計師職業道德規範，與其陽科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對其陽科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(五)。



關鍵查核事項之說明：

其陽科技股份有限公司及其子公司之存貨主要為工業級電腦主機板及系統產品，存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於電子產業具有快速創新的特質及高度競爭環境，使得產品的汰換度快、價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨成本可能超過其淨變現價值，產生存貨跌價或呆滯損失，故存貨評價為本會計師執行其陽科技股份有限公司及其子公司合併財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括檢視其陽科技股份有限公司及其子公司提供之存貨庫齡報表，檢查存貨庫齡報表之正確性並分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試其陽科技股份有限公司及其子公司所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表；檢視存貨之評價是否已依其陽科技股份有限公司及其子公司既定的會計政策辦理；及評估管理階層過去對備抵存貨跌價損失提列之合理性。

#### **其他事項**

其陽科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一〇年三月十九日出具無保留意見之查核報告。

其陽科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師分別出具無保留意見加其他事項段及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估其陽科技股份有限公司及其子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其陽科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

其陽科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對其陽科技股份有限公司及其子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，以及使其陽科技股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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其陽科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對其陽科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告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。

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

民國一一一年二月二十五日



其陽科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31			109.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 163,526	6	10	177,656	15	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,391	-	-	-	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(一)及八)	208	-	-	208	1	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))(十七)及七)	570,711	22	27	450,497	11	13
1180 應收帳款—關係人(附註六(四))(十七)及七)	44,016	2	3	53,168	4	6
130X 存貨(附註六(五))	772,979	30	29	488,828	4	6
1470 其他流動資產	61,221	3	2	25,509	4	6
	<u>1,614,052</u>	<u>63</u>	<u>71</u>	<u>1,195,866</u>	<u>37</u>	<u>31</u>
<b>非流動資產：</b>						
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))	1,288	-	-	887	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	874,473	34	24	403,097	17	-
1755 使用權資產(附註六(七))	31,443	2	3	50,773	1	-
1780 無形資產(附註六(八)及七)	6,978	-	1	9,069	1	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	24,944	1	1	22,576	1	-
1920 存出保證金	9,482	-	-	8,897	-	-
1975 淨確定福利資產(附註六(十二))	4,602	-	-	3,192	-	-
1990 其他非流動資產	639	-	-	-	-	-
	<u>952,890</u>	<u>37</u>	<u>29</u>	<u>519,772</u>	<u>55</u>	<u>32</u>
<b>資產合計</b>	<u>2,567,901</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>1,694,357</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(九))	2100			2100		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	2120			2120		
合約負債—流動(附註六(十七))	2130			2130		
應付帳款	2171			2171		
應付帳款—關係人(附註七)	2180			2180		
其他應付款(附註七)	2200			2200		
本期所得稅負債	2230			2230		
租賃負債—流動(附註六(十一))	2280			2280		
一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	2322			2322		
其他流動負債	2399			2399		
	<u>1,288</u>	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>887</u>	<u>-</u>	<u>24</u>
<b>非流動負債：</b>						
長期借款(附註六(十)及八)	2540			2540		
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570			2570		
租賃負債—非流動(附註六(十一))	2580			2580		
	<u>5,188</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>5,187</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
<b>負債合計</b>	<u>6,476</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>6,074</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
<b>權益(附註六(十四))：</b>						
普通股股本	3110			3110		
資本公積	3200			3200		
保留盈餘	3300			3300		
其他權益	3400			3400		
	<u>12,010</u>	<u>47</u>	<u>71</u>	<u>12,010</u>	<u>71</u>	<u>71</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>2,567,901</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>1,694,357</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王五志



## 其陽科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 2,016,727	100	1,761,492	100
5000 營業成本(附註六(五)(六)(七)(八)(十一)(十二)(十八)、七及十二)	(1,545,972)	(77)	(1,297,346)	(74)
營業毛利	470,755	23	464,146	26
營業費用(附註六(四)(六)(七)(八)(十一)(十二)(十五)(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(162,659)	(8)	(161,451)	(9)
6200 管理費用	(79,517)	(4)	(76,548)	(4)
6300 研究發展費用	(148,847)	(7)	(148,821)	(8)
6450 預期信用損失迴轉利益(減損損失)	(261)	-	3,924	-
營業費用合計	(391,284)	(19)	(382,896)	(21)
營業淨利	79,471	4	81,250	5
營業外收入及支出(附註六(十一)(十九))：				
7100 利息收入	302	-	507	-
7010 其他收入	952	-	518	-
7020 其他利益及損失	(5,213)	-	(13,604)	(1)
7050 財務成本	(5,955)	(1)	(1,461)	-
營業外收入及支出合計	(9,914)	(1)	(14,040)	(1)
7900 稅前淨利	69,557	3	67,210	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(24,940)	(1)	(14,062)	(1)
8200 本期淨利	44,617	2	53,148	3
其他綜合損益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,110	-	490	-
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	401	-	(527)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(222)	-	(98)	-
	1,289	-	(135)	-
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	717	-	1,772	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	717	-	1,772	-
本期其他綜合損益	2,006	-	1,637	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 46,623	2	54,785	3
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.75		0.90	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.75		0.90	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



其陽科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差			其他權益項目		
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	差	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	合計	權益總計
\$ 591,231	445,671	40,710	1,544	49,986	92,240	(573)	-	-	(573)	1,128,569
-	-	-	-	53,148	53,148	-	-	-	-	53,148
-	-	-	-	392	392	1,772	(527)	(527)	1,245	1,637
-	-	-	-	53,540	53,540	1,772	(527)	(527)	1,245	54,785
-	-	4,766	-	(4,766)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(971)	971	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(35,474)	(35,474)	-	-	-	-	(35,474)
-	265	-	-	-	-	-	-	-	-	265
\$ 591,231	445,936	45,476	573	64,257	110,306	1,199	(527)	(527)	672	1,148,145
-	-	-	-	44,617	44,617	-	-	-	-	44,617
-	-	-	-	888	888	717	401	401	1,118	2,006
-	-	-	-	45,505	45,505	717	401	401	1,118	46,623
-	-	5,354	-	(5,354)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(35,474)	(35,474)	-	-	-	-	(35,474)
-	-	-	(573)	573	-	-	-	-	-	-
\$ 591,231	445,936	50,830	-	69,507	120,337	1,916	(126)	(126)	1,790	1,159,294

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 普通股基礎給付交易

民國一〇九年十二月三十一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利  
 特別盈餘公積迴轉

民國一〇九年十二月三十一日餘額



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)

## 其陽科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 69,557	67,210
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	41,069	38,050
攤銷費用	3,658	2,510
預期信用減損損失(迴轉利益)	261	(3,924)
財務成本	5,955	1,461
利息收入	(302)	(507)
股份基礎給付酬勞成本	-	265
處分不動產、廠房及設備淨利益	(146)	-
存貨跌價及呆滯淨損失	4,910	2,867
未實現外幣兌換利益	-	(143)
收益費損項目合計	55,405	40,579
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	(1,391)	2,101
應收票據及帳款	(120,495)	(91,411)
應收帳款—關係人	9,152	(15,381)
存貨	(289,161)	(25,591)
其他流動資產	(35,705)	15,017
淨確定福利資產	(300)	(327)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(437,900)	(115,592)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(4,899)	2,142
合約負債	9,706	446
應付帳款	57,828	(90,836)
應付帳款—關係人	3,565	30,680
其他應付款	20,176	20,629
其他流動負債	307	18
與營業活動相關之負債之淨變動合計	86,683	(36,921)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(351,217)	(152,513)
調整項目合計	(295,812)	(111,934)
營運產生之現金流出	(226,255)	(44,724)
收取之利息	302	507
支付之利息	(1,759)	(986)
支付之所得稅	(4,402)	(8,597)
營業活動之淨現金流出	(232,114)	(53,800)

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



其陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1)
取得不動產、廠房及設備	(486,115)	(9,642)
處分不動產、廠房及設備價款	181	-
存出保證金增加	(585)	(2,413)
取得無形資產	(1,567)	(6,729)
其他非流動資產增加	(639)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(488,725)</b>	<b>(18,785)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	788,221	261,472
短期借款減少	(468,221)	(196,000)
舉借長期借款	450,000	-
租賃本金償還	(25,165)	(23,410)
發放現金股利	(35,474)	(35,474)
支付之利息	(3,838)	(475)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>705,523</b>	<b>6,113</b>
<b>匯率變動之影響</b>	<b>1,186</b>	<b>109</b>
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<b>(14,130)</b>	<b>(66,363)</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>177,656</b>	<b>244,019</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 163,526</b>	<b>177,656</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



**其陽科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(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一一一年二月二十五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

合併公司自民國一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(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一一一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」

(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」

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依確定福利義務現值減除退休基金資產公允價值後之淨額及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司之內部交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

### 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			110.12.31	109.12.31
本公司	WISE WAY	投資控股	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%
WISE WAY	BRIGHT PROFIT	投資控股	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%
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%

註：於民國一〇七年九月設立，已於民國一〇九年十二月收取股款。

### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (四) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。



## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 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在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係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。
- 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在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失（包含任何股利及利息收入），係認列為損益。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期間內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

## 2.金融負債

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。權益工具係指表彰合併公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

以攤銷後成本衡量之金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (八)存 貨

存貨係依逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除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。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：房屋及建築物：50年；機器設備：2~7年；辦公及其他設備：2~10年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

### (十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對倉庫、停車位及其他設備租賃等之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有承租房屋及建築物符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

#### (十一) 無形資產

合併公司之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：外購軟體：1~5年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

#### (十二) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期或當有減損跡象時進行減損測試。

減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

## 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)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入，合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司係於對商品之控制移轉予客戶時認列收入。該商品之控制移轉係指商品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該商品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受商品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

合併公司預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品付款之時點間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為準。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並於當期轉入其他權益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值衡量，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

- (1)同一納稅主體；或



## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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。

### (十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股係可選擇採用股票發放之員工酬勞。

### (十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 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之國際財務報導準則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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

下列假設及估計之不確定性具有導致資產及負債的帳面價值於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

#### 存貨之評價：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量，由於電子產業具有快速創新的特質及高度競爭環境，往往使得產品的汰換度快、價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨成本可能超過其淨變現價值，產生存貨跌價或呆滯損失。此存貨評價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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 10	76
活期存款及支票存款	163,516	177,580
	<u>\$ 163,526</u>	<u>177,656</u>

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款皆為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

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
外匯交換合約	<u>\$ 1,391</u>	<u>-</u>
	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ 756	1,897
外匯交換合約	-	3,758
	<u>\$ 756</u>	<u>5,655</u>

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

<u>110.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美元/賣出人民幣	美元\$ <u>17,279</u>	111.1
<u>109.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美元/賣出人民幣	美元\$ <u>12,816</u>	110.1

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.外匯交換合約

110.12.31		
	合約金額(千元)	到期期間
換入新台幣/換出美元	美元\$ <u>13,200</u>	111.1
109.12.31		
	合約金額(千元)	到期期間
換入新台幣/換出美元	美元\$ <u>15,550</u>	110.1

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	110.12.31	109.12.31
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>1,288</u>	<u>887</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。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度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。

(四)應收票據及帳款

	110.12.31	109.12.31
應收票據及帳款	\$ 571,784	451,289
應收帳款—關係人	44,016	53,168
	615,800	504,457
減：備抵損失	(1,073)	(792)
	\$ <u>614,727</u>	<u>503,665</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款(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。合併公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
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	-	100%	-
	\$ <u>615,800</u>		<u>1,073</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 492,112	0~0.11%	-
逾期1~30天	10,990	0~6%	450
逾期31~60天	1,351	0~43%	340
逾期61~90天	4	0~82%	2
逾期91天以上	-	100%	-
	<b><u>\$ 504,457</u></b>		<b><u>792</u></b>

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 792	4,966
認列之減損損失(迴轉利益)	261	(3,924)
外幣換算損益	20	(250)
期末餘額	<b><u>\$ 1,073</u></b>	<b><u>792</u></b>

(五)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 530,816	226,520
在製品	32,713	-
製成品及商品	209,450	262,308
	<b><u>\$ 772,979</u></b>	<b><u>488,828</u></b>

當期認列於營業成本之存貨相關成本費用明細如下：

	110年度	109年度
已出售之存貨成本	\$ 1,534,637	1,281,584
存貨跌價及呆滯損失	4,910	2,867
存貨報廢損失	6,425	12,895
	<b><u>\$ 1,545,972</u></b>	<b><u>1,297,346</u></b>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	其 他 設 備	未完工程及待 驗設備	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 132,699	291,158	42,080	53,394	191	519,522
本期增添	87,116	374,609	1,848	10,556	12,754	486,883
本期處分	-	-	(573)	(1,359)	-	(1,932)
重分類及匯率變動之影響	-	-	351	2,446	(2,707)	90
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 219,815</b>	<b>665,767</b>	<b>43,706</b>	<b>65,037</b>	<b>10,238</b>	<b>1,004,563</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 132,699	290,987	39,134	52,302	-	515,122
本期增添	-	171	3,407	5,873	191	9,642
本期處分	-	-	(462)	(4,746)	-	(5,208)
重分類及匯率變動之影響	-	-	1	(35)	-	(34)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 132,699</b>	<b>291,158</b>	<b>42,080</b>	<b>53,394</b>	<b>191</b>	<b>519,522</b>
累計折舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	38,682	37,606	40,137	-	116,425
本期折舊	-	8,000	2,291	5,185	-	15,476
本期處分	-	-	(573)	(1,317)	-	(1,890)
重分類及匯率變動之影響	-	-	-	79	-	79
民國110年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>46,682</b>	<b>39,324</b>	<b>44,084</b>	<b>-</b>	<b>130,090</b>
民國109年1月1日餘額	\$ -	31,081	34,769	38,566	-	104,416
本期折舊	-	7,601	3,299	6,292	-	17,192
本期處分	-	-	(462)	(4,746)	-	(5,208)
重分類及匯率變動之影響	-	-	-	25	-	25
民國109年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>38,682</b>	<b>37,606</b>	<b>40,137</b>	<b>-</b>	<b>116,425</b>
帳面價值：						
民國110年12月31日	<b>\$ 219,815</b>	<b>619,085</b>	<b>4,382</b>	<b>20,953</b>	<b>10,238</b>	<b>874,473</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 132,699</b>	<b>252,476</b>	<b>4,474</b>	<b>13,257</b>	<b>191</b>	<b>403,097</b>

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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<u>房 屋 及 建 築</u>
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 74,518
增 添	6,093
減 少	(24,171)
匯率變動之影響	<u>221</u>
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ 56,661</b></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 74,582
增 添	50,407
租賃修改	(49,138)
減 少	(1,320)
匯率變動之影響	<u>(13)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ 74,518</b></u>
使用權資產之折舊：	
民國110年1月1日餘額	\$ 23,745
本期折舊	25,593
減 少	(24,171)
匯率變動之影響	<u>51</u>
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ 25,218</b></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 53,179
本期折舊	20,858
租賃修改	(49,068)
減 少	(1,320)
匯率變動之影響	<u>96</u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ 23,745</b></u>
帳面價值：	
民國110年12月31日	<u><b>\$ 31,443</b></u>
民國109年12月31日	<u><b>\$ 50,773</b></u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 20,836
單獨取得	1,567
本期處分	<u>(2,002)</u>
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ 20,401</b></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 14,387
單獨取得	6,729
本期處分	<u>(280)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ 20,836</b></u>
累計攤銷：	
民國110年1月1日餘額	\$ 11,767
本期攤銷	3,658
本期處分	<u>(2,002)</u>
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ 13,423</b></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 9,537
本期攤銷	2,510
本期處分	<u>(280)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ 11,767</b></u>
帳面價值：	
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ 6,978</b></u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ 9,069</b></u>

民國一一〇年度及一〇九年度無形資產攤銷費用係列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
營業成本	\$ 673	346
營業費用	<u>2,985</u>	<u>2,164</u>
	<u><b>\$ 3,658</b></u>	<u><b>2,510</b></u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)短期借款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 385,181	64,824
尚未使用額度	\$ 304,819	510,000
利率區間	<u>0.81%~4.20%</u>	<u>4.2%</u>

(十)長期借款

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

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動	\$ 19,390	23,703
非流動	\$ 11,847	26,440

租賃負債到期分析請詳附註六(廿一)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 1,759	986
短期租賃之費用及低價值資產之租賃費用	\$ 4,732	3,332
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	\$ (1,463)	(1,118)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ 30,193	26,610



## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，租賃期間為二至六年。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及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

合併公司計畫資產公允價值大於確定福利義務現值之調節如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
確定福利義務之現值	\$ 7,723	8,649
計畫資產之公允價值	(12,325)	(11,841)
資產上限影響數	-	-
淨確定福利資產	<u>\$ (4,602)</u>	<u>(3,192)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為12,325千元及11,841千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期初確定福利義務	\$ 8,649	8,701
當期服務成本及利息	43	65
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—人口統計假設變動影響數	197	582
—因經驗調整所產生之精算損益	(1,091)	(883)
—因財務假設變動所產生之精算損益	(75)	184
期末確定福利義務	<u>\$ 7,723</u>	<u>8,649</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ 11,841	11,076
利息收入	60	84
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	141	373
已提撥至計畫之金額	283	308
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 12,325</u>	<u>11,841</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用(利益)

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>\$ (17)</u>	<u>(19)</u>
營業費用(利益)	<u>\$ (17)</u>	<u>(19)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.625%	0.50%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為287千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為7.8年。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
民國110年12月31日		
折現率	\$ (150)	155
未來薪資增加	150	(146)
民國109年12月31日		
折現率	(202)	209
未來薪資增加	202	(197)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶；國外子公司依當地法令規定提繳退休金。在此計畫下合併公司提撥固定金額後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,947千元及8,606千元。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生	\$ 12,996	-
未分配盈餘加徵	664	163
調整前期之當期所得稅	-	1,237
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	11,280	12,662
	<u>\$ 24,940</u>	<u>14,062</u>

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度無直接認列於權益之所得稅費用。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 222	98

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ 69,557	67,210
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 13,911	13,442
外國轄區稅率差異影響數	19,621	23,090
稅上不可加計之收益	-	(1,161)
不可扣抵之費用	934	405
未認列虧損扣抵變動數	(10,190)	(23,114)
前期所得稅調整	-	1,237
未分配盈餘加徵稅額	664	163
	<u>\$ 24,940</u>	<u>14,062</u>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司評估未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該可減除暫時性差異及虧損扣抵使用，故未認列相關之遞延所得稅資產。

	110.12.31	109.12.31
虧損扣抵	\$ 1,454	14,190

截至民國一一〇年止，合併公司未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵及其稅額扣除期限如下：

尚未扣除 之虧損	尚未扣除之 虧損扣抵 稅額影響數	得扣除之最後年度
\$ 5,785	1,157	民國一一七年度
1,485	297	民國一一九年度
<u>\$ 7,270</u>	<u>1,454</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)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	期初餘額	認列於(損) 益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
110年度				
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 7,573	(1,779)	-	5,794
備抵存貨呆滯及跌價損失	5,242	435	-	5,677
金融商品減損損失	3,840	-	-	3,840
投資子公司損失	853	(853)	-	-
虧損扣抵	-	8,249	-	8,249
其他	5,068	(3,462)	(222)	1,384
	<b>\$ 22,576</b>	<b>2,590</b>	<b>(222)</b>	<b>24,944</b>
109年度				
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 7,757	(184)	-	7,573
備抵存貨呆滯及跌價損失	4,490	752	-	5,242
金融商品減損損失	3,840	-	-	3,840
投資子公司損失	15,263	(14,410)	-	853
其他	3,986	1,180	(98)	5,068
	<b>\$ 35,336</b>	<b>(12,662)</b>	<b>(98)</b>	<b>22,576</b>

遞延所得稅負債：

	期初餘額	認列於(損) 益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
110年度				
投資子公司收益	\$ -	(13,743)	-	(13,743)
其他	-	(127)	-	(127)
	<b>\$ -</b>	<b>(13,870)</b>	<b>-</b>	<b>(13,870)</b>

3.所得稅核定情形

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一〇八年度。

(十四)資本及其他權益

1.股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。上列額定股本中分別保留10,000千股及5,000千股供發行員工認股權憑證。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

	110.12.31	109.12.31
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
僅得用以彌補虧損：		
已失效可轉換公司債認股權	5,518	5,518
已失效員工認股權	13,780	7,619
不得作為任何用途：		
員工認股權	-	6,161
	\$ 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。

### 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。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

本公司分別於民國一一〇年八月十九日及一〇九年六月十五日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分配與普通股業主之股利金額如下：

	109年度		108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>

本公司於民國一十一年二月二十五日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配中之現金股利如下：

	110年度	
	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>

盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

### 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

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 1,199	(573)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	717	1,772
期末餘額	<u>\$ 1,916</u>	<u>1,199</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

	110年度	109年度
期初餘額	\$ (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	401	(527)
期末餘額	<u>\$ (126)</u>	<u>(527)</u>

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五) 股份基礎給付

本公司於民國一〇五年六月給與員工認股權1,350千單位，每一單位可認購本公司普通股股票一股。給與對象以董事會核議通過給與員工認股權憑證當日在職之本公司正式編制內全職員工及本公司直接或間接持有具表決權之股數50%以上之子公司全職員工為限。認股權之存續期間均為5年，持有人於發行屆滿2年後，可依時程及比例行使認股權利。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價，遇有認股權發行辦法所規範情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權證之流通情形如下：

	110年度		109年度	
	數量	每股加權平 均行使價格	數量	每股加權平 均行使價格
	(千單位)	(元)	(千單位)	(元)
期初流通在外	761	\$ 37.70	856	\$ 37.70
本期失效	<u>(761)</u>	37.70	<u>(95)</u>	37.70
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>761</u>	37.70
期末可執行數量	<u>-</u>	-	<u>761</u>	37.70

上述員工認股權計畫已於民國一一〇年六月因合約期間屆滿而終止。

上述員工認股權係使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年6月
給與日股價(元)	\$53.1
行使價格(元)	\$53.1
預期波動率	43.596%
預期存續期間	2.75~4年
預期股利率	5.6%
無風險利率	0.483%~0.5554%

民國一一〇年度及一〇九年度因上述員工認股權而認列之酬勞成本分別為0千元及265千元。



其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

民國一一〇年度及一〇九年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	110年度	109年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 44,617	53,148
普通股加權平均流通在外股數(千股)	59,123	59,123
基本每股盈餘(元)	\$ 0.75	0.90

2.稀釋每股盈餘

	110年度	109年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 44,617	53,148
普通股加權平均流通在外股數(千股)	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	184	238
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)	59,307	59,361
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.75	0.90

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年度	109年度
主要產品及服務：		
網路通信設備	\$ 1,904,545	1,687,617
其他	112,182	73,875
	\$ 2,016,727	1,761,492

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 615,800	504,457	406,426
減：備抵損失	(1,073)	(792)	(4,966)
	\$ 614,727	503,665	401,460
合約負債	\$ 17,651	7,945	7,514

應收票據及帳款(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。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年度及一〇九年度認列為收入之金額分別為6,187千元及6,585千元。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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，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。

本公司董事會決議分派之民國一一〇年度及一〇九年度員工及董事酬勞金額與財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 300	507
其他	2	-
	<b>\$ 302</b>	<b>507</b>

#### 2.其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 15	30
其他	937	488
	<b>\$ 952</b>	<b>518</b>

#### 3.其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 146	-
外幣兌換淨利益	3,580	320
透過損益按公允價值衡量金融工具之淨損失	(8,762)	(13,755)
其他支出	(177)	(169)
	<b>(5,213)</b>	<b>(13,604)</b>

#### 4.財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息費用	\$ (4,196)	(475)
租賃負債利息費用	(1,759)	(986)
	<b>\$ (5,955)</b>	<b>(1,461)</b>

## 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) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

##### (1) 金融資產

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,391	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,288	887
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	163,526	177,656
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	208	208
應收票據及帳款(含關係人)	614,727	503,665
存出保證金	9,482	8,897
合 計	<b>\$ 790,622</b>	<b>691,313</b>

##### (2) 金融負債

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 756	5,655
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	385,181	64,824
應付帳款及其他應付款(含關係人)	498,651	415,956
租賃負債(含流動及非流動)	31,237	50,143
長期借款(含一年內到期部分)	450,000	-
合 計	<b>\$ 1,365,825</b>	<b>536,578</b>

#### 2. 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。

##### (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)。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		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>
		109.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
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	<u>\$ 887</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>887</u>	<u>887</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	<u>\$ 5,655</u>	<u>-</u>	<u>5,655</u>	<u>-</u>	<u>5,655</u>

(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

民國一一〇年度及一〇九年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級之情形。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險及利率風險)。本附註表達合併公司衡量及管理上述各項風險之政策及程序。

合併公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

#### 1.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。

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。合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之應收票據及帳款總額中分別有59%及52%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。應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

#### 2.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。合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未使用之銀行借款額度分別為304,819千元及510,000千元。

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。

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
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債：						
短期借款	\$ 386,499	386,499	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款	498,651	498,651	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	32,431	10,700	9,656	11,495	580	-
長期借款(含一年內到期)	462,885	12,442	12,453	24,673	413,317	-
	<b>\$ 1,380,466</b>	<b>908,292</b>	<b>22,109</b>	<b>36,168</b>	<b>413,897</b>	<b>-</b>
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)	-	-	-	-
	<b>\$ (635)</b>	<b>(635)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 65,436	65,436	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款	\$ 415,956	415,956	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	52,649	12,922	12,363	18,185	9,179	-
	<b>\$ 534,041</b>	<b>494,314</b>	<b>12,363</b>	<b>18,185</b>	<b>9,179</b>	<b>-</b>
衍生金融工具：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 364,440	364,440	-	-	-	-
流 入	(362,543)	(362,543)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	444,600	444,600	-	-	-	-
流 入	(440,842)	(440,842)	-	-	-	-
	<b>\$ 5,655</b>	<b>5,655</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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。

### 3.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)票據及帳款(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。

## 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):

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
109.12.31					
	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	\$ 21,711	28.35(註1)	615,507	2%	12,310
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	5,676	28.35(註1)	160,915	2%	3,218
美金	13,556	6.56(註2)	384,304	2%	7,686

註1：匯率為美元兌新台幣。

註2：匯率為美元兌人民幣。

民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換(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。

## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一一〇年度之稅前淨利將減少／增加8,352千元。

### (廿二)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

### (廿三)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：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			本期新增	匯率變動及其他	
短期借款	\$ 64,824	320,000	-	357	385,181
長期借款(含一年內到期)	-	450,000	-	-	450,000
租賃負債(含流動及非流動)	50,143	(25,165)	6,093	166	31,237
即來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 114,967</b>	<b>744,835</b>	<b>6,093</b>	<b>523</b>	<b>866,418</b>

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.12.31
			本期新增	匯率變動及其他	
短期借款	\$ -	65,472	-	(648)	64,824
租賃負債(含流動及非流動)	23,043	(23,410)	50,407	103	50,143
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 23,043</b>	<b>42,062</b>	<b>50,407</b>	<b>(545)</b>	<b>114,967</b>

## 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，截至民國一一〇年十二月三十一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。



## 其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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：

關係人名稱	與合併公司之關係
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	原係佳世達之關聯企業，自民國一〇九年七月二十三日起成為佳世達之子公司
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
國韶實業股份有限公司	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
明基三豐醫療器材股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
聯亞國際股份有限公司	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
羅昇企業股份有限公司	友通之子公司
友達光電股份有限公司(友達)	佳世達之關聯企業/對佳世達採用權益法評價之法人董事(註)
達基教育發展股份有限公司	友達直接或間接持股之子公司
AEWIN KOREA TECHNOLOGIES CO., LTD	實質關係人

(註)友達原係為佳世達之關聯企業，自民國一一〇年五月十二日起非為佳世達之關聯企業；而友達自民國一一〇年一月起對佳世達採用權益法評價。

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

	110年度	109年度
母公司	\$ -	1
其他關係人	38,908	57,641
	<b>\$ 38,908</b>	<b>57,642</b>

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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨

	110年度	109年度
最終控制者	\$ 825	-
母公司	466,056	349,064
其他關係人	601	14
	<u>\$ 467,482</u>	<u>349,078</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	110.12.31	109.12.31
應收帳款—關係人	最終控制者	\$ 723	-
	母公司	32,353	37,991
	其他關係人	10,940	15,177
		<u>\$ 44,016</u>	<u>53,168</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。

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	110年度	109年度
不動產、廠房及設備—其他設備	其他關係人	\$ 448	-
無形資產	羅昇	-	5,020
	其他關係人	288	-
		<u>\$ 288</u>	<u>5,020</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

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	110年度	109年度
營業成本	最終控制者	\$ 40	-
	母公司	15,932	8,009
	其他關係人	611	-
		<b>\$ 16,583</b>	<b>8,009</b>
營業費用	最終控制者	\$ 1,650	-
	母公司	833	6,466
	其他關係人	3,843	6,812
		<b>\$ 6,326</b>	<b>13,278</b>

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	110.12.31	109.12.31
應付帳款—關係人	最終控制者	\$ 825	-
	母公司	106,844	104,104
		<b>\$ 107,669</b>	<b>104,104</b>
其他應付款	最終控制者	\$ 31	48
	母公司	10,235	4,612
	其他關係人	1,081	94
		<b>\$ 11,347</b>	<b>4,754</b>

(四)主要管理人員報酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 15,760	14,493
退職後福利	406	260
	<b>\$ 16,166</b>	<b>14,753</b>

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	110.12.31	109.12.31
按攤銷後成本衡量之 金融資產—定期存單	海關押金	\$ 208	208
土地、房屋及建築物	銀行借款擔保	461,112	-
		<b>\$ 461,320</b>	<b>208</b>

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

員工福利、折舊及攤銷費用按功能別彙總如下：

功 能 別	110年度			109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						
薪資費用	56,922	206,043	262,965	50,816	198,717	249,533
勞健保費用	5,226	15,884	21,110	4,586	13,134	17,720
退休金費用	3,890	10,040	13,930	1,891	6,696	8,587
其他員工福利費用	6,694	14,741	21,435	3,019	6,949	9,968
折舊費用	19,405	21,664	41,069	16,334	21,716	38,050
攤銷費用	673	2,985	3,658	346	2,164	2,510

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一〇年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

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	實際動支 餘 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 損失金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
													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	85,590 (USD3,000)	-	-	-	2	-	營業週轉 金	-	-	-	231,859 (註一)	463,718 (註一)
0	本公司	北京其陽 華夏科技 有限公司	其他應 收款	是	208,489 (USD7,489)	102,949 (USD3,719)	102,949 (USD3,719)	-	1	445,822	業務往來	-	-	-	231,859 (註一)	463,718 (註一)

(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合併財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

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表淨值之比率	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	231,859	129,780 (RMB30,000)	65,181 (RMB15,000)	65,181 (RMB15,000)	-	5.62%	579,647	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. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

### 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)：

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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	股數	持股比例	
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	1,288	16.67%	1,288	10	16.67%	-
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%	-	300	1.42%	-

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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額(註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地及建物	110.10.4	470,880	已全部支付	亞凡堤商記中心有限公司	-	-	-	-	-	依繼價報告議價	營運使用	無

註：交易金額含營業稅。

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：

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之情形及原因			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	(445,822)	35%	出貨後150天	與一般交易並無顯著不同	(註一)	398,155	68%	(註二)	
北京其陽華夏 科技有限公司	本公司	母子公司	進貨	445,822	42%	出貨後150天	與一般交易並無顯著不同	(註一)	(398,155)	64%	(註二)	
本公司	AEWIN TECH INC.	母子公司	銷貨	(148,507)	12%	出貨後120天	與一般交易並無顯著不同	(註一)	57,270	10%	(註二)	
AEWIN TECH INC.	本公司	母子公司	進貨	148,507	100%	出貨後120天	與一般交易並無顯著不同	(註一)	(57,270)	100%	(註二)	
本公司	友通資訊股份 有限公司	母子公司	進貨	466,056	24%	月結60天	按約定價格	月結60-90天收款	(106,844)	41%	-	

(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合併財務報告附註(續)

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：

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	提列備抵損失金額
					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	398,155	1.14	151,918	加強催收	-	-
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	102,949	-	-	加強催收	-	-

(註) 上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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：

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	佔合併總營業收入或總資產之比率(註五)
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	1	銷貨	445,822	(註三)	22%
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	1	應收帳款	398,155	(註三)	16%
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	1	其他應收款	102,949	(註三)	4%
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	1	進貨	33,489	(註三)	2%
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	銷貨	148,507	(註四)	7%
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	應收帳款	57,270	(註四)	2%

(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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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			期中最高持股		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	股數	持股比例			
本公司	WISE WAY	安圭拉	投資控股	46,129	46,129	1,500	100.00%	163,707	1,500	100.00%	76,229	76,229	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	100.00%	(453)	2,560	100.00%	(3,250)	(3,250)	母子公司
WISE WAY	BRIGHT PROFIT	香港	投資控股	46,129	46,129	1,500	100.00%	190,941	1,500	100.00%	76,229	-	(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合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	期中最高持股		本期認列投 資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回				股數	持股比例			
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 (USD1,500)	(註一)	46,129 (USD1,500)	-	-	46,129 (USD1,500)	76,229	100.00%	-	-	76,229 (註三)	190,936	-
深圳市其鑫科技 有限公司	經營電腦及其 週邊設備與軟 體批發業務	13,062 (RMB3,000)	(註二)	-	-	-	-	(5,311) (RMB(1,226))	100.00%	-	-	(5,311) (RMB(1,226))	(1,829) (RMB(421))	-

(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查核之財務報告認列。

(註四)於編製合併財務報告時，業已沖銷。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/外幣千元

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 (USD1,500)	\$55,360 (USD2,000)	\$695,576(註)

(註)依據投審會「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%。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇年度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。

### (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	12.83%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，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

### (一)一般性資訊

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合併財務報告附註(續)

### (二)部門總資產及負債

合併公司資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，揭露資產及負債之衡量金額為零。

### (三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	110年度	109年度
網路通信設備	\$ 1,904,545	1,687,617
其他	112,182	73,875
合 計	\$ 2,016,727	1,761,492

### (四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	110年度	109年度
來自外部客戶收入：		
亞洲	\$ 1,437,844	1,276,339
美洲	464,664	341,559
歐洲	114,219	143,594
	\$ 2,016,727	1,761,492
地 區 別	110.12.31	109.12.31
非流動資產：		
亞洲	\$ 921,348	468,932
美洲	1,667	2,904
	\$ 923,015	471,836

上述非流動資產不包含金融工具、遞延所得稅資產及退職福利之資產。

### (五)對主要客戶銷貨資訊

合併公司對單一客戶收入達合併收入淨額10%以上者：

	110年度	109年度
客戶甲	\$ 368,153	180,890
客戶乙	297,779	256,136
客戶丙	140,756	227,345
	\$ 806,688	664,371



## 附錄二



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

其陽科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

其陽科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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，足以允當表達其陽科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 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一般公認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告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會計師職業道德規範，與其陽科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對其陽科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(五)。



關鍵查核事項之說明：

其陽科技股份有限公司之存貨主要為工業級電腦主機板及系統產品，存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於電子產業具有快速創新的特質及高度競爭環境，使得產品的汰換速度快、價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失，故存貨評價為本會計師執行其陽科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括檢視其陽科技股份有限公司提供之存貨庫齡報表，檢查存貨庫齡報表之正確性並分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試其陽科技股份有限公司所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表；檢視存貨之評價是否已依其陽科技股份有限公司既定的會計政策辦理；及評估管理階層過去對備抵存貨跌價損失提列之合理性。

#### **其他事項**

其陽科技股份有限公司民國一〇九年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一〇年三月十九日出具無保留意見之查核報告。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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個體財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

其陽科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對其陽科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使其陽科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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其陽科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成其陽科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對其陽科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

施威銘

會計師：

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  
民國一一一年二月二十五日



其陽利投股份有限公司  
資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	1,391	-	97,190	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)及八)	208	-	208	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十八))	84,613	4	70,600	5
1180 應收帳款－關係人(附註六(四)(十八)及七)	499,441	22	476,702	33
1210 其他應收款－關係人(附註七)	102,949	4	18,144	1
130X 存貨(附註六(五))	437,104	19	234,592	17
1470 其他流動資產	39,318	2	13,874	1
	1,230,763	54	911,310	64
<b>非流動資產：</b>				
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))	1,288	-	887	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	163,254	7	80,662	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	864,585	38	399,638	28
1755 使用權資產(附註六(八))	-	-	5,410	-
1780 無形資產(附註六(九)及七)	6,978	-	9,069	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	24,944	1	22,576	1
1920 存出保證金	1,699	-	1,264	-
1975 淨確定福利資產(附註六(十三))	4,602	-	3,192	-
1990 其他非流動資產	639	-	-	-
	1,067,989	46	522,698	36
<b>資產總計</b>	<b>2,298,752</b>	<b>100</b>	<b>1,434,008</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十))	2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2120		2120	
合約負債－流動(附註六(十八))	2130		2130	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款－關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款－關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債－流動(附註六(十二))	2280		2280	
一年內到期之長期借款(附註六(十一)及八)	2322		2322	
其他流動負債	2300		2300	
	695,588	30	285,863	20
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十一)及八)	430,000	19	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十四))	13,870	1	-	-
	443,870	20	-	-
<b>負債總計</b>	<b>1,139,458</b>	<b>50</b>	<b>285,863</b>	<b>20</b>
<b>權益(附註六(十五))：</b>				
普通股股本	591,231	26	591,231	41
資本公積	445,936	19	445,936	31
保留盈餘	120,337	5	110,306	8
其他權益	1,790	-	672	-
	1,159,294	50	1,148,145	80
<b>負債及權益總計</b>	<b>2,298,752</b>	<b>100</b>	<b>1,434,008</b>	<b>100</b>

(精詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠

## 其陽科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 1,267,709	100	1,175,124	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(九)(十二)(十三)(十九)、七及十二)	(1,007,656)	(79)	(855,605)	(73)
營業毛利	260,053	21	319,519	27
5920 加: 已實現銷貨利益淨額	8,896	-	917	-
已實現營業毛利	268,949	21	320,436	27
營業費用(附註六(四)(七)(八)(九)(十二)(十三)(十六)(十九)、七及十二):				
6100 推銷費用	(98,222)	(8)	(110,246)	(9)
6200 管理費用	(46,487)	(3)	(49,339)	(4)
6300 研究發展費用	(123,151)	(10)	(127,543)	(11)
6450 預期信用迴轉利益(減損損失)	351	-	(65)	-
營業費用合計	(267,509)	(21)	(287,193)	(24)
營業淨利	1,440	-	33,243	3
營業外收入及支出(附註六(十二)(二十)):				
7100 利息收入	48	-	228	-
7010 其他收入	942	-	361	-
7020 其他利益及損失	(17,373)	(1)	(43,731)	(4)
7050 財務成本	(1,475)	-	(605)	-
7375 採用權益法認列之子公司利益之份額	72,979	6	77,857	7
營業外收入及支出合計	55,121	5	34,110	3
7900 稅前淨利	56,561	5	67,353	6
7950 減: 所得稅費用(附註六(十四))	(11,944)	(1)	(14,205)	(1)
8200 本期淨利	44,617	4	53,148	5
其他綜合損益(附註六(十三)(十四)(十五)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,110	-	490	-
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	401	-	(527)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(222)	-	(98)	-
	1,289	-	(135)	-
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	717	-	1,772	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	717	-	1,772	-
本期其他綜合損益	2,006	-	1,637	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 46,623	4	\$ 54,785	5
每股盈餘(單位: 新台幣元, 附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$	0.75	\$	0.90
9850 稀釋每股盈餘	\$	0.75	\$	0.90

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長: 李昌鴻

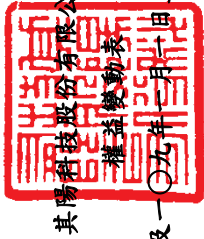


經理人: 林章安



會計主管: 王玉惠





其陽科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	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	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	合計		
普通股									
股本	591,231	445,671	40,710	1,544	49,986	92,240	(573)	(573)	1,128,569
	-	-	-	-	53,148	53,148	-	-	53,148
	-	-	-	-	392	392	1,772	(527)	1,637
	-	-	-	-	53,540	53,540	1,772	(527)	54,785
	-	-	4,766	-	(4,766)	-	-	-	-
	-	-	-	(971)	971	-	-	-	-
	-	-	-	-	(35,474)	(35,474)	-	-	(35,474)
	-	265	-	-	-	-	-	-	265
	591,231	445,936	45,476	573	64,257	110,306	1,199	(527)	1,148,145
	-	-	-	-	44,617	44,617	-	-	44,617
	-	-	-	-	888	888	717	401	1,118
	-	-	-	-	45,505	45,505	717	401	46,623
	-	-	5,354	-	(5,354)	-	-	-	-
	-	-	-	-	(35,474)	(35,474)	-	-	(35,474)
	-	-	-	(573)	573	-	-	-	-
	591,231	445,936	50,830	-	69,507	120,337	1,916	(126)	1,159,294

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

股份基礎給付交易

民國一〇九年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠

(請詳閱後附個體財務報告附註)

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 56,561	67,353
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,376	19,156
攤銷費用	3,658	2,510
預期信用(迴轉利益)減損損失	(351)	65
財務成本	1,475	605
利息收入	(48)	(228)
股份基礎給付酬勞成本	-	265
採用權益法認列之子公司利益之份額	(72,979)	(77,857)
處分不動產、廠房及設備淨利益	(149)	-
存貨跌價及呆滯損失	2,173	3,756
已實現銷貨利益	(8,896)	(917)
未實現外幣兌換利益	-	(220)
收益費損項目合計	(55,741)	(52,865)
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	(1,391)	2,101
應收票據及帳款	(13,662)	23,171
應收帳款—關係人	(22,739)	94,633
其他應收款—關係人	18,144	(18,144)
存貨	(204,685)	(4,283)
其他流動資產	(25,444)	4,181
淨確定福利資產	(300)	(327)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(250,077)	101,332
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	(4,899)	2,142
合約負債	6,874	(1,211)
應付帳款	59,325	(110,926)
應付帳款—關係人	4,226	26,300
其他應付款	1,326	8,299
其他應付款—關係人	6,593	4,053
其他流動負債	308	18
與營業活動相關之負債之淨變動合計	73,753	(71,325)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(176,324)	30,007
調整項目合計	(232,065)	(22,858)
營運產生之現金(流出)入	(175,504)	44,495
收取之利息	48	228
支付之利息	(46)	(130)
支付之所得稅	(163)	(8,740)
營業活動之淨現金(流出)入	(175,665)	35,853

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



## 其陽科技股份有限公司

## 現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1)
取得採用權益法之投資	-	(22,801)
取得不動產、廠房及設備	(478,177)	(7,505)
處分不動產、廠房及設備價款	181	-
存出保證金(增加)減少	(435)	47
其他應收款-關係人增加	(102,949)	-
取得無形資產	(1,567)	(6,729)
其他非流動資產增加	(639)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(583,586)</b>	<b>(36,989)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	722,900	196,000
短期借款減少	(402,900)	(196,000)
舉借長期借款	450,000	-
租賃本金償還	(5,473)	(5,389)
發放現金股利	(35,474)	(35,474)
支付之利息	(1,253)	(475)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>727,800</b>	<b>(41,338)</b>
本期現金及約當現金減少數	(31,451)	(42,474)
期初現金及約當現金餘額	97,190	139,664
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 65,739</b>	<b>97,190</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠





**其陽科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(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**

本個體財務報告已於民國一一一年二月二十五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

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依確定福利義務現值減除退休基金資產公允價值後之淨額及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 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在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係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。
- 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在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)，係認列為損益。

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期間內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

## 2.金融負債

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

以按攤銷後成本衡量之金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (七)存 貨

存貨係依逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除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。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：房屋及建築物：50年；機器設備：2~5年；辦公及其他設備：3~10年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

### (十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。



## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對倉庫、停車位及其他設備租賃等之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對所有承租房屋及建築物符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

#### (十一)無形資產

本公司取得之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：外購軟體：1~5年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

#### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期或當有減損跡象時進行減損測試。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十三)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入，本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

本公司係於對商品之控制移轉予客戶時認列收入。該商品之控制移轉係指商品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該商品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受商品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

本公司預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為準。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並於當期轉入其他權益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值衡量，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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；或在變成很有可能未來有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。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股係可選擇採用股票發放之員工酬勞。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

下列假設及估計之不確定性具有導致資產及負債的帳面價值於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

存貨之評價：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量，由於電子產業具有快速創新的特質及高度競爭環境，往往使得產品的汰換度快、價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失。此存貨評價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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ -	40
活期存款及支票存款	65,739	97,150
	<u>\$ 65,739</u>	<u>97,190</u>

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款皆為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

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
外匯交換合約	<u>\$ 1,391</u>	<u>-</u>
	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ 756	1,897
外匯交換合約	-	3,758
	<u>\$ 756</u>	<u>5,655</u>

本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。本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

	<u>110.12.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美元/賣出人民幣	美元\$ <u>17,279</u>	111.1
	<u>109.12.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
買入美元/賣出人民幣	美元\$ <u>12,816</u>	110.1

2.外匯交換合約

	<u>110.12.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
換入新台幣/換出美元	美元\$ <u>13,200</u>	111.1
	<u>109.12.31</u>	
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
換入新台幣/換出美元	美元\$ <u>15,550</u>	110.1

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</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>1,288</u>	<u>887</u>

本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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度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。

(四)應收票據及帳款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 84,613	70,951
應收帳款—關係人	499,441	476,702
	584,054	547,653
減：備抵損失	-	(351)
	<u>\$ 584,054</u>	<u>547,302</u>

本公司針對非關係人應收票據及帳款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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳 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	\$ 84,613	0.11%	-
逾期1~30天	-	0.2%	-
逾期31~60天	-	22%	-
逾期61~90天	-	40%	-
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 84,613</u>		<u>-</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 65,828	0.11%	-
逾期1~30天	3,768	0.24%	9
逾期31~60天	1,351	25%	340
逾期61~90天	4	45%	2
逾期91天以上	-	100%	-
	<b><u>\$ 70,951</u></b>		<b><u>351</u></b>

本公司民國一一〇年與一〇九年十二月三十一日之應收帳款－關係人經評估無預期信用損失，帳齡分析如下：

	110.12.31	109.12.31
未逾期	\$ 344,863	307,935
逾期90天以下	154,578	168,767
	<b><u>\$ 499,441</u></b>	<b><u>476,702</u></b>

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 351	286
認列之(迴轉利益)減損損失	(351)	65
期末餘額	<b><u>\$ -</u></b>	<b><u>351</u></b>

(五)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 355,004	116,778
在製品	32,713	-
製成品及商品	49,387	117,814
	<b><u>\$ 437,104</u></b>	<b><u>234,592</u></b>

當期認列於營業成本之存貨相關成本費用明細如下：

	110年度	109年度
已出售之存貨成本	\$ 1,000,530	844,465
存貨跌價及呆滯損失	2,173	3,756
存貨報廢損失	4,953	7,384
	<b><u>\$ 1,007,656</u></b>	<b><u>855,605</u></b>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
子公司	<b>\$ 163,254</b>	<b>80,662</b>

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、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	其他設備	未完工程及待 驗設備	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 132,699	291,158	41,984	32,844	191	498,876
本期增添	87,116	374,609	1,848	7,015	8,357	478,945
本期處分	-	-	(573)	(1,261)	-	(1,834)
本期重分類	-	-	350	2,352	(2,702)	-
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 219,815</b>	<b>665,767</b>	<b>43,609</b>	<b>40,950</b>	<b>5,846</b>	<b>975,987</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 132,699	290,987	39,134	33,759	-	496,579
本期增添	-	171	3,312	3,831	191	7,505
本期處分	-	-	(462)	(4,746)	-	(5,208)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 132,699</b>	<b>291,158</b>	<b>41,984</b>	<b>32,844</b>	<b>191</b>	<b>498,876</b>
累計折舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	38,682	37,599	22,957	-	99,238
本期折舊	-	8,000	2,260	3,706	-	13,966
本期處分	-	-	(573)	(1,229)	-	(1,802)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>46,682</b>	<b>39,286</b>	<b>25,434</b>	<b>-</b>	<b>111,402</b>
民國109年1月1日餘額	\$ -	31,081	34,769	24,850	-	90,700
本期折舊	-	7,601	3,292	2,853	-	13,746
本期處分	-	-	(462)	(4,746)	-	(5,208)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>38,682</b>	<b>37,599</b>	<b>22,957</b>	<b>-</b>	<b>99,238</b>
帳面價值：						
民國110年12月31日	<b>\$ 219,815</b>	<b>619,085</b>	<b>4,323</b>	<b>15,516</b>	<b>5,846</b>	<b>864,585</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 132,699</b>	<b>252,476</b>	<b>4,385</b>	<b>9,887</b>	<b>191</b>	<b>399,638</b>

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。



其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本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：

	<u>房 屋 及 建 築</u>
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 16,211
減 少	<u>(16,211)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國109年1月1日餘額(即民國109年12月31日餘額)	<u>\$ 16,211</u>
使用權資產之折舊：	
民國110年1月1日餘額	\$ 10,801
本期折舊	5,410
減 少	<u>(16,211)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 5,391
本期折舊	<u>5,410</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 10,801</u>
帳面價值：	
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 5,410</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 20,836
單獨取得	1,567
本期處分	<u>(2,002)</u>
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ 20,401</b></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 14,387
單獨取得	6,729
本期處分	<u>(280)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ 20,836</b></u>
累計攤銷：	
民國110年1月1日餘額	\$ 11,767
本期攤銷	3,658
本期處分	<u>(2,002)</u>
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ 13,423</b></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 9,537
本期攤銷	2,510
本期處分	<u>(280)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ 11,767</b></u>
帳面價值：	
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ 6,978</b></u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ 9,069</b></u>

民國一一〇年度及一〇九年度無形資產攤銷費用係列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
營業成本	\$ 673	346
營業費用	<u>2,985</u>	<u>2,164</u>
	<u><b>\$ 3,658</b></u>	<u><b>2,510</b></u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)短期借款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 320,000	-
尚未使用額度	\$ 304,819	510,000
利率區間	<u>0.81%~1.00%</u>	<u>-</u>

(十一)長期借款

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

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動	\$ -	5,473

租賃負債到期分析請詳附註六(廿二)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 46	130
短期租賃之費用及低價值資產之租賃費用	\$ 3,609	2,424

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 9,128	7,943

重要租賃條款：

### 1. 建築物之租賃

本公司承租建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為一~三年。於租賃終止時，本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，本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

本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及符合低價值資產租賃，本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。

## (十三) 員工福利

### 1. 確定福利計畫

本公司計畫資產公允價值大於確定福利義務現值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務現值	\$ 7,723	8,649
計畫資產之公允價值	(12,325)	(11,841)
資產上限影響數	-	-
淨確定福利資產	\$ (4,602)	(3,192)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為12,325千元及11,841千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期初確定福利義務	\$ 8,649	8,701
當期服務成本及利息	43	65
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—人口統計假設變動影響數	197	582
—因經驗調整所產生之精算損益	(1,091)	(883)
—因財務假設變動所產生之精算損益	(75)	184
期末確定福利義務	<u>\$ 7,723</u>	<u>8,649</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ 11,841	11,076
利息收入	60	84
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	141	373
已提撥至計畫之金額	283	308
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 12,325</u>	<u>11,841</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用(利益)

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>\$ (17)</u>	<u>(19)</u>
營業費用(利益)	<u>\$ (17)</u>	<u>(19)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.625%	0.50%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為287千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為7.8年。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
民國110年12月31日		
折現率	\$ (150)	155
未來薪資增加	150	(146)
民國109年12月31日		
折現率	(202)	209
未來薪資增加	202	(197)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此計畫下本公司提撥固定金額後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,103千元及7,839千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	109年度	109年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 664	163
調整前期之當期所得稅	-	1,380
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	11,280	12,662
	<u>\$ 11,944</u>	<u>14,205</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 222</u>	<u>98</u>

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 56,561</u>	<u>67,353</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 11,312	13,471
前期所得稅調整	-	1,380
未分配盈餘加徵稅額	664	163
其他	(32)	(809)
	<u>\$ 11,944</u>	<u>14,205</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司評估未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該虧損扣抵使用，故未認列相關之遞延所得稅資產。

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
虧損扣抵	<u>\$ 1,454</u>	<u>4,000</u>

民國一一〇年十二月三十一日，本公司未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵及其稅額扣除期限如下：

<u>尚未扣除 之虧損</u>	<u>尚未扣除之 虧損扣抵 稅額影響數</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
\$ 5,785	1,157	民國一一七年度
<u>1,485</u>	<u>297</u>	民國一一九年度
<u>\$ 7,270</u>	<u>1,454</u>	

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	期初餘額	認列於(損) 益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
110年度				
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 7,573	(1,779)	-	5,794
備抵存貨呆滯及跌價損失	5,242	435	-	5,677
金融商品減損損失	3,840	-	-	3,840
投資子公司損失	853	(853)	-	-
虧損扣抵	-	8,249	-	8,249
其他	5,068	(3,462)	(222)	1,384
	<b>\$ 22,576</b>	<b>2,590</b>	<b>(222)</b>	<b>24,944</b>
109年度				
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 7,757	(184)	-	7,573
備抵存貨呆滯及跌價損失	4,490	752	-	5,242
金融商品減損損失	3,840	-	-	3,840
投資子公司損失	15,263	(14,410)	-	853
其他	3,986	1,180	(98)	5,068
	<b>\$ 35,336</b>	<b>(12,662)</b>	<b>(98)</b>	<b>22,576</b>

遞延所得稅負債：

	期初餘額	認列於(損) 益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
110年度				
投資子公司收益	\$ -	(13,743)	-	(13,743)
其他	-	(127)	-	(127)
	<b>\$ -</b>	<b>(13,870)</b>	<b>-</b>	<b>(13,870)</b>

3.所得稅核定情形

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一〇八年度。

(十五)資本及其他權益

1.股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。上列額定股本中分別保留10,000千股及5,000千股供發行員工認股權憑證。



## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
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
僅得用以彌補虧損：		
已失效可轉換公司債認股權	5,518	5,518
已失效員工認股權	13,780	7,619
不得作為任何用途：		
員工認股權	-	6,161
	<b>\$ 445,936</b>	<b>445,936</b>

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。

### 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。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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

本公司分別於民國一一〇年八月十九日及一〇九年六月十五日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分配與普通股業主之股利金額如下：

	109年度		108年度	
	每股股利	金額	每股股利	金額
	(元)		(元)	
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>

本公司於民國一十一年二月二十五日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配中之現金股利如下：

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

盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

### 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

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 1,199	(573)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	717	1,772
期末餘額	<u>\$ 1,916</u>	<u>1,199</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

	110年度	109年度
期初餘額	\$ (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	401	(527)
期末餘額	<u>\$ (126)</u>	<u>(527)</u>

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)股份基礎給付

本公司於民國一〇五年六月給與員工認股權1,350千單位，每一單位可認購本公司普通股股票一股。給與對象以董事會核議通過給與員工認股權憑證當日在職之本公司正式編制內全職員工及本公司直接或間接持有具表決權之股數50%以上之子公司全職員工為限。認股權之存續期間均為5年，持有人於發行屆滿2年後，可依時程及比例行使認股權利。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價，遇有認股權發行辦法所規範情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權證之流通情形如下：

	110年度		109年度	
	數量 (千單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (千單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	761	\$ 37.70	856	37.70
本期失效	<u>(761)</u>	37.70	<u>(95)</u>	37.70
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>761</u>	37.70
期末可執行數量	<u>-</u>	-	<u>761</u>	37.70

上述員工認股權計畫已於民國一一〇年六月因合約期間屆滿而終止。

上述員工認股權係使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年6月
給與日股價(元)	\$53.1
行使價格(元)	\$53.1
預期波動率	43.596%
預期存續期間	2.75~4年
預期股利率	5.6%
無風險利率	0.483%~0.5554%

民國一一〇年度及一〇九年度因上述員工認股權而認列之酬勞成本分別為0千元及265千元。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

民國一一〇年度及一〇九年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	110年度	109年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 44,617	53,148
普通股加權平均流通在外股數(千股)	59,123	59,123
基本每股盈餘(元)	\$ 0.75	0.90

2.稀釋每股盈餘

	110年度	109年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 44,617	53,148
普通股加權平均流通在外股數(千股)	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	184	238
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	59,307	59,361
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.75	0.90

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年度	109年度
主要產品及服務：		
網路通信設備	\$ 1,259,031	1,081,135
其他	8,678	93,989
	\$ 1,267,709	1,175,124

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 584,054	547,653	665,411
減：備抵損失	-	(351)	(286)
	\$ 584,054	547,302	665,125
合約負債	\$ 12,479	5,605	6,816

應收票據及帳款(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本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。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年度及一〇九年度認列為收入之金額分別為4,029千元及6,085千元。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)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，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。

本公司董事會決議分派之民國一一〇年度及一〇九年度員工及董事酬勞金額與財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息收入	\$ 48	228

#### 2.其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 15	30
其他	927	331
	\$ 942	361

#### 3.其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 149	-
外幣兌換淨損失	(8,760)	(29,976)
透過損益按公允價值衡量金融工具之淨損失	(8,762)	(13,755)
	\$ (17,373)	(43,731)

#### 4.財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息費用	\$ (1,429)	(475)
租賃負債利息費用	(46)	(130)
	\$ (1,475)	(605)

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,391	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,288	887
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	65,739	97,190
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	208	208
應收票據及帳款及其他應收款(含關係人)	687,003	565,446
存出保證金	<u>1,699</u>	<u>1,264</u>
合 計	<u>\$ 757,328</u>	<u>664,995</u>

(2)金融負債

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 756	5,655
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	320,000	-
應付帳款及其他應付款(含關係人)	339,858	267,444
租賃負債	-	5,473
長期借款(含一年內到期部分)	<u>450,000</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,110,614</u>	<u>278,572</u>

2.公允價值

(1)非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為本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。

(2)按公允價值衡量之金融工具

本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)。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		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	\$ 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>
	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	<u>\$ 887</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>887</u>	<u>887</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	<u>\$ 5,655</u>	<u>-</u>	<u>5,655</u>	<u>-</u>	<u>5,655</u>

(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。

本公司持有之金融工具其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 本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

民國一一〇年度及一〇九年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級之情形。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿二)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險)。本附註表達本公司衡量及管理上述各項風險之政策及程序。

本公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

#### 1.信用風險

信用風險係本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。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。本公司之銀行存款係存放於信用良好之金融機構，故本公司認為應不致產生重大之信用風險。

本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。本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之應收票據及帳款總額中分別有87%及81%係由本公司前五大客戶組成，本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。應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

#### 2.流動性風險

流動性風險係本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。本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。本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未使用之銀行借款額度分別為304,819千元及510,000千元。

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。



其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(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
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債：						
短期借款	\$ 320,231	320,231	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款 (含關係人)	339,858	339,858	-	-	-	-
長期借款	462,885	12,442	12,453	24,673	413,317	-
	<b>\$ 1,122,974</b>	<b>672,531</b>	<b>12,453</b>	<b>24,673</b>	<b>413,317</b>	<b>-</b>
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)	-	-	-	-
	<b>\$ (635)</b>	<b>(635)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付帳款及其他應付款 (含關係人)	\$ 267,444	267,444	-	-	-	-
租賃負債	5,519	2,759	2,760	-	-	-
	<b>\$ 272,963</b>	<b>270,203</b>	<b>2,760</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
衍生金融工具：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 364,440	364,440	-	-	-	-
流 入	(362,543)	(362,543)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	444,600	444,600	-	-	-	-
流 入	(440,842)	(440,842)	-	-	-	-
	<b>\$ 5,655</b>	<b>5,655</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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。

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

本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)票據及帳款(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。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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)：

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)	709,390	2%	14,188
<u>非貨幣性項目</u>					
美金	5,898	27.68(註)	163,254	2%	3,265
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	8,583	27.68(註)	237,598	2%	4,752
109.12.31					
	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	\$ 21,711	28.35(註)	615,507	2%	12,310
<u>非貨幣性項目</u>					
美金	2,845	28.35(註)	80,662	2%	1,613
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	5,676	28.35(註)	160,915	2%	3,218

註：匯率為美元兌新台幣。

民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(二十)其他利益及損失。

### (2)利率風險

本公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。本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。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本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，本公司民國一一〇年度之稅前淨利將減少／增加7,700千元。

### (廿三)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

### (廿四)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.本公司民國一一〇年度及一〇九年度以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動	
			本期新增	110.12.31
短期借款	\$ -	320,000	-	320,000
長期借款 (含一年內到期)	-	450,000	-	450,000
租賃負債	5,473	(5,473)	-	-
即來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 5,473</b>	<b>764,527</b>	<b>-</b>	<b>770,000</b>

	109.1.1	現金流量	非現金之變動	
			本期新增	109.12.31
租賃負債(即來自籌資活動之負債總額)	<b>\$ 10,862</b>	<b>(5,389)</b>	<b>-</b>	<b>5,473</b>

## 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，截至民國一一〇年十二月三十一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。

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	本公司之最終控制者
友通資訊股份有限公司	本公司之母公司
北京其陽華夏科技有限公司(北京其陽)	本公司之子公司
AEWIN TECH INC (AEWIN)	本公司之子公司
WISE WAY	本公司之子公司
BRIGHT PROFIT	本公司之子公司
深圳市其鑫科技有限公司	本公司之子公司
明泰科技股份有限公司	原係佳世達之關聯企業，自民國一〇九年七月二十三日起成為佳世達之子公司
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
國韶實業股份有限公司	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
明基三豐醫療器材股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
聯亞國際股份有限公司	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
羅昇企業股份有限公司	友通之子公司
友達光電股份有限公司(友達)	佳世達之關聯企業/對佳世達採用權益法評價之法人董事(註)
達基教育發展股份有限公司	友達直接或間接持股之子公司
AEWIN KOREA TECHNOLOGIES CO., LTD	實質關係人

(註)友達原係為佳世達之關聯企業，自民國一一〇年五月十二日起非為佳世達之關聯企業；而友達自民國一一〇年一月起對佳世達採用權益法評價。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
母公司	\$ -	1
子公司：		
北京其陽	445,822	339,841
AEWIN	148,507	121,077
其他關係人	<u>38,908</u>	<u>57,641</u>
	<u><b>\$ 633,237</b></u>	<u><b>518,560</b></u>

本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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
最終控制者	\$ 825	-
母公司	466,056	349,064
子公司	33,525	4,528
其他關係人	<u>601</u>	<u>14</u>
	<u><b>\$ 501,007</b></u>	<u><b>353,606</b></u>

本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，本公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收帳款—關係人	最終控制者	\$ 723	-
	母公司	32,353	37,991
	子公司：		
	北京其陽	398,155	384,304
	AEWIN	57,270	39,230
	其他關係人	<u>10,940</u>	<u>15,177</u>
			<u><b>\$ 499,441</b></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個體財務報告附註(續)

4.對關係人放款(帳列其他應收款—關係人)

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下:

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
子公司—北京其陽	<u>\$ 102,949</u>	<u>18,144</u>

本公司資金貸與關係人為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

5.財產交易

本公司向關係人取得財產交易之價款如下:

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
不動產、廠房及設備—其他設備	其他關係人	<u>\$ 448</u>	<u>-</u>
無形資產	羅昇	\$ -	5,020
	其他關係人	288	-
		<u>\$ 288</u>	<u>5,020</u>

6.其他

本公司因關係人提供產品製造、管理服務及推廣服務所產生之營業成本及營業用明細如下:

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
營業成本	最終控制者	\$ 40	-
	母公司	15,932	8,009
	其他關係人	611	-
		<u>\$ 16,583</u>	<u>8,009</u>
營業費用	最終控制者	\$ 1,650	-
	母公司	833	6,466
	其他關係人	3,843	6,812
		<u>\$ 6,326</u>	<u>13,278</u>

7.應付關係人款項

綜上，本公司應付關係人款項之明細如下:

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應付帳款—關係人	最終控制者	\$ 825	-
	母公司	106,844	104,104
	子公司	661	-
		<u>\$ 108,330</u>	<u>104,104</u>
其他應付款—關係人	最終控制者	\$ 31	48
	母公司	10,235	4,612
	其他關係人	1,081	94
		<u>\$ 11,347</u>	<u>4,754</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員報酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 15,760	14,493
退職後福利	406	260
	<u>\$ 16,166</u>	<u>14,753</u>

八、質押之資產

本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	110.12.31	109.12.31
按攤銷後成本衡量之 金融資產—定期存單	海關押金	\$ 208	208
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	461,112	-
		<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	110年度			109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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	34,685	140,174	174,859	30,601	141,975	172,576
勞健保費用	3,454	11,471	14,925	3,308	10,098	13,406
退休金費用	1,587	6,499	8,086	1,574	6,246	7,820
董事酬金	-	685	685	-	547	547
其他員工福利費用	2,723	5,702	8,425	2,296	4,829	7,125
折舊費用	10,086	9,290	19,376	10,280	8,876	19,156
攤銷費用	673	2,985	3,658	346	2,164	2,510

(二)本公司員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	<u>191</u>	<u>199</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,120</u>	<u>1,046</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 949</u>	<u>899</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>5.56%</u>	<u>8.00%</u>
監察人酬金	<u>\$ 75</u>	<u>60</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下:

1.董事酬金之政策:

本公司全體董事之報酬,授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值,並參酌同業通常之水準議定之。另,本公司年度如有獲利,應提撥不超過百分之一為董監事酬勞。

2.經理人薪資報酬之政策:

本公司經理人之報酬,係依本公司人事規章辦理,並依個人表現及公司經營績效發放獎酬。

3.員工薪資報酬之政策:

給予薪資及伙食津貼,另依個別績效發放員工酬勞及年終獎金。員工薪資及獎金依本公司人事規章辦理;員工酬勞依公司章程之規定。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊:

民國一一〇年度本公司依編製準則之規定,應再揭露之重大交易事項相關資訊如下:

1.資金貸與他人:

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	實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													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	85,590 (USD3,000)	-	-	-	2	-	營業週轉金	-	-	-	231,859 (註一)	463,718 (註一)
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	其他應收款	是	208,489 (USD7,489)	102,949 (USD3,719)	102,949 (USD3,719)	-	1	445,822	業務往來	-	-	-	231,859 (註一)	463,718 (註一)

(註一)資金貸與對關係企業總額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。

2.為他人背書保證:

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表淨值之比率	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	231,859	129,780 (RMB30,000)	65,181 (RMB15,000)	65,181 (RMB15,000)	-	5.62%	579,647	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.直接及間接對公司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個體財務報告附註(續)

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)：

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	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	1,288	16.67%	1,288	-
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%	-	-

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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地及建物	110.10.4	470,880	已全部支付	亞凡堤商記中心有限公司	-	-	-	-	-	依鑑價報告議價	營運使用	無

註：交易金額含營業稅。

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：

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之情形及原因		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	(445,822)	35%	出貨後150天	與一般交易並無顯著不同	(註一)	398,155	68%	(註二)
北京其陽華夏科技有限公司	本公司	母子公司	進貨	445,822	42%	出貨後150天	與一般交易並無顯著不同	(註一)	(398,155)	64%	(註二)
本公司	AEWIN TECH INC.	母子公司	銷貨	(148,507)	12%	出貨後120天	與一般交易並無顯著不同	(註一)	57,270	10%	(註二)
AEWIN TECH INC.	本公司	母子公司	進貨	148,507	100%	出貨後120天	與一般交易並無顯著不同	(註一)	(57,270)	100%	(註二)
本公司	友通資訊股份有限公司	母子公司	進貨	466,056	24%	月結60天	按約定價格	月結60-90天收款	(106,844)	41%	-

(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。

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：

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	提列備抵損失金額
					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	398,155	1.14	151,918	加強催收	-	-
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	102,949	-	-	加強催收	-	-

## 其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

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	佔總營業收入 或總資產之比率(註五)
0	本公司	北京其陽華夏科 技有限公司	1	銷貨	445,822	(註三)	22%
0	本公司	北京其陽華夏科 技有限公司	1	應收帳款	398,155	(註三)	16%
0	本公司	北京其陽華夏科 技有限公司	1	其他應收款	102,949	(註三)	4%
0	本公司	北京其陽華夏科 技有限公司	1	進貨	33,489	(註三)	2%
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	銷貨	148,507	(註四)	7%
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	應收帳款	57,270	(註四)	2%

(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)係以交易金額除以營業收入或總資產。

(註六)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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年度轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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	本期編列之 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	100.00%	163,707	76,229	76,229	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	100.00%	(453)	(3,250)	(3,250)	母子公司
WISE WAY	BRIGHT PROFIT	香港	投資控股	46,129	46,129	1,500	100.00%	190,941	76,229	-	(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個體財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	截至本期 止已匯回 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 (USD1,500)	(註一)	46,129 (USD1,500)	-	-	46,129 (USD1,500)	76,229	100.00 %	79,229 (註三)	190,936	-
深圳市其鑫科技有限 公司	經營電腦及其週 邊設備與軟體批 發業務	13,062 (RMB3,000)	(註二)	-	-	-	-	(5,311) (RMB(1,226))	100.00 %	(5,311) (RMB(1,226))	(1,829) (RMB(421))	-

(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查核之財務報告認列。

(註四)於編製合併財務報告時，業已沖銷。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/外幣千元

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 (USD1,500)	\$55,360 (USD2,000)	\$695,576(註)

(註)依據投審會「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%。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### (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	12.83%

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

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

其陽科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
活期存款及支票存款		台幣：41,042千元，匯率1		\$	41,042
外幣存款		美金：892千元，匯率27.68			<u>24,697</u>
				\$	<u><b>65,739</b></u>

其陽科技股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

摘 要	金融工具名稱	金額	
		合約金額(千元)	公允價值
台新銀行	外匯交換合約	美金 12,300	\$ 1,285
國泰世華銀行	外匯交換合約	美金 900	106
			<u>\$ 1,391</u>

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額
甲公司	\$ 36,657
乙公司	8,888
丙公司	4,664
丁公司	4,354
戊公司	4,296
其他(均小於本科目金額5%)	<u>25,754</u>
	84,613
減：備抵呆帳	<u>-</u>
	<u>\$ 84,613</u>

其陽科技股份有限公司

存貨明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	帳列金額(註)	淨變現價值	
原物料	\$ 355,004	355,004	淨變現價值
在製品	32,713	32,713	淨變現價值
製成品及商品	49,387	59,641	淨變現價值
	<u>\$ 437,104</u>	<u>447,358</u>	

(註)業已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨金額。

其他流動資產明細表

項 目	金 額
進項稅額	\$ 30,671
其他預付費用	4,678
留抵稅額	2,600
其他(均小於本科目金額5%)	1,369
	<u>\$ 39,318</u>

其陽科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名稱	期初		本期增加		本期減少		金融資產 未實現損 益變動數		期末		提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
AEWIN Korea Co., LTD	10\$	887	-	-	-	-	401	10	1,288	無	

其陽科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		已實現銷售毛利	換算調整數	期末餘額		股權淨額		提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			投資(損)益	股數	比例%	金額		每股淨值(元)
WISE WAY	1,500	\$ 78,941	-	-	-	-	76,229	791	1,500	100.00	163,707	-	163,707	無
AEWIN TECH	2,560	1,721	-	-	-	-	(3,250)	(74)	2,560	100.00	(453)	-	(453)	無
合計		\$ 80,662					72,979	717			163,254		163,254	



其陽科技股份有限公司  
其他非流動資產明細表  
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付電腦軟體購置款		<u>\$ 639</u>

短期借款明細表

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保
信用借款	台北富邦銀行	\$ 100,000	110/10~111/2		100,000	無
	第一銀行	100,000	110/12~111/1		100,000	無
	兆豐銀行	60,000	110/11~111/2		100,000	無
	國泰世華銀行	30,000	110/12~111/1		30,000	無
	元大商業銀行	30,000	110/11~111/1		30,000	無
		<u>\$ 320,000</u>		0.81%~1.00%		

其陽科技股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

摘要	金融工具名稱	金額	
		合約金額(千元)	公允價值
台新銀行	遠期外匯合約	美元 <u>17,279</u>	<u>\$ 756</u>

合約負債—流動明細表

廠商名稱	金額
A公司	\$ 8,139
B公司	1,264
其他(均小於本科目金額5%)	3,076
	<u>\$ 12,479</u>

其陽科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠商名稱	金 額
A公司	\$ 61,721
B公司	8,982
其他(均小於本科目金額5%)	81,927
	<u>\$ 152,630</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金		\$ 34,065
應付未休假給付		7,719
應付員工紅利及董監酬勞		5,292
應付佣金		4,802
其他(均小於本科目金額5%)		15,673
		<u>\$ 67,551</u>

其陽科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
代收款	\$ 1,668
暫收款	<u>163</u>
合 計	<u>\$ 1,831</u>

長期借款明細表

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 間	利 率 %	抵 押 或 質 押
台新銀行	3年中期貸款	\$ 450,000	110.11~113.11	1.11%~1.12%	詳附註八
	減：一年內到期之長期借款	<u>(20,000)</u>			
	合 計	<u>\$ 430,000</u>			

其陽科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
網路通信設備	\$ 1,264,114
其他	8,678
減：銷貨退回及折讓	<u>(5,083)</u>
	<u><u>\$ 1,267,709</u></u>

其陽科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初原物料	\$ 133,825
加：本期進料	903,631
減：期末原物料	(374,969)
出售原物料	(111,777)
轉列費用	(5,200)
原物料報廢沖轉備抵存貨跌價損失	<u>(300)</u>
本期耗用原物料	<u>545,210</u>
直接人工	17,348
製造費用	<u>51,873</u>
製造成本	<u>614,431</u>
減：期末在製品	<u>(32,713)</u>
製成品成本	581,718
加：期初製成品	126,976
本期進貨	238,442
減：期末製成品	(57,803)
轉列費用及其他	(6,505)
製成品報廢沖轉備抵存貨跌價損失	(4,653)
製成品銷售成本	<u>878,175</u>
存貨報廢	4,953
存貨跌價損失	2,173
出售原物料成本	111,777
其他	<u>10,578</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,007,656</u></u>

其陽科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資(含獎金)	\$ 37,266
佣金支出	25,813
驗證領用及測試費	8,040
運費	6,068
其他(均小於5%)	<u>21,035</u>
合 計	<u>\$ 98,222</u>

管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資(含獎金)	\$ 31,511
勞 務 費	2,841
保 險 費	2,325
其他(均小於5%)	<u>9,810</u>
合 計	<u>\$ 46,487</u>

其陽科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資(含獎金)	\$ 71,397
保 險 費	6,431
軟體程式費	6,220
其他(均小於5%)	39,103
合 計	<u>\$ 123,151</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產-流動明細表請詳個體財務報告附註六(一)

應收帳款—關係人明細表請詳個體財務報告附註七

其他應收帳款—關係人明細表請詳個體財務報告附註七

不動產、廠房及設備變動明細表請詳個體財務報告附註六(七)

使用權資產變動明細表請詳個體財務報告附註六(八)

無形資產變動明細表請詳個體財務報告附註六(九)

應付帳款—關係人明細表請詳個體財務報告附註七

其他應付款—關係人明細表請詳個體財務報告附註七

其他收入明細表請詳個體財務報告附註六(二十)

其他利益及損失淨額明細表請詳個體財務報告附註六(二十)

財務成本明細表請詳個體財務報告附註六(二十)



其陽科技股份有限公司



董事長：李昌鴻



