

其陽科技股份有限公司一一三年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一三年六月十四日(星期五)上午九時整

開會地點：新北市汐止區大同路一段 128 號 4 樓(富士大飯店珍珠廳)

本公司已發行股數：59,123,100 股 實際流通在外股數：59,123,100 股

出席：全體親自出席股東 (含電子方式行使)、委託代理出席合計持有表決權股份總數計 39,609,715 股，占本公司有表決權已發行股份總數 59,123,100 股之 66.99%。

出席董事：友通資訊股份有限公司代表人曾文興、友通資訊股份有限公司代表人蘇家弘、友通資訊股份有限公司代表人田芝穎、友通資訊股份有限公司代表人林章安、友通資訊股份有限公司代表人黃麗敏

列席人員：安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師、財務長李怡玫

主席：曾文興



紀錄：李怡玫



一、宣布開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(一) 民國 112 年度營業報告，請參閱【附件一】。

(二) 審計委員會查核報告

本公司董事會造具 112 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玟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 113 年股東常會

審計委員會召集人：姜榮貴

中華民國 113 年 3 月 1 日

(三) 民國 112 年度員工及董事酬勞分派情形報告

本公司經 113 年 3 月 1 日董事會決議，以現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 2,573,000 元及 276,000 元。

(四) 民國 112 年度盈餘分派現金股利情形報告

- 一、依據公司章程第21條規定，盈餘分派案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。
- 二、本公司經113年3月1日董事會決議，自112年度累積可供分派盈餘中，提撥股東股利計新台幣20,693,085元分派現金股利，每股配發0.35元，以現金方式發放，並授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、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。

四、承認及討論事項

第一案

案 由：擬承認民國112年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。(董事會提)

說 明：一、本公司112年度財務報表業已自行編製完成，並經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所施威銘及高靚玫會計師查核完竣，認為足以允當表達其陽科技股份有限公司112年12月31日之財務狀況暨112年度之財務績效及現金流量情形，並檢附營業報告書。

二、會計師查核報告及財務報表，請參閱【附件二】。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數(含電子投票)為 39,554,715 權，贊成權數 39,355,138 權，占表決總權數 99.49%；反對權數 10,512 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 189,065 權；本案照原案表決通過。

第二案

案 由：擬承認民國112年度盈餘分派案，謹請承認。(董事會提)

說 明：本公司112年度稅後淨利為新台幣26,615,909元，擬具112年度盈餘分派表如下

其陽科技股份有限公司 民國 112 年度盈餘分派表		單位:新台幣:元
本期稅後淨利		26,615,909
減：確定福利計畫精算損失列入保留盈餘		(255,345)
減：提列法定盈餘公積		(2,636,056)
112 年度可供分配盈餘		23,724,508
加：期初未分派保留盈餘		118,339,735
截至 112 年度累積可供分派盈餘		142,064,243
分配項目：		
股東現金紅利(每股配發 0.35 元)		(20,693,085)
期末未分配盈餘		121,371,158

附註：現金股利係按除息基準日股東名簿記載之股東持股比例，配發至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，擬由本公司轉列其他收入。

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：李怡玫



決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數(含電子投票)為 39,554,715 權，贊成權數 39,355,138 權，占表決總權數 99.49%；反對權數 10,512 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 189,065 權；本案照原案表決通過。

第三案

案 由：擬解除董事及其代表人競業限制案，謹請討論。(董事會提)

說 明：一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，爰依法提請股東會同意，請參閱【附件三】。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數(含電子投票)為 39,554,715 權，贊成權數 39,307,631 權，占表決總權數 99.37%；反對權數 55,422 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 191,662 權；本案照原案表決通過。

五、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

六、散會：同日上午 9 時 18 分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

本次股東會無股東提問。

【附件一】民國 112 年度營業報告書

一、報告事項

(一) 民國112年度營業報告

各位股東女士、先生們：

非常感謝大家多年來的支持與愛護。茲將112年度營運狀況報告如下：

1.營運計畫實施成果

112年受到通貨膨脹、總體經濟下滑及客戶庫存調節的影響，整體營運未達到內部預期，全年度合併營收為19.69億元，相較於111年度24.63億元，年營收衰退20.06%。網路化、雲端化、智慧化為目前產業的發展趨勢，網通資安為市場剛性需求，本公司112年度的主要營運主軸聚焦於網路安全平台，此核心業務佔目前整體業績近9成，公司亦持續擴展該產品線的深度與廣度並積極投入研發資源。

112年稅後淨利2,662萬元，較111年稅後淨利15,374萬元減少12,713萬元，每股稅後盈餘0.45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					
		112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	48.29	57.00	54.95	32.24	31.07	
	長期資金占固定資產比率(%)	186.96	188.18	185.29	291.39	276.26	
獲利能力	資產報酬率(%)		1.58	6.04	2.31	3.26	3.48
	股東權益報酬率(%)		2.09	12.60	3.86	4.67	5.82
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	9.81	35.91	13.44	13.74	10.65
		稅前純益	4.15	32.12	11.76	11.37	7.87
	純益率(%)		1.35	6.24	2.21	3.02	3.14
	每股盈餘(元)		0.45	2.60	0.75	0.90	0.89

3.研究發展狀況

為滿足客戶在最新網通與高階伺服器平台上的多樣需求，本公司持續投入研發資源並與長期合作夥伴Intel及AMD積極合作，112年度陸續完成Intel 4th Gen. Xeon SP及AMD EPYC 9004 高階網通伺服器平台的開發並進入量產，同時也在Main Stream Intel 13th Gen Core Processor 與 AMD EPYC 8004 & Ryzen 7000與市場同步進行開發。在中國大陸市場的國產化產品線需求，多款使用中國芯片專用平台亦在112年陸續進入量產階段，進一步鞏固本公司在市場的占有率與領導地位。

近年本公司也特別關注邊緣運算與伺服器等應用，確保在快速發展的科技市場中保持競爭優勢。目前與客戶合作開發的高階儲存伺服器平台與搭配NVIDIA GPU的AI伺服器平台皆有所進展，以建構營運成長的第二個動能。而因應高算力、高耗能CPU/GPU的發展趨勢，本公司也積極與工研院合作開發二相浸沒式散熱技術，目前已完成2KW解決方案，達成PUE1.02的里程碑並研擬6KW的解決方案中。

4.113年度營運計畫概要

(1)經營方針及營業目標

1.1 產品研發

本公司在技術上將持續投入Intel & AMD 中高階平台的開發並加強軟體實力如BIOS、IPMI等，在應用上除了專注於本業網路安全平台開發外，也將積極投入伺服器平台的相關應用，如儲存伺服器與AI伺服器，以服務並滿足客戶需求進而拉高整體銷售平均單價。

1.2 生產製造

本公司北京與美國分公司在112年度陸續進行Oracle導入計畫，並將在Q1 & Q2分別啟用，除了能有效管控訂單系統，也將能持續優化庫存管理系統，讓物料調配更具彈性並有效降低庫存。

1.3 營運效率

結合佳世達集團大艦隊製造生產實力，分別與DFI合作主板EMS，與佳世達合作系統組裝，配合MRP以及計畫性生產，逐步縮短交期以滿足客戶需求。

(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 積極爭取中國大陸客戶國產化晶片專案，搶占市場先機。

2.3 持續耕耘邊緣運算解決方案及開發儲存伺服器專案，成為公司未來成長動能。

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



總經理 林章安



會計主管 李怡玫



【附件二】會計師查核報告及財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/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一一二年及重編後一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及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一一二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：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；收入之重要會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(十六)。



關鍵查核事項之說明：

其陽科技股份有限公司及其子公司對客戶之銷貨交易涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之條件辨認收入認列之時點，具有較高的複雜度，故收入認列之測試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抽樣測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷貨合約或其交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；並抽樣測試年度報導期間結束日前後一段期間銷售交易之樣本，辨認對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，以評估收入認列時點之正確性；覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估應計銷貨退回、折讓金額之合理性。

其他事項

其陽科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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。

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

- 一、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。
- 二、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。



- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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一一二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

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 三 年 三 月 一 日



其陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年及一二年一月一日

單位：新台幣千元

		111.12.31			111.1.1		
		金額	%	(重編後)	金額	%	(重編後)
資 產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 220,687	9	354,602	12	163,526	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
	(附註六(二))	11,118	1	300	-	1,391	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動						
	(附註六(一)及八)	209	-	209	-	208	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十六))	489,136	20	539,964	18	570,711	22
1180	應收帳款－關係人(附註六(四)、(十六)及七)	6,163	-	95,879	3	44,016	2
130X	存貨(附註六(五))	655,564	27	855,392	29	772,979	30
1470	其他流動資產	29,683	1	38,300	2	61,221	3
	流動資產合計	1,412,560	58	1,884,646	64	1,614,052	63
非流動資產：							
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))	745	-	790	-	1,288	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	899,090	38	925,000	31	874,473	34
1755	使用權資產(附註六(七))	70,588	3	98,609	3	31,443	2
1780	無形資產(附註六(八)及七)	4,912	-	6,444	-	6,978	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	33,362	1	48,726	2	30,285	1
1920	存出保證金	5,949	-	8,614	-	9,482	-
1975	淨確定福利資產(附註六(十二))	1,943	-	1,870	-	4,602	-
1990	其他非流動資產	-	-	-	-	639	-
	非流動資產合計	1,016,589	42	1,090,053	36	959,190	37
負債及權益總計							
負債：							
流動負債：							
2100	短期借款(附註六(九))						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動						
	(附註六(二))	3,190	-	2,879	-	756	-
2130	合約負債－流動(附註六(十六))	10,874	-	10,290	-	17,651	1
2170	應付帳款	244,041	10	236,080	8	275,909	11
2180	應付帳款－關係人(附註七)	42,512	2	241,808	8	107,669	4
2200	其他應付款(附註七)	108,960	5	160,153	6	115,073	4
2230	本期所得稅負債	15,676	1	47,469	2	9,428	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十一))	24,980	1	27,174	1	19,390	1
2322	一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	-	-	-	-	20,000	1
2399	其他流動負債	2,931	-	2,068	-	1,833	-
	流動負債合計	748,210	31	1,234,006	42	952,890	37
非流動負債：							
2540	長期借款(附註六(十)及八)	350,000	14	350,000	12	430,000	17
2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	20,787	1	30,550	-	19,211	1
2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	54,125	2	80,946	3	11,847	-
	非流動負債合計	424,912	17	461,496	15	461,058	18
	負債總計	1,173,122	48	1,695,502	57	1,413,948	55
權益(附註六(十四))：							
3110	普通股股本	591,231	25	591,231	20	591,231	23
3200	資本公積	445,936	18	445,936	15	445,936	17
3300	保留盈餘	215,209	9	236,147	8	120,337	5
3400	其他權益	3,651	-	5,883	-	1,790	-
	權益總計	1,256,027	52	1,279,197	43	1,159,294	45
	負債及權益總計	\$ 2,429,149	100	\$ 2,974,699	100	\$ 2,573,242	100



董事長：李昌鴻



經理人：林章安

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：李怡政

其陽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十六)、七及十四)	\$ 1,969,419	100	2,463,236	100
5000	營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十七)、七及十二)	(1,447,714)	(74)	(1,793,565)	(73)
	營業毛利	521,705	26	669,671	27
	營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十七)、七及十二)：				
6100	推銷費用	(176,699)	(9)	(176,202)	(7)
6200	管理費用	(105,626)	(5)	(108,765)	(4)
6300	研究發展費用	(178,657)	(9)	(173,197)	(7)
6450	預期信用損失迴轉利益(減損損失)	(2,702)	-	820	-
	營業費用合計	(463,684)	(23)	(457,344)	(18)
	營業淨利	58,021	3	212,327	9
	營業外收入及支出(附註六(十一)及(十八))：				
7100	利息收入	2,899	-	1,302	-
7010	其他收入	3,925	-	3,493	-
7020	其他利益及損失	(19,958)	(1)	(9,786)	-
7050	財務成本	(20,299)	(1)	(17,395)	(1)
	營業外收入及支出合計	(33,433)	(2)	(22,386)	(1)
7900	稅前淨利	24,588	1	189,941	8
7950	減：所得稅利益(費用)(附註六(十三))	2,028	-	(36,198)	(2)
8200	本期淨利	26,616	1	153,743	6
	其他綜合損益(附註(十二)、(十三)及六(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	(319)	-	(3,074)	-
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失	(45)	-	(498)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	63	-	615	-
		(301)	-	(2,957)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,187)	-	4,591	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(2,187)	-	4,591	-
	本期其他綜合損益	(2,488)	-	1,634	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 24,128	1	155,377	6
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.45		2.60	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.45		2.58	

(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：李怡玫



其陽科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一二年一月一日餘額

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
普通股現金股利

民國一二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

民國一二年十二月三十一日餘額

普通股 股本	資本公積	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		
		法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	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	換算之兌換 額	合 計	權益總計			
\$ 591,231	445,936	50,830	69,507	120,337	1,916	(126)	1,790	1,159,294			
-	-	-	153,743	153,743	-	-	-	153,743			
-	-	-	(2,459)	(2,459)	4,591	(498)	4,093	1,634			
-	-	-	151,284	151,284	4,591	(498)	4,093	155,377			
-	-	4,550	(4,550)	-	-	-	-	-			
-	-	-	(35,474)	(35,474)	-	-	-	(35,474)			
591,231	445,936	55,380	180,767	236,147	6,507	(624)	5,883	1,279,197			
-	-	-	26,616	26,616	-	-	-	26,616			
-	-	-	(256)	(256)	(2,187)	(45)	(2,232)	(2,488)			
-	-	-	26,360	26,360	(2,187)	(45)	(2,232)	24,128			
-	-	15,128	(15,128)	-	-	-	-	-			
-	-	-	(47,298)	(47,298)	-	-	-	(47,298)			
\$ 591,231	445,936	70,508	144,701	215,209	4,320	(669)	3,651	1,256,027			

(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：李怡玫



其陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 24,588	189,941
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	62,511	54,773
攤銷費用	2,666	3,645
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,702	(820)
財務成本	20,299	17,395
利息收入	(2,899)	(1,302)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失(利益)	(11)	31
租賃修改利益	(129)	(525)
收益費損項目合計	85,139	73,197
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	(10,818)	1,091
應收票據及帳款	48,144	31,688
應收帳款－關係人	89,716	(51,863)
存貨	199,828	(82,413)
其他流動資產	8,617	23,800
淨確定福利資產	(392)	(342)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	335,095	(78,039)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	311	2,123
合約負債	584	(7,361)
應付帳款	7,961	(39,829)
應付帳款－關係人	(199,296)	134,139
其他應付款	(46,995)	36,786
其他流動負債	863	235
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(236,572)	126,093
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	98,523	48,054
調整項目合計	183,662	121,251
營運產生之現金流入	208,250	311,192
收取之利息	2,899	1,301
支付之利息	(4,047)	(2,430)
支付之所得稅	(24,066)	(4,692)
營業活動之淨現金流入	183,036	305,371

(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：李怡玫



其陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(14,908)	(72,034)
處分不動產、廠房及設備價款	17	7
存出保證金減少	2,665	868
取得無形資產	(550)	(1,872)
投資活動之淨現金流出	(12,776)	(73,031)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,490,000	1,473,091
短期借款減少	(1,700,000)	(1,353,091)
舉借長期借款	150,000	350,000
償還長期借款	(150,000)	(450,000)
租賃本金償還	(27,563)	(17,694)
發放現金股利	(47,298)	(35,474)
支付之利息	(16,442)	(13,123)
籌資活動之淨現金流出	(301,303)	(46,291)
匯率變動之影響	(2,872)	5,027
本期現金及約當現金(減少)增加數	(133,915)	191,076
期初現金及約當現金餘額	354,602	163,526
期末現金及約當現金餘額	\$ 220,687	354,602

(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：李怡玫





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及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一一二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：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；收入之重要會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

其陽科技股份有限公司對客戶之銷售交易涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之條件辨認收入認列之時點，具有較高的複雜度，故收入認列的測試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測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或其交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；並抽樣測試年度報導期間結束日前後一段期間銷售交易之樣本，辨認對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，以評估收入認列時點之正確性；覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估應計銷貨退回、折讓金額之合理性。

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編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體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個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。



六、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一一二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 三 年 三 月 一 日



其陽科技股份有限公司

資產負債表

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

112.12.31			111.12.31		
資產：	金額	%	金額	%	
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 148,847	7	161,920	6	2100 短期借款(附註六(九))
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	11,118	1	300	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－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)	209	-	209	-	2130 合約負債－流動(附註六(十六))
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十六))	76,200	3	150,493	5	2170 應付帳款
1180 應收帳款－關係人(附註六(四)、(十六)及七)	373,919	18	728,786	28	2180 應付帳款－關係人(附註七)
1210 其他應收款－關係人(附註七)	201,008	9	125,836	5	2200 其他應付款
130X 存貨(附註六(五))	296,404	14	390,431	15	2220 其他應付款－關係人(附註七)
1470 其他流動資產	17,321	1	17,917	1	2230 本期所得稅負債
流動資產合計	1,125,026	53	1,575,892	60	2300 其他流動負債
非流動資產：					
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))	745	-	790	-	流動負債合計
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	114,593	5	136,708	5	519,996
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	866,713	41	882,285	34	2.4
1780 無形資產(附註六(八)及七)	3,900	-	5,542	-	37
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	22,757	1	33,676	1	350,000
1920 存出保證金	528	-	429	-	16
1975 淨確定福利資產(附註六(十二))	1,943	-	1,870	-	10,182
非流動資產合計	1,011,179	47	1,061,300	40	17
資產總計	\$ 2,136,205	100	2,637,192	100	360,182
負債及權益：					
流動負債：					
2100 短期借款(附註六(九))	2100		2100		360,182
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2120		2130		17
2130 合約負債－流動(附註六(十六))	2130		2170		365,500
2170 應付帳款	2170		2180		14
2180 應付帳款－關係人(附註七)	2180		2200		51
2200 其他應付款	2200		2220		1,357,995
2220 其他應付款－關係人(附註七)	2220		2230		28
2230 本期所得稅負債	2230		2300		21
2300 其他流動負債	2300				17
流動負債合計	519,996	24	992,495	37	236,147
非流動負債：					
2540 長期借款(附註六(十)及八)	2540		2570		9
2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570				5,883
非流動負債合計	10,182	1	15,500	1	2,637,192
負債總計	880,178	41	1,357,995	51	100
權益(附註六(十四))：					
3110 普通股股本	591,231	28	591,231	23	
資本公積	445,936	21	445,936	17	
保留盈餘	215,209	10	236,147	9	
其他權益	3,651	-	5,883	-	
權益總計	1,256,027	59	1,279,197	49	
負債及權益總計	\$ 2,136,205	100	2,637,192	100	

(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：李怡政

其陽科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 1,379,452	100	2,010,786	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十七)、七及十二)	(998,372)	(72)	(1,500,968)	(75)
營業毛利	381,080	28	509,818	25
5920 加：已(未)實現銷貨利益淨額	22,742	1	(48,075)	(2)
已實現營業毛利	403,822	29	461,743	23
營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(104,209)	(7)	(109,834)	(5)
6200 管理費用	(66,282)	(5)	(73,427)	(4)
6300 研究發展費用	(140,834)	(10)	(142,660)	(7)
營業費用合計	(311,325)	(22)	(325,921)	(16)
營業淨利	92,497	7	135,822	7
營業外收入及支出(附註六(十八)及七)：				
7100 利息收入	2,608	-	869	-
7010 其他收入	3,792	-	3,554	-
7020 其他利益及損失	(9,935)	-	38,506	2
7050 財務成本	(12,386)	(1)	(10,636)	(1)
7375 採用權益法認列之子公司利益之份額	(42,670)	(3)	16,938	1
營業外收入及支出合計	(58,591)	(4)	49,231	2
7900 稅前淨利	33,906	3	185,053	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(7,290)	(1)	(31,310)	(1)
8200 本期淨利	26,616	2	153,743	8
其他綜合損益(附註六(十二)、(十三)及(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	(319)	-	(3,074)	-
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失	(45)	-	(498)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	63	-	615	-
	(301)	-	(2,957)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,187)	-	4,591	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(2,187)	-	4,591	-
本期其他綜合損益	(2,488)	-	1,634	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 24,128	2	155,377	8
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.45		2.60	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.45		2.58	

(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：李怡玫





其陽科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額

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
普通股現金股利

民國一一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

民國一二年十二月三十一日餘額

普通股	資本公積			法定盈餘公積		未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目		
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	合計	合計	合計	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	445,936	50,830	69,507	120,337	153,743	-	1,916	(126)	-	1,159,294	1,790	1,159,294
-	-	-	153,743	(2,459)	153,743	-	4,591	(498)	-	153,743	-	153,743
-	-	-	151,284	151,284	151,284	4,591	4,591	(498)	-	1,634	4,093	1,634
-	-	-	(4,550)	(35,474)	(35,474)	-	-	-	-	155,377	4,093	155,377
591,231	445,936	55,380	180,767	236,147	236,147	6,507	6,507	(624)	-	1,279,197	5,883	1,279,197
-	-	-	26,616	(256)	26,616	-	(2,187)	(45)	-	26,616	-	26,616
-	-	-	26,360	26,360	26,360	(2,187)	(2,187)	(45)	-	(2,488)	(2,232)	(2,488)
-	-	15,128	(15,128)	(47,298)	(47,298)	-	-	-	-	24,128	-	24,128
591,231	445,936	70,508	144,701	215,209	215,209	4,320	4,320	(669)	-	1,256,027	3,651	1,256,027

(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：李怡玫

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 33,906	185,053
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,423	25,312
攤銷費用	2,392	3,509
財務成本	12,386	10,636
利息收入	(2,608)	(869)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	42,670	(16,938)
已(未)實現銷貨利益	(22,742)	48,075
收益費損項目合計	57,521	69,725
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	(10,818)	1,091
應收帳款	74,293	(65,880)
應收帳款－關係人	354,867	(229,345)
其他應收款－關係人	(123)	-
存貨	94,027	46,673
其他流動資產	596	21,393
淨確定福利資產	(392)	(342)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	512,450	(226,410)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	311	2,123
合約負債	(167)	(3,791)
應付帳款	(5,630)	(10,318)
應付帳款－關係人	(199,357)	133,539
其他應付款	(28,295)	41,587
其他應付款－關係人	(4,869)	(4,641)
其他流動負債	869	229
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(237,138)	158,728
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	275,312	(67,682)
調整項目合計	332,833	2,043
營運產生之現金流入	366,739	187,096
收取之利息	2,608	868
支付之所得稅	(26,802)	(64)
營業活動之淨現金流入	342,545	187,900

(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：李怡玫



其陽科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(10,413)	(43,555)
存出保證金(增加)減少	(99)	1,270
其他應收款—關係人增加	(75,049)	(22,887)
取得無形資產	(150)	(834)
投資活動之淨現金流出	(85,711)	(66,006)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,490,000	1,339,000
短期借款減少	(1,700,000)	(1,219,000)
舉借長期借款	150,000	350,000
償還長期借款	(150,000)	(450,000)
發放現金股利	(47,298)	(35,474)
支付之利息	(12,609)	(10,239)
籌資活動之淨現金流出	(269,907)	(25,713)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(13,073)	96,181
期初現金及約當現金餘額	161,920	65,739
期末現金及約當現金餘額	\$ 148,847	161,920

(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：李怡玫



【附件三】董事競業限制項目

董事	擬解除競業內容
友通資訊股份有限公司 代表人：曾文興	友通資訊股份有限公司 法人董事代表人 邁達特數位股份有限公司 法人董事代表人 羅昇企業股份有限公司 法人董事代表人 維田科技股份有限公司 法人董事代表人 拍檔科技股份有限公司 法人董事代表人 益欣資訊股份有限公司 法人董事代表人 達宣智慧股份有限公司 法人董事代表人 香港商明基逐鹿控股有限公司 董事 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 法人董事代表人
陳劍威	富鼎先進電子股份有限公司 獨立董事
林伯峰	逸樺生技股份有限公司 法人董事代表人 新雙月股份有限公司 法人董事代表人